



# Jahresrechnung 2021

Verein Kirchliche Gassenarbeit Luzern

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

## Jahresbericht 2021 - Verein Kirchliche GASSENARBEIT Luzern

### **Beeindruckende Spendenwelle**

Mit einem erfreulichen Überschuss von Fr. 154'665 schliesst das abgelaufene Berichtsjahr ab. Als Spendeneinnahmen konnten wir 2021 rund Fr. 987'000 verbuchen. Der Verein Kirchliche Gassenarbeit schloss mit der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Luzern eine Leistungsvereinbarung ab. Der Beitrag der Kirchgemeinde hat sich dadurch verändert und beläuft sich neu auf Fr. 324'000. Die erstmalige Erfassung der Überzeit- und Ferienguthaben 2020 wirkt sich für das Jahr 2021 positiv auf den Personalaufwand aus.

Beeindruckend sind die höheren Spendeneingänge von fast Fr. 195'000 mehr im Vergleich zum Vorjahr. Viele Privatpersonen und Institutionen haben für unsere Angebote entweder frei oder zweckgebunden gespendet. Von den zweckgebundenen Spenden wurden rund Fr. 66'000 in die entsprechenden Fonds überführt für zukünftige Projekte. Dank den gelockerten Coronamassnahmen fanden vermehrt auch wieder Kirchenanlässe statt. Rund Fr. 40'000 mehr Einnahmen gegenüber 2020 resultierten daraus. Somit beendeten wir 2021 im Vergleich zum Vorjahr mit einer Zunahme der Gesamteinnahmen von Fr. 117'000.

Auf der Ausgabenseite sind die Personalkosten gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 200'000 gesunken. Im Jahr 2020 haben wir erstmals die Überzeit- und Ferienguthaben unserer Mitarbeiter\*innen erfasst. Die Veränderung 2021 im Vergleich zum Vorjahr wirkt sich mit tieferen Ausgaben von rund Fr. 153'000 positiv aus. Zusätzlich verzeichneten wir unbezahlte Urlaube und Pensenreduktionen.

Der Betriebsaufwand hat 2021 um knapp Fr. 88'000 zugenommen gegenüber 2020. Die Gründe dafür sind höhere Kosten im IT-Bereich von rund Fr. 33'000 und Abschreibungen von Fr. 48'000 im Vergleich zum Vorjahr. Im Jahr 2021 haben wir durch ein Crowdfunding unseren neuen ChuchiBus finanziert. Dieser wurde in der Betriebsrechnung vollumfänglich abgeschrieben (Fr. 38'000). Zusätzlich schrieben wir dieses Jahr erstmals etwas für unsere neue Spendendatenbank sowie für die Buchhaltungssoftware ab (Fr. 16'000). Konnten 2020 die Lager des Paradiesgässli coronabedingt nicht stattfinden, wurden 2021 wieder ein Frühlings- und ein Sommerlager durchgeführt. Auch 2021 sind die Kosten für Animationen sowie für die Öffentlichkeitsarbeit immer noch sehr tief (ca. Fr. 10'000 weniger im Vergleich zu einem Jahr ohne Corona). Eine Lösung konnte für die Ibach-Gebäude gefunden werden und die Rückstellungen von rund Fr. 44'000 konnten aufgelöst werden.

Im ausserordentlichen Aufwand ist diese Auflösung der Rückstellung 2021 ausgewiesen. Die Gebäude wurden per 1. Januar 2022 vom Kanton Luzern übernommen. Alle Rechte und Pflichten entfallen somit für den Verein Kirchliche Gassenarbeit per 31. Dezember 2021.

Das positive Betriebsergebnis 2021 haben wir der grosszügigen Unterstützung unserer Spender\*innen, den Subventionen des ZiSG\*, den Beiträgen der Träger und verschiedenen Stiftungen zu verdanken. Wir danken allen herzlich, die uns 2021 unterstützt haben.

