

JAHRESRECHNUNG 2022

Bilanz

Erfolgsrechnung

Mittelflussrechnung

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Anhang



GasseChuchi - K+A



Paradiesgässli



Schalter 20



Aufsuchende
Sozialarbeit



DILU
Drogeninformation
Luzern



Seelsorge



Wir blicken beim Verein Kirchliche Gassenarbeit auf ein durchzogenes Jahr 2022 zurück. Zum einen sind unsere Ausgaben aufgrund unterschiedlicher Projekte, Massnahmen und anderer Rahmenbedingungen (beispielsweise im Bereich Energiekosten) gestiegen. Zum anderen sind die Spenden nach einem blühenden Jahr 2021 spürbar rückläufig. Daraus resultiert ein Jahresdefizit.

Das Jahr 2022 schliesst mit einem Defizit von Fr. 66'685 ab. Die Einnahmen sind gegenüber dem Vorjahr um Fr. 233'000 zurückgegangen. Durch den zusätzlichen ausserordentlichen Betrag von Fr. 30'000 der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde Luzern konnte das Projekt DILU ambulant (Drogeninformation Luzern) erfolgreich abgeschlossen werden. Per 1. Januar 2023 wird DILU als neuer Regelbetrieb geführt und zu 90 Prozent durch den Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung (ZiSG) subventioniert.

Das Projekt II PONTE (Reintegration von Menschen ohne festen Wohnsitz in das bestehende Unterstützungsnetz) hat einen finanziellen Betrag von Fr. 20'000 von der Katholischen Landeskirche Luzern erhalten. Diese Unterstützung ermöglicht es, dass das Projekt nach Abschluss im Mai 2023 erfreulicherweise weitergeführt werden kann.

Nach wie vor sind die Solidarität und das Wohlwollen gegenüber armuts- und suchtbetroffenen Menschen gross. Trotzdem sind die Spendeneingänge im Vergleich zum Vorjahr zurückgegangen. Dem zweckgebundenen Spendenfonds wurden rund Fr. 62'000 für laufende Projekte entnommen.

Die Personalkosten sind gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 108'000 gestiegen. Ausschlaggebend dafür sind die Personalkosten der Projekte DILU und II PONTE sowie Vergütungen für Krankheitsvertretungen, Dienstaltersgeschenke, Pensenerhöhungen und Abgrenzungen der Ferien- und Überzeit.

Der Betriebsaufwand hat im Jahr 2022 um rund Fr. 8000 zugenommen. Es ergab sich eine Zunahme der Substanzenanalysen sowie eine Kostensteigerung bei Energie und Wasser. Vermindert wurden die Kosten jedoch für die IT, für die Bereiche Büro, Verwaltung, Öffentlichkeitsarbeit und für Versicherungen. Ebenso ist eine Kostenminderung zu verzeichnen bei den Mieten sowie bei den Abschreibungen.

Aufgrund der hohen Negativzinsen der Banken wurde im Frühling 2022 ein Teil der liquiden Mittel in einem Anlagefonds angelegt. Infolge der problematischen Weltlage hatte diese leider unvorteilhafte Auswirkungen auf den Erfolg unserer Fondsanlagen.

Das Jahr 2022 war ein herausforderndes Jahr in einem schwierigen Umfeld, das uns betroffen macht: Krieg in Europa, die spürbare Klimakrise, Nachwehen von Corona. Wir sind daher dankbar für unsere unmittelbaren Begleiter:innen, für die Treue, Grosszügigkeit und Solidarität unserer Spender:innen, für die Subventionen des ZiSG, für die finanzielle Unterstützung der Träger und der verschiedenen Stiftungen. Sie alle ermöglichen, dass wir uns um die individuelle Not vor Ort kümmern können. Wir danken allen herzlich, die uns im Jahr 2022 unterstützt haben.

