

Finanzbericht 2017

XUND OdA Gesundheit Zentralschweiz

XUND Bildungszentrum Gesundheit Zentralschweiz

XUND OdA Gesundheit Zentralschweiz

Bilanz

AKTIVEN	31.12.17*	31.12.16
Umlaufvermögen		
Liquide Mittel	616 007	1 217 647
Kurzfristige Forderungen	196 750	600 206
Aktive Rechnungsabgrenzung	7 615	406 489
Total Umlaufvermögen	820 372	2 224 342
Finanzanlagen		
Beteiligung XUND GmbH	1	50 000
Darlehen XUND GmbH	0	100 000
Sachanlagen		
Ausbau Alpnach	0	574 000
Total Anlagevermögen	1	724 000
Total Aktiven	820 373	2 948 342

PASSIVEN	31.12.17*	31.12.16
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen / Leistungen	18 068	349 845
Sozialversicherungen	-14 734	0
Passive Rechnungsabgrenzung	8 029	251 790
Total kurzfristiges Fremdkapital	11 363	601 635
Langfristiges Fremdkapital		
Bankdarlehen Obwaldner Kantonalbank	0	1 040 000
Rückstellungen	300 000	472 000
Total langfristiges Fremdkapital	300 000	1 512 000
Total Fremdkapital	311 363	2 113 635
Eigenkapital		
Eigenkapital OdA XUND	454 330	760 071
Jahresergebnis	54 680	74 636
Total Eigenkapital	509 010	834 707
Total Passiven	820 373	2 948 342

Erfolgsrechnung

ERTRAG	2017*	2016
Ertrag aus Beiträgen		
Mitgliederbeiträge	330 000	330 000
Kantonsbeiträge	467 140	775 486
Beiträge ZEBI	55 000	70 000
Total Beiträge	852 140	1 175 486
Kursserträge		
Kurse Berufsbildung	1 970 484	3 794 736
Weiterbildungskurse	41 925	71 280
Total Kursserträge	2 012 409	3 866 016
Übrige Erträge		
Dienstleistungen	147 060	83 639
Übrige Erträge	20 496	1 500
Total übrige Erträge	167 556	85 139
Total Erträge	3 032 105	5 126 641

AUFWAND	2017*	2016
Verbandsaufwand		
Delegiertenversammlung und Vorstand	31 201	30 910
Kommissionen und Arbeitsgruppen	4 559	4 841
Mitgliederbeiträge	24 870	24 427
Total Verbandsaufwand	60 630	60 178
Projekte/ Materialaufwand		
Drittleistungen und Projekte	152 270	207 236
Materialaufwand Kurse	150 502	272 026
Lizenzaufwand Sephir	75 224	104 566
Total Projekte/ Materialaufwand	377 996	583 828
Kommunikation		
Publikationen/Drucksachen	13 866	26 018
Berufsmarketing	143 037	103 237
Website	989	6 264
Total Kommunikation	157 892	135 519
Geschäftsstelle		
Personalaufwand Geschäftsstelle und Dozierende	1 639 536	3 033 298
Raumaufwand	241 333	452 137
Verwaltungs- und Informatikaufwand	159 610	200 016
Sachversicherungen	5 057	7 846
Finanzaufwand	24 329	50 328
Abschreibungen	165 000	574 000
Total Geschäftsstelle	2 234 865	4 317 625
Total Aufwand	2 831 383	5 097 150
Betriebsfremder Erfolg	-146 042	45 145
Ergebnis	54 680	74 636

*Verband 12 Monate und Bildung 7 Monate (1.1. – 31.7.2017)

XUND OdA Gesundheit Zentralschweiz

Anhang zur Jahresrechnung 2017

1. Rechnungslegung

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung (Art. 957 bis 962 OR) erstellt.

2. Bilanzstichtag

Bilanzstichtag ist der 31. Dezember 2017.

