



# Inhaltsverzeichnis

Kommentar zur Jahresrechnung 2018	1
Bilanz per 31. Dezember 2018	2
Betriebsrechnung 2018	3
Geldflussrechnung	5
Veränderung des Kapitals 2018	6
Veränderung des Kapitals 2017	7
Anhang	8
1. Rechnungslegungsgrundsätze	8
2. Erläuterungen zur Bilanz	10
3. Erläuterungen zur Betriebsrechnung	16
4. Erläuterungen zum Kapitalnachweis	19
5. Weitere Angaben	21
6. Leistungsbericht	23
Bericht der Revisionsstelle	24



# Finanzbericht

Die Caritas Luzern hat sich auch im Jahr 2018 stark entwickelt. Stellvertretend seien das Angebot nextbike, das immer mehr Fahrt aufnimmt, und das Restaurant Brünig, das im Oktober 2018 als dritter Gastrobetrieb eröffnet werden konnte, erwähnt.

Wegen der sinkenden Zahl an Asylsuchenden gab es jedoch einen starken Rückgang der Teilnehmenden im Angebot «Schule und Jobtraining». Aufgrund der konstanten Abnahme musste leider in zwei Etappen ein Stellenabbau erfolgen. Parallel dazu sank auch die Zahl der Teilnehmenden aus der Arbeitslosenversicherung um über ein Drittel.

Trotz des erwähnten Personalabbaus im Bereich «Schule und Jobtraining» blieb die Anzahl der Mitarbeitenden aufgrund des Ausbaus im Gastrobereich auf fast gleichem Niveau wie im Vorjahr: 2018 beschäftigte die Caritas Luzern 174, im Vorjahr 173 Mitarbeitende.

Aufgrund der negativen Entwicklung im Bereich «Schule und Jobtraining» konnten 2018 mit CHF 8'720'721 weniger Mittel als im Vorjahr (CHF 9'660'818) selbst erwirtschaftet werden – dies aufgrund des Rückgangs bei den Kurserträgen, welche von CHF 2'714'325 im Jahr 2017 auf CHF 1'497'871 im Jahr 2018 zurückgegangen sind.

Deutlich zurückgegangen sind ebenfalls die Beiträge des Kantons mit CHF 4'286'113 (Vorjahr CHF 5'632'767). Gleichzeitig erfolgte eine Reduktion des direkten Projekt-/Dienstleistungsaufwandes im Bereich «Berufliche Integration» um rund CHF 585'000 gegenüber dem Vorjahr. Hier zeigt sich, dass die erwähnte herausfordernde Situation mit konsequenter Kostenkontrolle gut gemeistert wurde.

Insgesamt ist eine Fondsabnahme um CHF 1'571'443 auf total CHF 8'302'222 zu verzeichnen.

## **Risikostruktur**

Anfang 2018 hat die Caritas Luzern erfolgreich das Rezertifizierungsaudit der SQS zur ISO-Norm 9001:2015 und zu EduQua bestanden. Diese Labels haben sowohl intern im Sinne der ständigen Verbesserung wie auch gegen aussen als Zeichen der Vertrauenswürdigkeit ein hohes Gewicht.

Trotz der Fondsabnahme im Jahresabschluss 2018 befindet sich die Reservequote nach wie vor im akzeptablen Bereich. Selbstverständlich werden wir dieser Entwicklung ein grosses Augenmerk schenken.

## **Risikoeinschätzung/Lagebericht**

Die Anzahl jugendlicher Asylsuchender hat sich Anfang 2019 auf niedrigem Niveau eingependelt – ebenso diejenige der Erwerbslosen. Wie sich dies im Verlauf des Jahres entwickeln wird, kann nicht vorhergesagt werden. Entsprechend vorsichtig erfolgte die Budgetierung.

Nach wie vor verfügt die Caritas Luzern über eine gesunde finanzielle Basis. Sie hat sich im herausfordernden Spendenmarkt gut behauptet.

Aufgrund der unvorhersehbaren und nicht beeinflussbaren Volatilität des Marktes insgesamt und den entsprechenden Auswirkungen auf die Caritas Luzern behalten die bewährten Steuerungs- und Controllingmechanismen eine grosse Bedeutung. Diese haben auch im Berichtsjahr eine wichtige Rolle gespielt und gut funktioniert. Das heisst: Laufende Beobachtung der internen und externen Einflüsse und umgehende interne Umsetzung von Massnahmen, um allfällige Auswirkungen aufzufangen und auszugleichen.

Franziska Bürki

März 2019

# Bilanz per 31. Dezember 2018

<b>Aktiven</b>	Anmerkung	<b>31.12.18</b>	%	<b>Vorjahr</b>	%
		CHF		CHF	
Flüssige Mittel	2.1	6'730'170		7'111'613	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.2	1'004'319		1'025'863	
Sonstige kurzfristige Forderungen	2.3	295'189		314'863	
Vorräte	2.4	66'549		57'118	
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.5	283'193		2'025'576	
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>8'379'420</b>	71,6	<b>10'535'033</b>	76,7
Finanzanlagen	2.6	1'000		4'000	
Mobile Sachanlagen	2.7	1'190'156		942'063	
Immobilien Sachanlagen	2.8	2'040'985		2'110'477	
Immaterielle Anlagen	2.9	96'047		145'825	
<b>Anlagevermögen</b>		<b>3'328'188</b>	28,4	<b>3'202'365</b>	23,3
<b>Aktiven</b>		<b>11'707'608</b>	100,0	<b>13'737'398</b>	100,0

<b>Passiven</b>	Anmerkung	<b>31.12.18</b>	%	<b>Vorjahr</b>	%
		CHF		CHF	
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2.10	268'731		752'547	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.11	285'451		522'204	
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.12	422'062		113'532	
Kurzfristige Rückstellungen	2.13	35'962		37'213	
Passive Rechnungsabgrenzung	2.14	571'218		368'312	
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>1'583'424</b>	13,5	<b>1'793'808</b>	13,0
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2.15	1'428'000		1'490'000	
Langfristige Rückstellungen	2.16	393'962		579'924	
Zweckgebundene Fonds		1'853'729		1'894'902	
<b>Total Fonds- und langfristiges Fremdkapital</b>		<b>3'675'691</b>	31,4	<b>3'964'826</b>	28,9
Gebundenes Organisationskapital		3'879'299		4'787'616	
Freies Organisationskapital		2'569'194		3'191'148	
<b>Organisationskapital</b>	4	<b>6'448'493</b>	55,1	<b>7'978'764</b>	58,1
<b>Passiven</b>		<b>11'707'608</b>	100,0	<b>13'737'398</b>	100,0