*Anoushka Schmidli-Murray*  
*Leiterin Finanz- und Rechnungswesen*

*Die detaillierte Jahresrechnung 2020 nach Swiss GAAP FER 21 kann bei der Geschäftsstelle bezogen werden.*

*\*Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung*

**Bilanz per 31. Dezember 2021**

<b>Aktiven</b>	<b>Anhang</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Flüssige Mittel	1	1'766'843	1'397'299
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	52'644	12'511
übrige kurzfristige Forderungen	3	30'693	47'987
Transitorische Aktiven		78'202	17'037
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>1'928'381</b>	<b>1'474'833</b>
Mobiliar		2'751	5'447
Maschinen / EDV		6'120	4'765
Fahrzeuge		302	602
Software		33'028	28'734
Immobilien Sachanlagen		864	1'727
<b>Total Anlagevermögen</b>	4	<b>43'065</b>	<b>41'275</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>1'971'446</b>	<b>1'516'108</b>
<b>Passiven</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	109'829	113'815
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	6	350'805	126'685
Transitorische Passiven		60'094	1'200
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>520'728</b>	<b>241'700</b>
langfristige Rückstellungen		-	43'907
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	7	<b>-</b>	<b>43'907</b>
Zweckgebundene Fonds	8	360'279	294'727
<b>Fondskapital</b>		<b>360'279</b>	<b>294'727</b>
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>881'008</b>	<b>580'334</b>
Fonds Projekte allgemein		200'000	200'000
Fonds Paradiesgässli		250'000	250'000
Fonds Jugendberatung Listo		75'000	75'000
Fonds Bildung freie Reserven		200'000	200'000
<b>Total Gebundenes Kapital</b>	9	<b>725'000</b>	<b>725'000</b>
Vereinsvermögen / Freies Kapital		210'774	296'621
Jahresgewinn / -verlust		154'665	-85'847
<b>Total Organisationskapital</b>	10	<b>1'090'438</b>	<b>935'774</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>1'971'446</b>	<b>1'516'108</b>

**Betriebsrechnung 2021**

<b>Einnahmen</b>	<b>Anhang</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Vorjahr</b>
Dienstleistungen		98'388	109'128
Nebenerlöse		65'693	69'628
Verkäufe		18'684	13'844
<b>Total Betriebsertrag</b>	<b>11</b>	<b>182'765</b>	<b>192'600</b>
Freie Spenden / Legate	12	781'574	774'832
Zweckgebundene Spenden	12	205'835	17'685
Mitgliederbeiträge		500	500
Beiträge / Subventionen	13	3'246'674	3'314'640
<b>Total Spenden / Subventionen</b>		<b>4'234'584</b>	<b>4'107'657</b>
<b>Total Einnahmen</b>		<b>4'417'349</b>	<b>4'300'257</b>
<b>Ausgaben</b>			
Gehälter (SL-pflichtig)		2'438'936	2'646'051
Honorare / Entgelte nicht SL-pflichtig		408'039	398'096
Sozialleistungen		461'606	465'728
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>14</b>	<b>3'308'581</b>	<b>3'509'874</b>
Haushalt und Gesundheit		206'576	201'304
Unterhalt und Reparaturen		214'802	181'556
Abschreibungen, Mieten		258'481	209'993
Energie und Wasser		28'521	38'359
Soziale und kreative Animation		55'139	46'706
Büro und Verwaltung		43'125	43'185
Öffentlichkeitsarbeit		32'641	42'954
Diverser Sachaufwand		36'195	45'261
Rückzahlung ZiSG		36'302	0
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>15</b>	<b>911'780</b>	<b>809'318</b>
Finanzhilfen		8'321	4'883
Naturalhilfen		13'326	18'122
<b>Total Unterstützungen</b>	<b>16</b>	<b>21'647</b>	<b>23'005</b>
<b>Total Ausgaben I</b>		<b>4'242'008</b>	<b>4'342'197</b>
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>175'341</b>	<b>-41'941</b>
ausserordentlicher Aufwand (+)/Ertrag (-)	17	-44'876	43'907
<b>Jahresergebnis vor Fondsergebnis</b>		<b>220'217</b>	<b>-85'847</b>
Entnahme Schwankungsfonds aus geb.Kapital		42'526	-30'125
Zuweisung Schwankungsfonds in Fondskapital		-108'078	30'125
<b>Fondsergebnis</b>		<b>-65'552</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis vor Zuweisungen Organisationskapital</b>		<b>154'665</b>	<b>-85'847</b>
Zunahme Fondskapital		-110'000	0
(-) Zunahme / (+) Abnahme Vereinsvermögen		-44'665	85'847
<b>Jahresergebnis nach Zuweisungen Organisationskapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Mittelflussrechnung 2021

