

verein kirchliche GASSENARBEIT luzern

Bilanz per 31. Dezember 2023

Aktiven	Anhang	31.12.2023	31.12.2022
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	1	1'559'620	1'482'056
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	154'740	105'121
übrige kurzfristige Forderungen	3	85'996	37'802
Transitorische Aktiven		97'354	15'981
Total Umlaufvermögen		1'897'710	1'640'960
Sachanlagen			
Mobilier		3	1'271
Maschinen / EDV		1'586	4'241
Fahrzeuge		2	2
Software		5'154	26'823
Immobilien Sachanlagen		1	2
Total Sachanlagen		6'747	32'339
Finanzanlagen			
Aktivum aus Arbeitgeberbeitragsreserve	8	200'000	200'000
Total Finanzanlagen		200'000	200'000
Total Anlagevermögen	4	206'747	232'339
Total Aktiven		2'104'456	1'873'299
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	225'787	225'495
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	6	103'522	74'700
Transitorische Passiven		64'954	51'462
Total kurzfristiges Fremdkapital		394'263	351'657
übrige langfristige Verbindlichkeiten		-	-
langfristige Rückstellungen		-	-
Total langfristiges Fremdkapital		-	-
Zweckgebundene Fonds	7	349'117	297'888
Fondskapital		349'117	297'888
Total Fremdkapital		743'380	649'545
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	300'000
Arbeitgeberbeitragsreserve	8	200'000	200'000
Fonds Juristische Beratung		10'000	10'000
Total Gebundenes Kapital	9	1'035'000	1'035'000
Vereinsvermögen / Freies Kapital	10	188'753	255'438
Jahresgewinn / -verlust		137'323	-66'685
Total Organisationskapital		1'361'076	1'223'753
Total Passiven		2'104'456	1'873'299

verein kirchliche GASSENARBEIT luzern

Betriebsrechnung 2023

Einnahmen	Anhang	31.12.2023	Vorjahr
Dienstleistungen		153'614	136'229
Nebenerlöse		12'844	12'049
Verkäufe		13'370	15'490
Total Betriebsertrag	11	179'828	163'768
Freie Spenden / Legate	12	909'524	717'176
Zweckgebundene Spenden	13	151'015	50'116
Mitgliederbeiträge		500	500
Beiträge / Subventionen	14	3'483'076	3'295'285
Total Spenden / Subventionen		4'544'115	4'063'076
Total Einnahmen		4'723'943	4'226'845
Ausgaben			
Gehälter (SL-pflichtig)		2'645'618	2'555'682
Honorare / Entgelte nicht SL-pflichtig		409'412	400'693
Sozialleistungen		472'607	460'583
Total Personalaufwand	15	3'527'637	3'416'958
Haushalt und Gesundheit		236'092	215'679
Unterhalt und Reparaturen		212'280	200'744
Abschreibungen, Mieten		220'655	225'399
Energie und Wasser		39'680	35'841
Soziale und kreative Animation		123'648	87'149
Büro und Verwaltung		58'362	44'659
Öffentlichkeitsarbeit		44'358	45'186
Diverser Sachaufwand		39'768	32'504
Rückzahlung ZiSG		2'695	7'159
Total Betriebsaufwand	16	977'538	894'321
Finanzhilfen		2'934	2'179
Naturalhilfen		38'913	30'781
Total Unterstützungen	17	41'847	32'960
Total Ausgaben I		4'547'022	4'344'239
Betriebsergebnis		176'921	-117'394
Finanz Aufwand (+)/Ertrag (-)		-2'642	13'846
ausserordentlicher Aufwand (+)/Ertrag (-)		-8'988	-2'164
Total Neutraler Aufwand (+)/Ertrag (-)	18	-11'630	11'682
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		188'551	-129'076
Entnahme aus Fondskapital		25'853	84'371
Zuweisung in Fondskapital		-77'081	-21'980
Fondsergebnis		-51'228	62'391
Jahresergebnis vor Zuweisungen Organisationskapital		137'323	-66'685
Zunahme Fondskapital Freie Reserven		-50'000	
(-) Zunahme / (+) Abnahme Vereinsvermögen		-87'323	66'685
Jahresergebnis nach Zuweisungen Organisationskapital		0	0

