

Bilanz per 31. Dezember 2024

Aktiven	Anhang	31.12.2024	31.12.2023
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	1	1'763'967	1'559'620
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	186'095	154'740
übrige kurzfristige Forderungen	3	37'823	85'996
Transitorische Aktiven		19'327	97'354
Total Umlaufvermögen		2'007'211	1'897'710
Sachanlagen			
Mobilier		3	3
Maschinen / EDV		2'487	1'586
Fahrzeuge		2	2
Software		1	5'154
Immobilie Sachanlagen		1	1
Total Sachanlagen		2'494	6'747
Finanzanlagen			
Aktivum aus Arbeitgeberbeitragsreserve	8	200'000	200'000
Total Finanzanlagen		200'000	200'000
Total Anlagevermögen	4	202'494	206'747
Total Aktiven		2'209'705	2'104'456
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	215'813	225'787
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	6	141'363	103'522
Transitorische Passiven		64'433	64'954
Total kurzfristiges Fremdkapital		421'609	394'263
übrige langfristige Verbindlichkeiten		-	-
langfristige Rückstellungen		-	-
Total langfristiges Fremdkapital		-	-
Zweckgebundene Fonds	7	363'762	349'117
Fondskapital		363'762	349'117
Total Fremdkapital		785'371	743'380
Fonds Projekte allgemein		200'000	200'000
Fonds Paradiesgässli		250'000	250'000
Fonds Jugendberatung Listo		75'000	75'000
Fonds Bildung freie Reserven		350'000	300'000
Arbeitgeberbeitragsreserve	8	200'000	200'000
Fonds Juristische Beratung		10'000	10'000
Total Gebundenes Kapital	9	1'085'000	1'035'000
Vereinsvermögen / Freies Kapital	10	276'076	188'753
Jahresgewinn / -verlust		63'258	137'323
Total Organisationskapital		1'424'334	1'361'076
Total Passiven		2'209'705	2'104'456

Betriebsrechnung 2024

Einnahmen	Anhang	2024	Vorjahr
Dienstleistungen		144'865	153'614
Nebenerlöse		16'279	12'844
Verkäufe		12'075	13'370
Total Betriebsertrag	11	173'220	179'828
Freie Spenden / Legate	12	885'132	909'524
Zweckgebundene Spenden	13	120'379	151'015
Mitgliederbeiträge		500	500
Beiträge / Subventionen	14	3'654'168	3'483'076
Total Spenden / Subventionen		4'660'180	4'544'115
Total Einnahmen		4'833'400	4'723'943
Ausgaben			
Gehälter (SL-pflichtig)		2'795'328	2'645'618
Honorare / Entgelte nicht SL-pflichtig		428'051	409'412
Sozialleistungen		499'164	472'607
Total Personalaufwand	15	3'722'542	3'527'637
Haushalt und Gesundheit		240'648	236'092
Unterhalt und Reparaturen		273'924	212'280
Abschreibungen, Mieten		209'720	220'655
Energie und Wasser		52'795	39'680
Soziale und kreative Animation		85'338	123'648
Büro und Verwaltung		49'744	58'362
Öffentlichkeitsarbeit		50'637	44'358
Diverser Sachaufwand		42'769	39'768
Rückzahlung ZiSG		-463	2'695
Total Betriebsaufwand	16	1'005'112	977'538
Finanzhilfen		1'564	2'934
Naturalhilfen		33'870	38'913
Total Unterstützungen	17	35'434	41'847
Total Ausgaben I		4'763'088	4'547'022
Betriebsergebnis		70'312	176'921
Finanz Aufwand (+)/Ertrag (-)		-13'568	-2'642
ausserordentlicher Aufwand (+)/Ertrag (-)		-8'541	-8'988
Total Neutraler Aufwand (+)/Ertrag (-)	18	-22'109	-11'630
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		92'421	188'551
Entnahme aus Fondskapital		41'926	25'853
Zuweisung in Fondskapital		-71'088	-77'081
Fondsergebnis		-29'162	-51'228
Jahresergebnis vor Zuweisungen Organisationskapital		63'258	137'323
Zunahme Fondskapital Freie Reserven		0	-50'000
(-) Zunahme / (+) Abnahme Vereinsvermögen		-63'258	-87'323
Jahresergebnis nach Zuweisungen Organisationskapital		0	0