in CHF

	01.01.2021 -31.12.2021	01.01.2020 -31.12.2020
<b>Geldfluss aus operativen Tätigkeiten</b>		
<b>Jahresgewinn/-verlust</b>	<b>154'665</b>	<b>-85'847</b>
+ Abschreibungen	64'462	21'800
+ Bildung von Rückstellungen	-43'907	15'186
+ Bildung Fondskapital	65'552	264'602
<i>Bucherfolge aus Veräusserung von Anlagen</i>		
./. Zunahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-40'133	258'026
+ Abnahme übrige kurzfristige Forderungen	17'294	25'146
./. Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-3'986	-71'202
+ Zunahme übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	224'120	93'702
./. Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung	-61'165	618
+ Zunahme Passive Rechnungsabgrenzung	58'894	-23'800
<i>Ausserordentlicher Ertrag</i>		
<i>Ausserordentlicher Aufwand</i>		
<b>Geldfluss aus operativen Tätigkeiten / Cash Flow</b>	<b>435'796</b>	<b>498'231</b>
<b>Geldfluss aus Investitionen (Aktiven)</b>		
Investitionen/Desinvestitionen Finanzanlagen		
Investitionen/Desinvestitionen Mobile Sachanlagen	-66'253	-34'964
Investitionen/Desinvestitionen immob. Sachanlagen		
Investitionen/Desinvestitionen immat. Sachanlagen		
<b>Geldfluss aus Investitionen</b>	<b>-66'253</b>	<b>-34'964</b>
<b>Geldfluss aus Finanzierung (Passiven)</b>		
Abnahme/Zunahme übrige langfristige Verbindlichkeiten	-	-
Zunahme/Abnahme Vereinsvermögen (Barzuwendungen)		
<b>Geldfluss aus Finanzierung</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel</b>	<b>369'543</b>	<b>463'267</b>
Anfangsbestand an flüssigen Mittel per 1.1.	1'397'299	934'032
Endbestand an flüssigen Mittel per 31.12.	1'766'843	1'397'299
<b>Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel</b>	<b>369'543</b>	<b>463'267</b>

**Rechnung über die Veränderung des Kapitals**

in CHF

**Fondskapital 2021**

Betrieb	Beschrieb	Anfangs- bestand 01.01.2021	Zuwei- sungen	Verwen- dung	Umb. / Rücklzlz.	Endbestand 31.12.2021
aSa	ZiSG	3'456				3'456
Spritzentausch	ZiSG	31'078	636	0	-14'657	17'056
K+A	ZiSG	29'067	30'104			59'170
DILU	Pilotangebot DILU	69'374	32'780	-32'780		69'374
GasseChuchi	Bus/Musik/Essen/Wohnsitz	94'661	99'771	-66'517		127'915
Listino	Lager/Hausaufgaben/T.Geld	24'500	2'109	-4'021	-1'000	21'588
Listo	Lager/Hausaufgaben/T.Geld	12'727	1'887	-5'395	1'000	10'219
Paradiesgässli	Lager/Kifö/Garten/Ferien	26'430	38'549	-16'790		48'188
Verein	Tierarztkosten	3'436		-123		3'313
<b>Total Fondskapital</b>	Anhang 8	<b>294'727</b>	<b>205'835</b>	<b>-125'626</b>	<b>-14'657</b>	<b>360'279</b>