Mittelflussrechnung 2023

in CHF

	01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
Geldfluss aus operativen Tätigkeiten		
Jahresgewinn/-verlust	137'323	-66'685
+ Abschreibungen	25'592	27'793
+ Bildung /- Auflösung von Rückstellungen	0	0
+ Bildung / - Auflösung Fondskapital	51'228	-62'391
<i>Bucherfolge aus Veräusserung von Anlagen</i>		
+ Abnahme / - Zunahme Debitoren	-49'619	-52'478
+ Abnahme / - Zunahme Übrige kurzfr.Forderungen	-48'194	-7'109
- Abnahme / + Zunahme Verbindl. aus Lieferungen u. Leist.	292	115'667
- Abnahme / + Zunahme übrige kurzfristige Verbindl.	28'822	-276'105
+ Abnahme / - Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung	-81'373	62'221
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	13'492	-8'632
<i>Ausserordentlicher Ertrag</i>	-	-
<i>Ausserordentlicher Aufwand/nicht realisierter WS Erfolg</i>	-	-
Geldfluss aus operativen Tätigkeiten / Cash Flow	77'563	-267'720
Geldfluss aus Investitionen (Aktiven)		
Investitionen/Desinvestitionen Finanzanlagen		
Investitionen/Desinvestitionen Mobile Sachanlagen	-	-17'067
Investitionen/Desinvestitionen immob. Sachanlagen	1	
Investitionen/Desinvestitionen immat. Sachanlagen		
Geldfluss aus Investitionen	1	-17'067
Geldfluss aus Finanzierung (Passiven)		
Abnahme/Zunahme übrige langfristige Verbindlichkeiten	-	-
Zunahme/Abnahme Vereinsvermögen (Barzuwendungen)		
Geldfluss aus Finanzierung	-	-
Veränderung Flüssige Mittel	77'564	-284'787
Anfangsbestand an flüssigen Mittel per 1.1.	1'482'056	1'766'843
Endbestand an flüssigen Mittel per 31.12.	1'559'620	1'482'056
Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel	77'564	-284'787

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

in CHF

Fondskapital 2023

Betrieb	Beschrieb	Anfangs- bestand 01.01.2023	Zuwei- sungen	Verwendung	Umb. / Rückzlg.	Endbestand 31.12.2023
aSa	ZiSG/Projekt aSa goes digital	3'456	15'000	-15'000	0	3'456
Spritzentausch	ZiSG	17'668	3'519	0	-2'695	18'492
K+A	ZiSG/Digitalisierung	62'006	295	-295	0	62'006
DILU	Pilotangebot DILU mobil/Digitalisierung	29'488	34'410	-28'885	0	35'012
GasseChuchi	Allg.Projekte/Bus/Musik/Essen/Wohnsitz	131'330	20'004	-33'687	0	117'647
Listino	Lager/Hausaufgaben/T.Geld/Einrichtung	16'786	10'500	-5'993	0	21'293
Listo	Lager/Hausaufgaben/T.Geld	2'035	8'500	-5'434	0	5'101
Paradiesgässli	Lager/Kifö/Garten/Ferien/Digitalisierung	33'262	48'770	-30'386	0	51'645
Verein	Tierarztkosten/Digitalisierung	1'858	1'001	-1'001		1'858
Schalter 20	Projekt EV light/Digitalisierung	0	35'450	-2'845		32'606
Total Fondskapital	Anhang 7	297'888	177'449	-123'526	-2'695	349'117

Fondskapital 2022

Betrieb	Beschrieb	Anfangs- bestand 01.01.2022	Zuwei- sungen	Verwendung	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

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

in CHF

Organisationskapital 2023

Gebundenes Kapital	Bemerkung	Anfangs- bestand 01.01.2023	Zuwei- sungen	Verwendung	Umb.	Endbestand 31.12.2023
Fonds Projekte allg.		200'000	0	0	0	200'000
Paradiesgässli		250'000	0	0	0	250'000
Jugendprojekt		75'000	0	0	0	75'000
Bildung freie Reserven	alt "Löhne Personal"	300'000	50'000	0	0	350'000
Arbeitgeberbeitragsreserve		200'000	0	0	0	200'000
Fonds "Juristische Beratung"		10'000	0	0	0	10'000
Total geb. Kapital	Anhang 9	1'035'000	50'000	0	0	1'085'000

Freies Kapital	Bemerkung	Anfangs- bestand 01.01.2023	Zuwei- sungen	Verwendung	Umb.	Endbestand 31.12.2023
Vereinsvermögen 2023		188'753	87'323	0	0	276'076
Total freies Kapital	Anhang 10	188'753	87'323	0	0	276'076