# Betriebsrechnung (Erfolgsrechnung) 2018

	Anmerkung	1.1. – 31.12.18	%	Vorjahr	%
		CHF		CHF	
Spenden, Legate		1'831'348		2'686'660	
Beiträge Dritter		2'213'983		1'439'706	
<b>Erhaltene Zuwendungen</b>	3.1	<b>4'045'331</b>	21,5	<b>4'126'366</b>	19,5
Gemeinden		1'727'727		1'731'232	
Kantone		4'286'113		5'632'767	
<b>Beiträge der öffentlichen Hand</b>	3.2	<b>6'013'840</b>	32,0	<b>7'363'999</b>	34,8
Verkaufserlöse		2'870'854		2'656'054	
Dienstleistungserträge		4'293'662		4'248'878	
Kurserträge		1'497'871		2'714'325	
Übrige Erträge		58'334		41'561	
<b>Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen</b>	3.3	<b>8'720'721</b>	46,5	<b>9'660'818</b>	45,7
<b>Total Betriebsertrag</b>		<b>18'779'892</b>	100,0	<b>21'151'183</b>	100,0

Sozialberatung		-638'803		-577'389	
KulturLegi		-150'709		-147'863	
«mit mir»		-174'727		-147'250	
Freiwilligenarbeit		-80'236		-65'030	
Begleitung in der letzten Lebensphase		-276'053		-254'950	
Diakonie		-40'236			
Dolmetschdienst		-2'877'902		-2'841'593	
Integrationsangebote		-312'977		-298'030	
<b>Soziale Integration</b>		<b>-4'551'643</b>	-24,1	<b>-4'332'105</b>	-20,4
Bildung / Beschäftigung ALV-versicherte Erwerbslose		-4'424'916		-6'079'891	
Bildung / Beschäftigung Erwerbslose		-3'792'161		-3'051'309	
Bildung / Beschäftigung Asylsuchende und Flüchtlinge		-1'660'332		-2'026'458	
Caritas-Markt		-1'711'092		-1'666'586	
Bildungsangebot für Migrantinnen und Kinderhütendienst		-329'446		-298'633	
Infokurse und Diverse Projekte (inkl. Grossmatte-Ost)		-1'574'241		-954'624	
<b>Berufliche Integration</b>		<b>-13'492'188</b>	-71,8	<b>-14'077'501</b>	-66,6
<b>Total direkter Projekt- oder Dienstleistungs- aufwand nach Bereichen</b>		<b>-18'043'831</b>	-96,1	<b>-18'409'606</b>	-87,0

	Anmerkung	1.1. – 31.12.18	%	Vorjahr	%
		CHF		CHF	
<b>Geschäftsstelle / Qualitätsmanagement</b>		<b>-394'850</b>		<b>-342'209</b>	
<b>Finanzen, Personal, Informatik, Administration</b>		<b>-853'118</b>		<b>-1'030'600</b>	
<b>Total administrativer Aufwand</b>	3.4 + 3.5	<b>-1'247'968</b>	-6,6	<b>-1'372'809</b>	-6,5
Kommunikation		-395'396		-183'807	
Sammelaufwand / Fundraising		-362'050		-348'382	
<b>Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand</b>		<b>-757'446</b>	-4,0	<b>-532'189</b>	-2,5
<b>Total Betriebsaufwand</b>	3.4	<b>-20'049'245</b>	-106,8	<b>-20'314'604</b>	-96,0
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>-1'269'353</b>		<b>836'579</b>	
Finanzertrag		583		5'144	
Finanzaufwand	3.6	-5'791		-426	
<b>Finanzergebnis</b>		<b>-5'208</b>		<b>4'718</b>	
<b>Betriebsfremdes Ergebnis</b>	3.7	<b>79'996</b>		<b>105'638</b>	
Ausserordentlicher Ertrag	5.10	4'493			
Ausserordentlicher Aufwand	5.10	-1'487		-5'180	
<b>Total ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>3'006</b>		<b>-5'180</b>	
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>		<b>-1'191'559</b>		<b>941'755</b>	
Entnahmen zweckgebundene Fonds		2'045'284		1'480'648	
Zuweisungen zweckgebundene Fonds		-2'383'994		-1'398'379	
<b>Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital</b>		<b>-1'530'269</b>		<b>1'024'024</b>	
Entnahmen gebundenes Kapital (Organisationskapital)		944'346		52'863	
Zuweisungen gebundenes Kapital (Organisationskapital)		-36'029		-263'309	
Entnahmen freies Kapital (Organisationskapital)		658'837			
Zuweisungen freies Kapital (Organisationskapital)		-36'883		-813'578	
<b>Jahresergebnis nach Zuweisung an Organisationskapital</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	

# Geldflussrechnung

Betriebsbereich	2018	Vorjahr
	CHF	CHF
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	-1'191'559	941'755
Abschreibungen mobile Sachanlagen	195'287	132'190
Abschreibungen immobile Sachanlagen	69'492	69'492
Abschreibungen immaterielle Anlagen	58'927	49'273
Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Rückstellungen	-1'252	-8'083
Zunahme (+) / Abnahme (-) langfristige Rückstellungen	-185'962	-37'213
Delkredere Abnahme (-) / Zunahme (+)	1'600	2'400
Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen	39'618	2'603'789
Zunahme (-) / Abnahme (+) Vorräte	-9'431	10'294
Zunahme (-) / Abnahme (+) aktive Rechnungsabgrenzung	1'742'383	-1'096'512
Zunahme (+) / Abnahme (-) Verbindlichkeiten	71'777	-55'525
Zunahme (+) / Abnahme (-) passive Rechnungsabgrenzung	202'903	-3'567'500
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)</b>	<b>993'783</b>	<b>-955'640</b>

## Investitionsbereich

Verkauf (+) von mobilen Sachanlagen		556
Erwerb (-) von mobilen Sachanlagen	-825'531	-955'081
Verkauf (+) von immateriellen Anlagen		4'624
Erwerb (-) von immateriellen Anlagen	-9'149	-91'985
Verkauf (+) von Finanzanlagen	3'000	
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-831'680</b>	<b>-1'041'886</b>

## Finanzierungsbereich

Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	28'454	2'984
Erhöhung (+) / Abnahme (-) Hypotheken / Darlehen	-572'000	-72'000
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-543'546</b>	<b>-69'016</b>
<b>Total Geldfluss</b>	<b>-381'443</b>	<b>-2'066'542</b>

## Veränderung Flüssige Mittel

Anfangsbestand Flüssige Mittel 01.01.	7'111'613	9'178'155
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash-Flow)	993'783	-955'640
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-831'680	-1'041'886
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-543'546	-69'016
<b>Endbestand Flüssige Mittel 31.12.</b>	<b>6'730'170</b>	<b>7'111'613</b>

## Total Veränderung Flüssige Mittel

Flüssige Mittel per 01.01.	7'111'613	9'178'155
Flüssige Mittel per 31.12.	6'730'170	7'111'613
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>-381'443</b>	<b>-2'066'542</b>

Die Geldflussrechnung erfolgt nach der indirekten Methode.

Der Fonds «Flüssige Mittel» umfasst die Geldkonti Kassa, Post, Bank und Transfer.

# Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018

	Anfangs- bestand	Zuweisung	Verwendung	Veränderung	Endbestand 31.12.2018
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Not- und Überbrückungshilfe	55'541				55'541
Dolmetschdienst	288'655	49'338	-55'300	-5'962	282'693
Integration/Migration	343'133	166'155	-180'222	-14'067	329'066
Ausbildungsplätze Attest	212'883	182'611	-217'500	-34'889	177'994
Freiwilligenarbeit	68'875	6'906		6'906	75'781
KulturLegi	78'902	137'713	-108'713	29'000	107'902
«mit mir»	166'745	109'281	-153'854	-44'573	122'172
Innovationsfonds für arbeitsmarktliche Massnahmen	67'503				67'503
Schuldenberatung	5'038	253'829	-253'829		5'038
Diakonie		25'000	-25'000		
Eine Million Sterne	2'146	2'650	-2'650		2'146
Begleitung in der letzten Lebensphase	73'750	73'400	-116'900	-43'500	30'250
Sprachförderung für Frauen	100'454	99'370	-141'678	-42'308	58'146
Fonds Pilatus		300'000	-150'000	150'000	150'000
Fonds Ausbildungsplätze	62'840	30'000	-30'000		62'840
Caritas-Markt	186'869	254'065	-277'319	-23'254	163'615
Kinder	181'567	56'505	-75'030	-18'525	163'042
Fonds Gastro Brünig		639'441	-639'441		
<b>Zweckgebundenes Fondskapital</b>	<b>1'894'901</b>	<b>2'386'264</b>	<b>-2'427'436</b>	<b>-41'172</b>	<b>1'853'729</b>
Strukturfonds Arbeit und Bildung	899'254	5'100	-287'945	-282'845	616'409
Weiterbildung	159'048		-3'066	-3'066	155'982
Projektfonds	444'531		-272'168	-272'168	172'363
Personal- und Betriebskosten	2'528'100		-63'618	-63'618	2'464'482
Integrationsangebote	85'476				85'476
Velodienste	143'069		-17'549	-17'549	125'520
Fonds Gastro A15	119'251	30'929	-50'000	-19'071	100'180
Fonds Sprachförderung (DaZ)	408'887		-250'000	-250'000	158'887
<b>Total erarbeitetes, gebundenes Organisationskapital</b>	<b>4'787'616</b>	<b>36'029</b>	<b>-944'346</b>	<b>-908'317</b>	<b>3'879'299</b>
Freies Kapital	2'972'874		-658'837	-658'837	2'314'037
Liegenschaftsfonds	218'274	36'883		36'883	255'157
<b>Total erarbeitetes, freies Organisationskapital</b>	<b>3'191'148</b>	<b>36'883</b>	<b>-658'837</b>	<b>-621'954</b>	<b>2'569'194</b>
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>7'978'764</b>	<b>72'912</b>	<b>-1'603'183</b>	<b>-1'530'271</b>	<b>6'448'493</b>
<b>Total Fonds- und Organisationskapital</b>	<b>9'873'665</b>	<b>2'459'176</b>	<b>-4'030'619</b>	<b>-1'571'443</b>	<b>8'302'222</b>



# Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2017

	Anfangsbestand	Zuweisung	Verwendung	Transfer	Veränderung	Endbestand 31.12.2017
	CHF	CHF	CHF		CHF	CHF
Not- und Überbrückungshilfe	55'541					55'541
Dolmetschdienst	315'035		-26'380		-26'380	288'655
Integration/Migration	9'660	163'369	-128'622	298'726	333'473	343'133
Ausbildungsplätze Attest	182'453	162'000	-131'570		30'430	212'883
Freiwilligenarbeit	95'092		-26'217		-26'217	68'875
KulturLegi	78'902	92'875	-92'875			78'902
«mit mir»	195'502	103'791	-132'548		-28'757	166'745
Innovationsfonds für arbeitsmarktliche Massnahmen	70'346	500	-3'343		-2'843	67'503
Schuldenberatung	5'038	305'509	-305'509			5'038
Diakonie		2'000	-2'000			
Eine Million Sterne	2'146					2'146
Begleitung in der letzten Lebensphase	75'651	128'000	-129'901		-1'901	73'750
Sprachförderung für Frauen	77'173	92'378	-69'097		23'281	100'454
Fonds Pilatus	116'447		-116'447		-116'447	
Fonds Ausbildungsplätze	32'840	30'000			30'000	62'840
Caritas-Markt	188'283	271'328	-272'742		-1'414	186'869
Kinder	178'335	46'629	-43'397		3'232	181'567
<b>Zweckgebundenes Fondskapital</b>	<b>1'678'444</b>	<b>1'398'379</b>	<b>-1'480'648</b>	<b>298'726</b>	<b>216'456</b>	<b>1'894'902</b>
Flüchtlinge	298'726			-298'726	-298'726	
Strukturfonds Beschäftigungsprogramme	905'758		-6'504		-6'504	899'254
Weiterbildung	159'048					159'048
Projektfonds	452'178		-7'647		-7'647	444'531
Personal- und Betriebskosten allgemein	2'529'733	37'079	-38'712		-1'634	2'528'100
Integrationsangebote	85'476					85'476
Velodienste	91'439	51'630			51'630	143'069
Fonds Gastro	103'538	15'713			15'713	119'251
Fonds Sprachförderung (DaZ)	250'000	158'887			158'887	408'887
<b>Total erarbeitetes, gebundenes Organisationskapital</b>	<b>4'875'896</b>	<b>263'309</b>	<b>-52'863</b>	<b>-298'726</b>	<b>-88'280</b>	<b>4'787'616</b>
Freies Kapital	2'222'376	750'498			750'498	2'972'874
Liegenschaftsfonds	155'194	63'080			63'080	218'274
<b>Total erarbeitetes, freies Organisationskapital</b>	<b>2'377'570</b>	<b>813'578</b>			<b>813'578</b>	<b>3'191'148</b>
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>7'253'466</b>	<b>1'076'887</b>	<b>-52'863</b>	<b>-298'726</b>	<b>725'298</b>	<b>7'978'764</b>
<b>Total Fonds- und Organisationskapital</b>	<b>8'931'910</b>	<b>2'475'265</b>	<b>-1'533'511</b>		<b>941'755</b>	<b>9'873'665</b>

# Anhang zur Jahresrechnung 2018

## 1. Rechnungslegungsgrundsätze

### 1.1 Grundsätze der Buchführung und Rechnungslegung

Der vorliegende Rechnungsabschluss nach Swiss GAAP FER stellt gleichzeitig den statutarischen und handelsrechtlichen Abschluss dar. Der administrative Aufwand wurde gemäss der «Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwandes» der ZEWO berechnet, die ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) vermittelt.

### 1.2 Bewertungsgrundsätze

Der Rechnungslegungsgrundsatz nach Swiss GAAP FER sowie andere Bestimmungen von Swiss GAAP FER können gegebenenfalls im Widerspruch zu gesetzlichen Bestimmungen des schweizerischen Obligationenrechts stehen. In solchen Fällen wurde eine Bilanzierungs- und Ausweismethode gewählt, die den beiden Regelwerken entspricht und keine Abweichung zu den bestehenden Vorschriften beinhaltet.

