



Jahresrechnung 2020

Verein Kirchliche Gassenarbeit Luzern

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Mittelflussrechnung
- Veränderung des Kapitals
- Anhang

Jahresbericht 2020 - Verein Kirchliche GASSENARBEIT Luzern

Hohes Engagement und grosse Solidarität

Das abgelaufene Berichtsjahr schliesst mit einem Defizit von knapp Fr. 85'850 ab. Trotz höherer Gesamteinnahmen von gut Fr. 92'000 im Vergleich zum Vorjahr schlagen angehäuften Überzeit- und Ferienguthaben mit rund Fr. 125'000 beim Personalaufwand zu Buche. Zusätzlich mussten Rückstellungen gebildet werden für die Ibach Gebäude von rund Fr. 44'000.

Die Zunahme der Gesamteinnahmen widerspiegelt sich in den grosszügigen Spendeneingängen von Privatpersonen und Institutionen (+Fr. 177'000 gegenüber 2019). Das freut uns und bestätigt, dass die Menschen auf der Gasse nicht vergessen werden. Coronabedingt konnten viele kirchliche Anlässe nicht stattfinden, was sich im Rückgang der Spenden von Pfarreien und Kirchgemeinden um rund Fr. 48'000 im Vergleich zu 2019 zeigt. Auch unsere jährlichen Anlässe wie Frühlings- und Sommerlager konnten nicht durchgeführt werden. Dies führte zu einem Rückgang von Fr. 27'000 bei den zweckgebundenen Spenden. Viele Catering-Anlässe und Infoveranstaltungen wurden storniert und hinterlassen eine Einkommenslücke von knapp Fr. 24'000 im Vergleich zum Vorjahr. Dank höherer Beiträge der öffentlichen Hand konnte jedoch während des Lockdowns gratis Essen abgegeben werden und wir wurden den erforderlichen Sicherheitsmassnahmen gerecht. Die Stiftungsspenden sind dank einer Stiftung um Fr. 24'000 höher als 2019. Die Leistungsvereinbarbeiträge der Gemeinden für die freiwilligen Einkommensverwaltungen beim Schalter 20 und im Paradiesgässli sind um Fr. 10'000 tiefer als im Vorjahr.

Auf der Ausgabenseite haben sich die Personalkosten um Fr. 165'000 erhöht. Ein Grund dafür ist die erstmalige Erfassung der Überzeit- und Ferienguthaben unserer Mitarbeiter*innen, was rund Fr. 125'000 ausmacht. Zusätzliche Aufwände sind auch mit der Einführung unseres Pilotprojekts DILU (Drogeninformation Luzern) in den Markt und den entsprechenden Personalkosten verbunden. Durch Mutterschaftsvertretungen sowie Dienstaltersjubiläen, die coronabedingt nicht wahrgenommen werden konnten, fielen weitere Kosten an. Weniger Aufwände verzeichnen wir hingegen für Tagungen und Zivildienstmitarbeitende.

Der Betriebsaufwand hat um rund Fr. 37'000 abgenommen gegenüber 2019. Wir verzeichnen tiefere Ausgaben im Lebensmittelbereich (Fr. -22'000), was einerseits auf die stornierten Cateringaufträge und andererseits auf die einfacheren Take-away-Gerichte zurückzuführen ist, sowie im Animationsbereich (Fr. -30'000 durch das Entfallen von Lagern/Gassemusig). Unsere Klient*innen konnten auch weniger Arbeitseinsätze leisten (Fr. -22'000). Im Gegenzug hatten wir höhere Kosten für Hygieneartikel und Gebäudereinigungen (Fr. 14'000). Des Weiteren entstanden höhere Kosten von Fr. 17'000 in der Öffentlichkeitsarbeit (Jubiläumfest Paradiesgässli, GasseSchoggi, Jahresbericht 2019). Im Pilotprojekt DILU sind neu Kosten von Fr. 6'000 für die Substanzanalyse verbucht. Im ausserordentlichen Aufwand ist die Rückstellung für Ibach ausgewiesen. Die Gebäude müssen bald abgerissen werden, da das Land im Originalzustand an die Stadt Luzern zurückgegeben werden muss. Der Gesamterfolg ist somit um rund Fr. 103'000 tiefer als 2019.

Das Jahr 2020 war geprägt von Hochs und Tiefs. Obwohl wir ein Defizit schreiben, lassen uns die erfreulichen Spendeneingänge auf ein erfolgreiches Jahr zurückschauen. Dies verdanken wir der grosszügigen Unterstützung unserer Spender*innen, den Subventionen des ZiSG*, den Beiträgen der Träger und verschiedenen Stiftungen. Die grosse Solidarität berührt uns sehr. Wir danken allen herzlich, die uns 2020 unterstützt haben.

*Anoushka Schmidli-Murray
Leiterin Finanz- und Rechnungswesen*

An die Mitgliederversammlung des

**Verein kirchliche Gassenarbeit
Luzern**

Murbacherstrasse 20
6002 Luzern

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
der Jahresrechnung 2020 nach Swiss GAAP FER**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2020)

19. Februar 2021
21322358/e

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an die Mitgliederversammlung des**Verein kirchliche Gassenarbeit Luzern, Luzern**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Verein kirchliche Gassenarbeit Luzern für das am 31. Dezember 2020 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 den Statuten 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 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 Statuten entspricht.

