

SAH
Finanzbericht
2023

S
A
H

2023

Inhaltsverzeichnis

Konsolidierter Jahresabschluss

<u>Konsolidierte Bilanz per 31.12.2023</u>	<u>4</u>
<u>Konsolidierte Betriebsrechnung 2023</u>	<u>5-6</u>
<u>Konsolidierte Geldflussrechnung 2023</u>	<u>6</u>
<u>Konsolidierte Rechnung Kapitalveränderung 2023 und 2022</u>	<u>7</u>
<u>Grundlagen zur Rechnungslegung / Bewertungsgrundsätze</u>	<u>8</u>
<u>Erläuterungen zur Bilanz</u>	<u>8-11</u>
<u>Erläuterungen zur Betriebsrechnung</u>	<u>12</u>
<u>Weitere Angaben</u>	<u>13-14</u>
<u>Interessensbindung der leitenden Organe</u>	<u>15-16</u>
<u>Bericht der Revisionsstelle BDO</u>	<u>17</u>

Einzelabschluss SAH Zentralschweiz

<u>Bilanz per 31.12.2023</u>	<u>19</u>
<u>Betriebsrechnung 2023</u>	<u>20-21</u>
<u>Geldflussrechnung 2023</u>	<u>21</u>
<u>Rechnung Kapitalveränderung 2023 und 2022</u>	<u>22</u>
<u>Grundlagen zur Rechnungslegung / Bewertungsgrundsätze</u>	<u>23</u>
<u>Erläuterungen zur Bilanz</u>	<u>23-26</u>
<u>Erläuterungen zur Betriebsrechnung</u>	<u>27</u>
<u>Weitere Angaben</u>	<u>28</u>
<u>Bericht der Revisionsstelle BDO</u>	<u>29</u>

Konsolidierte Jahresrechnung 2023

Konsolidierte Bilanz

Aktiven

(in CHF)		31.12.2023	%	31.12.2022	%
Umlaufvermögen					
Flüssige Mittel	1.1	1'118'304	25.7%	1'620'241	37.3%
Wertschriften	1.2	1'252'492	28.7%	1'229'720	28.3%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1'187'183	27.2%	476'751	11.0%
Übrige Forderungen	1.3	73'659	1.7%	29'716	0.7%
Vorräte		25'754	0.6%	20'366	0.5%
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.4	317'255	7.3%	531'385	12.2%
Total		3'974'647	91.2%	3'908'179	90.0%
Anlagevermögen					
Finanzanlagen	1.5	1'000	0.0%	2'400	0.0%
Mietzinsdepot	1.6	153'854	3.5%	155'549	3.6%
Mobile Sachanlagen	1.7	227'715	5.2%	276'976	6.4%
Total		382'568	8.8%	434'925	10.0%
Total Aktiven		4'357'215	100.0%	4'343'104	100.0%

Passiven

(in CHF)					
Kurzfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		171'444	3.9%	255'275	5.9%
Übrige Verbindlichkeiten	1.8	145'651	3.3%	132'357	3.0%
Vorauszahlungen	1.9	666'095	15.3%	1'081'578	24.9%
Passive Rechnungsabgrenzungen	1.10	575'029	13.2%	265'149	6.1%
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'558'219	35.8%	1'734'359	39.9%
Langfristiges Fremdkapital					
Rückstellungen	1.11	0	0.0%	41'100	1.0%
Total langfristiges Fremdkapital		0	0.0%	41'100	1.0%
Total Fondskapital (zweckgebundene Fonds)	1.12	1'217'481	27.9%	1'383'009	31.8%
Total Fremdkapital und Fondskapital		2'775'700	63.7%	3'158'468	72.7%
Organisationskapital					
Einbezahltes Kapital		220'663	5.1%	220'663	5.1%
Freies Kapital		410'300	9.5%	82'879	2.0%
Total Freies Kapital		630'963	14.6%	303'543	7.1%
Gebundenes Kapital transgusto GmbH		404'657	9.3%	326'634	7.5%
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS		224'005	5.1%	256'840	5.9%
Gebundenes Kapital Innovationen		21'140	0.5%	5'408	0.1%
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen		287'303	6.6%	278'764	6.4%
Gebundenes Kapital SAH Bewerbungsunterstützung		13'447	0.3%	13'447	0.3%
Total Gebundenes Kapital	1.13	950'552	21.7%	881'093	20.2%
Total Freies und Gebundenes Kapital		1'581'515	36.3%	1'184'636	27.3%
Total Passiven		4'357'215	100.0%	4'343'104	100.0%