Für die Rechnungslegung gilt das Anschaffungs- bzw. Herstellungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Für die in der Bilanz ausgewiesenen Positionen gilt Folgendes:

- Flüssige Mittel: zum Nominalwert
- Forderungen: zum Nominalwert abzüglich Wertberichtigung
- Vorräte: zum Anschaffungswert abzüglich Wertberichtigung
- Mobile und immobile Sachanlagen: zum Anschaffungswert abzüglich Abschreibungen
- Immaterielle Anlagen: zum Anschaffungswert abzüglich Abschreibungen
- Finanzanlagen: zum Nominalwert
- Verbindlichkeiten: zum Nominalwert

Die Aktivierungsuntergrenze der Sachanlagen beträgt CHF 3'000. Die Abschreibungen erfolgen linear über die geschätzte Nutzungsdauer.

- Informatik: linear von den Anschaffungskosten über 4 Jahre Nutzungsdauer
- Telefonanlagen: linear von den Anschaffungskosten über 10 Jahre Nutzungsdauer
- Büromobiliar: linear von den Anschaffungskosten über 5 Jahre Nutzungsdauer
- Fahrzeuge: linear von den Anschaffungskosten über 5 Jahre Nutzungsdauer
- Inneneinrichtungen: linear von den Anschaffungskosten über 5 Jahre mobile Komponente, linear von den Anschaffungskosten über 15 Jahre Liegenschaften (längstens über Nutzungsdauer der Liegenschaft (Mietvertragslaufzeit))
- Maschinen / Apparate: linear von den Anschaffungskosten über 5 Jahre Nutzungsdauer
- Immobilien: linear von den Anschaffungskosten über 50 Jahre Nutzungsdauer
- Immaterielle Anlagen: linear über 4 Jahre Nutzungsdauer

### 1.3 Erfassung von Erträgen

- **Spenden:** Erträge aus der Mittelbeschaffung in der breiten Öffentlichkeit werden bei Zahlungseingang verbucht. Sie werden sofern eine Weisung vonseiten des Spenders besteht, als zweckgebundene Spende, ohne Weisung als freie Spende gebucht.
- **Legate / Erbschaften:** Erträge aus Legaten und Erbschaften werden entweder zum Zeitpunkt des Zahlungseinganges (für Geldbeträge) oder zum Zeitpunkt des Übergangs der rechtlichen Verfügungsgewalt (für Liegenschaften etc.) verbucht.
- **Beiträge:** Erträge, die aus Leistungsverträgen mit Geldgebern (Bund, Kantone, Gemeinden, Stiftungen und Unternehmen) stammen, werden zum Zeitpunkt der Leistungserbringung als Ertrag erfasst. Noch nicht verwendete Gelder werden im Fondskapital bilanziert.
- **Lieferungen / Leistungen:** Warenlieferungen und Dienstleistungserträge werden zum Zeitpunkt der Leistungserbringung als Ertrag erfasst.

### 1.4 Konsolidierungskreis

Die Caritas Luzern hat keine Partnerorganisationen, bei denen sie einen beherrschenden Einfluss geltend machen kann. Deshalb ist keine Konsolidierung nach FER 21 erforderlich.

Unter dem Namen Stiftung Caritas-Hus besteht eine Stiftung im Sinne von Art. 80 ff. ZGB. Die Stiftung hat ihren Sitz in Luzern. Im Stiftungsrat haben Vertreter und Vertreterinnen der Caritas Luzern Einsitz.

Die Stiftungsrechnung wird nicht mit der Geschäftsrechnung der Caritas Luzern konsolidiert. Details zur Stiftung sind unter Punkt 5.8 ersichtlich.

## 2. Erläuterungen zur Bilanz

### 2.1 Flüssige Mittel

	31.12.2018	Vorjahr
Kasse	11'670	10'671
Post	1'685'307	1'968'201
Bank	5'009'968	5'102'672
Transfer	23'225	30'069
<b>Total Flüssige Mittel</b>	<b>6'730'170</b>	<b>7'111'613</b>

### 2.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2018	Vorjahr
Kanton, Diverse	5'713	700
Gemeinden	120'870	131'221
Gegenüber Nahestehenden (Caritas Schweiz)	29'538	25'890
Diverses	852'198	870'452
Wertberichtigung	-4'000	-2'400
<b>Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1'004'319</b>	<b>1'025'863</b>

### 2.3 Sonstige kurzfristige Forderungen

	31.12.2018	Vorjahr
Kurzfristige Forderungen		
u.a. gegenüber Sozialversicherungen, Mietzinsdepots, Sperrkonto	295'189	314'863

### 2.4 Vorräte

	31.12.2018	Vorjahr
Handelswaren	83'186	71'397
Wertberichtigung für allgemeine Lagerrisiken (20%)	-16'637	-14'279
<b>Total Vorräte</b>	<b>66'549</b>	<b>57'118</b>

### 2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2018	Vorjahr
Vorausbezahlte Aufwendungen	38'487	456'952
Noch nicht erhaltene Erträge	244'706	1'568'624
<b>Total aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>283'193</b>	<b>2'025'576</b>

### 2.6 Finanzanlagen

	31.12.2018	Vorjahr
Diverse Anteilscheine	1'000	4'000
<b>Total Finanzanlagen</b>	<b>1'000</b>	<b>4'000</b>

## 2.7 Mobile Sachanlagen

2017	Informatik (o. Software)	Büromobiliar	Fahrzeuge	Innen- einrichtungen	Maschinen Apparate	Total
Anschaffungswert 01.01.	157'397	38'315	175'128	70'430	59'546	500'816
Zugänge	173'231	3'402	449'821	319'317	9'310	955'081
Abgänge	-7'971	-13'366				-21'337
<b>Anschaffungswert 31.12.</b>	<b>322'657</b>	<b>28'351</b>	<b>624'949</b>	<b>389'747</b>	<b>68'856</b>	<b>1'434'560</b>
Kum. Abschreibungen 01.01.	-120'390	-38'315	-138'090	-28'098	-56'193	-381'086
Zugänge	-30'255	-456	-79'779	-19'135	-2'566	-132'191
Abgänge	7'415	13'366				20'781
<b>Kum. Abschreibungen 31.12.</b>	<b>-143'230</b>	<b>-25'405</b>	<b>-217'869</b>	<b>-47'233</b>	<b>-58'759</b>	<b>-492'496</b>
<b>Total mobile Sachanlagen 2017</b>	<b>179'427</b>	<b>2'946</b>	<b>407'080</b>	<b>342'513</b>	<b>10'097</b>	<b>942'063</b>

2018	Informatik (o. Software)	Büromobiliar	Fahrzeuge	Innen- einrichtungen	Maschinen Apparate	Total
Anschaffungswert 01.01.	322'657	28'351	624'949	389'747	68'856	1'434'560
Zugänge	12'828		2'148	798'555	12'000	825'531
Abgänge	-54'352					-54'352
Spenden				-382'152		-382'152
<b>Anschaffungswert 31.12.</b>	<b>281'133</b>	<b>28'351</b>	<b>627'097</b>	<b>806'150</b>	<b>80'856</b>	<b>1'823'587</b>
Kum. Abschreibungen 01.01.	-143'230	-25'405	-217'869	-47'233	-58'759	-492'496
Zugänge	-45'985	-684	-101'489	-43'605	-3'524	-195'287
Abgänge	54'352					54'352
<b>Kum. Abschreibungen 31.12.</b>	<b>-134'863</b>	<b>-26'089</b>	<b>-319'358</b>	<b>-90'838</b>	<b>-62'283</b>	<b>-633'431</b>
<b>Total mobile Sachanlagen 2018</b>	<b>146'270</b>	<b>2'262</b>	<b>307'739</b>	<b>715'312</b>	<b>18'573</b>	<b>1'190'156</b>

Für den Mieterausbau Restaurant Brünig wurden CHF 382'152 Spenden einbezahlt, die auf die Anlage verbucht worden sind.