**Fondskapital 2020**

Betrieb	Beschrieb	Anfangs- bestand 01.01.2020	Zuwei- sungen	Verwen- dung	Umb. / Rücklzlz.	Endbestand 31.12.2020
aSa	ZiSG	0	-6'601	10'057	0	3'456
Spritzentausch	ZiSG	0	31'078			31'078
K+A	ZiSG	0	40'458	-11'391		29'067
DILU	Pilotangebot DILU	0	101'140	-31'766		69'374
GasseChuchi	Bus/Musik/Essen/Wohnsitz	0	94'994	-334	0	94'661
Listino	Lager/Hausaufgaben/T.Geld	0	24'640	-140	0	24'500
Listo	Lager/Hausaufgaben/T.Geld	0	13'750	-1'023	0	12'727
Paradiesgässli	Lager/Kifö/Garten/Ferien	0	30'451	-4'021	0	26'430
Verein	Tierarztkosten	0	4'050	-613		3'436
<b>Total Fondskapital</b>	Anhang 8	<b>0</b>	<b>333'959</b>	<b>-39'232</b>	<b>0</b>	<b>294'727</b>

**Rechnung über die Veränderung des Kapitals**

in CHF

**Organisationskapital 2021**

<b>Gebundenes Kapital</b>	<b>Bemerkung</b>	<b>Anfangs- bestand 01.01.2021</b>	<b>Zuwei- sungen</b>	<b>Verwen- dung</b>	<b>Umbu- chungen</b>	<b>Endbestand 31.12.2021</b>
Fonds Projekte allg.		200'000	0	0		200'000
Paradiesgässli		250'000	0	0		250'000
Jugendprojekt		75'000	0	0		75'000
Bildung freie Reserven	alt "Löhne Personal"	200'000	100'000	0		300'000
Fonds "Juristische Beratung"		0	10'000	0	0	10'000
<b>Total geb. Kapital</b>	Anhang 9	<b>725'000</b>	<b>110'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>835'000</b>

<b>Freies Kapital</b>	<b>Bemerkung</b>	<b>Anfangs- bestand 01.01.2021</b>	<b>Zuwei- sungen</b>	<b>Verwen- dung</b>	<b>Umbu- chungen</b>	<b>Endbestand 31.12.2021</b>
Vereinsvermögen 2021		210'774	44'665	0		255'438
<b>Total freies Kapital</b>	Anhang 10	<b>210'774</b>	<b>44'665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>255'438</b>

**Organisationskapital 2020**

<b>Gebundenes Kapital</b>	<b>Bemerkung</b>	<b>Anfangs- bestand 01.01.2020</b>	<b>Zuwei- sungen</b>	<b>Verwen- dung</b>	<b>Umbu- chungen</b>	<b>Endbestand 31.12.2020</b>
Fonds Projekte allg.		200'000	0	0		200'000
Paradiesgässli		250'000	0	0		250'000
Jugendprojekt		75'000	0	0		75'000
Löhne Personal		200'000	0	0		200'000
Schwankungsfonds K+A	Umb. auf Fondskapital	26'670	0	0	-26'670	0
Schwankungsfonds aSa	Umb. auf Fondskapital	3'456	0	0	-3'456	0
<b>Total geb. Kapital</b>	Anhang 9	<b>755'125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30'125</b>	<b>725'000</b>

<b>Freies Kapital</b>	<b>Bemerkung</b>	<b>Anfangs- bestand 01.01.2020</b>	<b>Zuwei- sungen</b>	<b>Verwen- dung</b>	<b>Umbu- chungen</b>	<b>Endbestand 31.12.2020</b>
Vereinsvermögen 2020		296'621	0	-85'847		210'774
<b>Total freies Kapital</b>	Anhang 10	<b>296'621</b>	<b>0</b>	<b>-85'847</b>	<b>0</b>	<b>210'774</b>

## Anhang zur Jahresrechnung 2021

### 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 Off-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. Der Kanton Luzern übernimmt per 01.01.2022 alle Rechte und Pflichten beider Gebäude an der Reusseggstrasse. Die letztjährige Rückstellung für den Abriss wurde per Ende 2021 aufgelöst. (siehe auch im Anhang „langfristige Verpflichtungen und Eventualverpflichtungen“)

**Mobile Sachanlagen:** Brandversicherungswert Fr. 810'000.-

### Abweichung in der Rechnungslegung zum Vorjahr

Es gibt keine Abweichungen in der Rechnungslegung zum Vorjahr.