Konsolidierte Betriebsrechnung

(in CHF)		2023	%	2022	%
Ertrag aus Geldsammelaktionen					
Spenden		65'787	0.7%	51'352	0.5%
Spenden, Legate zweckgebunden		80'302	0.9%	312'552	3.2%
Mitgliederbeiträge		12'600	0.1%	13'500	0.1%
Total	2.0	158'689	1.8%	377'404	3.8%
Ertrag aus erbrachten Leistungen					
Produktionsertrag		1'612'307	17.9%	1'550'054	15.7%
Beiträge öffentliche Hand		6'572'105	72.9%	7'062'410	71.5%
Beiträge Institutionen		544'057	6.0%	698'105	7.1%
- Mehrwertsteuer		-196	0.0%	-134	0.0%
- Debitorenverluste		-1'080	0.0%	0	0.0%
Total	2.1	8'727'192	96.8%	9'310'435	94.3%
<i>davon zweckgebundene Leistungen</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
Rückerstattungen					
Rückerstattungen WSH		131'105	1.5%	193'225	1.9%
Total	2.2	131'105	1.5%	193'225	1.9%
Total Betriebsertrag					
		9'016'986	100.0%	9'881'064	100.0%
Direkter Projektaufwand					
Aufwand Produktion		417'962	4.6%	444'551	4.5%
Direkter Projektaufwand		49'139	0.5%	64'922	0.7%
Personalaufwand		5'474'998	60.7%	6'605'294	66.9%
Reise und Repräsentationsaufwand		10'223	0.1%	10'598	0.1%
Personalaufwand Projektteilnehmende		411'213	4.6%	616'668	6.2%
Arbeitsleistungen Dritter		129'986	1.4%	90'582	0.9%
Sachaufwand		1'185'997	13.2%	1'289'467	13.1%
Unterhaltskosten		92'534	1.0%	161'565	1.6%
Abschreibungen		48'691	0.5%	51'905	0.5%
Total		7'820'742	86.7%	9'335'552	94.5%
Administrativer Aufwand					
Personalaufwand		668'355	7.4%	728'965	7.4%
Reise und Repräsentationsaufwand		513	0.0%	412	0.0%
Arbeitsleistungen Dritter		18'502	0.2%	800	0.0%
Sachaufwand		265'369	2.9%	278'711	2.8%
Unterhaltskosten		6'262	0.1%	15'148	0.2%
Sammelaufwand		29'084	0.3%	23'721	0.2%
Abschreibungen		32'990	0.4%	36'072	0.4%
Total	2.3	1'021'074	11.3%	1'083'829	11.0%
Betriebsergebnis					
		175'170	1.9%	-538'317	-5.5%
Finanzertrag	2.4	46'946	0.5%	21'157	0.2%
Finanzaufwand	2.5	-6'663	-0.1%	-199'734	-2.0%
ausserordentlicher, einmaliger od. periodenfremder Ertrag	2.6	15'897	0.2%	0	0.0%

Jahresergebnis vor Entnahme bzw. Zuweisung aus/an zweckgebundene Fonds	231'350	2.6%	-716'894	-7.3%
Zuweisung bzw. Entnahme an zweckgebundene Fonds	165'529	1.8%	220'696	2.2%
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital	396'879	4.4%	-496'198	-5.0%
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus gebundenes Organisationskapital	-69'458		228'982	
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus freies Kapital	-327'421		267'216	
Jahresergebnis nach Zuweisungen	0		0	