Mittelflussrechnung 2024

in CHF

	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
Geldfluss aus operativen Tätigkeiten		
Jahresgewinn/-verlust	63'258	137'323
+ Abschreibungen	7'192	25'592
+ Bildung /- Auflösung von Rückstellungen	0	0
+ Bildung / - Auflösung Fondskapital	29'162	51'228
<i>Bucherfolge aus Veräusserung von Anlagen</i>		
+ Abnahme / - Zunahme Debitoren	-31'355	-49'619
+ Abnahme / - Zunahme Übrige kurzfr.Forderungen	48'173	-48'194
- Abnahme / + Zunahme Verbindl. aus Lieferungen u. Leist.	-9'974	292
- Abnahme / + Zunahme übrige kurzfristige Verbindl.	37'841	28'822
+ Abnahme / - Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung	78'027	-81'373
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	-521	13'492
<i>Ausserordentlicher Ertrag</i>	-	-
<i>Ausserordentlicher Aufwand/nicht realisierter WS Erfolg</i>	-	-
Geldfluss aus operativen Tätigkeiten / Cash Flow	221'804	77'563
Geldfluss aus Investitionen (Aktiven)		
Investitionen/Desinvestitionen Finanzanlagen		
Investitionen/Desinvestitionen Mobile Sachanlagen	-2'940	-
Investitionen/Desinvestitionen immob. Sachanlagen	-	1
Investitionen/Desinvestitionen immat. Sachanlagen		
Geldfluss aus Investitionen	-2'940	1
Geldfluss aus Finanzierung (Passiven)		
Abnahme/Zunahme übrige langfristige Verbindlichkeiten	-	-
Zunahme/Abnahme Vereinsvermögen (Barzuwendungen)	-14'517	
Geldfluss aus Finanzierung	-14'517	-
Veränderung Flüssige Mittel	204'347	77'564
Anfangsbestand an flüssigen Mittel per 1.1.	1'559'620	1'482'056
Endbestand an flüssigen Mittel per 31.12.	1'763'967	1'559'620
Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel	204'347	77'564

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

in CHF

Fondskapital 2024

Betrieb	Beschrieb	Anfangs-	Zuwei-	Verwendung	Umb. /	Endbestand
		bestand 01.01.2024				
aSa	ZiSG/mobile Sozialarbeit	3'456	40'000	-6'787	0	36'669
Spritzentausch	ZiSG	18'492	699	0	-14'517	4'674
K+A	ZiSG	62'006	0	-16'180	0	45'826
DILU	Pilotangebot DILU mobil	35'012	35'000	-14'437	0	55'575
GasseChuchi	Allg.Projekte/Bus/Essen/Wohnsitz/Cargo Velo	117'647	43'515	-39'518	0	121'645
Listino	Lager/Hausaufgaben/T.Geld/Einrichtung	21'293	5'500	-10'017	0	16'776
Listo	Lager/Hausaufgaben/T.Geld	5'101	5'500	-7'423	0	3'178
Paradiesgässli	Lager/Kifö/Garten/Ferien/Weihnachten	51'645	20'754	-30'748	0	41'651
Verein	Tierarztkosten/Kurzfilm	1'858	16'311	-6'789		11'380
Schalter 20	Projekt EV light	32'606	0	-6'217		26'388
Total Fondskapital	Anhang 7	349'117	167'279	-138'116	-14'517	363'762

Fondskapital 2023

Betrieb	Beschrieb	Anfangs-	Zuwei-	Verwendung	Umb. /	Endbestand
		bestand 01.01.2023				
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