### 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 2021 gesamthaft eine Vergütung von CHF 112'916 (Vorjahr CHF 111'437) ausbezahlt wurde.

### Administration

Die ZEW0 verlangt – wenn nicht aus der Rechnung ersichtlich – dass der Aufwand nach folgenden Kriterien, jeweils unterteilt in Personal- und Sachaufwand, ausgewiesen wird. Anhand der Zewo-Methode wird die folgende Kostenstruktur ausgewiesen:

Projekt- / Dienstleistungsaufwand  
Mittelbeschaffungsaufwand  
Administrativer Aufwand

<b>Projekt- / Dienstleistungsaufwand</b>	
Direkter Personalaufwand	2'868'354
Gemeinkosten (Sachaufwand)	744'575
<b>Total Projektaufwand</b>	<b>3'612'928</b>
<b>Mittelbeschaffungsaufwand</b>	
Personalaufwand	69'793
Gemeinkosten (Sachaufwand)	31'365
<b>Total Mittelbeschaffungsaufwand</b>	<b>101'158</b>
<b>Administrativer Aufwand</b>	
Personalaufwand	393'357
Gemeinkosten (Sachaufwand)	134'565
<b>Total administrativer Aufwand</b>	<b>527'922</b>
<b>Total Aufwand</b>	<b>4'242'008</b>

## Erläuterungen zu Positionen der Bilanz

1) Flüssige Mittel	31.12.2021	Vorjahr	Differenz
Kasse	14'859	30'160	-15'301
Post	581'869	27'865	554'004
Bank	1'170'114	1'339'274	-169'159
	<b>1'766'843</b>	<b>1'397'299</b>	<b>369'543</b>
2) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:	31.12.2021	Vorjahr	Differenz
Schalter 20	29'731	7'619	22'112
Paradiesgässli	22'913	4'892	18'021
<i>Einforderung Debitoren bei den EKV</i>	<b>52'644</b>	<b>12'511</b>	<b>40'133</b>
3) Übrige kurzfristige Forderungen:	31.12.2021	Vorjahr	Differenz
Debitoren	28'970	44'647	-15'677
Depot Mobility	1'200	1'200	0
NOST Gutscheine	390	550	-160
AHV/BVG/UVG	0	1'590	-1'590
Vorschüsse Schalter20	134	0	134
	<b>30'693</b>	<b>47'987</b>	<b>-17'294</b>
4) Anlagevermögen	31.12.2021	Vorjahr	Differenz
Mobiliar	2'751	5'447	-2'696
Maschinen / EDV	6'120	4'765	1'355
Fahrzeuge	302	602	-300
Software	33'028	28'734	4'294
Immobilien Sachanlagen	864	1'727	-862
	<b>43'065</b>	<b>41'275</b>	<b>1'791</b>

### Anlagespiegel 2021

Anschaffungswerte	Maschinen /			Immobilien	
	Mobiliar	EDV	Fahrzeuge	Software	Sachanlagen
Bestand am 01.01.2021	5'447	4'765	602	28'734	1'727
Investitionen		7'419	38'026	20'808	
Abgänge					
Abschreibungen laufendes Jahr	-2'696	-6'064	-38'326	-16'514	-862
<b>Nettobestand 31.12.2021</b>	<b>2'751</b>	<b>6'120</b>	<b>302</b>	<b>33'028</b>	<b>864</b>

Unser neuer ChuchiBus wurde im Berichtsjahr vollumfänglich abgeschrieben. Der Bus wurde via crowdfunding zu 100% finanziert.