Organisationskapital 2022

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

Freies Kapital	Bemerkung	Anfangs- bestand 01.01.2022	Zuwei- sungen	Verwendung	Umbu- chungen	Endbestand 31.12.2022
Vereinsvermögen 2022		255'438		-66'685		188'753
Total freies Kapital	Anhang 9	255'438	0	-66'685	0	188'753

Anhang zur Jahresrechnung 2023

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 Debitorenbuchhaltung.
- Darlehen zum Nominalwert
- Verbindlichkeiten zum Nominalwert. Der Verein Kirchliche Gassenarbeit führt eine Kreditorenbuchhaltung.
- 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:

Mobiliar 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 31.12.2023 Fr. 480'518.34 und Paradiesgässli Saldo per 31.12.2023 Fr. 263'091.57) wird nicht in der Bilanz des Vereins kirchliche Gassenarbeit Luzern ausgewiesen, da das Vermögen den Klient:innen gehört und von ihnen ausgewiesen wird.

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

Entschädigung an die Geschäftsleitung

Die Geschäftsleitung besteht aus einer Person, an die im Jahr 2023 gesamthaft eine Vergütung von Fr. 116'194.80 (Vorjahr Fr. 116'020.35) ausbezahlt wurde.

Administration

Die ZEWÖ 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:

	2023	2022
Projekt- / Dienstleistungsaufwand		
Mittelbeschaffungsaufwand		
Administrativer Aufwand		
Projekt- / Dienstleistungsaufwand		
Direkter Personalaufwand	3'040'842	2'965'418
Gemeinkosten (Sachaufwand)	780'736	707'120
Total Projektaufwand	3'821'578	3'672'538
Mittelbeschaffungsaufwand		
Personalaufwand	78'520	87'209
Gemeinkosten (Sachaufwand)	42'338	40'193
Total Mittelbeschaffungsaufwand	120'858	127'402
Administrativer Aufwand		
Personalaufwand	454'838	409'443
Gemeinkosten (Sachaufwand)	149'749	134'856
Total administrativer Aufwand	604'586	544'299
Total Aufwand	4'547'022	4'344'239

Erläuterungen zu Positionen der Bilanz

1) Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	31.12.2023	Vorjahr	Differenz
Kasse	21'824	18'394	3'430
Post	385'546	266'717	118'829
Bank	867'905	912'814	-44'909
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	284'345	284'130	215
	1'559'620	1'482'056	77'564
2) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:	31.12.2023	Vorjahr	Differenz
Schalter 20	89'885	59'544	30'340
Paradiesgässli	64'856	45'577	19'279
<i>Einforderung Debitoren bei den EKV</i>	154'740.14	105'121	49'619
3) Übrige kurzfristige Forderungen:	31.12.2023	Vorjahr	Differenz
Debitoren	81'606	29'034	52'572
Debitoren Übrige	261		
Depot Mobility	1'000	1'000	0
NOST Gutscheine	640	660	-20
Eidg. Steuerverwaltung VSt	1'009	56	954
Vorschüsse Schalter20	435	0	435
Vorschüsse Paradiesgässli	1'045	7'052	-6'008
	85'996	37'802	47'933
4) Anlagevermögen	31.12.2023	Vorjahr	Differenz
<i>Sachanlagen</i>			
Mobilier	3	1'271	-1'268
Maschinen / EDV	1'586	4'241	-2'655
Fahrzeuge	2	2	0
Software	5'154	26'823	-21'668
Immobilien Sachanlagen	1	2	-1
<i>Total Sachanlagen</i>	6'747	32'339	-25'593
<i>Finanzanlagen</i>			
Aktivum aus Arbeitgeberbeitragsreserve	200'000	200'000	0
<i>Total Finanzanlagen</i>	200'000	200'000	0
	206'747	232'339	-25'593

Anlagespiegel 2023

Anschaffungswerte	Maschinen /			Immobilie	
	Mobiliar	EDV	Fahrzeuge	Software	Sachanlagen
Bestand am 01.01.2023	1'271	4'241	2	26'823	2
Investitionen					
Abgänge					-1
Abschreibungen laufendes Jahr	-1'268	-2'655	0	-21'668	0
Nettobestand 31.12.2023	3	1'586	2	5'154	1

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	0	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

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 2023 getätigt wurden und auch die Anschaffungen aus den Vorjahren werden linear abgeschrieben.

5) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2023	Vorjahr	Differenz
Kreditoren Lieferanten	200'194	202'085	-1'891
Kreditor Gassezytig	24'593	23'388	1'206
Kreditor AHV	1'000	0	
Kreditor BVG	0	23	-23
	225'787	225'496	-708.43

6) übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2023	Vorjahr	Differenz
Vorschüsse Schalter 20	0	140	-140
Vorschüsse Paradiesgässli	0	0	0
Kreditor EKV Schalter 20	0	0	0
Rückstellung Überzeit	52'123	35'917	16'206
Rückstellung Ferienguthaben	51'399	38'642	12'757
	103'522	74'700	28'823

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 geüffnet. 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 geöuffnet, um neue Projekte in Angriff nehmen zu können, für die noch keine Finanzierung durch Dritte besteht.
Paradiesgässli	Der Fonds Paradiesgässli wird geöuffnet, um ungedeckte Betriebskosten im Paradiesgässli zu finanzieren.
Jugendprojekt	Der Fonds Jugendprojekt wird geöuffnet, um ungedeckte Betriebskosten im Jugendprojekt zu finanzieren.
Bildung freie Reserven	Der Fonds Bildung freie Reserve (alt: Löhne Personal) wird geöuffnet, um finanzielle Engpässen finanzieren zu können. (gemäss ZEWO Richtlinien)
Arbeitgeberbeitragsreserve	Der Fonds wird zur Beitragsdeckung von Arbeitgeberbeiträgen verwendet, wenn ein finanzieller Engpass besteht.
Fonds "Juristische Beratung"	Der Fonds Juristische Beratung wird geöuffnet, 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 geöuffnet. 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. - 31.12.23	Vorjahr	Differenz
Dienstleistungen		153'614	136'229	17'385
Grösste Abweichungen:				
Catering ÖFA	wieder mehr Catering-Anlässe			11'854
Chuchi Bons	mehr Verkauf Bons			6'511
Verkäufe		13'370	15'490	-2'120
Warenverkauf	weniger GasseSchoggiverkauf			
Nebenerlöse		12'844	12'049	795
diverse Einnahmen	Komm.arbeit/Personalverpflegung/Kapitalzinsvertrag			
Total Betriebseinnahmen		179'828	163'768	16'060
12) Spenden/Legate		01.01. - 31.12.23	Vorjahr	Differenz
Spenden Private	Grosse Spenden von Privatpersonen erhalten	550'251	353'891	196'360
Spenden Institutionen		150'570	125'108	25'462
Spenden Pfarreien / KG		157'584	141'355	16'229
13) Spenden zweckgeb.	div. Projekte	151'015	115'602	35'413
Legate	nicht voraussehbar	11'475	7'000	4'475
Kondolenzspenden		39'644	44'335	-4'691
Total Spenden/Legate		1'060'539	787'291	273'248
14) Beiträge/Subventionen		01.01. - 31.12.23	Vorjahr	Differenz
Subventionen öffentliche Hand				
ZiSG	neu DILU	2'198'060	2'128'060	70'000
Stadt Luzern	EKV/neu aSPF Fachstelle Kinderbetreuung	112'425	94'775	17'650
Gemeinden	EKV	62'511	55'950	6'561
Kirchen	Wegfall a.o.Beitrag	517'700	549'500	-31'800
	Gde Meggen Beitrag für Jahr 2023 erhöht			2'600
	Gde Horw Beitrag			-4'400
Stiftungen	neue Stiftungen und Stiftungs-Beiträge erhöht	592'380	447'000	145'380
Total Beiträge / Subventionen		3'483'076	3'275'285	205'991

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. - 31.12.23	Vorjahr	Differenz
Gehälter	1.5 % Teuerung gewährt	2'645'618	2'555'682	89'937
Grösste Abweichungen:				
Verein	GS Pensumerhöhung/neu Fundraising/Auszl. Überzeit			20'389
	Ferien + Überzeit			20'890
Schalte20	adinterim Pensumsenkung			-11'203
	Ferien + Überzeit			6'138
aSa	Ferien + Überzeit			-3'090
DILU	Mehr gearbeitete Stunden/ + mobiler Einsatz			8'740
	Ferien + Überzeit			736
Listino	Pilot aSPF			4'368
	Ferien + Überzeit			9'642
Pari	Auszl. Lagerzeit			8'965
	Ferien + Überzeit			10'434
Listo	Pensumsenkung			-4'178
	Ferien + Überzeit			1'010
Chuchi	inkl. Lohn II Ponte			-9'981
	Ferien + Überzeit			11'241
K+A	Auszl. Überzeit, Krankheitsausfälle, Dienstaltersgeschenk			17'018
	Ferien + Überzeit			2'350
Honorare / Entgelte		409'412	400'693	8'718
Sozialleistungen		472'607	460'583	12'025
Total Personalaufwand		3'527'637	3'416'958	110'680

