

An den Stiftungsrat der

Stiftung Pro Senectute Kanton Uri
- Für das Alter

Gitschenstrasse 9
6460 Altdorf

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
der Jahresrechnung 2016 nach Swiss GAAP FER

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2016)

13. März 2017
9429/13428000/6/Bla/Dar

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der

Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - Für das Alter, Altdorf

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - Für das Alter für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Einheit vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und der Stiftungsurkunde entspricht.

Altdorf, 13. März 2017

BDO AG



Benno Laimbacher
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



Christof Bättig
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

Abschluss 2016 Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - Für das Alter

Bilanz

Aktiven	31.12.2016	31.12.2015
Umlaufvermögen	1'462'640.30	1'276'432.65
Flüssige Mittel	1'366'215.55	1'170'784.90
Forderungen	96'424.75	103'027.75
Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	2'620.00
Anlagevermögen	12'487.76	4'200.00
Sachanlagen	1'286.00	4'000.00
Finanzanlagen	11'201.76	200.00
Total Aktiven	1'475'128.06	1'280'632.65

Passiven		
Kurzfristiges Fremdkapital	68'267.72	32'896.67
Verbindlichkeiten	38'338.72	26'898.67
Passive Rechnungsabgrenzungen	5'629.00	5'998.00
Kurzfristige Rückstellungen	24'300.00	0.00
Organisationskapital	1'406'860.34	1'247'735.98
Stiftungskapital	285'550.00	285'550.00
Erarbeitetes freies Kapital	962'185.98	856'981.68
Jahresergebnis	159'124.36	105'204.30
Total Passiven	1'475'128.06	1'280'632.65

Abschluss 2016 Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - Für das Alter

Erfolgsrechnung

	31.12.2016	31.12.2015
Dienstleistungsertrag	364'023.70	330'182.80
Beiträge öffentliche Hand	606'752.40	574'668.80
Fundraising (Spenden, Legate, Vereinsbeiträge)	68'000.75	67'104.60
Total Betriebsertrag	1'038'776.85	971'956.20
Aufwand für die Leistungserbringung		
Sozialberatung und Information	216'681.25	139'087.25
Services	432'605.75	413'593.10
Sport und Bewegung	66'817.55	57'655.35
Bildung und Kultur	76'227.85	40'973.90
Gemeinwesenarbeit	0.00	0.00
Information und Öffentlichkeitsarbeit	5'976.00	5'885.50
Fundraisingaufwand	26'237.45	18'838.50
Administrativer Aufwand	112'125.85	187'196.45
Betriebsaufwand	936'671.70	863'230.05
Betriebsergebnis	102'105.15	108'726.15
Finanzertrag	203.91	344.40
Finanzaufwand	1'002.30	570.60
Finanzergebnis	-798.39	-226.20
Ausserordentlicher Ertrag	57'817.60	4'256.75
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	3'295.65
Ausserordentliches Ergebnis	57'817.60	961.10
Jahresergebnis ohne Fonds und ohne Veränderung des Organisationskapitals	159'124.36	109'461.05
Entnahmen aus dem erarbeiteten Kapital	0.00	0.00
Zuweisungen an das erarbeitete Kapital	0.00	4'256.75
Fondsergebnis	0.00	4'256.75
Jahresergebnis	159'124.36	105'204.30

Abschluss 2016 Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - Für das Alter

Veränderung des Kapitals

	Bilanz per 31.12.2015	Zugang 2016	Abgang 2016	Bilanz per 31.12.2016
Stiftungskapital	285'550.00	0.00	0.00	285'550.00
Erarbeitetes freies Kapital	962'185.98	0.00	0.00	962'185.98
Jahresergebnis	0.00	159'124.36	0.00	159'124.36
Total Organisationskapital	1'247'735.98	159'124.36	0.00	1'406'860.34

Abschluss 2016 Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - Für das Alter