**Anlagespiegel 2020**

Anschaffungswerte	Maschinen /			Software im	Immobilie	
	Mobiliar	EDV	Fahrzeuge	Aufbau	Sachanlagen	
Bestand am 01.01.2020	10'652	11'888	902	2'080	0	2'589
Investitionen		6'229	0	0	28'734	
Abgänge						
Abschreibungen laufendes Jahr	-5'205	-13'352	-300	-2'080	0	-862
<b>Nettobestand 31.12.2020</b>	<b>5'447</b>	<b>4'765</b>	<b>602</b>	<b>0</b>	<b>28'734</b>	<b>1'727</b>

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 2021 getätigt wurden und auch die Anschaffungen aus den Vorjahren werden linear abgeschrieben.

**Maschinen/EDV:** Waschmaschine/Kühlschrank/Laptops

**Fahrzeuge:** Occasions-E-Bike im Paradiesgässli / Bus der GasseChuchi

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

5) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2021	Vorjahr	Differenz
Kreditoren Lieferanten	85'091	93'063	-7'971
Kreditor Gassezytig	24'738	20'753	3'985
	<b>109'829</b>	<b>113'815</b>	<b>-3'986</b>

6) übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2021	Vorjahr	Differenz
Vorschüsse Schalter 20	0	334	-334
Vorschüsse Paradiesgässli	2'875	1'017	1'858
Kreditor EKV Schalter 20	250'000	0	250'000
Rückstellung Überzeit	37'680	46'575	-8'895
Rückstellung Ferienguthaben	60'250	78'758	-18'508
	<b>350'805</b>	<b>126'685</b>	<b>224'120</b>

7) übrige langfristige Verbindlichkeiten	31.12.2021	Vorjahr	Differenz
Rückstellung Ibach	0	43'907	-43'907
	<b>0</b>	<b>43'907</b>	<b>-43'907</b>

Durch die Übergabe des Ibachs Gebäude an den Kanton per 01.01.2022, erübrigt sich eine weitere Rückstellung. Die Rückstellung vom Vorjahr wurde per Ende Jahr aufgelöst.

## 8 ) Zweckgebundene Fonds:

Vgl. Nachweis über Veränderung des Kapitals (Seite 6)

---

- Grundsätze Fondkapital:** Zweckgebundene Beiträge von Dritten, die noch nicht für ihre Zweckbestimmung verwendet wurden, werden zurückgestellt.
- ZiSG Schwankungsfonds:** Die Fonds werden aus den überschüssigen ZiSG Zuweisungen geöffnnet. 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 7)

---

### **Gebundenes Kapital (von der Organisation selbst auferlegter Zweck):**

#### **Grundsätze zum Fondkapital:**

Das gebundene Kapital wird aus Spenden und Überschüssen der laufenden Rechnungen geöffnnet. 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.

- Projekte allg.:** Der Fonds Projekte allgemein wird geöffnnet, um neue Projekte in Angriff nehmen zu können, für die noch keine Finanzierung durch Dritte besteht.
- Paradiesgässli:** Der Fonds Paradiesgässli wird geöffnnet, um ungedeckte Betriebskosten im Paradiesgässli zu finanzieren.
- Jugendprojekt:** Der Fonds Jugendprojekt wird geöffnnet, um ungedeckte Betriebskosten im Jugendprojekt zu finanzieren.
- Bildung freie Reserven:** Der Fonds Bildung freie Reserve (alt: Löhne Personal) wird geöffnnet, um finanzielle Engpässe finanzieren zu können. (gemäss ZEWO Richtlinien)
- Juristische Beratung:** Der Fonds Juristische Beratung wird geöffnnet, um die Kosten für juristische Beratungen für Klienten zu finanzieren.