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

in CHF

Organisationskapital 2024

Gebundenes Kapital	Bemerkung	Anfangs-	Zuwei-	Verwendung	Umb.	Endbestand
		bestand				sungen
		01.01.2024				
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"	350'000	0	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	1'085'000	0	0	0	1'085'000

Freies Kapital	Bemerkung	Anfangs-	Zuwei-	Verwendung	Umb.	Endbestand
		bestand				sungen
		01.01.2024				
Vereinsvermögen 2024		276'076	63'258	0	0	339'334
Total freies Kapital	Anhang 10	276'076	63'258	0	0	339'334

Organisationskapital 2023

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

Anhang zur Jahresrechnung 2024

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 31.12.2024 Fr. 470'013.26 und Paradiesgässli Saldo per 31.12.2024 Fr. 280'775.24) 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. 965'000.-

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 2024 gesamthaft eine Vergütung von Fr. 117'965.65 (Vorjahr 116'194.80) 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

	2024	2023
Projekt- / Dienstleistungsaufwand		
Direkter Personalaufwand	3'203'594	3'040'842
Gemeinkosten (Sachaufwand)	801'940	780'736
Total Projektaufwand	4'005'534	3'821'578
Mittelbeschaffungsaufwand		
Personalaufwand	86'362	78'520
Gemeinkosten (Sachaufwand)	43'796	42'338
Total Mittelbeschaffungsaufwand	130'158	120'858
Administrativer Aufwand		
Personalaufwand	474'399	454'838
Gemeinkosten (Sachaufwand)	152'998	149'749
Total administrativer Aufwand	627'396	604'587
Total Aufwand	4'763'088	4'547'022

Erläuterungen zu Positionen der Bilanz

	31.12.2024	Vorjahr	Differenz
1) Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs			
Kasse	17'578	21'824	-4'246
Post	536'094	385'546	150'548
Bank	914'956	867'905	47'051
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	295'338	284'345	10'994
	1'763'967	1'559'620	204'347
2) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:			
Schalter 20	101'772	89'885	11'887
Paradiesgässli	84'323	64'856	19'468
<i>Einforderung Debitoren bei den EKV</i>	186'095	154'740	31'355
3) Übrige kurzfristige Forderungen:			
Debitoren	34'224	81'606	-47'382
Debitoren Übrige	0	261	-261
Depot Mobility	1'000	1'000	0
NOST Gutscheine	710	640	70
Eidg. Steuerverwaltung VSt	1'889	1'009	880
Vorschüsse Schalter20	0	435	-435
Vorschüsse Paradiesgässli	0	1'045	-1'045
	37'823	85'996	-48'173
4) Anlagevermögen			
<i>Sachanlagen</i>			
Mobiliar	3	3	0
Maschinen / EDV	2'487	1'586	901
Fahrzeuge	2	2	0
Software	1	5'154	-5'153
Immobilien Sachanlagen	1	1	0
<i>Total Sachanlagen</i>	2'494	6'747	-4'252
<i>Finanzanlagen</i>			
Aktivum aus Arbeitgeberbeitragsreserve	200'000	200'000	0
<i>Total Finanzanlagen</i>	200'000	200'000	0
	202'494	206'747	-4'252

Anlagespiegel 2024

Anschaffungswerte	Maschinen /			Immobilien	
	Mobiliar	EDV	Fahrzeuge	Software	Sachanlagen
Bestand am 01.01.2024	3	1'586	2	5'154	1
Investitionen		2'940			
Abgänge					0
Abschreibungen laufendes Jahr	0	-2'039	0	-5'153	0
Nettobestand 31.12.2024	3	2'487	2	1	1

Anlagespiegel 2023

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

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 2024 getätigt wurden und auch die Anschaffungen aus den Vorjahren werden linear abgeschrieben.

5) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2024	Vorjahr	Differenz
Kreditoren Lieferanten	70'916	200'194	-129'278
Kreditor Gassezytig	20'085	24'593	-4'509
Kreditor AHV	30'976	1'000	29'976
Kreditor BVG	93'035	0	93'035
Erhaltene Anzahlungen/Gutscheine	800	0	800
	215'813	225'787	-9'975

6) übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2024	Vorjahr	Differenz
Vorschüsse Schalter 20	1'609	0	1'609
Vorschüsse Paradiesgässli	6'824	0	6'824
Rückstellung Überzeit	56'390	52'123	4'267
Rückstellung Ferienguthaben	76'540	51'399	25'141
	141'363	103'522	37'841

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 geöffnet, um neue Projekte in Angriff nehmen zu können, für die noch keine Finanzierung durch Dritte besteht.

Paradiesgässli Der Fonds Paradiesgässli wird geöffnet, um ungedeckte Betriebskosten im Paradiesgässli zu finanzieren.

Jugendprojekt Der Fonds Jugendprojekt wird geöffnet, um ungedeckte Betriebskosten im Jugendprojekt zu finanzieren.

Bildung freie Reserven Der Fonds Bildung freie Reserve (alt: Löhne Personal) wird geöffnet, 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 geöffnet, 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 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.

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. - 31.12.24	Vorjahr	Differenz
Dienstleistungen		144'865	153'614	-8'749
Grösste Abweichungen:				
Ertrag Kurse	Nachfrage gestiegen			4'157
Catering ÖFA	weniger Catering-Anlässe infolge erweiterte Öffnungszeiten			-27'210
Chuchi Bons	mehr Verkauf Bons			12'476
Verkäufe		12'075	13'370	-1'295
Warenverkauf	weniger GasseSchoggiverkauf/tieferer Preis			
Nebenerlöse		16'279	12'844	3'436
diverse Einnahmen	Komm.arbeit/Personalverpflegung/Kapitalzinsvertrag			
Total Betriebseinnahmen		173'220	179'828	-6'608

12) Spenden/Legate		01.01. - 31.12.24	Vorjahr	Differenz
Spenden Private		464'177	550'251	-86'074
Spenden Institutionen		193'312	150'570	42'742
Spenden Pfarreien / KG		159'144	157'584	1'561
13) Spenden zweckgeb.	div. Projekte	120'379	151'015	-30'636
Legate	nicht voraussehbar	23'265	11'475	11'791
Kondolenzspenden		45'233	39'644	5'589
Total Spenden/Legate		1'005'512	1'060'539	-55'028

14) Beiträge/Subventionen		01.01. - 31.12.24	Vorjahr	Differenz
Subventionen öffentliche Hand				
ZiSG		2'198'060	2'198'060	0
Stadt Luzern	EKV	87'000	112'425	-25'425
Kanton Luzern	asPF Fachstelle Kinderbetreuung	54'525	0	54'525
GSD+SOISD Luzern	Projekt verlängerte Öffnungszeiten	142'000	0	142'000
Gemeinden	EKV	68'383	62'511	5'872
Kirchen		516'000	517'700	-1'700
Stiftungen		588'200	592'380	-4'180
Total Beiträge / Subventionen		3'654'168	3'483'076	171'093

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. - 31.12.24	Vorjahr	Differenz
Gehälter	1.5 % Teuerung gewährt	2'795'328	2'645'618	149'710
Grösste Abweichungen:				
Verein	GS Pensumerhöhung/Auszl. Überzeit			34'182
	Ferien + Überzeit			41'980
Schalter20				5'273
	Ferien + Überzeit			16'000
DILU	Mehreinsätze			4'959
Listino	Pilot aSPF			21'302
	Ferien + Überzeit			5'920
Pari				4'638
	Ferien + Überzeit			20'950
Chuchi	erweiterte Öffnungszeiten/inkl.Lohn II Ponte			42'442
	Ferien + Überzeit			5'010
K+A	erweiterte Öffnungszeiten			40'063
	Ferien + Überzeit			35'500
Mundwerk	weniger Einsätze			-4'643
	Ferien + Überzeit			-2'250
Seelsorge				1'179
	Ferien + Überzeit			5'710
Honorare / Entgelte		428'051	409'412	18'639
Sozialleistungen		499'164	472'607	26'556
Total Personalaufwand		3'722'542	3'527'637	194'905