Geldflussrechnung

	2016	2015
Jahresergebnis ohne Fonds und ohne Veränderung des Organisationskapitals	159'124.36	109'461.05
Abschreibungen auf Sachanlagen	2'714.00	3'300.00
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0.00	0.00
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	0.00	0.00
Verluste aus der Veräusserung von Anlagevermögen	0.00	0.00
Gewinne aus der Veräusserung von Anlagevermögen	0.00	0.00
Bildung von Rückstellungen	24'300.00	0.00
Auflösung von Rückstellungen	0.00	0.00
Bestandeszunahme Stiftungsfonds	0.00	0.00
Bestandesänderung Wertschriften	0.00	0.00
Bestandesänderung Forderungen	6'603.00	-16'598.30
Bestandesänderung Vorräte	0.00	0.00
Bestandesänderung aktive Rechnungsabgrenzungen	2'620.00	10'302.92
Bestandesänderung kurzfristige Verbindlichkeiten	11'440.05	-48.17
Bestandesänderung passive Rechnungsabgrenzungen	-369.00	-62'002.00
Bestandesänderung Passiven aus Vorsorgeeinrichtungen	0.00	0.00
Bestandesänderung unveräusserbares Anlagevermögen	0.00	0.00
Nicht liquiditätswirksame Transaktionen	0.00	0.00
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	206'432.41	44'415.50
Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00
Investitionen in Finanzanlagen	-11'001.76	0.00
Investitionen in immaterielle Anlagen	0.00	0.00
Desinvestitionen Sachanlagen (inkl.allfällige Gewinne/Verluste)	0.00	0.00
Desinvestitionen Finanzanlagen (inkl.allfällige Gewinne/Verluste)	0.00	0.00
Desinvestitionen immaterielle Anlagen (inkl.allfällige Gewinne/Verluste)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-11'001.76	0.00
Bestandesänderung langfristige Finanz- und sonstige Verbindlichkeiten	0.00	0.00
Bestandeszunahme Stiftungsfonds	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Veränderung an Zahlungsmitteln	195'430.65	44'415.50
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln (1. Januar)	1'170'784.90	1'126'369.40
Endbestand an flüssigen Mitteln (31. Dezember)	1'366'215.55	1'170'784.90
Kontrollsumme	195'430.65	44'415.50

ANHANG zur Jahresrechnung 2016

Stiftungszweck

Die Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - Für das Alter bezweckt das Wohl der älteren Menschen zu erhalten und zu fördern, die Lebensqualität der älteren Menschen durch zeitgemässe und bedarfsgerechte Dienstleistungen und im Bedarfsfall durch Gewährung materieller Hilfe zu verbessern.

1. Grundsätze der Buchführung und Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2016 der Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - Für das Alter wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER erstellt und entspricht dem schweizerischen Gesetz, der Stiftungsurkunde sowie den Richtlinien der Stiftung ZEWO. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Pro Senectute Kanton Uri - Für das Alter.

2. Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung der Vermögenswerte wurde wie folgt vorgenommen:

Vermögenswert

Bewertung

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
Maschinen/EDV	4 Jahre

Finanzanlagen

zu Nominalwerten

3. Sachanlagen

	Total	Mobilien	Maschinen/ED	Fahrzeuge
Bestand per 01.01.2016				
Anschaffungswerte	71'217.45	9'573.80	15'995.65	45'648.00
Kumulierte Abschreibungen	-67'217.45	-7'731.80	-15'994.65	-43'491.00
Netto Buchwerte	4'000.00	1'842.00	1.00	2'157.00
Veränderungen 01.01.-31.12.2016				
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen	-2'714.00	-558.00	0.00	-2'156.00
Bestand per 31.12.2016				
Anschaffungswerte	71'217.45	9'573.80	15'995.65	45'648.00
Kumulierte Abschreibungen	-69'931.45	-8'289.80	-15'994.65	-45'647.00
Netto Buchwerte	1'286.00	1'284.00	1.00	1.00

Der Brandversicherungswert dieser Sachanlagen beträgt CHF 315'300.

4. Aufwand für die Leistungserbringung

Die Zahlen werden anhand der strategischen Leistungsbereiche, wie sie von Pro Senectute Schweiz (Entwicklungskonzept 2007) definiert sind, dargestellt.

