

Finanzbericht 2018

XUND OdA Gesundheit Zentralschweiz

XUND Bildungszentrum Gesundheit Zentralschweiz

XUND OdA Gesundheit Zentralschweiz

Bilanz

AKTIVEN	31.12.18	31.12.17*
Umlaufvermögen		
Liquide Mittel	895 025	616 008
Kurzfristige Forderungen	5 000	196 750
Aktive Rechnungsabgrenzung	2 916	7 615
Total Umlaufvermögen	902 941	820 373
Finanzanlagen		
Beteiligung XUND GmbH	1	1
Total Anlagevermögen	1	1
Total Aktiven	902 942	820 374

PASSIVEN	31.12.18	31.12.17*
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen / Leistungen	68 949	18 068
Passive Rechnungsabgrenzung	0	8 029
Sozialversicherungen	4 812	-14 734
Total kurzfristiges Fremdkapital	73 761	11 363
Langfristiges Fremdkapital		
Rückstellungen	300 000	300 000
Total langfristiges Fremdkapital	300 000	300 000
Total Fremdkapital	373 761	311 363
Eigenkapital		
Eigenkapital OdA XUND	509 010	454 330
Jahresergebnis	20 171	54 680
Total Eigenkapital	529 181	509 010
Total Passiven	902 942	820 373

Erfolgsrechnung

ERTRAG	2018	2017*
Ertrag aus Beiträgen		
Kantonsbeiträge	0	467 140
Kurserrträge	0	2 012 409
Mitgliederbeiträge	330 000	330 000
Übrige Erträge	67 407	132 556
Total Beiträge	380 000	2 942 105
Total Erträge	397 407	2 942 105

AUFWAND	2018	2017*
Personalaufwand		
Vorstand	32 475	31 201
Geschäftsstelle	174 395	1 639 536
Total Personalaufwand	206 870	1 670 737
Sachaufwand		
Berufsmarketing	216 778	157 892
Verbandsarbeit	27 406	29 429
Projekte	20 000	152 270
Übriger Sachaufwand	6 182	656 055
Abschreibungen	0	165 000
Total Sachaufwand	270 366	1 160 646
Total Aufwand	477 236	2 831 383
Ergebnis 1	-79 830	110 722
Ausserordentlicher Erfolg	0	-146 042
Entgelt Verbandsleistung BZ	100 000	90 000
Ergebnis 2	20 171	54 680

*Verband 12 Monate und Bildung 7 Monate (1.1. - 31.7.2017) bis zur Zusammenführung der Bildungsangebote im XUND Bildungszentrum per 1.8.17

XUND OdA Gesundheit Zentralschweiz

Anhang zur Jahresrechnung 2018

Die Organisation der Arbeitswelt (OdA) XUND

Unter dem Namen OdA XUND besteht ein wirtschaftlich nicht gewinnorientierter Verein gemäss Art. 60ff des Schweizerischen Zivilgesetzbuches. Er vereinigt als OdA die Dachorganisationen der Arbeitgeber mit folgenden Vereinsmitgliedern:

- 8 Spitäler Zentralschweiz (spize)/
Privatkliniken Zentralschweiz (PKZS)
- 8 Zentralschweizer Ausbildungsverband
Pflege- und Alterszentren (ZAPApus)
- 8 Spitexverband Zentralschweiz

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.

Revision

Es wird eine eingeschränkte Revision durchgeführt (Art. 727 bis 731 OR).

Bilanzstichtag

Bilanzstichtag ist der 31. Dezember 2018.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Die OdA XUND hat per 31. 12. 2018 gegenüber der Vorsorgeeinrichtung offene Verbindlichkeiten von CHF 5 649.

Ausserordentlicher Erfolg 2017

Der ausserordentliche Erfolg 2017 von CHF -146 042 setzt sich wie folgt zusammen: einem ausserordentlichen Aufwand von CHF 149 999 (Abschreibung Beteiligung XUND GmbH CHF 49 999, Abschreibung Darlehen XUND GmbH CHF 100 000) sowie einem ausserordentlichen Ertrag von CHF 3 958.

Steuern

Der Verein ist steuerbefreit und nicht mehrwertssteuerpflichtig.

Direkte Beteiligungen

XUND GmbH mit 100% Stimm- und Kapitalanteil. Das Nominalkapital beträgt CHF 50 000. Die Beteiligung ist auf CHF 1 abgeschrieben.

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. 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. Seit 1. Oktober 2018 ist der Geschäftsführer der OdA zudem auch Stellvertreter des Direktors des Bildungszentrums. Die OdA XUND hat per 31. 12. 2018 gegenüber der Stiftung BGZ offene Verbindlichkeiten von CHF 40 257.