Andrea Tschopp Schwyzer

Bilanz per 31. Dezember 2022

Aktiven	Anhang	31.12.2022	31.12.2021
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	1	1'482'056	1'766'843
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	105'121	52'644
übrige kurzfristige Forderungen	3	37'802	30'693
Transitorische Aktiven		15'981	78'202
Total Umlaufvermögen		1'640'960	1'928'381
Sachanlagen			
Mobilier		1'271	2'751
Maschinen / EDV		4'241	6'120
Fahrzeuge		2	302
Software		26'823	33'028
Immobilie Sachanlagen		2	864
Total Sachanlagen		32'339	43'065
Finanzanlagen			
Aktivum aus Arbeitgeberbeitragsreserve	8	200'000	200'000
Total Finanzanlagen		200'000	200'000
Total Anlagevermögen	4	232'339	243'065
Total Aktiven		1'873'299	2'171'446
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	225'495	109'829
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	6	74'700	350'805
Transitorische Passiven		51'462	60'094
Total kurzfristiges Fremdkapital		351'657	520'728
übrige langfristige Verbindlichkeiten		-	-
langfristige Rückstellungen		-	-
Total langfristiges Fremdkapital		-	-
Zweckgebundene Fonds	7	297'888	360'279
Fondskapital		297'888	360'279
Total Fremdkapital		649'545	881'008
Fonds Projekte allgemein		200'000	200'000
Fonds Paradiesgässli		250'000	250'000
Fonds Jugendberatung Listo		75'000	75'000
Fonds Bildung freie Reserven		300'000	200'000
Arbeitgeberbeitragsreserve	8	200'000	200'000
Fonds Juristische Beratung		10'000	-
Total Gebundenes Kapital	9	1'035'000	925'000
Vereinsvermögen / Freies Kapital	10	255'438	210'774
Jahresgewinn / -verlust		-66'685	154'665
Total Organisationskapital		1'223'753	1'290'438
Total Passiven		1'873'299	2'171'446

Betriebsrechnung 2022

Einnahmen	Anhang	31.12.2022	Vorjahr
Dienstleistungen		136'229	98'388
Nebenerlöse		12'049	65'693
Verkäufe		15'490	18'684
Total Betriebsertrag	11	163'768	182'765
Freie Spenden / Legate	12	717'176	845'094
Zweckgebundene Spenden	13	50'116	142'316
Mitgliederbeiträge		500	500
Beiträge / Subventionen	14	3'295'285	3'246'674
Total Spenden / Subventionen		4'063'076	4'234'584
Total Einnahmen		4'226'845	4'417'349
Ausgaben			
Gehälter (SL-pflichtig)		2'555'682	2'438'936
Honorare / Entgelte nicht SL-pflichtig		400'693	408'039
Sozialleistungen		460'583	461'606
Total Personalaufwand	15	3'416'958	3'308'581
Haushalt und Gesundheit		215'679	206'576
Unterhalt und Reparaturen		200'744	214'802
Abschreibungen, Mieten		225'399	258'481
Energie und Wasser		35'841	28'521
Soziale und kreative Animation		87'149	55'139
Büro und Verwaltung		44'659	43'125
Öffentlichkeitsarbeit		45'186	32'641
Diverser Sachaufwand		32'504	36'195
Rückzahlung ZiSG		7'159	36'302
Total Betriebsaufwand	16	894'321	911'780
Finanzhilfen		2'179	8'321
Naturalhilfen		30'781	13'326
Total Unterstützungen	17	32'960	21'647
Total Ausgaben I		4'344'239	4'242'008
Betriebsergebnis		-117'394	175'341
Finanz Aufwand (+)/Ertrag (-)		13'846	0
ausserordentlicher Aufwand (+)/Ertrag (-)		-2'164	-44'876
Total Neutraler Aufwand (+)/Ertrag (-)	18	11'682	-44'876
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		-129'076	220'217
Entnahme Schwankungsfonds aus Fondskapital		84'371	42'526
Zuweisung Schwankungsfonds in Fondskapital		-21'980	-108'078
Fondsergebnis		62'391	-65'552
Jahresergebnis vor Zuweisungen Organisationskapital		-66'685	154'665
Zunahme Fondskapital			-110'000
(-) Zunahme / (+) Abnahme Vereinsvermögen		66'685	-44'665
Jahresergebnis nach Zuweisungen Organisationskapital		0	0