## 10 ) Freies Kapital:

Vgl. Nachweis über Veränderung des Kapitals (Seite 7)

---

Beim freien Kapital handelt es sich um aus Ertragsüberschüssen erarbeitetes, für organisationsinterne Zwecke reserviertes oder frei verfügbares Kapital.

Das Jahresergebnis wird teils dem gebundenem und teils dem freien Kapital zugewiesen.

## Erläuterungen zu Positionen der Betriebsrechnung

11 ) Betriebseinnahmen		01.01. - 31.12.21	Vorjahr	Differenz
<b>Dienstleistungen</b>		98'388	109'128	-10'740
<b>Grösste Abweichungen:</b>				
Chuchi-Bons	weniger Verkäufe			-2'962
Catering	wegen Corona fast keine Aufträge			-7'392
<b>Verkäufe</b>		18'684	13'844	4'840
Warenverkauf	Mehr GasseSchoggi Verkauf wegen der neuen Homepage			
<b>Nebenerlöse</b>		65'693	69'628	-3'935
diverse Einnahmen	z.B. Kommissionsarbeit/Lehrauftrag etc.			
<b>Total Betriebseinnahmen</b>		<b>182'765</b>	<b>192'600</b>	<b>-9'835</b>
<b>12 ) Spenden/Legate</b>		<b>01.01. - 31.12.21</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Differenz</b>
Spenden Private		377'149	400'435	-23'286
Spenden Institutionen		192'547	215'843	-23'296
Spenden Pfarreien / KG	mehr Anlässe	161'226	118'950	42'276
Spenden zweckgeb.	div. Projekte	205'835	17'685	188'150
Legate	Zufallsresultat	26'400	8'706	17'694
Kondolenzspenden		24'253	30'898	-6'645
<b>Total Spenden/Legate</b>		<b>987'410</b>	<b>792'517</b>	<b>194'893</b>
<b>13 ) Beiträge/Subventionen</b>		<b>01.01. - 31.12.21</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Differenz</b>
<b>Subventionen öffentliche Hand</b>				
ZiSG	Sicherheitspers. im 2020	2'133'060	2'144'825	-11'765
Stadt Luzern	EKV	95'248	93'648	1'600
Gemeinden	EKV	49'567	52'367	-2'800
<b>Kirchen</b>	Neue LV mit der Röm.Kath. Kirchengemeinde Luzern Fr. 324'000	517'300	567'300	-50'000
<b>Stiftungen</b>		452'000	457'000	-5'000
<b>Grösste Abweichungen:</b>				
Göhner Stiftung	Abgang			-25'000
R.& S. Rezzonico-Stiftung	Zugang			20'000
<b>Total Beiträge / Subventionen</b>		<b>3'247'174</b>	<b>3'315'140</b>	<b>-67'965</b>

**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. - 31.12.21	Vorjahr	Differenz
<b>Gehälter</b>		2'438'936	2'646'051	-207'114
<b>Grösste Abweichungen:</b>				
alle Betriebe	Erstmalige Erfassung von Überzeit- und Ferienguthaben im VJ			-152'737
Schalter20	unbez. Urlaub / kein Praktikant			-27'078
ÖFA	Coronabedingt weniger Anlässe			-8'194
Jugendberatung Listo	Pensenreduktionen			-10'936
<b>Honorare / Entgelte</b>	Mehrkosten Arzt K+A ggü. VJ	408'039	398'096	9'943
<b>Sozialleistungen</b>		461'606	465'728	-4'122
<b>Total Personalaufwand</b>		<b>3'308'581</b>	<b>3'509'874</b>	<b>-201'293</b>