Konsolidierte Geldflussrechnung

in CHF	2023	2022
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	231'350	-716'893
Abschreibungen auf Sachanlagen	81'681	87'977
Sonstige fondsunwirksame Erträge / Aufwendungen	-78'981	187'674
Veränderung der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	-710'431	204'610
Veränderung übrige Forderungen	-43'943	-19'945
Veränderung Vorräte	-5'388	8'145
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	214'130	-93'717
Veränderung kurzfristiges Fremdkapital	-176'135	-222'725
Mittelherkunft aus Betriebstätigkeit	-487'723	-564'874
Investitionen in mobile Sachanlagen	-32'420	-26'848
Investitionen in Finanzanlagen	0	-36'400
Investitionen in Wertschriften	0	-16'517
Desinvestitionen in Finanzanlagen	3'096	38'961
Desinvestitionen in Wertschriften	15'109	0
Mittelverwendung aus Investitionstätigkeit	-14'215	-40'804
Veränderung langfristiger Finanzverbindlichkeiten	0	0
Mittelverwendung aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Veränderung Flüssige Mittel	-501'938	-605'678
Bestand flüssige Mittel per 1. Januar	1'620'242	2'225'919
Bestand flüssige Mittel per 31. Dezember	1'118'304	1'620'241
Veränderung Flüssige Mittel	-501'938	-605'678

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2023

	Anfangsbestand 1.1.2023	Zuweisungen				Verwendung	Endbestand 31.12.2023
		Zuweisung (intern)	Zuweisung zweckgebundene Spenden	Zuweisung zweckgebundene Leistungsverträge	Interne Fondstransfer		
Mittel aus Eigenfinanzierung							
Einbezahltes Kapital	220'663						220'663
Freies Kapital	82'879	327'421					410'300
Freies Kapital	303'543	327'421	0	0	0	0	630'963
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS	256'840					-32'835	224'005
Gebundenes Kapital Innovationen	5'408	20'000				-4'268	21'140
Gebundenes Kapital transgusto GmbH	326'634	78'023					404'657
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen	278'764		8'539				287'303
Gebundenes Kapital SAH Bewerbungsunterstützung	13'447						13'447
Gebundenes Kapital IV	0						0
Gebundenes Kapital	881'094	98'023	8'539	0	0	-37'104	950'552
Organisationskapital	1'184'636	425'443	8'539	0	0	-37'104	1'581'515
Mittel aus Fondskapital							
Fonds Legat Waller	493'220			9'988			503'207
Fonds Legat Königs-Buol	719'786			29'510		-109'941	639'355
Fonds blitzblank Vermittlung	59'495		20'108			-79'604	0
Fonds TYC	26'700						26'700
Fonds Garten und Landwirtschaft	21'594		11'655			-33'249	0
Fonds Bewerbungswerkstätten	16'835		10'000			-20'504	6'331
Fonds Deutschkurse	35'379		10'000			-10'000	35'379
Fonds Grundkompetenzen	10'000					-3'492	6'508
Übrige Fonds	0		20'000			-20'000	0
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	1'383'009	0	71'763	39'498	0	-276'790	1'217'481
Total Verwendung						-276'790	