Mittelflussrechnung 2022

in CHF

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Geldfluss aus operativen Tätigkeiten		
Jahresgewinn/-verlust	-66'685	154'665
+ Abschreibungen	27'793	64'462
+ Bildung /- Auflösung von Rückstellungen	0	-43'907
+ Bildung / - Auflösung Fondskapital	-62'391	65'552
		-
<i>Bucherfolge aus Veräusserung von Anlagen</i>		
+ Abnahme / - Zunahme Debitoren	-52'478	-40'133
+ Abnahme / - Zunahme Übrige kurzfr.Forderungen	-7'109	17'294
- Abnahme / + Zunahme Verbindl. aus Lieferungen u. Leist.	115'667	-3'986
- Abnahme / + Zunahme übrige kurzfristige Verbindl.	-276'105	224'120
+ Abnahme / - Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung	62'221	-61'165
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	-8'632	58'894
<i>Ausserordentlicher Ertrag</i>	-	-
<i>Ausserordentlicher Aufwand/nicht realisierter WS Erfolg</i>	-	-
Geldfluss aus operativen Tätigkeiten / Cash Flow	-267'720	435'796
Geldfluss aus Investitionen (Aktiven)		
Investitionen/Desinvestitionen Finanzanlagen		
Investitionen/Desinvestitionen Mobile Sachanlagen	-17'067	-66'253
Investitionen/Desinvestitionen immob. Sachanlagen		
Investitionen/Desinvestitionen immat. Sachanlagen		
Geldfluss aus Investitionen	-17'067	-66'253
Geldfluss aus Finanzierung (Passiven)		
Abnahme/Zunahme übrige langfristige Verbindlichkeiten	-	-
Zunahme/Abnahme Vereinsvermögen (Barzuwendungen)		
Geldfluss aus Finanzierung	-	-
Veränderung Flüssige Mittel	-284'787	369'543
Anfangsbestand an flüssigen Mittel per 1.1.	1'766'843	1'397'299
Endbestand an flüssigen Mittel per 31.12.	1'482'056	1'766'843
Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel	-284'787	369'543

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

in CHF

Fondskapital 2022

Betrieb	Beschrieb	Anfangs- bestand 01.01.2022	Zuwei- sungen	Verwen- dung	Umb. / Rückzlg.	Endbestand 31.12.2022
aSa	ZiSG	3'456				3'456
Spritzentausch	ZiSG	17'056	611	0		17'668
K+A	ZiSG	59'170	2'836			62'006
DILU	Pilotangebot DILU	69'374	33'620	-73'506		29'488
GasseChuchi	Bus/Musik/Essen/Wohnsitz	127'915	42'165	-39'050	300	131'330
Listino	Lager/Hausaufgaben/T.Geld	21'588	3'260	-4'796	-3'267	16'786
Listo	Lager/Hausaufgaben/T.Geld	10'219	1'060	-5'978	-3'266	2'035
Paradiesgässli	Lager/Kifö/Garten/Ferien	48'188	24'441	-19'196	-20'171	33'262
Verein	Tierarztkosten	3'313	150	-1'605		1'858
Total Fondskapital	Anhang 7	360'279	108'143	-144'130	-26'404	297'888

Fondskapital 2021

Betrieb	Beschrieb	Anfangs- bestand 01.01.2021	Zuwei- sungen	Verwen- dung	Umb. / Rückzlg.	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
Total Fondskapital	Anhang 7	294'727	205'835	-125'626	-14'657	360'279

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

in CHF

Organisationskapital 2022

Gebundenes Kapital	Bemerkung	Änderung von			Zuwei- sungen	Verwen- dung	Umbu- chungen	Endbestand 31.12.2022
		Anfangs- bestand vor Restatement 01.01.2022	Rechnungs- legungs- grundsätze Restatement	Anfangs- bestand nach Restatement 1.1.2022				
Fonds Projekte allg.		200'000		200'000	0	0	200'000	
Paradiesgässli		250'000		250'000	0	0	250'000	
Jugendprojekt		75'000		75'000	0	0	75'000	
Bildung freie Reserven	alt "Löhne Personal"	200'000		200'000	100'000	0	300'000	
Arbeitgeberbeitragsreserven		0	200'000	200'000	0	0	200'000	
Fonds "Juristische Beratung"		0		0	10'000	0	10'000	
Total geb. Kapital	Anhang 8	725'000		925'000	110'000	0	1'035'000	