3. Direkte Beteiligungen

XUND GmbH, Anteil 100%, 2016 CHF 50 000 / 2017 CHF 1

4. Zusammenführung Bildungsangebote Organisation der Arbeitswelt (OdA) Gesundheit Zentralschweiz XUND / Stiftung Berufsbildung Gesundheit Zentralschweiz BGZ

Per 1. August 2017 wurden unter der Trägerschaft der Stiftung BGZ das Bildungsangebot der Stiftung, die bisherige Höhere Fachschule Gesundheit Zentralschweiz (HFGZ), Luzern, und der Bildungsteil der bisherigen Zentralschweizer Interessengemeinschaft Gesundheitsberufe ZIGG, (neu OdA Gesundheit Zentralschweiz XUND), Alpnach, unter dem neuen Namen Bildungszentrum XUND zusammengeführt. Aufgrund der Zusammenführung wurden per 31.7.2017 diverse Bilanzbuchungen vorgenommen.

5. Bericht Revisionsstelle

Der Bericht der Revisionsstelle (Stephanie Baumann Treuhand AG, Luzern) wurde vom Vorstand an der Sitzung vom 12. März 2018 genehmigt.

6. Genehmigung Rechnung 2017

Die Rechnung 2017 wurde an der Sitzung vom 12. März 2018 vom Vorstand genehmigt.

XUND Bildungszentrum Gesundheit Zentralschweiz

Bilanz

AKTIVEN	31.12.17	31.12.16	PASSIVEN	31.12.17	31.12.16
Flüssige Mittel	2 011 745	6 193 666	Kurzfristige Verbindlichkeiten	4 356 053	2 785 327
Kassen	3 493	1 858	Verbindlichkeiten Lieferungen/Leistungen	4 327 519	2 756 792
Banken Kontokorrent	1 891 263	3 160 104	Verbindlichkeiten Hilfsfonds	28 534	28 535
Banken Anlagekonto	116 989	31 704			
Banken Festgeld	0	3 000 000	Passive Rechnungsabgrenzung und kurzfristige Rückstellungen	4 673 392	4 880 499
			Vorauszahlungen Kurs-/Studiengebühren	697 601	689 700
Kurzfristige Forderungen	6 818 446	5 604 022	Vorauszahlungen Kantonsbeiträge	3 279 144	3 157 950
Forderungen Kantone	5 517 780	5 398 092	Mehrstunden Mitarbeitende	416 663	218 329
Übrige Forderungen	1 300 666	205 930	Übrige passive Rechnungsabgrenzung	384	34 920
			Kurzfristige Rückstellungen	279 600	779 600
Aktive Rechnungsabgrenzung	252 746	0	Total kurzfristiges Fremdkapital	9 029 445	7 665 826
Übrige aktive Rechnungsabgrenzung	252 746	0			
Total Umlaufvermögen	9 082 937	11 797 688	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2 780 000	
			Investitionskredit Luzerner Kantonalbank	2 000 000	
Finanzanlagen	200	200	Darlehen Obwaldner Kantonalbank	780 000	
Anteilsschein Raiffeisen	200	200			
			Langfristige Rückstellungen	10 197 840	7 370 535
Mobile Sachanlagen	155 433	22 720	Rückstellungen Neubau	9 947 840	7 370 535
Mobilien und Geräte	17 020	22 720	Rückstellungen Infrastruktur Alpnach	250 000	0
Informatik	138 413	0	Total langfristiges Fremdkapital	12 977 840	7 370 535
			Total Fremdkapital	22 007 285	15 036 361
Immobilien	13 623 593	3 784 242	Stiftungskapital	854 878	568 489
Baukosten Anzahlung Neubau	13 337 093	3 784 242	Stiftungsvermögen	50 000	50 000
Innenausbau Alpnach	286 500	0	Gewinnreserven	818 197	464 751
Total Anlagevermögen	13 779 226	3 807 162	Jahresergebnis	-13 319	53 738
			Total Stiftungskapital	854 878	568 489
Total Aktiven	22 862 163	15 604 850			
			Total Passiven	22 862 163	15 604 850

XUND Bildungszentrum Gesundheit Zentralschweiz

Erfolgsrechnung

ERTRAG	2017	2016
Kurs- und Studiengebühren	4 259 630	2 449 988
Kantonsbeiträge	14 406 484	13 618 861
Übrige Erträge	57 373	32 624
Total Erträge	18 723 487	16 101 473