Vollzeitstellen

Die OdA XUND zählt weniger als 10 Vollzeitstellen.

Genehmigung Rechnung 2018

Die Rechnung 2018 wurde an der Sitzung 15. März 2019 vom Vorstand genehmigt.

XUND Bildungszentrum Gesundheit Zentralschweiz

Bilanz

AKTIVEN	31.12.18	31.12.17
Flüssige Mittel	6 794 231	1 926 451
Kassen	2 242	3 493
Banken Kontokorrent	3 760 262	1 891 263
Banken Anlagekonto	3 031 727	31 695
Kurzfristige Forderungen	6 910 303	6 818 446
Forderungen Kantone	6 746 860	5 517 780
Übrige Forderungen	163 443	1 300 666
Aktive Rechnungsabgrenzung	376 950	252 746
Übrige aktive Rechnungsabgrenzung	376 950	252 746
Total Umlaufvermögen	14 081 484	8 997 643
Finanzanlagen	85 494	85 494
Anteilschein Raiffeisen	200	200
Migrosbank Mietzinsdepot	85 294	85 294
Mobile Sachanlagen	304 539	155 433
Mobilien und Geräte	40 425	17 020
Informatik	264 114	138 413
Immobilien	26 763 154	13 623 593
Baukosten Anzahlung Neubau	26 619 904	13 337 093
Innenausbau Alpnach	143 250	286 500
Total Anlagevermögen	27 153 187	13 864 520
Total Aktiven	41 234 671	22 862 163

PASSIVEN	31.12.18	31.12.17
Kurzfristige Verbindlichkeiten	3 009 300	5 136 053
Verbindlichkeiten Lieferungen/Leistungen	2 427 911	4 327 519
Verbindlichkeiten Hilfsfonds	0	28 534
Übrige Verbindlichkeiten	61 389	0
Darlehen OKB	520 000	780 000
Passive Rechnungsabgrenzung und kurzfristige Rückstellungen	5 471 289	4 673 392
Vorauszahlungen Kurs-/Studiengebühren	1 217 507	697 601
Vorauszahlungen Kantonsbeiträge	3 207 597	3 279 144
Mehrstunden Mitarbeitende	517 792	416 663
Übrige passive Rechnungsabgrenzung	3 393	384
Kurzfristige Rückstellungen	525 000	279 600
Total kurzfristiges Fremdkapital	8 480 589	9 809 445
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	20 000 000	2 000 000
Investitionskredit Luzerner Kantonalbank	20 000 000	2 000 000
Langfristige Rückstellungen	11 874 779	10 197 840
Rückstellungen Neubau	11 624 779	9 947 840
Rückstellungen Infrastruktur Alpnach	250 000	250 000
Total langfristiges Fremdkapital	31 874 779	12 197 840
Total Fremdkapital	40 355 368	22 007 285
Stiftungskapital	879 303	854 878
Stiftungsvermögen	50 000	50 000
Gewinnreserven	804 878	818 197
Jahresergebnis	24 425	-13 319
Total Stiftungskapital	879 303	854 878
Total Passiven	41 234 671	22 862 163

XUND Bildungszentrum Gesundheit Zentralschweiz

Erfolgsrechnung

ERTRAG	2018	2017*
Kurs- und Studiengebühren	7 028 777	4 259 630
Kantonsbeiträge	13 786 497	14 406 484
Übrige Erträge	85 472	57 373
Total Erträge	20 900 746	18 723 487

AUFWAND	2018	2017*
Personalaufwand		
Personalaufwand Administration	2 394 989	2 120 779
Personalaufwand Bildung	8 752 373	7 629 893
Personalaufwand Dozierende	2 702 266	1 645 755
Übriger Personalaufwand	176 876	321 214
Total Personalaufwand	14 026 504	11 717 641
Betriebsaufwand		
Mobilien und Geräte	218 434	204 477
Sachversicherungen	11 735	7 071
Administration	147 062	157 782
Schulbetrieb	336 761	300 193
Informatik	887 720	684 843
Marketing	362 895	751 865
Übriger Sachaufwand	378 625	582 862
Sachaufwand Stiftung	11 948	15 945
Total Betriebsaufwand	2 355 180	2 705 038
Liegenschaftsaufwand		
Miete	1 330 003	1 127 463
Nebenkosten	320 997	271 586
Reinigung	321 162	277 422
Unterhalt	30 977	66 259
Baurechtszins	86 656	86 656
Projektaufwand	34 160	259 588
Finanzaufwand Liegenschaft	234 325	16 608
Total Liegenschaftsaufwand	2 358 279	2 105 582
Nebenbetriebliche Erfolge		
Finanzerfolg	-1 362	-3 039
Ergebnis 1	2 159 420	2 192 187
Abschreibungen Betrieb	241 190	128 200
Abschreibungen Liegenschaft	0	0
Ergebnis 2	1 918 230	2 063 987
Rückstellungen Projekte	245 400	-500 000
Rückstellungen Neubau	1 676 939	2 577 306
Ergebnis 3	-4 109	-13 319
Ausserordentlicher Ertrag	28 534	0
Ergebnis 4	24 425	-13 319

*Vorjahresvergleich: 7 Monate HFGZ und 5 Monate XUND Bildungszentrum mit Bildungsteil Alpnach

XUND Bildungszentrum Gesundheit Zentralschweiz

Anhang zur Jahresrechnung 2018

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.

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.

Revision

Es wird eine eingeschränkte Revision durchgeführt (Art. 727 bis 731 OR).

Bilanzstichtag

Bilanzstichtag ist der 31. Dezember 2018.

Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es bestehen keine laufenden oder behandelbare Rechtsfälle. Auch sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2018 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 mehrwertssteuerpflichtig.

2. Erläuterungen zur Bilanz/Erfolgsrechnung

2.1 Bilanz

Anlagevermögen

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

2017	Bauprojekt	Immobilien	Mobilien	Geräte	Informatik
Buchwert per 1.1.	13 337 093	586 500	1	17 019	138 413
Anschaffungskosten					
Stand 1.1.	13 337 093	409 000	1	45 820	138 413
Zugänge	13 282 811	0	0	33 304	213 741
Abgänge	0	0	0	0	0
Stand 31.12.	26 619 904	409 000	1	79 124	352 154
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand 1.1.	0	122 500	0	28 800	0
Abschreibungen	0	143 250	0	9 900	88 040
Stand 31.12.	0	265 750	0	38 700	88 040
Buchwert per 31.12.	26 619 904	143 250	1	40 424	264 114

Mobilien: Die per 1.1.2010 bestehenden Mobilien und Geräte wurden von der Stiftung BGZ zu CHF 1.00 vom Kanton Luzern übernommen.

Immobilien: Per 1.8.2017 wurde der aktivierte Teil des Innenausbaus am Standort Alpnach von der Stiftung BGZ zu CHF 409 000 von der OdA XUND übernommen.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung von CHF 376 950 sind bereits im 2018 bezahlte Verbindlichkeiten, die das Jahr 2019 betreffen.

Kurzfristige Verbindlichkeiten

Die Stiftung BGZ hat per 31. 12. 2018 gegenüber der Vorsorgeeinrichtung offene Verbindlichkeiten von CHF 489 124. Der Hilfsfonds wurde zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst.

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	20 400
Übriger Stiftungsrat	CHF	23 057
Entschädigung Stiftungsrat Total	CHF	43 457

Die Geschäftsleitung ist für die operative Führung verantwortlich. Sie besteht aus dem Direktor des XUND Bildungszentrums sowie aus fünf Bereichsleitern. Die Entschädigung der Mitglieder der Geschäftsleitung besteht aus einem fixen Lohn ohne weitere Nebenleistungen (z.B. Pauschalspesen, Erfolgsbeteiligung, etc.). Die Mitglieder der Geschäftsleitung erhalten eine zusätzliche Woche Ferien, mit welcher die Überzeit abgegolten wird. Insgesamt wurden folgende Entschädigungen bezahlt:

Direktor ¹	Bruttolohn	CHF	184 350
	Sozialversicherungen	CHF	38 881
Total		CHF	233 231

Geschäftsleitung	Bruttolohn	CHF	736 252
	Sozialversicherungen	CHF	149 217
Total		CHF	885 469

Entschädigung operative Führung Total	CHF	1 108 700
----------------------------------------------	------------	------------------

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. 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. Seit 1. Oktober 2018 ist der Geschäftsführer der OdA zudem auch Stellvertreter des Direktors des Bildungszentrums. Die Stiftung BGZ hat per 31.12.2018 gegenüber der OdA XUND offene Forderungen von CHF 40 257.

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 2018 waren durchschnittlich 76.94 Vollzeit-Stellen von insgesamt 99.4 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 www.xund.ch.

Genehmigung Rechnung 2018

Die Rechnung 2018 wurde an der Sitzung vom 15. März 2019 vom Stiftungsrat genehmigt.