

Pro Senectute Obwalden

Vollständige Jahresrechnung 2021 nach Swiss GAAP FER

bestehend aus:

- Bilanz
- Betriebsrechnung
- Rechnung über die Veränderung des Kapitals
- Anhang

Geschäftsjahr
Stichtag
Stichtag ausgeschrieben

2021
31.12.2021
31. Dezember 2021

Pro Senectute Obwalden

Bilanz per 31. Dezember 2021

Aktiven	Anhang	2021 CHF	2020 CHF
Flüssige Mittel		481'385.28	493'289.18
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs		102'023.60	86'352.11
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	66'552.07	58'381.00
Übrige kurzfristige Forderungen	2	1'872.84	424.22
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		0.00	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	3	4'558.25	3'246.45
Umlaufvermögen		656'392.04	641'692.96
Finanzanlagen		5'025.91	5'025.91
Sachanlagen	4	68'411.00	84'960.00
Immaterielle Werte	5	13'124.50	0.00
Anlagevermögen		86'561.41	89'985.91
Zweckgebundene Anlagen		0.00	0.00
Zweckgebundenes Anlagevermögen		0.00	0.00
Total Aktiven		742'953.45	731'678.87
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	23'894.20	23'666.55
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		0.00	0.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)	6	39'631.37	3'605.22
Passive Rechnungsabgrenzung	7	13'207.00	24'893.05
Kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital		76'732.57	52'164.82
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		0.00	0.00
Übrige langfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)		0.00	0.00
Langfristige Rückstellungen		0.00	0.00
Passiven aus Vorsorgeeinrichtungen		0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital		0.00	0.00
Zweckgebundene Fonds		207'717.72	203'406.02
Fondskapital		207'717.72	203'406.02
Stiftungskapital		0.00	0.00
Erarbeitetes freies Kapital		338'503.16	356'108.03
Erarbeitetes gebundenes Kapital		120'000.00	120'000.00
Jahresergebnis		0.00	0.00
Organisationskapital	8	458'503.16	476'108.03

Total Passiven

742'953.45

731'678.87

Pro Senectute Obwalden

Betriebsrechnung 2021

	Anhang	2021 CHF	2020 CHF
Beiträge der öffentlichen Hand	9	407'801.92	327'597.00
Dienstleistungsertrag	10	235'904.70	258'634.30
Spenden, Legate, Fundraising	11	95'202.11	118'439.20
Sonstiger Betriebsertrag (Verrechnung mit Ertragsminderungen)		10'856.79	0.00
Total Betriebsertrag		749'765.52	704'670.50
Aufwand für die Leistungserbringung			
Dienstleistungs- / Projektaufwand		-630'293.92	-567'713.53
Administrativer Aufwand		-123'911.25	-132'690.15
Mittelbeschaffung		-10'322.85	-23'134.23
Total Aufwand für die Leistungserbringung	12 / 13	-764'528.02	-723'537.91
Betriebsergebnis		-14'762.50	-18'867.41
Finanzertrag	14	2'430.41	1'477.02
Finanzaufwand		-961.08	-3'284.32
Betriebsfremder Ertrag		0.00	700.00
Betriebsfremder Aufwand		0.00	-275.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	5'000.00
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		-13'293.17	-15'249.71
Zuweisungen an zweckgebundene Fonds		-5'292.00	-11'118.00
Entnahmen aus zweckgebundenen Fonds		980.30	10'070.00
Interne Erträge zweckgebundene Fonds		0.00	0.00
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital		-17'604.87	-16'297.71
Zuweisungen an erarbeitetes freies Kapital		0.00	0.00
Entnahmen aus erarbeitetem freien Kapital		17'604.87	36'297.71
Zuweisungen an erarbeitetes gebundenes Kapital		0.00	-20'000.00
Entnahmen aus erarbeitetem gebundenem Kapital		0.00	0.00
Jahresergebnis		0.00	0.00

Pro Senectute Obwalden

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Bilanz per 31.12.2020	Zugang 2021	Abgang 2021	Interne Transfer	Bilanz per 31.12.2021
Fonds "Sozial integriert im Alter"	3'406.02	292.00	-200.00	0.00	3'498.02
Fonds "Angebote für Obwaldner Seniorinnen und Senioren"	200'000.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
Fonds "Projekte Alters- und Gemeinwesenarbeit"	0.00	5'000.00	-780.30	0.00	4'219.70
Total Zweckgebundene Fonds	203'406.02	5'292.00	-980.30	0.00	207'717.72