16) Betriebsaufwand	01.01. - 31.12.24	Vorjahr	Differenz
Haushalt und Gesundheit	240'648	236'092	4'556
Grösste Abweichungen:			
Med.Bedarf/Gesundheit/Hyg. verlängerte Öffnungszeiten			7'837
Substanztanalysen			3'449
Spritzentausch			-4'485
Lebensmittel/Getränke			6'806
Haushalt-+Reinigungsmat.			-9'687
Unterhalt/Reparatur	273'924	212'280	61'644
Grösste Abweichungen:			
Unterhalt Gebäude			6'606
Unterhalt Masch./Geräte/EDV Support EDV/grössere Reparaturen			33'933
Unterhalt/Updates Software			5'161
Unterh.Konzeptanp.Crack Konsum			16'180
Mieten / Abschreibungen	209'720	220'655	-10'935
Miete Murbacherstr.20 HK/NK Abrg 22/23+23/24			7'390
Abschreibungen			-18'325
Energie und Wasser	52'795	39'680	13'115
Grösste Abweichungen:			
Strom und Gas Kostensteig./Heizung Chuchi u.K+A mit Strom			13'368
Soziale und kreative Animation	85'338	123'648	-38'310
Grösste Abweichungen:			
Ausflüge und Freizeit Pari/Listo/Listino			7'602
finanzierte Ausgaben zweckgebunden			-20'865
Projekt aSPF			4'141
Projekt DILU mobil			-7'791
Projekt aSa goes digital			-20'213
Büro und Verwaltung	49'744	58'362	-8'618
Grösste Abweichungen:			
Rechnungs- + Lohnwesen, Beratung			-11'168
Öffentlichkeitsarbeit	50'637	44'358	6'279
Grösste Abweichungen:			
Werbedrucksachen, Broschüren Fotografie, Flyer, Visitenkarten			4'132
Veranstaltungen Flyer, Plakat Jubiläum			4'300
Diverser Sachaufwand	42'306	42'463	-157
Grösste Abweichungen:			
Gebühren und Abgaben			-2'975
Gremien Organisationsentwicklung			5'749
Rückzahlung ZISG			-3'158
Total Betriebsaufwand	1'005'112	977'538	27'574

17) Unterstützungen		01.01. - 31.12.24	Vorjahr	Differenz
Barunterstützungen	Unterstützungen für KL	1'564	2'934	-1'370
Naturalunterstützungen	weniger Einsätze von KL	33'870	38'913	-5'043
Total Unterstützungen		35'434	41'847	-6'413
18) Neutraler Aufwand (+)/Ertrag (-)		01.01. - 31.12.24	Vorjahr	Differenz
<i>Finanzerfolg</i>				
realisierter + nicht realisierter Wertschriftenerfolg		-13'568	-2'642	-10'926
<i>Total Finanzerfolg</i>		-13'568	-2'642	-10'926
<i>Ausserordentlicher Erfolg</i>				
ausserord. Ertrag	WAS Rückvergütung	-8'541	-8'988	447
<i>Total Ausserordentlicher Erfolg</i>		-8'541	-8'988	447
Total neutraler Aufwand/ Ertrag		-22'109	-11'630	-10'479

Weitere Erläuterungen

Erklärung zur Anzahl Vollzeitstellen

Der Verein Kirchliche Gassenarbeit beschäftigte 2024 im Jahresdurchschnitt 27.91 Vollzeitstellen (Vorjahr 25.82 Vollzeitstellen).

Leasingverbindlichkeiten und langfristige Mietverträge

Nicht bilanzierte Verpflichtungen:

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 wurde vom Vereinsvorstand am 17. Februar 2025 genehmigt.