Im Beschäftigungsprogramm für ALV-versicherte Erwerbslose wurden Investitionen im Umfang von CHF 27'274 getätigt. Diese sind im vorstehenden Sachanlagenpiegel nicht enthalten. Aufgrund der Leistungsvereinbarung und der Abrechnungsmodalitäten mit dem Kanton werden diese vollständig zu Lasten der Betriebsrechnung verbucht und mit den zweckbestimmten Einnahmen aus der Leistungsvereinbarung des Kantons finanziert. Die Caritas Luzern verfügt über das Nutzungsrecht, eine Verwertung kann jedoch nur in Absprache mit dem Kanton erfolgen.

Für den Erwerb eines Kühlregals für den Caritas-Markt Luzern ist in den Jahren 2015 und 2018 je ein Betrag von CHF 20'000 – insgesamt somit CHF 40'000 – von einer Genossenschaft bezahlt worden. Das Kühlregal wird im Jahr 2019 angeschafft.

## 2.8 Immoblie Sachanlagen

2017	Inneneinrichtungen (eigene Immobilien)	Stockwerkeigentum Grossmatte Ost 10, Luzern	Total
Anschaffungswert 01.01.	410'439	2'105'096	2'515'535
Zugänge			
Abgänge			
<b>Anschaffungswert 31.12.</b>	<b>410'439</b>	<b>2'105'096</b>	<b>2'515'535</b>
Kum. Abschreibungen 01.01.	-119'277	-216'289	-335'566
Zugänge	-27'396	-42'096	-69'492
Abgänge			
<b>Kum. Abschreibungen 31.12.</b>	<b>-146'673</b>	<b>-258'385</b>	<b>-405'058</b>
<b>Total immobile Sachanlagen 2017</b>	<b>263'766</b>	<b>1'846'711</b>	<b>2'110'477</b>

2018	Inneneinrichtungen (eigene Immobilien)	Stockwerkeigentum Grossmatte Ost 10, Luzern	Total
Anschaffungswert 01.01.	410'439	2'105'096	2'515'535
Zugänge			
Abgänge			
<b>Anschaffungswert 31.12.</b>	<b>410'439</b>	<b>2'105'096</b>	<b>2'515'535</b>
Kum. Abschreibungen 01.01.	-146'673	-258'385	-405'058
Zugänge	-27'396	-42'096	-69'492
Abgänge			
<b>Kum. Abschreibungen 31.12.</b>	<b>-174'069</b>	<b>-300'481</b>	<b>-474'550</b>
<b>Total immobile Sachanlagen 2018</b>	<b>236'370</b>	<b>1'804'615</b>	<b>2'040'985</b>

Zwecks langfristiger Standortsicherung für die Beschäftigungsprogramme und die Caritas-Betriebe besitzt die Caritas Luzern zwei Stockwerke im Stockwerkeigentum im Gewerbegebäude Grossmatte Ost 10 in Luzern-Littau. Der anteilmässige Brandversicherungswert beläuft sich auf CHF 3'801'156 (Vorjahr CHF 3'801'156). Auf dem Stockwerkeigentum besteht ein Schuldbrief über CHF 2.4 Mio. zu Gunsten der Luzerner Kantonalbank zur Sicherstellung der Hypotheken (Pt. 2.15). Dementsprechend sind die ausgewiesenen Buchwerte der Immobilien in der Höhe von CHF 2.041 Mio. (Vorjahr CHF 2.110 Mio.) verpfändet.

## 2.9 Immaterielle Anlagen

2017	Betriebsnotwendige Software
Anschaffungswert 01.01.	221'110
Zugänge	91'985
Abgänge	-13'907
<b>Anschaffungswert 31.12.</b>	<b>299'188</b>
Kum. Abschreibungen 01.01.	-113'373
Zugänge	-49'273
Abgänge	9'283
<b>Kum. Abschreibungen 31.12.</b>	<b>-153'363</b>
<b>Total immaterielle Anlagen 2017</b>	<b>145'825</b>

2018	Betriebsnotwendige Software
Anschaffungswert 01.01.	299'188
Zugänge	9'149
Abgänge	-51'013
<b>Anschaffungswert 31.12.</b>	<b>257'324</b>
Kum. Abschreibungen 01.01.	-153'363
Zugänge	-58'927
Abgänge	51'013
<b>Kum. Abschreibungen 31.12.</b>	<b>-161'277</b>
<b>Total immaterielle Anlagen 2018</b>	<b>96'047</b>

## 2.10 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

	31.12.2018	Vorjahr
Zu leistende Amortisationen auf den Hypotheken	62'000	572'000
Diverse Gutscheine	11'807	6'698
Transferkonten	176'961	157'506
Depot Velodienste	17'963	16'343
<b>Total kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>268'731</b>	<b>752'547</b>

## 2.11 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2018	Vorjahr
gegenüber Gemeinwesen	46'569	184'995
gegenüber Dritten	185'395	273'259
gegenüber Nahestehenden (Caritas Schweiz)	53'487	63'950
<b>Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>285'451</b>	<b>522'204</b>

## 2.12 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

	31.12.2018	Vorjahr
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, MWST und für Ferien-/Überstunden</b>	<b>422'062</b>	<b>113'532</b>

## 2.13 Kurzfristige Rückstellungen

	31.12.2018	Vorjahr
<b>Kurzfristige Rückstellungen für Restrukturierungen</b>	<b>35'962</b>	<b>37'213</b>

## 2.14 Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2018	Vorjahr
Noch nicht bezahlte Aufwendungen	69'462	336'121
im Voraus erhaltene Erträge	501'756	32'191
<b>Total passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>571'218</b>	<b>368'312</b>

## 2.15 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	31.12.2018	Vorjahr
Hypotheken Luzerner Kantonalbank	1'428'000	1'490'000
<b>Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>	<b>1'428'000</b>	<b>1'490'000</b>

Davon sind CHF 560'000 innert 5 Jahren fällig.

Die Hypotheken werden sichergestellt durch einen Schuldbrief gem. Pt. 2.8.

