

**PRO SENECTUTE KANTON OBWALDEN -
Für das Alter
Marktstrasse 5
6060 Sarnen**

Sarnen, 23. Februar 2021 mi

Jahresabschluss

per 31. Dezember 2020

Bilanz (Stiftungs- und IF-Mittel)	1 - 2
Betriebsrechnung (Stiftungs- und IF-Mittel)	3
Rechnung über die Veränderung des Kapitals	4
Anhang	5 - 7

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

BILANZ

Aktiven	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Kasse	721.20	751.45
Bankguthaben	492'567.98	528'626.77
Wertschriften	86'352.11	47'995.20
Flüssige Mittel und kurzfristige Aktiven mit Börsenkurs	579'641.29	577'373.42
Forderungen Pro Senectute Schweiz	500.00	2'650.00
Forderungen öffentliche Hand/Gemeinwesen	38'945.00	38'850.00
Forderungen Dritte	18'936.00	14'733.00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	58'381.00	56'233.00
Forderungen öffentliche Hand/Gemeinwesen	424.22	578.38
Übrige kurzfristige Forderungen	424.22	578.38
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'246.45	6'527.45
Umlaufvermögen	641'692.96	640'712.25
Mietkaution	5'025.91	0.00
Finanzanlagen	5'025.91	0.00
Mobilien	4'274.00	7'057.00
EDV-Anlagen	2'856.00	6'693.00
Mobile Sachanlagen	7'130.00	13'750.00
Investitionen Geschäftsräume Dritter	77'830.00	88'740.00
Immoblie Sachanlagen	77'830.00	88'740.00
Anlagevermögen	89'985.91	102'490.00
Aktiven	731'678.87	743'202.25

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

BILANZ

Passiven	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten Pro Senectute Schweiz	1'100.00	1'584.25
Verbindlichkeiten öffentliche Hand/Gemeinwesen	3'605.22	224.62
Verbindlichkeiten Dritte	22'566.55	19'892.07
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27'271.77	21'700.94
Passive Rechnungsabgrenzungen	24'893.05	26'737.55
Kurzfristiges Fremdkapital	52'164.82	48'438.49
Fremdkapital	52'164.82	48'438.49
Fonds "Sozial integriert im Alter"	3'406.02	2'358.02
Fonds "Angebote für Obwaldner Seniorinnen und Senioren"	200'000.00	200'000.00
Fondskapital	203'406.02	202'358.02
Fonds "Investitionen für die Zukunft"	120'000.00	100'000.00
Erarbeitetes gebundenes Kapital	120'000.00	100'000.00
Erarbeitetes freies Kapital	356'108.03	392'405.74
Organisationskapital	476'108.03	492'405.74
Passiven	731'678.87	743'202.25

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

BETRIEBSRECHNUNG

	2020	2019
	CHF	CHF
Dienstleistungsertrag	258'634.30	299'844.65
Beiträge der AHV	208'652.00	228'047.00
Beiträge Kanton und Gemeinden	118'945.00	118'850.00
Erhaltene Zuwendungen	118'439.20	355'978.42
Betriebsertrag	704'670.50	1'002'720.07
Entrichtete Beträge und Zuwendungen (Finanzhilfen)	-8'288.40	-22'240.75
Personalaufwand	-296'722.40	-315'097.15
Sachaufwand	-250'220.93	-255'190.25
Abschreibungen	-12'481.80	-12'961.55
Projekt- und Dienstleistungsaufwand	-567'713.53	-605'489.70
Personalaufwand	-3'621.60	-5'605.95
Sachaufwand	-19'333.88	-4'912.50
Abschreibungen	-178.75	-290.75
Aufwand Mittelbeschaffung	-23'134.23	-10'809.20
Personalaufwand	-98'661.80	-82'477.95
Sachaufwand	-29'158.90	-21'899.49
Abschreibungen	-4'869.45	-4'277.70
Aufwand Administration	-132'690.15	-108'655.14
Betriebsaufwand	-723'537.91	-724'954.04
Betriebsergebnis	-18'867.41	277'766.03
Finanzertrag	1'477.02	2'969.52
Finanzaufwand	-3'284.32	-1'120.16
Finanzerfolg	-1'807.30	1'849.36
Betriebsfremder Ertrag	700.00	0.00
Betriebsfremder Aufwand	-275.00	-404.00
Betriebsfremder Erfolg	425.00	-404.00
Ausserordentlicher Ertrag	5'000.00	0.00
Ausserordentlicher Erfolg	5'000.00	0.00
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	-15'249.71	279'211.39
Entnahmen aus dem zweckgebundenen Fondskapital	10'070.00	0.00
Zuweisungen an das zweckgebundene Fondskapital	-11'118.00	-202'358.02
Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals	-16'297.71	76'853.37
Entnahmen aus dem erarbeiteten gebundene Kapital	0.00	247.00
Entnahmen aus dem erarbeiteten freien Kapital	36'297.71	22'899.63
Zuweisungen an das erarbeitete gebundene Kapital	-20'000.00	-100'000.00
Jahresergebnis nach Veränderung des Organisationskapitals	0.00	0.00