AUFWAND	2017	2016
Personalaufwand		
Personalaufwand Administration	2 120 779	1 585 012
Personalaufwand Bildung	7 629 893	6 671 977
Personalaufwand Dozierende	1 645 755	1 026 715
Übriger Personalaufwand	321 214	236 162
Total Personalaufwand	11 717 641	9 519 866
Betriebsaufwand		
Mobilien und Geräte	204 477	166 237
Sachversicherungen	7 071	5 045
Administration	157 782	97 264
Schulbetrieb	300 193	114 449
Informatik	684 843	291 734
Marketing	751 865	192 721
Übriger Sachaufwand	582 862	347 598
Sachaufwand Stiftung	15 945	9 069
Total Betriebsaufwand	2 705 038	1 224 117
Liegenschaftsaufwand		
Miete	1 127 463	942 143
Nebenkosten	271 586	260 225
Reinigung	277 422	221 375
Unterhalt	66 259	16 188
Baurechtszins	86 656	86 656
Projektaufwand	259 588	280 937
Finanzaufwand Liegenschaft	16 608	0
Total Liegenschaftsaufwand	2 105 582	1 807 524
Nebenbetriebliche Erfolge		
Finanzerfolg	-3 039	-968
Ergebnis 1	2 192 187	3 548 998
Abschreibungen Betrieb	5 700	30 970
Abschreibungen Liegenschaft	122 500	0
Ergebnis 2	2 063 987	3 518 028
Rückstellungen Projekte	-500 000	524 400
Rückstellungen Neubau	2 577 306	2 939 890
Ergebnis 3	-13 319	53 738

XUND Bildungszentrum Gesundheit Zentralschweiz

Anhang zur Jahresrechnung 2017

1. Allgemeine Angaben

Die Stiftung Berufsbildung Gesundheit Zentralschweiz BGZ

Die Stiftung BGZ ist eine Stiftung gemäss Art. 80 ff. des Schweizerischen Zivilgesetzbuchs. Zweck der Stiftung ist die Übernahme der Trägerschaft von Bildungseinrichtungen. Die Stiftung ist von Kapital- und Ertragssteuern befreit.

Zusammenführung Bildungsangebote Stiftung BGZ/ Organisation der Arbeitswelt (OdA) Gesundheit Zentralschweiz XUND

Per 1. August 2017 wurden unter der Trägerschaft der Stiftung BGZ das Bildungsangebot der Stiftung, die bisherige Höhere Fachschule Gesundheit Zentralschweiz (HFGZ), Luzern, und der Bildungsteil der OdA Gesundheit Zentralschweiz XUND (ehemals Zentralschweizer Interessengemeinschaft Gesundheitsberufe ZIGG), Alpnach, unter dem neuen Namen Bildungszentrum XUND zusammengeführt. Die Auswirkungen der Zusammenführung der Bildungsangebote auf Bilanz und Erfolgsrechnung sind unter Punkt 2.1 Bilanz resp. 2.2 Erfolgsrechnung beschrieben.

Rechnungslegung

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung (Art. 957 bis 962 OR) erstellt.

Bilanzstichtag

Bilanzstichtag ist der 31. Dezember 2017.

Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es bestehen keine laufenden oder behandelbare Rechtsfälle. Auch sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2017 beeinflussen könnten.

Bewertungsgrundsätze

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken (CHF) geführt. Innerhalb eines Jahres fällige Verbindlichkeiten werden als kurzfristiges Fremdkapital ausgewiesen. Grundsätzlich gilt das Anschaffungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Für die in der Bilanz ausgewiesenen Positionen gilt:

Flüssige Mittel	zum Nominalwert
Forderungen	zum Nominalwert
Sachanlagen/Immobilien	zum Anschaffungswert abzüglich Abschreibungen
Finanzanlagen	zum Anschaffungswert
Verbindlichkeiten	zum Nominalwert
Rechnungsabgrenzungen	zum Nominalwert

Rückstellungen

Die Rückstellungen berücksichtigen alle per Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und voraussichtlichen zukünftigen Verpflichtungen. Die Bildung, Verwendung und Auflösung erfolgt erfolgswirksam, wobei zwischen kurz- und langfristigen Rückstellungen unterschieden wird. Die innert 12 Monaten anfallenden Verpflichtungen werden im kurzfristigen Fremdkapital ausgewiesen, im langfristigen Fremdkapital werden jene Rückstellungen aufgeführt, die frühestens in 12 Monaten zu einem Mittelabfluss führen.