Freies Kapital	Bemerkung	Änderung von			Endbestand 31.12.2021
		Anfangs- bestand 01.01.2021	Zuwei- sungen	Verwen- dung	
Vereinsvermögen 2022		255'438		-66'685	188'753
Total freies Kapital	Anhang 9	255'438	0	-66'685	188'753

Organisationskapital 2021

Gebundenes Kapital	Bemerkung	Änderung von			Endbestand 31.12.2021
		Anfangs- bestand 01.01.2021	Zuwei- sungen	Verwen- dung	
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	0	0	200'000
Fonds "Juristische Beratung"		0	0	0	0
Total geb. Kapital	Anhang 9	725'000	0	0	725'000

Freies Kapital	Bemerkung	Änderung von			Endbestand 31.12.2021
		Anfangs- bestand 01.01.2021	Zuwei- sungen	Verwen- dung	
Vereinsvermögen 2021		210'774	44'665	0	255'438
Total freies Kapital	Anhang 10	210'774	44'665	0	255'438

Anhang zur Jahresrechnung 2022

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 Kreditorenbuchhaltung, 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.
- Guthaben zum Nominalwert. Der Verein Kirchliche Gassenarbeit führt eine Debitorenbuchhaltung.
- 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.-

Einkommensverwaltung: Seit Frühling 2002 bietet der Verein Kirchliche Gassenarbeit Luzern die Einkommensverwaltung für Klient:innen über ein Poolkonto bei der Luzerner Kantonalbank an. Die armuts- und suchtbetroffenen Personen können ihr Einkommen mittels einer Einkommensverwaltung verwalten lassen. Ziel ist hierbei, eine geordnete finanzielle Situation zu erreichen, die termingerechte Ausführung wichtiger Zahlungen einzuhalten, sowie das Begleichen und Vermeiden von Schulden zu bewirken. Zwischen Klient:in und Verein wird ein Vertrag über die Einkommensverwaltung erstellt und ist von beiden Parteien auf das Ende jedes Monats schriftlich kündbar. Pro Klient:in wird beim Verein ein individuelles Konto geführt. Die Einkommensverwaltung wird jährlich von einer externen Stelle überprüft. Das Vermögen der Einkommensverwaltung (Schalter20 Saldo per 31.12.2022 CHF 456'872.10 und Paradiesgässli Saldo per 31.12.2022 CHF 295'217.64) wird nicht in der Bilanz des Vereins kirchliche Gassenarbeit Luzern ausgewiesen, da das Vermögen den Klient:innen gehört und von ihnen ausgewiesen wird.

Immobilien: Der Verein war in Besitz von zwei Gebäuden an der Reusseggstrasse 1 + 3 in Emmenbrücke. Das Land gehört der Stadt Luzern. Die Häuser waren nicht selber genutzt, sondern wurden vermietet. Das Gebäude wurden per 31.12.2021 an den Kanton Luzern übergeben. Der Kanton Luzern hat somit die Gebäude per 1.1.2022 mit allen Rechten und Pflichten übernommen.

Mobile Sachanlagen: Brandversicherungswert Fr. 885'000.-

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 Spesepauschale von Fr. 2'000.-/Jahr.