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

	Bilanz per 31.12.2019	Zuweisung 2020	Entnahme 2020	Bilanz per 31.12.2020
Fondskapital				
Fonds Sozial integriert im Alter	2'358	1'048	0	3'406
Fonds Angebote für Obwaldner Seniorinnen und Senioren	200'000	0	0	200'000
Fonds Coronavirus Glückskette	0	10'070	10'070	0
Fondskapital	202'358	11'118	10'070	203'406
Erarbeitetes gebundenes Kapital				
Fonds Investitionen für die Zukunft	100'000	20'000	0	120'000
	100'000	20'000	0	120'000
Erarbeitetes freies Kapital				
Reserven	392'406	0	36'298	356'108
	392'406	0	36'298	356'108
Organisationskapital	492'406	20'000	36'298	476'108
	Bilanz per 31.12.2018	Zuweisung 2019	Entnahme 2019	Bilanz per 31.12.2019
Fondskapital				
Fonds Sozial integriert im Alter (vorherige Bezeichnung: Gegen Isolation im Alter)	0	2'358	0	2'358
Fonds Angebote für Obwaldner Seniorinnen und Senioren	0	200'000	0	200'000
Fondskapital	0	202'358	0	202'358
Erarbeitetes gebundenes Kapital				
Fonds Gegen Isolation im Alter	247	0	247	0
Fonds Investitionen für die Zukunft	0	100'000	0	100'000
	247	100'000	247	100'000
Erarbeitetes freies Kapital				
Reserven	415'305	0	0	415'305
Jahresergebnis	0	0	22'900	-22'900
	415'305	0	22'900	392'406
Organisationskapital	415'552	100'000	23'147	492'406

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

ANHANG

Grundsätze der Buchführung und der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2020 der Stiftung Pro Senectute Obwalden wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER, insbesondere Swiss GAAP FER 21, erstellt. Sie vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und entspricht dem schweizerischen Gesetz, den Statuten, dem Reglement und den Richtlinien der Stiftung ZEWO (Fachstelle für gemeinnützige, spendensammelnde Organisationen).

Die Gliederung der Betriebsrechnung wurde im Geschäftsjahr geändert. Um die Vergleichbarkeit sicherzustellen, wurden auch die Vorjahreszahlen entsprechend angepasst.

Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung der Vermögenswerte wurde wie folgt vorgenommen:

<i>Vermögenswert</i>	<i>Bewertung</i>
Flüssige Mittel	zu Nominalwerten
Wertschriften	zu Kurswerten per Bilanzstichtag
Forderungen	zu Nominalwerten, keine Wertberichtigungen notwendig
Mobile Sachanlagen	zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten über die geschätzte Nutzungsdauer. Die geschätzte Nutzungsdauer pro Anlagekategorie beträgt: Mobilien 10 Jahre EDV-Anlagen 4 Jahre
Immobilien Sachanlagen	Investition Geschäftsräume 15 Jahre Dritter analog vertraglicher Mietdauer
Verbindlichkeiten	zu Nominalwerten

Ermittlung des Fundraising- und des administrativen Aufwandes

Die Ermittlung des Fundraising- und allgemeinen Werbeaufwandes sowie des administrativen Aufwandes erfolgt in Übereinstimmung mit der ZEWO-Methode zur Berechnung der Kostenstruktur gemeinnütziger Organisationen.