Luzern, 19. Februar 2021

BDO AG

Pirmin Marbacher

Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Nathalie Bleiker

Leitende Revisorin
Zugelassene Revisionsexpertin

Beilage
Jahresrechnung

Bilanz per 31. Dezember 2020

Aktiven	Anhang	31.12.2020	31.12.2019
Flüssige Mittel	1	1'397'299.14	934'031.76
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	12'510.83	270'536.98
übrige kurzfristige Forderungen	3	47'986.67	73'132.29
Transitorische Aktiven		17'036.75	17'655.00
Total Umlaufvermögen		1'474'833.39	1'295'356.03
Mobiliar		5'446.79	10'651.88
Maschinen / EDV		4'765.08	11'887.59
Fahrzeuge		602.00	902.00
Software		-	2'080.40
Software im Aufbau		28'734.35	-
Immobilie Sachanlagen		1'726.54	2'588.81
Total Anlagevermögen	4	41'274.76	28'110.68
Total Aktiven		1'516'108.15	1'323'466.71
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	113'815.41	185'017.06
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	6	126'684.98	32'982.70
Transitorische Passiven		1'200.00	25'000.00
Total kurzfristiges Fremdkapital		241'700.39	242'999.76
übrige langfristige Verbindlichkeiten		-	28'720.71
langfristige Rückstellungen		43'906.61	-
Total langfristiges Fremdkapital	7	43'906.61	28'720.71
Zweckgebundene Fonds	8	294'727.45	-
Fondskapital		294'727.45	-
Total Fremdkapital		580'334.45	271'720.47
Fonds Projekte allgemein		200'000.00	200'000.00
Fonds Paradiesgässli		250'000.00	250'000.00
Fonds Jugendberatung Listo		75'000.00	75'000.00
Fonds Personal		200'000.00	200'000.00
Fonds Ibach Investition		-	-
Schwankungsfonds K+A per 1.1.		-	26'669.53
Schwankungsfonds aSa per 1.1.		-	3'455.83
Total Gebundenes Kapital	9	725'000.00	755'125.36
Vereinsvermögen / Freies Kapital		296'620.88	279'541.89
Jahresgewinn / -verlust		-85'847.18	17'078.99
Total Organisationskapital	10	935'773.70	1'051'746.24
Total Passiven		1'516'108.15	1'323'466.71

Betriebsrechnung 2020

Einnahmen	Anhang	31.12.2020	Vorjahr
Dienstleistungen		109'128.43	124'412.45
Nebenerlöse		69'627.85	68'205.30
Verkäufe		13'843.60	11'379.80
Total Betriebsertrag	11	192'599.88	203'997.55
Spenden / Legate	12	792'517.35	723'695.76
Mitgliederbeiträge		500.00	500.00
Beiträge / Subventionen	13	3'314'639.63	3'279'834.29
Total Spenden / Subventionen		4'107'656.98	4'004'030.05
Total Einnahmen		4'300'256.86	4'208'027.60
Ausgaben			
Gehälter (SL-pflichtig)		2'646'050.53	2'476'130.05
Honorare / Entgelte nicht SL-pflichtig		398'095.99	401'434.18
Sozialleistungen		465'727.95	468'737.40
Total Personalaufwand	14	3'509'874.47	3'346'301.63
Haushalt und Gesundheit		201'303.86	206'057.21
Unterhalt und Reparaturen		181'556.24	196'335.79
Abschreibungen, Mieten		209'993.17	211'599.12
Energie und Wasser		38'358.90	32'087.95
Soziale und kreative Animation		46'706.44	71'262.86
Büro und Verwaltung		43'184.97	35'526.15
Öffentlichkeitsarbeit		42'953.58	25'868.55
Diverser Sachaufwand		45'260.85	44'889.25
vorraussichtliche Rückzahlung ZiSG		0.00	
Total Betriebsaufwand	15	809'318.01	823'626.88
Finanzhilfen		4'883.45	4'173.10
Naturalhilfen		18'121.50	40'187.60
Total Unterstützungen	16	23'004.95	44'360.70
Total Ausgaben I		4'342'197.43	4'214'289.21
Betriebsergebnis		-41'940.57	-6'261.61
ausserordentlicher Aufwand (+)/Ertrag (-)	17	43'906.61	-23'340.60
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		-85'847.18	17'078.99
Veränderung Fondskapital		-30'125.36	30'125.36
Fondsergebnis		-30'125.36	30'125.36
Jahresergebnis vor Zuweisungen Organisationskapital		-115'972.54	47'204.35
Entnahme Schwankungsfonds		30'125.36	0.00
Zunahme Schwankungsfonds		0.00	-30'125.36
(-) Zunahme / (+) Abnahme Vereinsvermögen		85'847.18	-17'078.99
Jahresergebnis nach Zuweisungen Organisationskapital		0.00	0.00