16) Betriebsaufwand	01.01. - 31.12.23	Vorjahr	Differenz
Haushalt und Gesundheit	236'092	215'679	20'413
Grösste Abweichungen:			
Substanzenanalysen			1'138
Spritzentausch			5'506
Lebensmittel/Getränke			13'806
Haushalt- und Reinigungsmaterial			4'779
Unterhalt/Reparatur	212'280	200'744	11'535
Grösste Abweichungen:			
Unterhalt Gebäude			4'155
Unterhalt Mobiliar			4'373
Unterhalt Maschinen/Geräte/EDV			-11'125
Unterhalt/Updates Software			15'633
Mieten / Abschreibungen	220'655	225'399	-4'744
Energie und Wasser	39'680	35'841	3'839
Grösste Abweichungen:			
Strom und Gas	Kostensteigerung		3'301
Wasser/ARA/Kehrichtgebühr	Kostensteigerung		538
Soziale und kreative Animation	123'648	87'149	36'498
Grösste Abweichungen:			
finanzierte Ausgaben	Lager, IL Ponte, GasseMusig, EVlight, Ausflüge, Weihn.geschenke, Gedenkstätte etc.		6'484
Projekt aSPF			-11'562
Projekt DILU (zweckgebunden)			16'053
Projekt aSa goes digital			27'144
Büro und Verwaltung	58'362	44'659	13'703
Grösste Abweichungen:			
Rechnungs- + Lohnwesen, Beratung			9'093
Öffentlichkeitsarbeit	44'358	45'186	-828
Grösste Abweichungen:			
Jahresbericht			3'522
Veranstaltungen			-3'610
Diverser Sachaufwand	42'463	39'662	2'801
Grösste Abweichungen:			
Gebühren und Abgaben	QuaTheDa		3'087
Gremien	Organisationsentwicklung, Vereinsausflug		6'659
Rückzahlung ZISG			-4'463
Total Betriebsaufwand	977'538	894'321	83'217

17) Unterstützungen		01.01. - 31.12.23	Vorjahr	Differenz
Barunterstützungen	Unterstützungen für KL	2'934	2'179	755
Naturalunterstützungen	wieder mehr Einsätze von KL	38'913	30'781	8'132
Total Unterstützungen		41'847	32'960	8'886
18) Neutraler Aufwand (+)/Ertrag (-)		01.01. - 31.12.23	Vorjahr	Differenz
<i>Finanzerfolg</i>				
realisierter + nicht realisierter Wertschriftenerfolg		-2'642	13'846	-16'488
Total Finanzerfolg		-2'642	13'846	-16'488
<i>Ausserordentlicher Erfolg</i>				
ausserord. Ertrag	WAS Rückvergütung/Generali Überschussbet.20-22	-8'988	-2'164	-6'824
Total Ausserordentlicher Erfolg		-8'988	-2'164	-6'824
Total neutraler Aufwand/ Ertrag		-11'630	11'682	-23'312

Weitere Erläuterungen

Erklärung zur Anzahl Vollzeitstellen

Der Verein Kirchliche Gassenarbeit beschäftigte 2023 im Jahresdurchschnitt 25.82 Vollzeitstellen (Vorjahr 26.83 Vollzeitstellen).

Leasingverbindlichkeiten und langfristige Mietverträge

Nicht bilanzierte Verpflichtungen:

Miete	Rosenberghöhe 6 Verpflichtung bis 30.04.2024	55'812	jährlich
Leasinggebühren (2 Kopierer)	Verpflichtung vom 1.2.2023 bis 31.8.2026	2'300	jährlich
Leasinggebühren (2 Kopierer)	Verpflichtung vom 1.9.2021 bis 31.8.2026	1'008	jährlich

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 4. März 2024 genehmigt.