Entschädigung an die Geschäftsleitung

Die Geschäftsleitung besteht aus einer Person, an die im 2022 gesamthaft eine Vergütung von CHF 116'020 (Vorjahr CHF 112'916) 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. Anhand der Zewo-Methode wird die folgende Kostenstruktur ausgewiesen:

Projekt- / Dienstleistungsaufwand
Mittelbeschaffungsaufwand
Administrativer Aufwand

	2022	2021
Projekt- / Dienstleistungsaufwand		
Direkter Personalaufwand	2'965'418	2'868'354
Gemeinkosten (Sachaufwand)	707'120	744'575
Total Projektaufwand	3'672'538	3'612'929
Mittelbeschaffungsaufwand		
Personalaufwand	87'209	69'793
Gemeinkosten (Sachaufwand)	40'193	31'365
Total Mittelbeschaffungsaufwand	127'402	101'158
Administrativer Aufwand		
Personalaufwand	409'443	393'357
Gemeinkosten (Sachaufwand)	134'856	134'565
Total administrativer Aufwand	544'299	527'922
Total Aufwand	4'344'239	4'242'009
Total Aufwand gem. Jahresrechnung	4'344'239	4'242'008

Erläuterungen zu Positionen der Bilanz

1) Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	31.12.2022	Vorjahr	Differenz
Kasse	18'394	14'859	3'535
Post	266'717	581'869	-315'152
Bank	912'814	1'170'114	-257'300
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	284'130		284'130
	1'482'056	1'766'843	-284'787
2) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:	31.12.2022	Vorjahr	Differenz
Schalter 20	59'544	29'731	29'813
Paradiesgässli	45'577	22'913	22'664
<i>Einforderung Debitoren bei den EKV</i>	105'121.47	52'644	52'478
3) Übrige kurzfristige Forderungen:	31.12.2022	Vorjahr	Differenz
Debitoren	29'034	28'970	65
Depot Mobility	1'000	1'200	-200
NOST Gutscheine	660	390	270
Eidg. Steuerverwaltung VSt	56	0	56
Vorschüsse Schalter20	0	134	-134
Vorschüsse Paradiesgässli	7'052	0	7'052
	37'802	30'693	7'109
4) Anlagevermögen	31.12.2022	Vorjahr	Differenz
<i>Sachanlagen</i>			
Mobilien	1'271	2'751	-1'480
Maschinen / EDV	4'241	6'120	-1'879
Fahrzeuge	2	302	-300
Software	26'823	33'028	-6'205
Immobilien Sachanlagen	2	864	-862
<i>Total Sachanlagen</i>	32'339	43'065	-10'726
<i>Finanzanlagen</i>			
Aktivum aus Arbeitgeberbeitragsreserve	200'000	200'000	0
<i>Total Finanzanlagen</i>	200'000	200'000	0
	232'339	243'065	-10'726

Anlagespiegel 2022

Anschaffungswerte	Maschinen /			Immobilie	
	Mobiliar	EDV	Fahrzeuge	Software	Sachanlagen
Bestand am 01.01.2022	2'751	6'120	302	33'028	864
Investitionen		1'604		15'463	
Abgänge					
Abschreibungen laufendes Jahr	-1'480	-3'483	-300	-21'668	-862
Nettobestand 31.12.2022	1'271	4'241	2	26'823	2

Anlagespiegel 2021

Anschaffungswerte	Maschinen /			Immobilie	
	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
Nettobestand 31.12.2021	2'751	6'120	302	33'028	864

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 2022 getätigt wurden und auch die Anschaffungen aus den Vorjahren werden linear abgeschrieben.

Maschinen/EDV: Notebook

Software & Software im Aufbau: Kosten für Debitoren-+Kreditorenbuchhaltung, EKV Electronic Banking und Lohnbuchhaltung

5) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2022	Vorjahr	Differenz
Kreditoren Lieferanten	202'085	85'091	116'994
Kreditor Gassezytig	23'388	24'738	-1'350
Kreditor BVG	23	0	23
	225'496	109'829	115'666.58

6) übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2022	Vorjahr	Differenz
Vorschüsse Schalter 20	140	0	140
Vorschüsse Paradiesgässli	0	2'875	-2'875
Kreditor EKV Schalter 20	0	250'000	-250'000
Rückstellung Überzeit	35'917	37'680	-1'762
Rückstellung Ferienguthaben	38'642	60'250	-21'608
	74'700	350'805	-276'105

7) Zweckgebundene Fonds:

Vgl. Nachweis über Veränderung des Kapitals (Seite 6)

Grundsätze zum 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.