Mittelflussrechnung 2020

in CHF

	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Geldfluss aus operativen Tätigkeiten		
Jahresgewinn/-verlust	-85'847.18	17'078.99
+ Abschreibungen (44)	21'799.57	20'393.02
+ Bildung von Rückstellungen (208)	15'185.90	28'720.71
+ Bildung Fondskapital (250)	264'602.09	30'125.36
<i>Bucherfolge aus Veräusserung von Anlagen</i>		
./. Zunahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	258'026.15	-49'405.91
+ Abnahme übrige kurzfristige Forderungen	25'145.62	48'518.76
./. Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-71'201.65	-8'864.49
+Zunahme übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	93'702.28	5'534.90
./. Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung (109)	618.25	-17'655.00
+ Zunahme Passive Rechnungsabgrenzung (209)	-23'800.00	25'000.00
<i>Ausserordentlicher Ertrag</i>		
<i>Ausserordentlicher Aufwand</i>		
Geldfluss aus operativen Tätigkeiten / Cash Flow	498'231.03	99'446.34
Geldfluss aus Investitionen (Aktiven)		
Investitionen/Desinvestitionen Finanzanlagen (119)		
Investitionen/Desinvestitionen Mobile Sachanlagen (111/112/113/114)	-34'963.65	-10'856.15
Investitionen/Desinvestitionen immob. Sachanlagen (110)		
Investitionen/Desinvestitionen immat. Sachanlagen (119)		
Geldfluss aus Investitionen	-34'963.65	-10'856.15
Geldfluss aus Finanzierung (Passiven)		
Abnahme/Zunahme übrige langfristige Verbindlichkeiten	0.00	0.00
Zunahme/Abnahme Vereinsvermögen (Barzuwendungen)		
Geldfluss aus Finanzierung	0.00	0.00
Veränderung Flüssige Mittel	463'267.38	88'590.19
Anfangsbestand an flüssigen Mittel per 1.1.	934'031.76	845'441.57
Endbestand an flüssigen Mittel per 31.12.	1'397'299.14	934'031.76
Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel	463'267.38	88'590.19

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

in CHF

Fondskapital 2020

Betrieb	Beschrieb	Anfangs- bestand 01.01.2020	Zuwei- sungen	Verwen- dung	Umbu- chungen	Endbestand 31.12.2020
aSa	ZiSG	0.00	-6'601.12	10'056.95	0.00	3'455.83
Spritzentausch	ZiSG	0.00	31'077.94			31'077.94
K+A	ZiSG	0.00	40'458.10	-11'391.26		29'066.84
DILU	Pilotangebot DILU	0.00	101'140.00	-31'766.46		69'373.54
GasseChuchi	Bus/Musik/Essen/Wohnsitz	0.00	94'994.00	-333.50	0.00	94'660.50
Listino	Lager/Hausaufgaben/T.Geld	0.00	24'640.00	-140.00	0.00	24'500.00
Listo	Lager/Hausaufgaben/T.Geld	0.00	13'750.00	-1'023.00	0.00	12'727.00
Paradiesgässli	Lager/Kifö/Garten/Ferien	0.00	30'450.60	-4'021.00	0.00	26'429.60
Verein	Tierarztkosten	0.00	4'049.65	-613.45		3'436.20
Total Fondskapital	Anhang 7	0.00	333'959.17	-39'231.72	0.00	294'727.45

Organisationskapital 2020

Gebundenes Kapital	Bemerkung	Anfangs- bestand 01.01.2020	Zuwei- sungen	Verwen- dung	Umbu- chungen	Endbestand 31.12.2020
Fonds Projekte allg.		200'000.00	0.00	0.00		200'000.00
Paradiesgässli		250'000.00	0.00	0.00		250'000.00
Jugendprojekt		75'000.00	0.00	0.00		75'000.00
Löhne Personal		200'000.00	0.00	0.00		200'000.00
Schwankungsfonds K+A	Umb. auf Fondskapital	26'669.53	0.00	0.00	-26'669.53	0.00
Schwankungsfonds aSa	Umb. auf Fondskapital	3'455.83	0.00	0.00	-3'455.83	0.00
Total geb. Kapital	Anhang 8	755'125.36	0.00	0.00	-30'125.36	725'000.00

Freies Kapital	Bemerkung	Anfangs- bestand 01.01.2020	Zuwei- sungen	Verwen- dung	Umbu- chungen	Endbestand 31.12.2020
Vereinsvermögen 2020		296'620.88	0.00	-85'847.18		210'773.70
Total geb. Kapital	Anhang 9	296'620.88	0.00	-85'847.18	0.00	210'773.70

Organisationskapital 2019

Gebundenes Kapital	Bemerkung	Anfangs- bestand 01.01.2019	Zuwei- sungen	Verwen- dung	Umbu- chungen	Endbestand 31.12.2019
Fonds Projekte allg.		200'000.00	0.00	0.00		200'000.00
Paradiesgässli		250'000.00	0.00	0.00		250'000.00
Jugendprojekt		75'000.00	0.00	0.00		75'000.00
Löhne Personal		200'000.00	0.00	0.00		200'000.00
Schwankungsfonds K+A	ZiSG; Überschuss 2018	0.00	26'669.53	0.00		26'669.53
Schwankungsfonds aSa	ZiSG; Überschuss 2018	0.00	3'455.83	0.00		3'455.83
Total gebundenes Kapital	Anhang 8	725'000.00	30'125.36	0.00	0.00	755'125.36

Freies Kapital	Bemerkung	Anfangs- bestand 01.01.2019	Zuwei- sungen	Verwen- dung	Umbu- chungen	Endbestand 31.12.2019
Vereinsvermögen 2019		279'541.89	17'078.99	0.00		296'620.88
Total gebundenes Kapital	Anhang 9	279'541.89	17'078.99	0.00	0.00	296'620.88

Anhang zur Jahresrechnung 2020

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit Swiss GAAP Fer (Kern Fer und Fer 21). Sie entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht, den Vorschriften der Stiftung ZEWO sowie den Statuten des Vereins Kirchliche Gassenarbeit Luzern.