	Bilanz per 31.12.2020	Zugang 2021	Abgang 2021	Interne Transfer	Bilanz per 31.12.2021
Stiftungskapital	0.00				0.00
Erarbeitetes freies Kapital	356'108.03	0.00	-17'604.87	0.00	338'503.16
Erarbeitetes gebundenes Kapital	120'000.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
Total Organisationskapital	476'108.03	0.0	-17'604.87	0.00	458'503.16

	Bilanz per 31.12.2019	Zugang 2020	Abgang 2020	Interne Transfer	Bilanz per 31.12.2020
Fonds "Sozial integriert im Alter"	2'358.02	1'048.00	0.00	0.00	3'406.02
Fonds "Angebote für Obwaldner Seniorinnen und Senioren"	200'000.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
Fonds "Coronavirus Glückskette"	0.00	10'070.00	-10'070.00	0.00	0.00
Total Zweckgebundene Fonds	202'358.02	11'118.00	-10'070.00	0.00	203'406.02

	Bilanz per 31.12.2019	Zugang 2020	Abgang 2020	Interne Transfer	Bilanz per 31.12.2020
Stiftungskapital	0.00				0.00
Erarbeitetes freies Kapital	392'405.74	0.00	0.00	-36'297.71	356'108.03
Erarbeitetes gebundenes Kapital	100'000.00	20'000.00	0.00	0.00	120'000.00
Total Organisationskapital	492'405.74	20'000.0	0.00	-36'297.71	476'108.03

Anhang zur Jahresrechnung 2021 (in CHF)

PRO SENECTUTE KANTON OBWALDEN - Für das Alter ist eine Stiftung mit Sitz in Sarnen nach Art. 80ff ZGB. Sie ist im Handelsregister eingetragen, Firmennummer CHE-109.998.530.

I. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Grundlagen der Rechnungslegung

Der Einzelabschluss der Stiftung Pro Senectute Obwalden wurde auf Basis des Handbuchs Rechnungswesen Pro Senectute Schweiz und in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 und Kern-FER erstellt. Er vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Im Weiteren entspricht er dem schweizerischen Obligationenrecht (OR), der Stiftungsurkunde und den Richtlinien der Stiftung ZEWO. Auf einen separaten handelsrechtlichen Abschluss wird verzichtet (dualer Abschluss).

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

In der Jahresrechnung wurden folgende Grundsätze angewendet:

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel werden zu Nominalwerten in CHF bewertet.

Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs

Die kurzfristig gehaltenen Wertschriften werden zum Stichtagskurs am Bilanzstichtag bewertet. Es besteht keine Kursschwankungsreserve, um Schwankungen im Kursverlauf Rechnung zu tragen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen werden zu Nominalwerten bewertet, keine Wertberichtigungen notwendig.

Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu den Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibungen bilanziert. Die Aktivierungsuntergrenze beträgt CHF 5'000.00. Zur Berechnung der linearen Abschreibung werden folgende Nutzungsdauern angenommen:

Büromobiliar	10 Jahre
Informatik-Einrichtungen	4 Jahre
Investition Geschäftsräume	15 Jahre

Immaterielle Werte

Die Immateriellen Werte werden zu den Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibungen bilanziert. Die Aktivierungsuntergrenze beträgt CHF 5'000.00. Zur Berechnung der linearen Abschreibung werden folgende Nutzungsdauern angenommen:

Software	4 Jahre
----------	---------

Fremdkapital

Kurzfristiges Fremdkapital hat eine Fälligkeit von 12 Monaten oder weniger. Langfristiges Fremdkapital hat eine Fälligkeit von mehr als 12 Monaten. Die Bewertung erfolgt zum Nennwert.

II. Angaben zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

Forderungen

1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Öffentliche Hand

Dritte

Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanz per	
31.12.2021	31.12.2020
50'285.07	38'945.00
16'267.00	18'936.00
66'552.07	58'381.00

2 Übrige kurzfristige Forderungen

Öffentliche Hand

Dritte

Total Übrige kurzfristige Forderungen

Bilanz per	
31.12.2021	31.12.2020
893.54	424.22
979.30	0.00
1'872.84	424.22

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Pro-Senectute-Organisationen

Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen

Total Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanz per	
31.12.2021	31.12.2020
1'023.15	0.00
3'535.10	3'246.45
4'558.25	3'246.45