8) Aktivum aus Arbeitgeberbeitragsreserve

Arbeitgeberbeitragsreserve Die Arbeitgeberbeitragsreserve wurde am 25.7.2017 bei nest Sammelstiftung einbezahlt und als Neutraler Aufwand im Jahr 2017 in der Erfolgsrechnung ausgewiesen. Per 1.1.2022 hat ein Restatement stattgefunden. Handelsrechtlich ist die Arbeitgeberbeitragsreserve nicht in der Bilanz aufzuführen, nach FER21 ist diese offen auszuweisen und per 1.1.2022 als gebundenes Kapital ausgewiesen.

9) **Gebundenes Kapital:**

Vgl. Nachweis über Veränderung des Kapitals (Seite 7)

Gebundenes Kapital (von der Organisation selbst auferlegter Zweck)

Fonds Projekte allg.	Der Fonds Projekte allgemein wird geöfnet, um neue Projekte in Angriff nehmen zu können, für die noch keine Finanzierung durch Dritte besteht.
Paradiesgässli	Der Fonds Paradiesgässli wird geöfnet, um ungedeckte Betriebskosten im Paradiesgässli zu finanzieren.
Jugendprojekt	Der Fonds Jugendprojekt wird geöfnet, um ungedeckte Betriebskosten im Jugendprojekt zu finanzieren.
Bildung freie Reserven	Der Fonds Bildung freie Reserve (alt: Löhne Personal) wird geöfnet, um finanzielle Engpässen finanzieren zu können. (gemäss ZEW0 Richtlinien)
Arbeitgeberbeitragsreserve	Der Fonds wird zur Beitragsdeckung von Arbeitgeberbeiträgen verwendet, wenn ein finanzieller Engpass besteht.
Fonds "Juristische Beratung"	Der Fonds Juristische Beratung wird geöfnet, um die Kosten für juristische Beratungen für Klienten zu finanzieren.

Grundsätze zum gebundenem

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

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. - 31.12.22	Vorjahr	Differenz
Dienstleistungen		136'229.40	98'388	37'841
Grösste Abweichungen:				
Öffentlichkeitsarbeit	wieder mehr Info-Veranstaltungen nach Corona			7'245
Catering	wieder mehr Aufträge nach Corona			29'651
Verkäufe		15'490	18'684	-3'194
Warenverkauf	weniger GasseSchoggiverkauf			
Nebenerlöse		12'049	65'693	-53'644
diverse Einnahmen	z.B. Kommissionsarbeit/Personalverpflegung/lbach (aufgelöst)			
Total Betriebseinnahmen		163'768	182'765	-18'997
12) Spenden/Legate		01.01. - 31.12.22	Vorjahr	Differenz
Spenden Private		353'891	377'149	-23'257
Spenden Institutionen		125'108	192'547	-67'439
Spenden Pfarreien / KG		141'355	161'226	-19'871
13) Spenden zweckgeb.	div. Projekte	115'602	205'835	-90'233
Legate	Zufallsresultat	7'000	26'400	-19'400
Kondolenzspenden		44'335	24'253	20'082
Total Spenden/Legate		787'291	987'410	-200'119
14) Beiträge/Subventionen		01.01. - 31.12.22	Vorjahr	Differenz
Subventionen öffentliche Hand				
ZiSG	Veränderte Beiträge Spritzentausch/ aSa	2'128'060	2'133'060	-5'000
Stadt Luzern	EKV	94'775	95'248	-473
Gemeinden	EKV	55'950	49'567	6'383
Kirchen	Röm.Kath. Kirchengemeinde Luzern Fr. 324'000/30'000 Pilot DILU	549'500	517'300	32'200
Stiftungen		447'000	452'000	-5'000
Grösste Abweichungen:				
Il Ponte (Kath Landeskirche LU)	Zugang			20'000
Total Beiträge / Subventionen		3'275'285	3'247'174	28'111

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.