Bewertungsgrundsätze

Die Bewertungsgrundsätze entsprechen den Swiss-GAAP-FER-Vorgaben (Kern Fer und Fer 21). Diese sind eine wichtige Grundlage für das Führen des ZEWO-Gütesiegels.

Die einzelnen Positionen werden wie folgt bewertet:

- Flüssige Mittel zum Nominalwert
- Forderungen zum Nominalwert. Der Verein Kirchliche Gassenarbeit führt eine sogenannte Offen-Posten-Buchhaltung, das heisst, Rechnungen werden im Laufe des Jahres erst verbucht, wenn sie bezahlt werden. Beim Jahresabschluss werden offene Rechnungen, die das laufende Rechnungsjahr betreffen, aber erst im Folgejahr bezahlt werden, unter den Kreditoren aufgeführt.
- Das gleiche Prinzip gilt für Guthaben. Offene Guthaben werden Ende Jahr unter den Debitoren aufgeführt.
- Darlehen zum Nominalwert
- Abschreibungen: Mobile Sachanlagen werden zum Anschaffungswert abzüglich der betriebswirtschaftlichen Wertberichtigungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgen linear auf den Anschaffungswerten über die geschätzte Nutzungsdauer. Es gelten folgende Abschreibungszeiträume:

Mobilien und Einrichtungen	5 Jahre
Maschinen	5 Jahre
Fahrzeuge / Autos	5 Jahre
EDV Hardware	3 Jahre
EDV Software	3 Jahre

Die Aktivierungsgrenze liegt bei Fr. 1'000.-

Immobilien: Der Verein besitzt zwei Gebäude an der Reusseggstrasse 1 + 3 in Emmenbrücke. Das Land gehört der Stadt Luzern. Die Häuser werden nicht selber genutzt, sondern sind vermietet. Das Gebäude Reusseggstrasse 3 ist ein Barackenbau, der anfangs der 90er Jahre gebraucht gekauft und aufgestellt wurde. Dieses Gebäude ist in einem sehr schlechten Zustand; es wird nur noch repariert, was zum Betrieb unbedingt nötig ist. Das Gebäude selber hat keinen eigentlichen Wert mehr, es wird in der Bilanz zum symbolischen Betrag von Fr. 1.- aufgeführt. Brandversicherungswert: Fr. 563'000.- (Neuwert)

Das Gebäude Reusseggstrasse 1 wurde 1996 erstellt. Die Baukosten sind nicht mehr bekannt, der Brandversicherungswert beträgt Fr. 322'000.- (Neuwert). Es ist davon auszugehen, dass, wenn das Gebäude nicht mehr gebraucht wird, dieses abgerissen werden muss. Deshalb wird es in der Bilanz nur noch zum symbolischen Wert von Fr. 1.- aufgeführt. Zusätzlich haben wir in diesem Geschäftsjahr erstmals die Mietzinseinnahmen abzüglich der Betriebskosten zurückgestellt. (siehe auch im Anhang „langfristige Verpflichtungen/Eventualverpflichtungen“)

Mobile Sachanlagen: Brandversicherungswert Fr. 810'000.-

Abweichung in der Rechnungslegung zum Vorjahr

Die Schwankungsfonds der ZISG sind neu im zweckgebundenen Fondskapital klassiert. Letztes Jahr wurden sie fälschlicherweise im gebundenen Kapital gezeigt. Des Weiteren haben wir diverse Kosten umgegliedert:

Kosten für ZEWO: Neu: unter Gebühren und Abgaben (4910). Alt: Mitgliederbeiträge (4920)

Kosten für Revision: Neu: unter Rechnungs- und Lohnwesen (4770). Alt: Honorar Beratungen (3820)

Leasinggebühren: Neu: unter Leasinggebühren (Kopierer) (4460). Alt: Büromaterial, Fotokopien (4700)

Die Kosten für Strom/Wasser wurden zum Teil auf Mietzinse (4430) verbucht. Dieses Jahr haben wir die Kosten korrekt aufgesplittet auf Strom bzw. Wasser (4500 & 4550).

Ehrenamtlichkeit des Vorstandes

Die Vorstandsmitglieder des Verein Kirchliche Gassenarbeit Luzern arbeiten ehrenamtlich und beziehen, mit Ausnahme der Präsidentin, auch keine Spesenentschädigungen. Die Präsidentin bezieht aufgrund ihrer über das übliche Mass hinausgehenden Tätigkeit eine Spesenpauschale von Fr. 2'000.-/Jahr.

Entschädigung an die Geschäftsleitung

Die Geschäftsleitung besteht aus einer Person, an die im 2020 gesamthaft eine Vergütung von CHF 111'437 (Vorjahr CHF 157'902) ausbezahlt wurde.