Abschreibungen

Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungswerten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer von 10 Jahren für Mobilien, 8 Jahre für Geräte und Instrumente, 4 Jahre für Hard- und Software (Informatik). Die Aktivierung einer Anlage erfolgt bei Anschaffungen, deren Wert den Betrag von CHF 10 000 überschreiten. Anlagen, welche unterhalb der Aktivierungsgrenze liegen, werden im entsprechenden Jahr direkt der Erfolgsrechnung und in der Kostenrechnung der verursachenden Kostenstelle belastet.

Steuern

Die Stiftung BGZ ist steuerbefreit und nicht mehrwertsteuerpflichtig.

2. Erläuterungen zur Bilanz / Erfolgsrechnung

2.1 Bilanz

Zusammenführung Bildungsangebote

Auf Grund der Zusammenführung der Bildungsangebote wurden per 1.8.2017 folgende Geschäftsfälle in der Bilanz verbucht:

Übernahme liquide Mittel	CHF	1 048 707
Übernahme aktive Rechnungsabgrenzungen	CHF	20 000
Übernahme Innenausbau Alpnach	CHF	409 000
Aktiven	CHF	1 477 707
Übernahme passive Rechnungsabgrenzung	CHF	40 000
Übernahme Darlehen Obwaldner Kantonalbank	CHF	888 000
Übernahme Rückstellungen	CHF	250 000
Übernahme Gewinnreserven	CHF	299 707
Passiven	CHF	1 477 707

Anlagevermögen

2016	Bauprojekt	Immobilien	Mobilien	Geräte	Informatik
Buchwert per 1.1.	830 529	0	1	28 419	25 270
Anschaffungskosten					
Stand 1.1.	830 529	0	1	45 820	101 170
Zugänge	2 953 713	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0
Stand 31.12.	3 784 242	0	1	45 820	101 170
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand 1.1.	0	0	0	17 400	75 900
Abschreibungen	0	0	0	5 700	25 270
Stand 31.12.	0	0	0	23 100	101 170
Buchwert per 31.12.	3 784 242	0	1	22 719	0

2017	Bauprojekt	Immobilien	Mobilien	Geräte	Informatik
Buchwert per 1.1.	3 784 242	0	1	22 719	0
Anschaffungskosten					
Stand 1.1.	3 784 242	0	1	45 820	0
Zugänge	9 552 851	409 000	0	0	138 413
Abgänge	0	0	0	0	0
Stand 31.12.	13 337 093	409 000	1	45 820	138 413
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand 1.1.	0	0	0	23 100	0
Abschreibungen	0	122 500	0	5 700	0
Stand 31.12.	0	122 500	0	28 800	0
Buchwert per 31.12.	13 337 093	286 500	1	17 019	138 413

Mobilien: Die per 1.1.2010 bestehenden Mobilien und Geräte wurden von der Stiftung BGZ zu CHF 1 vom Kanton Luzern übernommen.

Immobilien: Per 1.8.2017 wurde der aktivierte Teil des Innenausbaus am Standort Alpnach des Bildungszentrums XUND von der Oda XUND übernommen. Die anteilmässigen Abschreibungskosten für das Jahr 2017 (5/12 für die Zeit vom 1.8. – 31.12.2017) betragen CHF 122 500.

2.2 Erfolgsrechnung

Zusammenführung Bildungsangebote

Auf Grund der Zusammenführung der Bildungsangebote setzt sich die Erfolgsrechnung der Stiftung BGZ aus 12 Monaten Bildungsangebote der ehemaligen Höheren Fachschule Gesundheit Zentralschweiz und 5 Monaten Bildungsangebote der ehemaligen Zentralschweizer Interessengemeinschaft Gesundheitsberufe ZIGG zusammen. Der Vorjahresvergleich in der Erfolgsrechnung entspricht der Rechnung 2016 der Stiftung BGZ.

3. Weitere Angaben

Entschädigung Leitungsorgane

Der Stiftungsrat besteht aus sechs Mitgliedern. Präsident des Stiftungsrates ist Dr. Dominik Utiger. Die Entschädigung der Mitglieder des Stiftungsrates setzt sich aus einer Pauschale, Sitzungsgeldern sowie einer Spesenpauschale zusammen. Insgesamt wurden folgende Entschädigungen bezahlt:

Präsident Stiftungsrat	CHF	18 264
Übriger Stiftungsrat	CHF	34 166
Entschädigung Stiftungsrat Total	CHF	52 430

Die Geschäftsleitung ist für die operative Führung verantwortlich. Sie bestand bis 31. Juli 2017 aus dem Direktor des XUND Bildungszentrums sowie aus vier Bereichsleitenden, seit dem 1. August 2017 aus dem Direktor und fünf Bereichsleitenden. Die Entschädigung der Mitglieder der Geschäftsleitung besteht aus einem fixen Lohn ohne weitere Nebenleistungen (z.B. Pauschalspesen, etc.). Insgesamt wurden folgende Entschädigungen bezahlt:

Direktor ¹	Bruttolohn	CHF	183 022
	Sozialversicherungen	CHF	40 847
Total		CHF	233 869
Geschäftsleitung	Bruttolohn	CHF	641 247
	Sozialversicherungen	CHF	137 148
Total		CHF	778 395
Entschädigung operative Führung Total		CHF	1 012 264

¹ Zusätzlich zum Bruttolohn wurde eine einmalige Anerkennungsprämie von CHF 10 000 ausbezahlt.

Nahestehende Organisationen

Die Stiftung Berufsbildung Gesundheit Zentralschweiz BGZ, Trägerin des Bildungszentrums XUND, ist von der Organisation der Arbeitswelt (OdA) Gesundheit Zentralschweiz XUND errichtet worden. Die OdA XUND stellt zwei Stiftungsräte, davon den Stiftungsratspräsidenten (z.Z. Dr. Dominik Utiger). Für die diversen Dienstleistungen der OdA, u.a. das Berufsmarketing, leistet das Bildungszentrum einen jährlichen Beitrag an die OdA. Der Geschäftsführer der OdA nimmt regelmässig an den Sitzungen der Geschäftsleitung des Bildungszentrums teil.

Baurecht

Die Stiftung Berufsbildung Gesundheit Zentralschweiz BGZ erhält vom Kanton Luzern gemäss Baurechtsvertrag vom 25. Juli 2014 das Baurecht für auf dem Grundstück 1105, Grundbuch Luzern bis 31. Dezember 2060. Der jährliche Baurechtszins beträgt CHF 86 656, über die gesamte Dauer insgesamt CHF 3 986 176.

Vollzeitstellen

Im 2017 waren durchschnittlich 70.2 Vollzeit-Stellen von insgesamt 97 festangestellten Mitarbeitenden besetzt.

Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat führt eine periodische Risikobeurteilung durch, wobei die wesentlichen Risiken für die Stiftung betreffend ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit und deren finanziellen Auswirkungen bewertet werden. Es bestehen keine weiteren ausweispflichtigen Tatbestände im Sinne von OR Art. 959c.

Leistungsbericht

Wir verweisen auf die Informationen unter xund.ch.

Bericht Revisionsstelle

Der Bericht der Revisionsstelle (Stephanie Baumann Treuhand AG, Luzern) wurde vom Stiftungsrat an der Sitzung vom 12. März 2018 genehmigt.

Genehmigung Rechnung 2017

Die Rechnung 2017 wurde an der Sitzung vom 12. März 2018 vom Stiftungsrat genehmigt.