## 2.16 Langfristige Rückstellungen

	31.12.2018	Vorjahr
Langfristige Rückstellungen für Restrukturierungen	243'962	279'924
Langfristige Rückstellungen Verpflichtungen Vorsorgeeinrichtung	150'000	300'000
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>	<b>393'962</b>	<b>579'924</b>



## 2.17 Rückstellungsspiegel

	Buchwert 01.01.2017	Bildung	Umgliede- rungen	Verwendung	Buchwert 31.12.2017
Kurzfristige Rückstellungen für Restrukturierungen	45'296		37'213	-45'296	37'213
Langfristige Rückstellungen für Restrukturierungen	317'137		-37'213		279'924
Langfristige Rückstellungen für Verpflichtungen Vorsorgeeinrichtungen	300'000				300'000
<b>Total Rückstellungen</b>	<b>662'433</b>			<b>-45'296</b>	<b>617'137</b>

	Buchwert 01.01.2018	Bildung	Umgliede- rungen	Verwendung	Buchwert 31.12.2018
Kurzfristige Rückstellungen für Restrukturierungen	37'213		35'962	-37'213	35'962
Langfristige Rückstellungen für Restrukturierungen	279'924		-35'962		243'962
Langfristige Rückstellungen für Verpflichtungen Vorsorgeeinrichtungen	300'000			-150'000	150'000
<b>Total Rückstellungen</b>	<b>617'137</b>			<b>-187'213</b>	<b>429'924</b>

## 2.18 Zweckgebundene Fonds

	31.12.2018	Vorjahr
<b>Zweckgebundene Fonds</b>	<b>1'853'729</b>	<b>1'894'902</b>

## 2.19 Organisationskapital

	31.12.2018	Vorjahr
Gebundenes Organisationskapital	3'879'299	4'787'616
Freies Organisationskapital	2'569'194	3'191'148
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>6'448'493</b>	<b>7'978'764</b>

### 3. Erläuterungen zur Betriebsrechnung (Erfolgsrechnung)

#### 3.1 Erhaltene Zuwendungen

	2018	Vorjahr
Spenden	395'735	379'979
Naturalspenden (Brutto-Verkaufserlös)	1'405'889	1'489'749
Legate	21'774	716'814
Pfarreien	98'676	92'648
Mitgliederbeiträge	7'950	7'470
Beitrag Landeskirche	300'000	300'550
Beiträge Kirchgemeinden, Klöster, kirchl. Stiftungen	173'066	158'425
Stiftungen/Firmen/öffentliche Hand	1'474'268	792'118
Rückfinanzierungen Einzelfallhilfe	138'584	153'130
Beiträge Caritas Schweiz/Regionale Caritas-Stellen	29'389	35'483
<b>Total erhaltene Zuwendungen</b>	<b>4'045'331</b>	<b>4'126'366</b>

Beinhaltend zweckgebundene Zuwendungen von CHF 2'386'264 (Vorjahr CHF 1'398'379).

#### 3.2 Beiträge der öffentlichen Hand

	2018	Vorjahr
<b>Beschäftigungsprogramme für Erwerbslose</b>		
Betreuung	1'690'986	1'534'828
Löhne Teilnehmende	517'706	581'486
	<b>2'208'692</b>	<b>2'116'314</b>
<b>Beschäftigungsprogramme für ALV-versicherte Erwerbslose</b>		
Betreuung	3'284'613	4'663'772
Diverse Projekte <sup>1</sup>	520'535	583'913
	<b>6'013'840</b>	<b>7'363'999</b>

<sup>1</sup>Unter anderem interkulturelle Vermittlung, Dolmetschdienst, Bildungsangebot für Migrantinnen, KulturLegi. Finanzierung Raumkonzept durch Dienststelle Wirtschaft und Arbeit und Dienstleistungszentrum (DLZ).

#### 3.3 Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen

	2018	Vorjahr
Caritas-Markt	1'384'853	1'366'325
Restaurant	647'160	438'544
Beschäftigungsprogramme (Handelsware, Eigenprodukte usw.)	742'783	647'726
Dolmetschdienst	2'526'063	2'593'907
Beschäftigungsprogramme (Dienstleistungen usw.)	1'751'732	1'656'156
Diverse	111'924	202'274
Kursertträge	1'497'871	2'714'325
Übrige Erträge	58'335	41'561
<b>Total Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>8'720'721</b>	<b>9'660'818</b>

Der Verkaufserlös der erhaltenen Naturalspenden ist unter 3.1 erhaltene Zuwendungen ausgewiesen. Der Umsatz mit Caritas Schweiz beträgt CHF 168'212.65 (Vorjahr CHF 172'760.70).

### 3.4 Projekt- oder Dienstleistungsaufwand und administrativer Aufwand nach Kostenarten

	2017			2018			
	Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	administrativer Aufwand und Fundraising	Total	Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	Mittelbeschaffungsaufwand	administrativer Aufwand	Total
Personalaufwand	13'071'737	1'329'009	<b>14'400'746</b>	13'100'453	454'208	955'001	<b>14'509'662</b>
Reise- und Repräsentationsaufwand	289	152	<b>441</b>	35		601	<b>636</b>
Sach- und Projektaufwand	2'172'070	350'961	<b>2'523'031</b>	2'140'834	97'182	239'852	<b>2'477'868</b>
Unterhaltskosten	359'184	3'524	<b>362'708</b>	154'334			<b>154'334</b>
Werbematerial/Drucksachen	86'257	160'544	<b>246'801</b>	70'397	182'737	385	<b>253'519</b>
Material- und Warenaufwand	1'816'052	840	<b>1'816'892</b>	1'654'132	17'886		<b>1'672'018</b>
Abschreibungen	121'495	59'968	<b>181'463</b>	196'652	5'433	52'129	<b>254'214</b>
<b>Total Personal- und Betriebskosten</b>	<b>17'627'084</b>	<b>1'904'998</b>	<b>19'532'082</b>	<b>17'316'837</b>	<b>757'446</b>	<b>1'247'968</b>	<b>19'322'251</b>
Löhne/Sozialleist. ausgesteuerte Erwerbslose	618'879		<b>618'879</b>	544'329			<b>544'329</b>
Unterstützungen	163'643		<b>163'643</b>	182'665			<b>182'665</b>
<b>Total Sozialhilfe/Unterstützungen</b>	<b>782'522</b>		<b>782'522</b>	<b>726'994</b>			<b>726'994</b>
<b>Total Aufwand Betriebsrechnung</b>	<b>18'409'606</b>	<b>1'904'998</b>	<b>20'314'604</b>	<b>18'043'831</b>	<b>757'446</b>	<b>1'247'968</b>	<b>20'049'245</b>

### 3.5 Mittelbeschaffungs- und administrativer Aufwand

Per 1. Januar 2018 ist eine überarbeitete ZEW0 Methode in Kraft getreten betreffend Zuweisung der Personal- und Betriebskosten zum Mittelbeschaffungs-, Projekt- oder Dienstleistungs- sowie administrativen Aufwand. Aus diesem Grunde sind die Werte des Vorjahres nicht mit denjenigen des aktuellen Rechnungsjahres 2018 vergleichbar.