Administration

Die ZEWO verlangt – wenn nicht aus der Rechnung ersichtlich – dass der Aufwand nach folgenden Kriterien, jeweils unterteilt in Personal- und Sachaufwand, ausgewiesen wird:

Projekt- / Dienstleistungsaufwand
Mittelbeschaffungsaufwand
Administrativer Aufwand

Projekt- / Dienstleistungsaufwand	
Direkter Personalaufwand	2'987'010.78
Gemeinkosten (Sachaufwand)	663'618.14
Total Projektaufwand	3'650'628.92
Mittelbeschaffungsaufwand	
Personalaufwand	67'613.18
Gemeinkosten (Sachaufwand)	42'953.58
Total Mittelbeschaffungsaufwand	110'566.76
Administrativer Aufwand	
Personalaufwand	455'250.51
Gemeinkosten (Sachaufwand)	125'751.24
Total administrativer Aufwand	581'001.75
Total Aufwand	4'342'197.43
Total Aufwand gem. Jahresrechnung	4'342'197.43

Erläuterungen zu Positionen der Bilanz

1) Flüssige Mittel	31.12.2020	Vorjahr	Differenz
Kasse	30'160.13	26'563.75	3'596.38
Post	27'865.34	227'529.32	-199'663.98
Bank	1'339'273.67	679'938.69	659'334.98
	1'397'299.14	934'031.76	463'267.38
2) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:	31.12.2020	Vorjahr	Differenz
Schalter 20	7'618.79	96'258.44	-88'639.65
Paradiesgässli	4'892.04	174'278.54	-169'386.50
<i>Einforderung Debitoren bei den EKV</i>	12'510.83	270'536.98	-258'026.15
3) Übrige kurzfristige Forderungen:	31.12.2020	Vorjahr	Differenz
Debitoren	44'646.57	60'421.00	-15'774.43
Depot Mobility	1'200.00	1'200.00	0.00
NOST Gutscheine	550.00	600.00	-50.00
AHV/BVG/UVG	1'590.10	755.30	834.80
Vorschüsse Paradiesgässli	0.00	10'155.99	-10'155.99
	47'986.67	73'132.29	-25'145.62
4) Anlagevermögen	31.12.2020	Vorjahr	Differenz
Mobiliar	5'446.79	10'651.88	-5'205.09
Maschinen / EDV	4'765.08	11'887.59	-7'122.51
Fahrzeuge	602.00	902.00	-300.00
Software	0.00	2'080.40	-2'080.40
Software im Aufbau	28'734.35	0.00	28'734.35
Immobilie Sachanlagen	1'726.54	2'588.81	-862.27
	41'274.76	28'110.68	13'164.08

Anlagespiegel 2020

Anschaffungswerte	Mobiliar	Maschinen / EDV	Fahrzeuge	Software	Software im Aufbau	Immobilie Sachanlagen
Bestand am 01.01.2020	10'651.88	11'887.59	902.00	2'080.40	0.00	2'588.81
Investitionen		6'229.30	0.00	0.00	28'734.35	
Abgänge						
Abschreibungen laufendes Jahr	-5'205.09	-13'351.81	-300.00	-2'080.40	0.00	-862.27
Nettobestand 31.12.2020	5'446.79	4'765.08	602.00	0.00	28'734.35	1'726.54

Anlagespiegel 2019

Anschaffungswerte	Maschinen /			Software	Software im	Immobilie
	Mobiliar	EDV	Fahrzeuge		Aufbau	Sachanlagen
Bestand am 01.01.2019	10'445.97	18'387.70	1'202.00	4'160.80	0.00	3'451.08
Investitionen	6'356.15	4'500.00	0.00	0.00	0.00	
Abgänge						
Abschreibungen laufendes Jahr	-6'150.24	-11'000.11	-300.00	-2'080.40		-862.27
Nettobestand 31.12.2019	10'651.88	11'887.59	902.00	2'080.40	0.00	2'588.81

Gemäss Swiss GAAP FER müssen alle Investitionen in der Bilanz aufgeführt und über einen bestimmten Zeitraum abgeschrieben werden. In der vorliegenden Rechnung wurden die Anschaffungen berücksichtigt, die im Jahr 2020 getätigt wurden und auch die Anschaffungen aus den Vorjahren werden linear abgeschrieben.

Maschinen/EDV: Waschmaschine/Laptop

Fahrzeuge: Occasions-E-Bike im Paradiesgässli

Software & Software im Aufbau: Kosten für Adress- und Spendendatenbank & Kreditorenbuchhaltung

5) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2020	Vorjahr	Differenz
Kreditoren Lieferanten	93'062.65	62'990.65	30'072.00
Kreditor Gassezytig	20'752.76	49'026.41	-28'273.65
Kreditor Pilotangebot DILU*	0.00	73'000.00	-73'000.00
* DILU (alt Nightlife) ist neu im Fondskapital	113'815.41	185'017.06	-71'201.65

6) übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2020	Vorjahr	Differenz
Kreditor Kant.StV/Q-Steuer	0.00	2'028.75	-2'028.75
Kreditor AHV	0.00	28'403.95	-28'403.95
Kreditor KTG	0.00	917.85	-917.85
Vorschüsse Schalter 20	334.25	432.15	-97.90
Vorschüsse Paradiesgässli	1'017.10	0.00	1'017.10
Mietzins Wagenburg	0.00	1'200.00	-1'200.00
* Rückstellung Überzeit	46'575.31	0.00	46'575.31
* Rückstellung Ferienguthaben	78'758.32	0.00	78'758.32
	126'684.98	32'982.70	93'702.28

* Im Vorjahr wurde der Saldo als unwesentlich eingestuft. Im Berichtsjahr erreichte der Saldo die Wesentlichkeitsstufe und muss somit in die Betriebsrechnung integriert werden.