Pro Senectute Obwalden

4 Sachanlagen 2021

	Bilanz per 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Bilanz per 31.12.2021
Anschaffungswerte					
Büromobiliar	35'694.10	0.00	0.00	0.00	35'694.10
Informatik-Einrichtungen	46'173.60	0.00	0.00	0.00	46'173.60
Investition Geschäftsräume	165'669.85	0.00	0.00	0.00	165'669.85
Total	247'537.55	0.00	0.00	0.00	247'537.55
Kumulierte Abschreibungen					
Büromobiliar	31'420.10	2'783.00	0.00	0.00	34'203.10
Informatik-Einrichtungen	43'317.60	2'856.00	0.00	0.00	46'173.60
Investition Geschäftsräume	87'839.85	10'910.00	0.00	0.00	98'749.85
Total	162'577.55	16'549.00	0.00	0.00	179'126.55
Nettobuchwerte					
Büromobiliar	4'274.00	-2'783.00	0.00	0.00	1'491.00
Informatik-Einrichtungen	2'856.00	-2'856.00	0.00	0.00	0.00
Investition Geschäftsräume	77'830.00	-10'910.00	0.00	0.00	66'920.00
Total Sachanlagen 2021	84'960.00	-16'549.00	0.00	0.00	68'411.00

Sachanlagen 2020

	Bilanz per 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Bilanz per 31.12.2020
Anschaffungswerte					
Büromobiliar	35'694.10	0.00	0.00	0.00	35'694.10
Informatik-Einrichtungen	46'173.60	0.00	0.00	0.00	46'173.60
Investition Geschäftsräume	165'669.85	0.00	0.00	0.00	165'669.85
Total	247'537.55	0.00	0.00	0.00	247'537.55
Kumulierte Abschreibungen					
Büromobiliar	28'637.10	2'783.00	0.00	0.00	31'420.10
Informatik-Einrichtungen	39'480.60	3'837.00	0.00	0.00	43'317.60
Investition Geschäftsräume	76'929.85	10'910.00	0.00	0.00	87'839.85
Total	145'047.55	17'530.00	0.00	0.00	162'577.55
Nettobuchwerte					
Büromobiliar	7'057.00	-2'783.00	0.00	0.00	4'274.00
Informatik-Einrichtungen	6'693.00	-3'837.00	0.00	0.00	2'856.00
Investition Geschäftsräume	88'740.00	-10'910.00	0.00	0.00	77'830.00
Total Sachanlagen 2020	102'490.00	-17'530.00	0.00	0.00	84'960.00

5 Immaterielle Werte 2021

	Bilanz per 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Bilanz per 31.12.2021
Anschaffungswerte					
Software	0.00	17'499.35	0.00	0.00	17'499.35
Total	0.00	17'499.35	0.00	0.00	17'499.35
Kumulierte Abschreibungen					
Software	0.00	4'374.85	0.00	0.00	4'374.85
Total	0.00	4'374.85	0.00	0.00	4'374.85
Nettobuchwerte					
Software	0.00	13'124.50	0.00	0.00	13'124.50
Total Immaterielle Werte 2021	0.00	13'124.50	0.00	0.00	13'124.50

Pro Senectute Obwalden

6 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Pro-Senectute-Organisationen

Dritte

Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanz per	
31.12.2021	31.12.2020
480.00	1'100.00
23'414.20	22'566.55
23'894.20	23'666.55

Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)

Pro-Senectute-Organisationen

Öffentliche Hand

Dritte

Total Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)

Bilanz per	
31.12.2021	31.12.2020
21'988.50	0.00
6'685.32	3'605.22
10'957.55	0.00
39'631.37	3'605.22

7 Passive Rechnungsabgrenzung

Ferien- + Überzeitguthaben der Mitarbeitenden

Übrige Passive Rechnungsabgrenzung

Total Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanz per	
31.12.2021	31.12.2020
1'566.25	4'493.05
11'640.75	20'400.00
13'207.00	24'893.05

8 Organisationskapital

Einzelheiten finden sich in der "Rechnung über die Veränderung des Kapitals"

9 Beiträge der öffentlichen Hand

Beiträge der AHV gem. Art. 101bis AHVG (quantifizierbare Leistungen)

Beiträge der AHV gem. Art. 101bis AHVG (Koordination & Entwicklung)

Beiträge der AHV gem. Art. 101bis AHVG (Projekte)

Beiträge der AHV für IF-Mittel

Beiträge des Kantons

Beiträge der Gemeinden

übrige Beiträge der öffentlichen Hand

Total Beiträge der öffentlichen Hand

Betriebsrechnung	
2021	2020
155'476.00	134'942.00
40'799.91	61'935.00
8'000.00	0.00
27'396.00	11'775.00
99'630.00	78'945.00
76'500.01	40'000.00
0.00	0.00
407'801.92	327'597.00

10 Dienstleistungsertrag

Pro-Senectute-Organisationen

Übriger Dienstleistungsertrag

Total Dienstleistungsertrag

Betriebsrechnung	
2021	2020
2'633.30	0.00
233'271.40	258'634.30
235'904.70	258'634.30