Der administrative Aufwand umfasst diejenigen entsprechende Kosten, die für die Grundfunktion einer Organisation notwendig sind. Der übrige administrative Aufwand beinhaltet Kosten u.a. für Geschäftsleitung und Qualitätsmanagement, Infrastruktur, Personal- und Finanzwesen und Informatik. Ein Teil der Kosten der Kommunikation, Informatik und Infrastruktur wird als direkte Projektkosten den einzelnen Projekten angerechnet. Für die Unterstützung der Geschäftsprozesse der operativen Tätigkeiten sind spezifische Informatik-Applikationen im Einsatz.

Die Berechnung von Fundraising und allgemeinem Werbeaufwand (Vorjahr) bzw. des Mittelbeschaffungsaufwandes (seit 01.01.18) und des administrativen Aufwandes richtet sich nach der von der ZEW0 vorgegebenen Methodik und werden im Verhältnis zum Total der Personal- und Betriebskosten (3.4) gerechnet (ohne Kosten für die wirtschaftliche Sozialhilfe).

	Vorjahr
Fundraising und allgemeiner Werbeaufwand	2,7 %
Administrativer Aufwand	7,0 %
<b>Gesamt adm. Aufwand bezogen auf Personal- und Betriebskosten (3.4)</b>	<b>9,7 %</b>

  

	2018
Mittelbeschaffungsaufwand	3,9 %
Administrativer Aufwand	6,5 %
<b>Gesamt Mittelbeschaffungs- und administrativer Aufwand bezogen auf Personal- und Betriebskosten (3.4) und Betriebskosten (3.4)</b>	<b>10,4 %</b>

Gesamtkosten mit Caritas Schweiz war CHF 209'982.50 (Vorjahr CHF 174'186.45).

### 3.6 Finanzaufwand

	2018	Vorjahr
Zinsaufwand		44
Kursverlust	5'791	382
<b>Total Finanzaufwand</b>	<b>5'791</b>	<b>426</b>

### 3.7 Betriebsfremdes Ergebnis Liegenschaftsergebnis (Grossmatte Ost)

	2018	Vorjahr
Eigenmietwert	221'117	242'908
Hypothekarzinsaufwand	-26'556	-32'037
Allgemeine Liegenschaftskosten inkl. Abschreibungen	-114'565	-105'233
<b>Total betriebsfremdes Ergebnis (Liegenschaftsergebnis)</b>	<b>79'996</b>	<b>105'638</b>

### 3.8 Revisionsstelle / Dienstleistungen BDO

	2018	Vorjahr
Revisionsdienstleistungen	27'410	33'696
Andere Dienstleistungen		7'444
<b>Total Dienstleistungsbezug BDO</b>	<b>27'410</b>	<b>41'140</b>

## 4. Erläuterungen zum Kapitalnachweis

### 4.1 Grundsätze

Gemäss Fondsreglement verfügt die Caritas Luzern über Fonds- und Organisationskapital. Diese Positionen dienen der Finanzierung und Sicherstellung der finanziellen Verpflichtungen und längerfristigen Tätigkeit. In der Bilanz werden die zweckbestimmten Fondsmittel als langfristiges Fremdkapital aufgeführt.

Fondskapital sind Zuwendungen mit einschränkender Zweckbindung. Sofern nicht anders geregelt, wird das Fondskapital nicht verzinst. Die Verwendung erfolgt unter Wahrung der Zweckbestimmung. Über eine Auflösung oder Zweckänderung entscheidet der Vorstand. Unter Wahrung der Verhältnismässigkeit ist eine Rückerstattung beziehungsweise Einwilligung zur Zweckänderung vorzusehen.

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

Den Fonds- oder Kapitalkonten wird das Jahresergebnis der jeweils zugehörigen Projekte oder Leistungsverträge gutgeschrieben oder belastet.

Weitere Erklärungen zum Umgang mit den einzelnen Fonds und der Kompetenz zur Verwendung der Mittel sind in einem separaten Fondsreglement festgehalten.

### 4.2 Gründungs- und Vereinskapital

Die Caritas Luzern wurde am 30. März 1982 durch die katholische Landeskirche des Kantons Luzern, die Dekanen- und die Pastoralkonferenz gegründet. Ein eigentliches Gründungskapital bestand nicht, die Landeskirche stellte einen jährlichen Betriebsbeitrag zur Verfügung. Insofern handelt es sich beim ausgewiesenen freien Organisationskapital um im Laufe der Jahre erarbeitetes Vereinskapital.

### 4.3 Zweck der zweckbestimmten Fonds und des gebundenen Kapitals

<b>Fondsname</b>	<b>Zweckbestimmung</b>
Not- und Überbrückungshilfe	Finanzierung von Bedürfnissen von Menschen in Not
Dolmetschdienst	Betriebsfonds Dolmetschdienst
Integration/Migration	Finanzierung Integration der Migrationsbevölkerung, unter besonderer Berücksichtigung von Flüchtlingen
Ausbildungsplätze Attest	Finanzierung von Attest- und Ausbildungsplätzen
Ausbildungsplätze	Finanzierung von Betreuungskosten der Auszubildenden
Freiwilligenarbeit	Betriebsfonds Projekt Freiwilligenarbeit
KulturLegi	Betriebsfonds Projekt KulturLegi
«mit mir»	Betriebsfonds «mit mir»
Innovationsfonds für arbeitsmarktliche Massnahmen	Förderung von innovativen Projekten arbeitsmarktlicher Massnahmen
Schuldenberatung	Finanzierung und Beratung von Menschen mit finanziellen Problemen
Diakonie	Finanzierung Fachstelle Diakonie
Eine Million Sterne	Finanzierung des Events Eine Million Sterne
Begleitung in den letzten Lebensphase	Betriebsfonds für Begleitung in der letzten Lebensphase
Sprachförderung für Frauen	Betriebsfonds für Deutschkurse für Migrantinnen sowie Kinderhüteditel
Caritas-Markt	Betriebsfonds Caritas-Markt
Fonds Pilatus	Finanzierung von Projekten für Flüchtlinge und armutsbetroffene Menschen
Kinder	Finanzierung für Projekte Kinder
Strukturfonds Beschäftigungsprogramme	Betriebsfonds für Leistungsauftrag Bildung und Beschäftigung
Weiterbildung	Fonds zur Finanzierung innerbetrieblicher Weiterbildungen
Projektfonds	Fonds zur Finanzierung neuer Projekte und Dienstleistungen
Personal- und Betriebskosten allgemein	Betriebsfonds für die Caritas Luzern
Integrationsangebote	Finanzierung von Projekten Integration
Velodienst	Betriebsfonds für Velodienst
Gastro A15	Fonds für Betrieb Gastronomie A15
Gastro Brünig	Fonds für Betrieb Restaurant Brünig
Sprachförderung und Jobtraining	Betriebsfond Sprachförderung und Jobtraining
Freies Kapital	Sammelfonds für die frei verfügbaren Mittel
Liegenschaftsfonds	Betriebsfond für die Caritas eigenen Immobilien

## 5. Weitere Angaben

### 5.1 Entschädigungen an die Mitglieder der leitenden Organe

An den Vorstand wurden keine Entschädigungen ausgerichtet. Für Beratungsdienstleistungen wurden an ein Vorstandsmitglied Honorare von insgesamt CHF 18'365.44 (Vorjahr CHF 9'782.40) bezahlt sowie Reisespesen von CHF 942.70 (Vorjahr CHF 0).