7) übrige langfristige Verbindlichkeiten	31.12.2020	Vorjahr	Differenz
ZiSG Rückstellungen	0.00	17'830.71	-17'830.71
Hausaufgabenhilfen	0.00	10'890.00	-10'890.00
Rückstellung Ibach	43'906.61		43'906.61
	43'906.61	28'720.71	15'185.90

Die ZiSG Rückstellungen sowie die Hausaufgabenhilfen wurden umgegliedert und sind neu im zweckgebundenen Fondskapital ausgewiesen.

In diesem Geschäftsjahr haben wir erstmals eine Rückstellung für den Abriss der Ibach Gebäude gebildet.

8) Zweckgebundene Fonds:

Vgl. Nachweis über Veränderung des Kapitals (Seite 6)

- Grundsätze Fondskapital:** Zweckgebundene Beiträge von Dritten, die noch nicht für ihre Zweckbestimmung verwendet wurden, werden zurückgestellt.
- ZiSG Schwankungsfonds:** Die Fonds werden aus den überschüssigen ZiSG Zuweisungen geöffnet. Über Entnahmen aus dem Fonds entscheidet die ZiSG in Absprache mit der Geschäftsleitung. Die Entscheide über Entnahmen werden schriftlich dokumentiert.

9) Gebundenes Kapital:

Vgl. Nachweis über Veränderung des Kapitals (Seite 6)

Gebundenes Kapital (von der Organisation selbst auferlegter Zweck):

Grundsätze zum Fondskapital:

Das gebundene Kapital wird aus Spenden und Überschüssen der laufenden Rechnungen geöffnet. Die entsprechenden Fondsreglemente werden vom Vorstand des Vereins Kirchliche Gassenarbeit, vertreten durch die Präsidentin, erlassen. Über Entnahmen aus den gebundenen Fonds entscheidet die Geschäftsleitung in Absprache mit der Präsidentin. Die Entscheide über Entnahmen werden schriftlich dokumentiert und dem Vorstand zugestellt.

- Fonds Projekte allg.:** Der Fonds Projekte allgemein wird geöffnet, um neue Projekte in Angriff nehmen zu können, für die noch keine Finanzierung durch Dritte besteht.
- Fonds Paradiesgässli:** Der Fonds Paradiesgässli wird geöffnet, um ungedeckte Betriebskosten im Paradiesgässli zu finanzieren.
- Fonds Jugendprojekt:** Der Fonds Jugendprojekt wird geöffnet, um ungedeckte Betriebskosten im Jugendprojekt zu finanzieren.
- Fonds Löhne Personal:** Der Fonds Personal wird geöffnet, um bei finanziellen Engpässen die Löhne der MitarbeiterInnen finanzieren zu können.
- Organisationskapital:** Beim Organisationskapital handelt es sich um aus Ertragsüberschüssen erarbeitetes, für organisationsinterne Zwecke reserviertes oder frei verfügbares Kapital.

10) Freies Kapital:

Vgl. Nachweis über Veränderung des Kapitals (Seite 6)

Das Jahresergebnis wird dem freien Kapital zugewiesen.

Erläuterungen zu Positionen der Betriebsrechnung

11) Betriebseinnahmen		01.01. - 31.12.20	Vorjahr	Differenz
Dienstleistungen		109'128.43	124'412.45	-15'284.02
Grösste Abweichungen:				
Ertrag Mahlzeiten	Corona-Beitrag vom Kanton für Mittagessen			11'789.45
Chuchi-Bons	weniger Verkäufe			-662.65
Catering	wegen Corona fast keine Aufträge			-23'957.67
Ertrag Infoveranstaltungen	weniger Veranstaltungen wegen Corona			-1'326.50
Verkäufe		13'843.60	11'379.80	2'463.80
Warenverkauf	Mehr GasseSchoggi Verkauf wegen der neuen Homepage			
Nebenerlöse		69'627.85	68'205.30	1'422.55
diverse Einnahmen	z.B. Kommissionsarbeit/Lehrauftrag etc.			
Total Betriebseinnahmen		192'599.88	203'997.55	-11'397.67
12) Spenden/Legate		01.01. - 31.12.20	Vorjahr	Differenz
Spenden Private	coronabedingte Zunahme	400'434.66	314'223.19	86'211.47
Spenden Institutionen	coronabedingte Zunahme	215'842.96	124'837.15	91'005.81
Spenden Pfarreien / KG	coronabedingter Rückgang	118'949.94	166'724.36	-47'774.42
Spenden zweckgeb.	coronabedingter Rückgang	17'685.45	44'283.15	-26'597.70
Legate	Zufallsresultat	8'705.85	42'708.75	-34'002.90
Kondolenzspenden		30'898.49	30'919.16	-20.67
Total Spenden/Legate		792'517.35	723'695.76	68'821.59
13) Beiträge/Subventionen		01.01. - 31.12.20	Vorjahr	Differenz
Subventionen öffentliche Hand				
ZiSG	Sicherheitspersonal (Corona)	2'144'825.11	2'123'229.29	21'595.82
Stadt Luzern	EKV	93'647.50	94'410.00	-762.50
Gemeinden	EKV	52'367.02	62'395.00	-10'027.98
Kirchen		567'300.00	567'300.00	0.00
Stiftungen		457'000.00	433'000.00	24'000.00
Grösste Abweichungen:				
Arthur Waser Stiftung				25'000.00
Unterstützungsgesellschaft	höherer Beitrag im 2019			-1'000.00
Total Beiträge / Subventionen		3'315'139.63	3'280'334.29	34'805.34