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

ANHANG

Sachanlagespiegel 2020	Bilanz per 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Bilanz per 31.12.2020
Anschaffungswerte				
Mobilien	35'694	0	0	35'694
EDV-Anlagen	46'174	0	0	46'174
Investitionen Geschäftsräume Dritter	165'670	0	0	165'670
	247'538	0	0	247'538
Kumulierte Abschreibungen				
Mobilien	28'637	2'783	0	31'420
EDV-Anlagen	39'481	3'837	0	43'318
Investitionen Geschäftsräume Dritter	76'930	10'910	0	87'840
	145'048	17'530	0	162'578
Nettobuchwerte				
Mobilien	7'057			4'274
EDV-Anlagen	6'693			2'856
Investitionen Geschäftsräume Dritter	88'740			77'830
	102'490			84'960
Sachanlagespiegel 2019	Bilanz per 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Bilanz per 31.12.2019
Anschaffungswerte				
Mobilien	35'694	0	0	35'694
EDV-Anlagen	46'174	0	0	46'174
Investitionen Geschäftsräume Dritter	165'670	0	0	165'670
	247'538	0	0	247'538
Kumulierte Abschreibungen				
Mobilien	25'854	2'783	0	28'637
EDV-Anlagen	35'644	3'837	0	39'481
Investitionen Geschäftsräume Dritter	66'020	10'910	0	76'930
	127'518	17'530	0	145'048
Nettobuchwerte				
Mobilien	9'840			7'057
EDV-Anlagen	10'530			6'693
Investitionen Geschäftsräume Dritter	99'650			88'740
	120'020			102'490

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

ANHANG

Erhaltene Zuwendungen	2020	2019
Zuwendungen mit Zweckbestimmung	11'118	202'358
Zuwendungen ohne Zweckbestimmung	107'321	153'620
	118'439	355'978

Ausserordentliche Positionen der Betriebsrechnung	31.12.2020	31.12.2019
Schenkung Obwaldner Hilfsfonds für Härtefälle	5'000	0
<i>Ausserordentlicher Ertrag</i>	<i>5'000</i>	<i>0</i>

Restbetrag der Verbindlichkeiten aus Mietverträgen mit einer Laufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag	2020	2019
Fällige Miete 1 Jahr	38'622	38'622
Fällige Miete 2-5 Jahre	16'093	54'715

Personalsvorsorge

Die Mitarbeitenden von Pro Senectute Obwalden sind bei der Versicherungskasse des Personals öffentlicher Arbeitgeber des Kantons Obwalden gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Invalidität und Tod versichert. Dabei handelt es sich um eine von Pro Senectute Obwalden unabhängige und selbständige Genossenschaft, bei welcher Arbeitnehmer definierte Beiträge entrichten. Die Arbeitgeberbeiträge werden in der Periode erfasst, in welcher sie entstanden sind. Per 31. Dezember 2020 besteht analog Vorjahr kein wirtschaftlicher Nutzen und keine wirtschaftliche Verpflichtung. Es gibt zudem keine Arbeitgeberbeitragsreserve.

Entschädigung an die leitenden Organe

Im Jahr 2020 haben die sieben Mitglieder des Stiftungsrates von Pro Senectute Obwalden für die Teilnahme an Sitzungen und sonstigen Aufwendungen von 167 Stunden (Vorjahr: 317) Total CHF 4'259 (Vorjahr: CHF 4'892) erhalten, davon der Präsident CHF 1'694 (Vorjahr: CHF 1'809).

Da die Geschäftsleitung nur aus einer Person besteht, wird auf die Offenlegung deren Entschädigung verzichtet.

Unentgeltliche Leistungen

Im Jahr 2020 hat Pro Senectute Obwalden 1'339 Stunden (Vorjahr: 2'133) Freiwilligenarbeit empfangen, die gegenüber Dritten erbracht worden sind, denen kein Geldfluss zugrunde lag und die daher auch nicht buchhalterisch erfasst wurden.

Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl Vollzeitstellen lag im Jahresdurchschnitt bei 3.

Wesentliche Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2020 wesentlich beeinflussen könnten.