15 ) Betriebsaufwand		01.01. - 31.12.21	Vorjahr	Differenz
<b>Haushalt und Gesundheit</b>		206'576	201'304	5'272
<b>Grösste Abweichungen:</b>				
Lebensmittel und Getränke	mehr Lebensmittelkosten als VJ			7'808
Haushalt- & Reinigungsmat.	bestehender Vorrat von VJ			-3'906
<b>Unterhalt/Reparatur</b>	IT Kosten	214'802	181'556	33'246
<b>Mieten / Abschreibungen</b>	Chuchibus & IT Abschreibung	258'481	209'993	48'487
<b>Energie und Wasser</b>		28'521	38'359	-9'838
Strom und Gas	Messung der Zeitperiode hat sich ggü. Vorjahr verändert.			-6'831
Wasser/ARA/Kehrichtgebühr	Messung der Zeitperiode hat sich ggü. Vorjahr verändert.			-3'007
<b>Soziale und kreative Animation</b>	Lager	55'139	46'706	8'433

<b>Büro und Verwaltung</b>		43'125	43'185	-60
<b>Öffentlichkeitsarbeit</b>		32'641	42'954	-10'313
<b>Grösste Abweichungen:</b>				
Informationstätigkeit	Aktionswoche			1'096
Jahresbericht	höhere Kosten für den Druck			1'373
Veranstaltungen	Paradiesgässlifest im Feb 20			-13'020
<b>Diverser Sachaufwand</b>		72'496	45'261	27'235
<b>Grösste Abweichungen:</b>				
asa Kosten 2019	Korrekturbuchung im 2020			-12'024
Rückzahlung	ZiSG Beitrag			36'302
<b>Total Betriebsaufwand</b>		<b>911'780</b>	<b>809'318</b>	<b>102'462</b>

<b>16 ) Unterstützungen</b>		<b>01.01. - 31.12.21</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Differenz</b>
<b>Barunterstützungen</b>	Unterstützungen für KL	8'321	4'883	3'438
<b>Naturalunterstützungen</b>	Immer noch wenige KL Einsätze wegen Corona	13'326	18'122	-4'796
<b>Total Unterstützungen</b>		<b>21'647</b>	<b>23'005</b>	<b>-1'358</b>
<b>17 ) Ausserordentlicher Aufwand (+)/Ertrag (-)</b>		<b>01.01. - 31.12.21</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Differenz</b>
<b>ausserord. Ertrag</b>	WAS Rückvergütung VK	969	0	969
<b>ausserord. Aufwand</b>	aufl.Rückstellung Ibach	-43'907	43'907	-87'813

Im 2021 haben wir eine Rückerstattung von der WAS für Verwaltungskosten erhalten.

## Weitere Erläuterungen

### Erklärung zur Anzahl Vollzeitstellen

---

Der Verein Kirchliche Gassenarbeit beschäftigte 2021 im Jahresdurchschnitt 27.38 Vollzeitstellen (Vorjahr 26.66 Vollzeitstellen).

### Leasingverbindlichkeiten und langfristige Mietverträge

---

#### Nicht bilanzierte Verpflichtungen:

Miete:	Rosenberghöhe 6 (Paradiesgässli)	Verpflichtung bis 30.04.2024	CHF	55'812	jährlich
Leasing ZKB:	4 Sharp Kopierer	Verpflichtung bis 31.08.2026	CHF	4'622	jährlich

### Eventualverbindlichkeiten

---

Der Verein besitzt zwei Gebäude an der Reusseggstrasse 1 + 3 in Emmenbrücke. (Siehe Seite 7: Immobilien). Der jetzige Mieter hatte letztes Jahr angekündigt, dass er sich nach anderen Objekten umsieht, da das Gebäude sehr baufällig ist. Wir rechneten damit, dass wir diese Gebäude bald abreißen müssen. Wir schätzten die Kosten dafür auf rund CHF 200'000.--. Der Gewinn, abzüglich den Betriebskosten, aus dem Ibach wurden deshalb letztes Jahr zurückgestellt (Anhang Nr. 17). In der Zwischenzeit konnte eine Lösung mit dem Kanton Luzern gefunden werden.

Per 31.12.2021 wurden beide Ibach Gebäude mit allen Rechten und Pflichten an den Kanton Luzern übergeben. Es bestehen somit keine Eventualverbindlichkeiten mehr für den Verein.

### 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 wurde vom Vereinsvorstand am 9. Februar 2022 genehmigt.