Erfassung von Erträgen:

Mitgliederbeiträge und Beiträge von Stiftungen werden periodengerecht verbucht. Spenden aus der Mittelbeschaffung in der breiten Öffentlichkeit und Institutionen werden in der Regel bei Zahlungseingang als zweckgebundene Spende verbucht. Spenden, welche im Januar klar ersichtlich für das Vorjahr gelten, werden periodengerecht verbucht. Legate und Kondolenzspenden werden bei Zahlungseingang verbucht. Beiträge, die aus Leistungsverträgen mit Geldgebern stammen, werden periodengerecht verbucht. Erträge aus Versammlungen, Tagungen und Öffentlichkeitsarbeiten werden periodengerecht verbucht. Verkaufserlöse werden zum Zeitpunkt der Leistungserbringung verbucht.

14) Personalaufwand	01.01. - 31.12.20	Vorjahr	Differenz
Gehälter	2'646'050.53	2'476'130.05	169'920.48
Grösste Abweichungen:			
alle Betriebe	Erfassung von Überzeit- und Ferienguthaben		125'333.63
aufsuchende Sozialarbeit	neues Projekt DILU		16'583.30
Schalter20 & K+A	Mutterschaftsvertretungen		24'889.30
Honorare / Entgelte	398'095.99	401'434.18	-3'338.19
Sozialleistungen	465'727.95	468'737.40	-3'009.45
Total Personalaufwand	3'509'874.47	3'346'301.63	163'572.84

15) Betriebsaufwand	01.01. - 31.12.20	Vorjahr	Differenz
Haushalt und Gesundheit	201'303.86	206'057.21	-4'753.35
Grösste Abweichungen:			
Medizinischer Bedarf	Höhere Kosten wegen Corona		3'823.75
Substanz Analyse	neues DILU Projekt		6'138.90
Lebensmittel und Getränke	weniger Cateringaufträge / einfacher Küche		-21'717.48
Haushalt- & Reinigungsmat.	Höhere Kosten wegen Corona		6'544.51
Unterhalt/Reparatur	181'556.24	196'335.79	-14'779.55
Grösste Abweichungen:			
Unterhalt / Update Software	Zeiterfassungssoftware im 2019		-14'888.25
Mieten / Abschreibungen	209'993.17	211'599.12	-1'605.95
Grösste Abweichungen:			
Keine grossen Anschaffungen und weniger Abschreibungen ggü. Vorjahr			

Energie und Wasser		38'358.90	32'087.95	6'270.95
Strom und Gas	Messung der Zeitperiode hat sich ggü. Vorjahr verändert.			6'824.05
Wasser/ARA/Kehrichtgebühr	leicht tiefere Kosten			-553.10
Soziale und kreative Animation		46'706.44	71'262.86	-24'556.42
Grösste Abweichungen:				
Lager	kein Lager im 2020 - coronabedingt			-17'308.05
Diverser Animationsaufwand	keine Ausflüge / keine Gassemusig			-7'010.11
Büro und Verwaltung		43'184.97	35'526.15	7'658.82
Grösste Abweichungen:				
Porti, Postscheck	Vorratkauf Briefmarken			3'238.72
Rechnungs- und Lohnwesen	div. Neuklassierung von Kosten			4'209.05
Öffentlichkeitsarbeit		42'953.58	25'868.55	17'085.03
Grösste Abweichungen:				
Werbeaktionen	Gasseschoggikauf / jeweils Zeitverschoben			4'065.45
Jahresbericht	Mehrkosten für Gruppenbilder JB 2019			2'888.65
Veranstaltungen	Paradiesgässlifest im Feb 20			8'514.98
Diverser Sachaufwand		45'260.85	44'889.25	371.60
Total Betriebsaufwand		809'318.01	823'626.88	-14'308.87
16) Unterstützungen		01.01. - 31.12.20	Vorjahr	Differenz
Barunterstützungen		4'883.45	4'173.10	710.35
Naturalunterstützungen	Mithilfelöhne von Klienten Coronabedingt tiefer als Vorjahr	18'121.50	40'187.60	-22'066.10
Total Unterstützungen		23'004.95	44'360.70	-21'355.75
17) Ausserordentlicher Aufwand (+)/Ertrag (-)		01.01. - 31.12.20	Vorjahr	Differenz
ausserord. Ertrag	Überschussabr. Helsana	0.00	-23'340.60	23'340.60
ausserord. Aufwand	Rückstellung Ibach	43'906.61	0.00	43'906.61

Im 2019 haben wir eine Rückerstattung von der Helsana erhalten für die Kollektiv-Taggeldversicherung

Weitere Erläuterungen

Erklärung zur Anzahl Vollzeitstellen

Der Verein Kirchliche Gassenarbeit beschäftigte 2020 im Jahresdurchschnitt 26.66 Vollzeitstellen (Vorjahr 28.23 Vollzeitstellen).