11 Spenden, Legate, Fundraising

Herbstsammlung

Spenden nicht zweckgebunden

Spenden mit Zweckbestimmung

Legate

Übrige Spenden, Legate, Fundraising

Total Spenden, Legate, Fundraising

Betriebsrechnung	
2021	2020
17'639.13	22'597.60
72'270.98	68'512.60
5'292.00	13'155.00
0.00	14'174.00
0.00	0.00
95'202.11	118'439.20

Pro Senectute Obwalden

12 Aufwand für die Leistungserbringung

Dienstleistungs- / Projektaufwand

Entrichtete Beiträge & Zuwendungen (Finanzhilfen)
Personalaufwand
Sachaufwand
Abschreibungen
Total Dienstleistungs- / Projektaufwand

Betriebsrechnung	
2021	2020
30'960.20	8'288.40
314'162.55	296'722.40
268'896.02	250'220.93
16'275.15	12'481.80
630'293.92	567'713.53
Administrativer Aufwand	
79'486.30	98'661.80
40'071.40	29'158.90
4'353.55	4'869.45
123'911.25	132'690.15
Mittelbeschaffung	
4'270.00	3'621.60
5'757.70	19'333.88
295.15	178.75
10'322.85	23'134.23

Administrativer Aufwand

Personalaufwand
Sachaufwand
Abschreibungen
Total Administrativer Aufwand

Mittelbeschaffung

Personalaufwand
Sachaufwand
Abschreibungen
Total Mittelbeschaffung

13 Total Aufwand für die Leistungserbringung

Entsprechend der ZEWO-Methode zur Evaluation der Kostenstruktur gemeinnütziger Organisationen wird der Aufwand zur Leistungserbringung aufgeteilt in den Projektaufwand und den administrativen Aufwand / Aufwand für Mittelbeschaffung (Fundraising).

Entrichtete Beiträge & Zuwendungen (Finanzhilfen)
Personalaufwand
Sachaufwand
Abschreibungen
Total

Betriebsrechnung 2021		
Projekt- aufwand	admin. Aufwand Fundraising	Total
30'960.20	0.00	30'960.20
314'162.55	83'756.30	397'918.85
268'896.02	45'829.10	314'725.12
16'275.15	4'648.70	20'923.85
630'293.92	134'234.10	764'528.02

Total administrativer Aufwand (inkl. Mittelbeschaffung) in % des gesamten Aufwands für die Leistungserbringung

18%

Entrichtete Beiträge & Zuwendungen (Finanzhilfen)
Personalaufwand
Sachaufwand
Abschreibungen
Total

Betriebsrechnung 2020		
Projekt- aufwand	admin. Aufwand Fundraising	Total
8'288.40	0.00	8'288.40
296'722.40	102'283.40	399'005.80
250'220.93	48'492.78	298'713.71
12'481.80	5'048.20	17'530.00
567'713.53	155'824.38	723'537.91

Total administrativer Aufwand (inkl. Mittelbeschaffung) in % des gesamten Aufwands für die Leistungserbringung

22%

14 Finanzertrag

Zinserträge Bank, Post
Kursgewinne nicht realisiert
Total Finanzertrag

Betriebsrechnung	
2021	2020
1'376.75	1'477.02
1'053.66	0.00
2'430.41	1'477.02

Pro Senectute Obwalden

III Weitere gesetzliche Angaben

Mitarbeitende und Vollzeitstellen

	31.12.2021	31.12.2020
Anzahl Mitarbeitende	5	6
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	2.93	3.00

Personalvorsorge

Die Mitarbeitenden von Pro Senectute Obwalden sind bei der Personalvorsorgekasse Obwalden (PVOW) gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Tod und Invalidität versichert.

	31.12.2021	31.12.2020
Deckungsgrad PVOW (provisorisch)	115.00%	110.40%
Eventualverpflichtung	0.00	0.00

Mietverpflichtungen

Aus langfristigen Mietverträgen bestehen folgende Verpflichtungen gegenüber Dritten

	31.12.2021	31.12.2020
Fällig in 1 Jahr	16'092.50	38'622.00
Fällig in 2 - 5 Jahren	0.00	16'092.50

Vergütungen an Mitglieder der leitenden Organe

	31.12.2021	31.12.2020
Spesen, Honorare und Sitzungsgelder	4'398.75	4'259.00
davon für den Präsidenten	1'698.75	1'694.00

Vergütungen an Geschäftsleitung

Auf die Offenlegung wird gemäss Swiss GAAP FER 21 Pt. 45 verzichtet.

Unentgeltliche Leistungen

	31.12.2021	31.12.2020
Mitglieder des Stiftungsrates	204	167
Freiwillige Mitarbeiter	443	1'339

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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