	2016	2015
Total Sozialberatung	216'681.25	139'087.25
Personalaufwand	166'827.30	109'539.90
Sachaufwand	49'853.95	29'547.35
Abschreibungen	0.00	0.00
Total Services	432'605.75	413'593.10
Personalaufwand	282'459.35	266'294.10
Sachaufwand	150'146.40	147'299.00
Abschreibungen	0.00	0.00
Total Gesundheitsförderung und Prävention	0.00	0.00
Personalaufwand	0.00	0.00
Sachaufwand	0.00	0.00
Abschreibungen	0.00	0.00
Total Sport und Bewegung	66'817.55	57'655.35
Personalaufwand	42'698.45	38'553.65
Sachaufwand	24'119.10	19'101.70
Abschreibungen	0.00	0.00
Total Bildung und Kultur	76'227.85	40'973.90
Personalaufwand	42'416.30	21'554.85
Sachaufwand	33'811.55	19'419.05
Abschreibungen	0.00	0.00
Total Gemeinwesenarbeit	0.00	0.00
Personalaufwand	0.00	0.00
Sachaufwand	0.00	0.00
Abschreibungen	0.00	0.00
Total Information und Öffentlichkeitsarbeit	5'976.00	5'885.50
Personalaufwand	0.00	0.00
Sachaufwand	5'976.00	5'885.50
Abschreibungen	0.00	0.00
Total Fundraisingaufwand	26'237.45	18'838.50
Personalaufwand	14'397.80	7'075.00
Sachaufwand	11'839.65	11'763.50
Abschreibungen	0.00	0.00
Total Administrativer Aufwand	112'125.85	187'196.45
Personalaufwand	17'348.50	96'302.10
Sachaufwand	92'063.35	87'594.35
Abschreibungen	2'714.00	3'300.00
Total Aufwand für die Leistungserbringung:	936'671.70	863'230.05

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

	2016		
	Projekt- aufwand	Admin. Aufwand/ Fundraising	Total
Personalaufwand	534'401.40	31'746.30	566'147.70
Sachaufwand	263'907.00	103'903.00	367'810.00
Abschreibungen	0.00	2'714.00	2'714.00
Total	798'308.40	138'363.30	936'671.70

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

	2016	2015
	15%	17%

5. Nichtbilanzierte Leasingverbindlichkeiten

Suzuki SX4, Leasingvertrag: 01.05.2013 bis 30.04.2017.
Zukünftige Leasingverbindlichkeiten: CHF 1'225.20.

6. Verpflichtung aus langfristigem Mietverhältnis

Per 31.12.2016 besteht eine nicht zu bilanzierende Verpflichtung aus einem langfristigen Mietverhältnis bis zum 31.12.2021 von CHF 165'900.00 (Tagesheim Uri).

7. Anzahl Mitarbeiter

	31.12.2016	31.12.2015
Anzahl Mitarbeitende umgerechnet auf Vollzeitstellen	5	4

8. Personalvorsorge

Die Mitarbeitenden der Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - Für das Alter sind bei der BVG-Sammelstiftung der Swiss Life AG gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Invalidität und Tod versichert. Dabei handelt es sich um eine von der Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - Für das Alter unabhängige und selbständige Kapitalgesellschaft, bei welcher Arbeitnehmer definierte Beiträge entrichten. Die Arbeitgeberbeiträge werden in der Periode erfasst, in welcher sie entstanden sind. Per 31. Dezember 2016 besteht analog Vorjahr kein wirtschaftlicher Nutzen und keine wirtschaftliche Verpflichtung. Es gibt zudem keine Arbeitgeberbeitragsreserve.

9. Entschädigung an leitende Organe

Im Jahr 2016 haben die fünf Mitglieder des Stiftungsrates der Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - für das Alter für die Teilnahme an Sitzungen und sonstigen Aufwendungen insgesamt 111 Stunden aufgewendet. Das Präsidium erhielt eine pauschale Spesenentschädigung von CHF 1'000.-, die übrigen Mitglieder arbeiteten ehrenamtlich und ohne jegliche Entschädigung.

10. Unentgeltliche Leistungen

Freiwillige und Sozialzeitengagierte haben die Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - für das Alter im Jahr 2016 mit insgesamt 3'065 Stunden Gratisarbeit unterstützt!

11. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2016 wesentlich beeinflussen könnten.

Die Stiftung Pro Senectute Kanton Uri - Für das Alter schliesst das Jahr 2016 mit einem Jahresgewinn von CHF 159'124.36 ab.