Leasingverbindlichkeiten und langfristige Mietverträge

Nicht bilanzierte Verpflichtungen:

Miete:	Rosenberghöhe 6 (Paradiesgässli)	Verpflichtung bis 30.04.2024	CHF 52'932.00	jährlich
Leasing (Kopierer):	Murbacherstrasse 20	Verpflichtung bis 30.11.2022	CHF 3'613.80	jährlich

Eventualverbindlichkeiten

Der Verein besitzt zwei Gebäude an der Reusseggstrasse 1 + 3 in Emmenbrücke. (Siehe Seite 7: Immobilien). Der jetzige Mieter hat angekündigt, dass er sich nach anderen Objekten umsieht, da das Gebäude sehr baufällig ist. Wir rechnen damit, dass wir dieses Gebäude bald abreißen müssen. Wir schätzen die Kosten dafür auf rund CHF 200'000.--. Der Gewinn, abzüglich den Betriebskosten, den wir aus diesem Geschäftsjahr vom Ibach erwirtschaftet haben, stellen wir deshalb zurück. Der Rest wird in den kommenden Jahren zurückgestellt.

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. Die vorliegende Jahresrechnung wird vom Vereinsvorstand am 16. März 2021 genehmigt.

Bezeichnung	Verein	ZD	Schalter 20	aufs. Arbeit	Paradiesgässli	Listo	Listino	GasseChuchi	Mundwerk	K + A	WH Ibach	Spritzentausch	DILU	TOTAL
Einnahmen														
Spenden/Legate	598'558.01	0.00	1'450.00	30.00	72'269.31	1'423.00	5'925.00	79'438.07	627.50	1'030.00	0.00	0.00	31'766.46	792'517.35
Mitgliederbeiträge	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00
Beiträge/Subv.	195'800.00	0.00	463'100.32	60'000.00	444'184.20	90'000.00	99'230.00	711'000.00	0.00	1'231'951.26	0.00	19'373.85	0.00	3'314'639.63
Spenden	794'858.01	0.00	464'550.32	60'030.00	516'453.51	91'423.00	105'155.00	790'438.07	627.50	1'232'981.26	0.00	19'373.85	31'766.46	4'107'656.98
Dienstleistungen	6'741.95	0.00	0.00	0.00	690.80	30.00	0.00	66'782.20	25'018.08	6'733.40	0.00	3'132.00	0.00	109'128.43
Nebenerlöse	22'011.75	0.00	91.60	0.00	0.00	0.00	0.00	7'039.10	0.00	329.00	54'000.00	0.00	0.00	83'471.45
Betriebseinnahmen	28'753.70	0.00	91.60	0.00	690.80	30.00	0.00	73'821.30	25'018.08	7'062.40	54'000.00	3'132.00	0.00	192'599.88
Total Einnahmen	823'611.71	0.00	464'641.92	60'030.00	517'144.31	91'453.00	105'155.00	864'259.37	25'645.58	1'240'043.66	54'000.00	22'505.85	31'766.46	4'300'256.86
Ausgaben														
Personalkosten	254'494.79	286'251.76	517'188.45	77'774.35	438'848.00	115'378.09	107'021.71	561'423.43	47'529.13	1'084'708.26	0.00	1'788.75	19'256.50	3'511'663.22
Betriebsaufwand	129'149.81	25'794.78	44'878.30	16'091.45	106'077.14	12'760.99	12'525.50	212'346.84	10'307.55	194'576.54	9'175.81	24'222.45	9'622.10	807'529.26
Unterstützungen	0.00	0.00	861.85	0.00	5'434.70	510.30	16.60	12'288.50	3'893.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'004.95
Total Ausgaben	383'644.60	312'046.54	562'928.60	93'865.80	550'359.84	128'649.38	119'563.81	786'058.77	61'729.68	1'279'284.80	9'175.81	26'011.20	28'878.60	4'342'197.43
Betriebserfolg	439'967.11	-312'046.54	-98'286.68	-33'835.80	-33'215.53	-37'196.38	-14'408.81	78'200.60	-36'084.10	-39'241.14	44'824.19	-3'505.35	2'887.86	-41'940.57
Umlage	-11'624.44	-312'046.54	56'292.86	9'386.58	55'035.98	12'864.94	11'956.39	78'605.88	6'172.97	89'549.94	917.58	0.00	2'887.86	0.00
Erfolg nach Umlage	451'591.55	0.00	-154'579.54	-43'222.38	-88'251.51	-50'061.32	-26'365.20	-405.28	-42'257.07	-128'791.08	43'906.61	-3'505.35	0.00	-41'940.57
Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43'906.61	0.00	0.00	43'906.61
Gesamterfolg	451'591.55	0.00	-154'579.54	-43'222.38	-88'251.51	-50'061.32	-26'365.20	-405.28	-42'257.07	-128'791.08	0.00	-3'505.35	0.00	-85'847.18