

PROCLIENTE

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

mit
Jahresrechnung
per 31. Dezember 2023
der

NOVIZONTE-SOZIALWERK, EMMENBRÜCKE

PROCLIENTE

PROCLIENTE Revisions AG
Bösch 37
CH-6331 Hünenberg
Telefon 041 - 262 09 30
Telefax 041 - 262 09 40
CHE-103.155.510 MWST

**Bericht der Revisionsstelle
zur Eingeschränkten Revision
an die Generalversammlung der
NOVIZONTE-SOZIALWERK,
EMMENBRÜCKE**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der **Novizonte-Sozialwerk, Emmenbrücke**, für das am **31. Dezember 2023** abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand 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 beim geprüften Unternehmen 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 nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Hünenberg, 26. März 2024

PROCLIENTE Revisions AG


Marcel Zurkirchen
Treuhänder mit eidg. FA
Revisionsexperte RAB
(Mandatsleiter)


Andreas Marbach
dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte RAB

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Novizonte-Sozialwerk, Emmenbrücke

BILANZ	31.12.2023	31.12.2022
	<u>Fr.</u>	<u>Fr.</u>
AKTIVEN		
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	1'138'599	1'320'734
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	866'632	437'207
Übrige kurzfristige Forderungen	16'560	21'369
Vorräte	79'942	80'858
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'665	400
	2'105'399	1'860'567
Anlagevermögen		
Mobile Sachanlagen	33'047	31'414
Liegenschaften	5'643'143	5'866'561
	5'676'189	5'897'974
Total Aktiven	7'781'588	7'758'542
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	188'843	244'548
Passive Rechnungsabgrenzungen	58'847	32'995
	247'690	277'542
Langfristiges Fremdkapital		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	3'585'000	3'585'000
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	303'500	308'500
Schwankungsfonds nach SEV §47, ehem. §24	283'833	690'105
	4'172'333	4'583'605
Zweckgebundenes Fondskapital	67'584	63'410
Organisationskapital		
Erarbeitetes freies Vereinskapital	3'240'256	3'208'360
Anteil Jahreserfolg Nicht-SEG	53'726	31'896
Anteil Jahreserfolg SEG Betriebe reserviert für §47	0	-406'272
	3'293'982	2'833'984
Total Passiven	7'781'588	7'758'542

Novizonte-Sozialwerk, Emmenbrücke

ERFOLGSRECHNUNG

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
	Fr.	Fr.
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen		
Klientenbeiträge Wohnsitz Kanton Luzern	1'061'645	1'007'834
Tagespauschalen ausserkantonale Klienten	463'820	399'708
Beitrag Kanton Luzern gemäss Leistungsauftrag	3'605'630	3'345'532
Ertrag aus Produktion und Dienstleistung	443'291	438'182
	5'574'386	5'191'257
Übriger Ertrag		
Verpflegung Personal	50'286	51'519
Spenden ohne Zweckbestimmung	33'676	33'748
Spenden mit Zweckbestimmung	19'462	7'225
Mitgliederbeiträge	21'920	22'913
Diverser Ertrag	34'523	43'446
	159'866	158'851
Total Ertrag	5'734'252	5'350'107
Direkter Aufwand		
Produktions- und Dienstleistungsaufwand	-217'435	-217'343
Medikamente, Lebensmittel, Haushalt	-174'718	-172'608
Freizeit, Schulung	-45'564	-54'231
Aufwand Klienten, Nebenkosten	-42'793	-50'472
	-480'511	-494'655
Bruttogewinn nach direktem Aufwand	5'253'741	4'855'453
Personalaufwand	-4'447'128	-4'385'454
Bruttogewinn nach Personalaufwand	806'613	469'999
Übriger Betriebsaufwand		
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-145'035	-167'906
Energie, Wasser, Nebenkosten, Entsorgung	-90'400	-75'043
Versicherungen, Gebühren, Abgaben	-22'860	-22'958
Verwaltungsaufwand	-121'257	-190'261
Werbung	-2'314	-679
Übriger Betriebsaufwand	-51'986	-74'447
	-433'852	-531'293
Betriebsergebnis vor Abschreibungen, Finanzergebnis	372'761	-61'295
Abschreibungen	-280'342	-273'053
Finanzaufwand	-38'693	-40'028
Jahresgewinn (2023), -verlust (2022)	53'726	-374'376

Novizonte-Sozialwerk, Emmenbrücke

Anhang der Jahresrechnung 2023

Gesellschaftsform und Sitz der Organisation

Novizonte-Sozialwerk ist ein Verein mit Sitz in Emmenbrücke.

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt. Ergänzend wurde den Regeln nach §§ 40 bis 48 der Verordnung zum Gesetz über soziale Einrichtungen vom 07.01.2020 des Kantons Luzern Rechnung getragen.

Die Rechnungslegung erfordert vom Vorstand Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Posten von Bilanz und Erfolgsrechnung innerhalb der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräumen beeinflussen können.

Die Bewertung der Vorräte erfolgt weiterhin zu Einstandspreisen, auf ein Warendrittel wird verzichtet.

Die ausgewiesenen Anteile am Jahreserfolg beinhalten einen a.o. Vereinsbeitrag an den SEG-Betrieb von Fr. 101'608.- für die Berichtsperiode.

Das durch den Vereinsbeitrag gesamthaft neutrale Ergebnis SEG ist per Bilanzstichtag im Kapital gesondert ausgewiesen und gelangt in der folgenden Rechnungsperiode zur Verrechnung innerhalb der intern gesondert geführten betrieblichen Schwankungsfonds.

Nutzungsjahre für lineare Abschreibungen

Die Abschreibungssätze aufgrund der Nutzungsdauer entsprechen den Richtlinien zur Leistungsabgeltung der Interkantonalen Vereinbarung für soziale Einrichtungen IVSE und dem Gesetz für soziale Einrichtungen SEG.

Weitere gesetzliche Angaben	31.12.2023	31.12.2022
	<u>Fr.</u>	<u>Fr.</u>
Nettoauflösung stiller Reserven	0	0
Erklärung zur Anzahl Vollzeitstellen Entspricht durchschnittlichen Vollzeitstellen i.d. Berichtsperiode	<250	<250
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen Gesamtbetrag der Verbindlichkeit gegenüber der PROSPERITA Stiftung für die berufliche Vorsorge	104'806	103'569
Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven Immobilien - Buchwert	5'643'143	5'866'561

Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

Es wurden keine diesbezüglichen Positionen in dieser Rechnungsperiode verbucht.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vorstand sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagekraft der Jahresrechnung beeinträchtigen könnten, bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.