15) Personalaufwand		01.01. - 31.12.22	Vorjahr	Differenz
Gehälter		2'555'682	2'438'936	116'745
Grösste Abweichungen:				
Verein	ausbz. Überstunden FiRe, GL/ neu 10% Fundraising			11'511
DILU/ aSa	Mehr gearbeitete Stunden/+ mobiler Einsatz			21'777
Schalter20	ausbez. Überzeit MA in Pension / 10% Vertretung Admin			12'037
GasseChuchi - K+A	Krankheitsausfälle (Corona bedingt)			17'377
Jugendberatung Listino	Pilot aSPF			16'275
Honorare / Entgelte		400'693	408'039	-7'345
Sozialleistungen		460'583	461'606	-1'024
Total Personalaufwand		3'416'958	3'308'581	108'376
16) Betriebsaufwand		01.01. - 31.12.22	Vorjahr	Differenz
Haushalt und Gesundheit		215'679	206'576	9'103
Grösste Abweichungen:				
Substanztanalysen				9'352
Unterhalt/Reparatur	weniger IT Kosten	200'744	214'802	-14'058
Mieten / Abschreibungen	mehr IT Abschreibung/Sofortaschreibung VJ Chuchi-Bus	225'399	258'481	-33'082
Energie und Wasser		35'841	28'521	7'320
Strom und Gas	Kostensteigerung			5'768
Wasser/ARA/Kehrichtgebühr	Kostensteigerung			1'553
Soziale und kreative Animation		87'149	55'139	32'010
Grösste Abweichungen:	Finanzierte Ausgaben: Lager, Gartenprojekt, Il Ponte, GasseMusig			20'910
	Projekt aSPF			11'100
Büro und Verwaltung		44'659	43'125	1'535
Öffentlichkeitsarbeit		45'186	32'641	12'545
Grösste Abweichungen:				
Informationstätigkeit				1'636
Veranstaltungen	u.a. Jubiläum Schalter20			8'832
Diverser Sachaufwand		39'662	72'496	-32'834
Grösste Abweichungen:				
Rezertifizierung SQS	nur 1 Tag			-4'060
Rückzahlung	ZiSG Beitrag kleiner			-29'143
Total Betriebsaufwand		894'321	911'780	-17'459

17) Unterstützungen		01.01. - 31.12.22	Vorjahr	Differenz
Barunterstützungen	Unterstützungen für KL	2'179	8'321	-6'142
Naturalunterstützungen	wieder mehr Einsätze von KL	30'781	13'326	17'456
Total Unterstützungen		32'960	21'647	11'313
18) Neutraler Aufwand (+)/Ertrag (-)		01.01. - 31.12.22	Vorjahr	Differenz
<i>Finanzerfolg</i>				
realisierter + nicht realisierter Wertschriftenerfolg		13'846	0	13'846
<i>Total Finanzerfolg</i>		13'846	0	13'846
<i>Ausserordentlicher Erfolg</i>				
ausserord. Ertrag	WAS Rückvergütung VK	-2'164	-969	-1'195
ausserord. Aufwand	Aufl.Rückstellung Ibach	0	-43'907	43'907
<i>Total Ausserordentlicher Erfolg</i>		-2'164	-44'876	42'712
Total neutraler Aufwand/ Ertrag		11'682	-44'876	56'558

Weitere Erläuterungen

Erklärung zur Anzahl Vollzeitstellen

Der Verein Kirchliche Gassenarbeit beschäftigte 2022 im Jahresdurchschnitt 26.83 Vollzeitstellen (Vorjahr 27.38 Vollzeitstellen).

Leasingverbindlichkeiten und langfristige Mietverträge

Nicht bilanzierte Verpflichtungen:

Miete	Rosenberghöhe Verpflichtung bis 30.04.2024	55'812	jährlich
Leasinggebühren (4 Kopierer)	Murbacherstr. 2 Verpflichtung bis 30.11.2022	4'622	jährlich

Eventualverbindlichkeiten

Der Verein war bis am 31.12.2021 in Besitz von zwei Gebäuden an der Reusseggstrasse 1 + 3 in Emmenbrücke.

Sie wurden per 31.12.2021 an den Kanton Luzern übergeben.

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 3. März 2023 genehmigt.