An die Geschäftsleitung (4 Personen 3.8 FTE, Vorjahr 4 Personen 3.7 FTE) wurden CHF 565'193.55 (Vorjahr CHF 564'347.20) ausbezahlt. Davon waren CHF 131'584.65 (Vorjahr CHF 110'102.75) Arbeitgeberbeiträge für Sozialversicherung und Pensionskasse.

### 5.2 Lohnsystem

Das Lohnsystem der Caritas Luzern gliedert sich in 20 Lohnklassen mit jeweils 50 Erfahrungsstufen. Bei der Lohnfestlegung werden auch nichtberufliche Erfahrungen (z. B. Betreuungs- oder Freiwilligenarbeit) berücksichtigt. Das Verhältnis zwischen dem Minimallohn und dem Maximallohn beträgt eins zu drei. Sämtliche Aufgaben der Organisation sind in Richtfunktionen zusammengefasst. Diese werden den einzelnen Lohnklassen zugeordnet.

### 5.3 Personalkennzahlen

	2018	Vorjahr
Mitarbeitende per 31.12. (inkl. Mitarbeitende im Stundenlohn)	174	173
Vollzeitstellen per 31.12.	128	132
Ausbildungsplätze	22	19

### 5.4 Berufliche Vorsorge

	2018	Vorjahr
Aufwand für berufliche Vorsorge	1'866'298	1'538'087
davon Beitrag Arbeitgeberin	1'115'733	898'680
Saldo Kontokorrent zu Gunsten Caritas Luzern		125'000

Zwecks Erfüllung der beruflichen Vorsorge ist die Caritas Luzern zusammen mit der Caritas Schweiz seit 1.1.2000 Stifterin der Pensionskasse Caritas. Es handelt sich um eine Kasse im Beitragsprimat, einzig im Risikoteil besteht ein Leistungsprimat. Die Caritas Luzern stellt drei von acht Stiftungsrätinnen. Der Deckungsgrad beträgt per 31.12.2018 105.6 % (Vorjahr 111.1 %).

Einige ausgesteuerte Teilnehmende in den Erwerbslosenprogrammen erhalten Lohn anstelle von Sozialhilfe. Somit unterliegen sie auch der beruflichen Vorsorge. Die Caritas Luzern hat sich zu diesem Zweck seit dem 1.1.2000 der Bâloise-Sammelstiftung für die obligatorische berufliche Vorsorge angeschlossen. Der Vorsorgeplan entspricht den BVG-Bestimmungen. Ein wirtschaftlicher Nutzen oder eine wirtschaftliche Verpflichtung im Sinne von Swiss GAAP FER 16 kann nicht ausgewiesen werden.

Im Jahr 2018 waren zwei Teilnehmende versichert.

## 5.5 Freiwilligenarbeit

	2018	Vorjahr
Anzahl Freiwillige	257	371
Geleistete Stunden	18'979	23'300

## 5.6 Unentgeltliche Leistungen

Die Caritas Luzern erhält u.a. durch Wohnungsräumungen und Sammeln von Naturalspenden vergünstigte oder unentgeltliche Artikel und Dienstleistungen von Privatpersonen wie auch von Firmen. Die erhaltenen Waren und Dienstleistungen könnten nur mit einem unverhältnismässigen Aufwand bewertet werden. Zudem würde eine Wertzuweisung auf sehr unsicheren Annahmen beruhen.

Der Vorstand traf sich im Jahr 2018 zu sechs Vorstandssitzungen und leistete über 200 Stunden unentgeltlich Arbeit für die Caritas Luzern

## 5.7 Nichtbilanzierte Verpflichtungen

	2019	2020	2021	2022	2023	<b>Total</b>
aus langfristigen Mietverträgen	316'504	316'504	316'504	316'504	205'946	<b>1'471'962</b>

## 5.8 Stiftung Caritas-Hus

Unter dem Namen Stiftung Caritas-Hus besteht eine Stiftung nach Art. 80ff ZGB. Die Stiftung verfolgt den primären Zweck vergünstigten Wohnraum für benachteiligte Gruppen und Einzelpersonen bereitzustellen und unterstützt zusätzlich die gleichen Zwecke wie die Caritas Luzern.

Im Stiftungsrat sind fünf Mitglieder der Caritas Luzern vertreten.

Die Stiftung orientiert sich bezüglich ihrer Angebote primär an den Bedürfnissen von notleidenden Menschen, unabhängig von Alter, Geschlecht, Ethnie oder Religion.



## Bilanz

	31.12.2018	31.12.2017
Flüssige Mittel	453'043.55	554'243.80
<b>Total Aktiven</b>	<b>453'043.55</b>	<b>554'243.80</b>
Stiftungskapital	554'243.80	556'192.25
Jahresgewinn/-Jahresverlust	-101'200.25	-1'948.45
<b>Total Passiven</b>	<b>453'043.55</b>	<b>554'243.80</b>

## Erfolgsrechnung

	2018	2017
<b>Total Betriebsertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Spendenzahlung an Caritas Luzern	-100'000.00	
Bankspesen	-4.25	-4.25
Aufwand/Unterhalt Gebäude		-610.20
Verwaltungsaufwand/Verkauf	-1'196.00	-1'334.00
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>-101'200.25</b>	<b>-1'948.45</b>
<b>Total Gewinn/-Verlust</b>	<b>-101'200.25</b>	<b>-1'948.45</b>

Die Stiftung verfügt über eine Bilanzsumme von CHF 453'043.55 (Vorjahr Fr. 554'243.80). Im letzten Jahr ergab sich ein Verlust von CHF 101'200.25. Die Stiftung erreichte einen Betriebsaufwand von CHF 101'200.25. Dem stehen Erträge von CHF 0 gegenüber.

Die Stiftungsrechnung ist nicht mit der Geschäftsrechnung der Caritas Luzern konsolidiert.

### 5.9 Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2018 beeinflussen könnten. Die vorliegende Jahresrechnung wurde vom Vorstand am 7. Mai 2019 genehmigt.

### 5.10 Aussergewöhnliche schwebende Geschäfte und Risiken

Es bestehen keine aussergewöhnlichen, schwebenden Geschäfte und Risiken.

## 6. Leistungsbericht

Bezüglich Leistungsbericht verweisen wir auf den Jahresbericht, der unter [jahresbericht.caritas-luzern.ch](http://jahresbericht.caritas-luzern.ch) abrufbar ist.

# Bericht der Revisionsstelle



Tel. +41 41 368 12 12  
Fax +41 41 368 13 13  
www.bdo.ch

BDO AG  
Landenbergstrasse 34  
6002 Luzern

## BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An die Vereinsversammlung der Caritas Luzern, Luzern

### Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Caritas Luzern (Seite 2 bis 23) bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

#### Verantwortung des Vorstandes

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

#### Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

#### Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.



### **Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften**

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstandes ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 8. Mai 2019

BDO AG

Bruno Purtschert

Zugelassener Revisionsexperte

Daniel Zumbühl

Leitender Revisor  
Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen

