

# Finanzbericht 2019

XUND OdA Gesundheit Zentralschweiz

XUND Bildungszentrum Gesundheit Zentralschweiz

## XUND OdA Gesundheit Zentralschweiz

### Bilanz

AKTIVEN	31.12.19	31.12.18
<b>Umlaufvermögen</b>		
Liquide Mittel	807 207	895 025
Kurzfristige Forderungen	38 000	5 000
Aktive Rechnungsabgrenzung	0	2 916
<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>845 207</b>	<b>902 941</b>
<b>Finanzanlagen</b>		
Beteiligung XUND GmbH	1	1
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>845 208</b>	<b>902 942</b>

PASSIVEN	31.12.19	31.12.18
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	53 200	68 949
Sozialversicherungen	5 298	4 812
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>58 498</b>	<b>73 761</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		
Rückstellungen	255 000	300 000
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<b>255 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>313 498</b>	<b>373 761</b>
<b>Eigenkapital</b>		
Eigenkapital ZIGG/OdA XUND	529 181	509 010
Jahresergebnis	2 529	20 171
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>531 710</b>	<b>529 181</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>845 208</b>	<b>902 942</b>

### Erfolgsrechnung

ERTRAG	2019	2018
<b>Erträge</b>		
Mitgliederbeiträge	330 000	330 000
Übrige Erträge	70 018	67 407
<b>Total Erträge</b>	<b>400 018</b>	<b>397 407</b>

AUFWAND	2019	2018
<b>Personalaufwand</b>		
Vorstand	31 449	32 475
Geschäftsstelle	205 144	174 395
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>236 593</b>	<b>206 870</b>
<b>Sachaufwand</b>		
Berufsmarketing	234 585	216 778
Verbandsarbeit	27 606	27 406
Projekte	64 157	20 000
Übriger Sachaufwand	5 548	6 182
<b>Total Sachaufwand</b>	<b>331 896</b>	<b>270 366</b>
<b>Ergebnis 1</b>	<b>-168 471</b>	<b>-79 830</b>
Auflösung Rückstellungen	45 000	0
Entgelt Verbandsleistung BZ	126 000	100 000
<b>Ergebnis 2</b>	<b>2 529</b>	<b>20 171</b>

## XUND OdA Gesundheit Zentralschweiz

### Anhang zur Jahresrechnung 2019

#### Die Organisation der Arbeitswelt (OdA) XUND

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

- ✓ Spitäler Zentralschweiz (spize)/  
Privatkliniken Zentralschweiz (PKZS)
- ✓ Curaviva Zentralschweiz Bildung (CZSB)
- ✓ 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 2019.

#### Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Die OdA XUND hat per 31.12.2019 gegenüber der Vorsorgeeinrichtung offene Verbindlichkeiten von CHF 7875.

#### 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. Seit 1. Oktober 2018 ist der Geschäftsführer der OdA zudem auch Stellvertreter des Direktors des Bildungszentrums und damit Mitglied der Geschäftsleitung des Bildungszentrums. Die OdA XUND hat per 31.12.2019 gegenüber der Stiftung BGZ eine offene Forderung von CHF 13 000 (Vorjahr per 31.12.2018 offene Verbindlichkeit von CHF 40 257).

#### Vollzeitstellen

Die OdA XUND zählt weniger als 10 Vollzeitstellen.

## XUND Bildungszentrum Gesundheit Zentralschweiz

### Bilanz

AKTIVEN	31.12.19	31.12.18
<b>Flüssige Mittel</b>	<b>1 575 665</b>	<b>6 794 231</b>
Kassen	3944	2 242
Banken Kontokorrent	1 571 721	3 760 262
Banken Anlagekonto	0	3 031 727
<b>Kurzfristige Forderungen</b>	<b>7 529 692</b>	<b>6 910 303</b>
Forderungen Kantone	7 338 820	6 746 860
Übrige Forderungen	190 872	163 443
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>7 000</b>	<b>376 950</b>
Aktive Rechnungsabgrenzung	7 000	376 950
<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>9 112 357</b>	<b>14 081 484</b>
<b>Finanzanlagen</b>	<b>85 503</b>	<b>85 494</b>
Anteilschein Raiffeisen	200	200
Migrosbank Mietzinsdepot	85 303	85 294
<b>Mobile Sachanlagen</b>	<b>754 166</b>	<b>304 539</b>
Mobilien und Geräte	262 516	40 425
Informatik	491 651	264 114
<b>Immobilien</b>	<b>47 675 100</b>	<b>26 763 154</b>
Baukosten Neubau	47 067 200	26 619 904
Innenausbau Alpnach	607 900	143 250
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>48 514 769</b>	<b>27 153 187</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>57 627 126</b>	<b>41 234 671</b>

PASSIVEN	31.12.19	31.12.18
<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>4 884 329</b>	<b>3 009 300</b>
Verbindlichkeiten Lieferungen/Leistungen	4 792 510	2 427 911
Verbindlichkeiten Sozialversicherungen	28 380	0
Übrige Verbindlichkeiten	3 852	61 896
Darlehen OKB	0	520 000
Kontokorrent LUKB	59 587	0
<b>Passive Rechnungsabgrenzung und Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>8 140 277</b>	<b>5 471 289</b>
Vorauszahlungen Kurs-/Studiengebühren	1 282 942	1 217 000
Vorauszahlungen Kantonsbeiträge	3 634 530	3 207 597
Mehrstunden Mitarbeitende	645 096	517 792
Abgrenzung Aufwand Neubau	2 252 709	0
Übrige passive Rechnungsabgrenzung	0	3 393
Rückstellungen kurzfristig	325 000	525 000
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>13 024 606</b>	<b>8 480 589</b>
<b>Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>	<b>32 500 000</b>	<b>20 000 000</b>
Investitionskredit LUKB	32 500 000	20 000 000
<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>11 763 995</b>	<b>11 874 779</b>
Rückstellungen Neubau	11 763 995	11 624 779
Rückstellungen Infrastruktur Alpnach	0	250 000
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<b>44 263 995</b>	<b>31 874 779</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>57 288 601</b>	<b>40 355 368</b>
<b>Stiftungskapital</b>	<b>338 525</b>	<b>879 303</b>
Stiftungsvermögen	50 000	50 000
Gewinnreserven	829 302	804 878
Jahresgewinn/-verlust	-540 777	24 425
<b>Total Stiftungskapital</b>	<b>338 525</b>	<b>879 303</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>57 627 126</b>	<b>41 234 671</b>

## XUND Bildungszentrum Gesundheit Zentralschweiz

### Erfolgsrechnung

ERTRAG	2019	2018
Kurs- und Studiengebühren	6 855 458	7 028 777
Kantonsbeiträge	14 078 467	13 786 497
Übrige Erträge	37 630	85 472
<b>Total Erträge</b>	<b>20 971 555</b>	<b>20 900 746</b>

AUFWAND	2019	2018
<b>Personalaufwand</b>		
Personalaufwand Administration	2 528 258	2 394 989
Personalaufwand Bildung	9 691 078	8 752 373
Personalaufwand Dozierende	3 057 580	2 702 266
Übriger Personalaufwand	215 620	176 876
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>15 492 536</b>	<b>14 026 504</b>
<b>Betriebsaufwand</b>		
Mobilien und Geräte	261 664	218 434
Sachversicherungen	14 141	11 735
Administration	166 177	147 062
Schulbetrieb	498 159	336 761
Informatik	1 031 666	887 720
Marketing	444 671	362 895
Übriger Sachaufwand	740 030	378 625
Sachaufwand Stiftung	22 507	11 948
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>3 179 015</b>	<b>2 355 180</b>
<b>Liegenschaftsaufwand</b>		
Miete	1 113 440	1 330 003
Nebenkosten	330 330	320 997
Reinigung	305 727	321 162
Unterhalt	15 403	30 977
Baurechtszins	86 656	86 656
Finanzaufwand Liegenschaft	336 951	268 485
Versicherungen/Gebühren	9 058	0
<b>Total Liegenschaftsaufwand</b>	<b>2 197 564</b>	<b>2 358 279</b>
<b>Nebenbetriebliche Erfolge</b>		
Finanzerfolg	-1 296	-1 362
<b>Ergebnis 1</b>	<b>101 144</b>	<b>2 159 420</b>
Abschreibungen Betrieb	269 906	241 190
Abschreibungen Liegenschaft	682 800	0
<b>Ergebnis 2</b>	<b>-851 562</b>	<b>1 918 230</b>
Rückstellungen Projekte	-450 000	245 400
Rückstellungen Neubau	139 215	1 676 939
<b>Ergebnis 3</b>	<b>-540 777</b>	<b>-4 109</b>
Ausserordentlicher Ertrag	0	28 534
<b>Ergebnis 4</b>	<b>-540 777</b>	<b>24 425</b>

## XUND Bildungszentrum Gesundheit Zentralschweiz

### Anhang zur Jahresrechnung 2019

#### 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 ordentliche Revision durchgeführt (Art. 727 bis 731 OR).

##### Bilanzstichtag

Bilanzstichtag ist der 31. Dezember 2019.

##### Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine laufenden oder behandelbaren Rechtsfälle.

Am 31. Januar 2020 hat die Weltgesundheitsorganisation (WHO) die Ausbreitung von COVID-19 (sog. «Coronavirus») als internationale Gesundheitsnotlage bezeichnet. Stiftungsrat und Geschäftsleitung der Stiftung Berufsbildung Gesundheit Zentralschweiz (BGZ) verfolgen die Ereignisse und treffen bei Bedarf die notwendigen Massnahmen zum Schutz der Studierenden sowie aller Mitarbeitenden. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Erkrankung noch nicht zuverlässig beurteilt werden. Stiftungsrat und Geschäftsleitung der Stiftung Berufsbildung Gesundheit Zentralschweiz (BGZ) gehen aktuell nicht von bedeutsamen Auswirkungen für die Stiftung Berufsbildung Gesundheit Zentralschweiz (BGZ) aus, wobei sich dies je nach Verlauf der Epidemie ändern kann.

Nachdem der Coronavirus erst nach dem Bilanzstichtag epidemische Ausmasse angenommen hat, wird in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Rechnungslegungsgrundsätzen das Ereignis nicht in der Jahresrechnung 2019 erfasst.

##### 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 33 ½ Jahre für Gebäude, 20 Jahre für Betriebsinstallationen, 10 Jahre 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

#### Anlagevermögen

2018	Neubau Luzern	Ausbau Alpnach	Mobilien	Geräte	Informatik
Buchwert per 1.1.	13 337 093	286 500	1	17 019	138 413
<b>Anschaffungskosten</b>					
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
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>					
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
<b>Buchwert per 31.12.</b>	<b>26 619 904</b>	<b>143 250</b>	<b>1</b>	<b>40 424</b>	<b>264 114</b>

2019	Neubau Luzern	Ausbau Alpnach	Mobilien	Geräte	Informatik
Buchwert per 1.1.	26 619 904	143 250	1	40 424	264 114
<b>Anschaffungskosten</b>					
Stand 1.1.	26 619 904	409 000	1	79 124	352 154
Zugänge	20 880 096	857 900	69 274	170 376	336 634
Abgänge	0	0	1	0	0
Stand 31.12.	47 500 000	1 266 900	69 274	249 500	688 788
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>					
Stand 1.1.	0	265 750	0	38 700	88 040
Abschreibungen	432 800	393 250	978	16 580	109 098
Stand 31.12.	432 800	659 000	978	55 280	197 138
<b>Buchwert per 31.12.</b>	<b>47 067 200</b>	<b>607 900</b>	<b>68 296</b>	<b>194 220</b>	<b>491 650</b>

#### Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Die Stiftung BGZ hat per 31.12.2019 gegenüber der Vorsorgeeinrichtung offene Verbindlichkeiten von CHF 589 184.50.

### 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	Entschädigung gesamt	CHF	18 925
	Sozialversicherungen	CHF	1 217
<b>Total</b>		<b>CHF</b>	<b>20 142</b>
Übriger Stiftungsrat	Entschädigung gesamt	CHF	28 654
	Sozialversicherungen	CHF	1 204
<b>Total</b>		<b>CHF</b>	<b>29 858</b>

<b>Entschädigung Stiftungsrat Total</b>	<b>CHF</b>	<b>50 000</b>
---	------------	---------------

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

Direktor	Bruttolohn	CHF	189 896
	Sozialversicherungen	CHF	41 083
<b>Total</b>		<b>CHF</b>	<b>230 979</b>
Geschäftsleitung	Bruttolohn	CHF	779 496
	Sozialversicherungen	CHF	162 427
<b>Total</b>		<b>CHF</b>	<b>941 923</b>
<b>Entschädigung operative Führung Total</b>	<b>CHF</b>	<b>1 172 902</b>	

#### 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. Seit 1. Oktober 2018 ist der Geschäftsführer der OdA zudem auch Stellvertreter des Direktors des Bildungszentrums und damit Mitglied der Geschäftsleitung des Bildungszentrums. Die Stiftung BGZ hat per 31.12.2019 gegenüber der OdA XUND offene Verbindlichkeiten von CHF 13 000 (Vorjahr per 31.12.2018 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 2019 waren durchschnittlich 90.5 Vollzeit-Stellen von insgesamt 115 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](http://www.xund.ch).