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2022

	Anfangsbestand 1.1.2022	Zuweisungen				Verwendung	Endbestand 31.12.2022
		Zuweisung (intern)	Zuweisung zweckgebundene Spenden	Zuweisung zweckgebundene Leistungsverträge	Interne Fondstransfer		
Mittel aus Eigenfinanzierung							
Einbezahltes Kapital	220'663						220'663
Freies Kapital	350'095					-267'216	82'879
Freies Kapital	570'758	0	0	0	0	-267'216	303'543
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS	365'585					-108'745	256'840
Gebundenes Kapital Innovationen	113'072					-107'664	5'408
Gebundenes Kapital transgusto GmbH	308'357	18'277					326'634
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen	278'764						278'764
Gebundenes Kapital SAH Bewerbungsunterstützung	13'447						13'447
Gebundenes Kapital IV	30'851					-30'851	0
Gebundenes Kapital	1'110'076	18'277	0	0	0	-247'260	881'094
Organisationskapital	1'680'835	18'277	0	0	0	-514'476	1'184'636
Mittel aus Fondskapital							
Fonds Legat Waller	532'842					-39'622	493'220
Fonds Legat Königs-Buol	874'442		349			-155'005	719'786
Fonds blitzblank Vermittlung	67'107		20'020			-27'632	59'495
Fonds TYC	26'700						26'700
Fonds Garten und Landwirtschaft	45'000		206'183			-229'589	21'594
Fonds Bewerbungswerkstätten	22'000					-5'165	16'835
Fonds Deutschkurse	35'614		10'000			-10'235	35'379
Fonds Grundkompetenzen	0		10'000				10'000
Übrige Fonds	0		66'000			-66'000	0
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	1'603'705	0	312'552	0	0	-533'248	1'383'009
Total Verwendung						-533'248	

Anhang der konsolidierten Jahresrechnung

Grundlagen zur Rechnungslegung

Die konsolidierte Rechnungslegung des Vereins SAH Zentralschweiz und der transgusto GmbH erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER, Swiss GAAP FER 21 sowie Swiss GAAP FER 30) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) und entspricht auch den einschlägigen Richtlinien der ZEWO.

Konsolidierungskreis und -methode

Die konsolidierte Jahresrechnung des Vereins SAH Zentralschweiz und der transgusto GmbH basiert auf den erstellten Einzelabschlüssen der zwei Organisationen. Beim Verein SAH Zentralschweiz und der transgusto GmbH handelt es sich um zwei rechtlich selbständige Organisationen mit Sitz in Luzern. Der Verein SAH Zentralschweiz hält 100% der Stimmen- und Kapitalanteile an der transgusto GmbH. Durch die Methode der Vollkonsolidierung werden sämtliche Aktiven, Passiven, Aufwände und Erträge vollumfänglich erfasst. Innenumsätze sowie gegenseitige Guthaben und Schulden sind eliminiert. Die Anteile am Eigenkapital konsolidierter Organisationen werden nach der Erwerbsmethode erfasst.

Bewertungsgrundsätze

Grundsätzlich gilt das Anschaffungskostenprinzip. 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
- Wertschriften: zum Kurswert
- Forderungen: zum Nominalwert
- Vorräte: zu Einstandspreisen
- Sachanlagen: zum Anschaffungswert abzüglich Wertberichtigung
- Finanzanlagen: zum Anschaffungswert abzüglich Wertberichtigung
- Verbindlichkeiten: zum Nominalwert

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiven

1.1 Flüssige Mittel

	2023	%	2022	%
Kassa	7'473	0.7	9'156	0.6
Postcheck	17'335	1.5	60'632	3.7
Bankguthaben	1'093'496	97.8	1'550'453	95.7
Total	1'118'304	100.0	1'620'241	100.0

1.2 Wertschriften

		2023	%	2022	%
Obligationen Inland	CHF	17'557	1.4	18'135	1.5
Privatkonti / Kontokorrent	CHF	142'018	11.3	157'116	12.8
Aktien	CHF	340'844	27.2	323'800	26.3
Wandel-/Obligationenanleihen	CHF	18'551	1.5	18'001	1.4
Anlagefonds übrige	CHF	733'522	58.6	712'668	58.0
Total		1'252'492	100.0	1'229'720	100.0

1.3 Übrige Forderungen

		2023	%	2022	%
Guthaben Sozialversicherungen SAH		58'207	79.0	17'583	59.2
Guthaben Sozialversicherungen Projekte		8'911	12.1	2'305	7.7
Übrige Posten		6'541	8.9	9'828	33.1
Total		73'659	100.0	29'716	100.0

1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Position enthält vorwiegend noch nicht fakturierte Angebotsaktivitäten aus dem Betriebsjahr 2023.

1.5 Finanzanlagen

Die transgusto GmbH hält eine Aktie der Schatz AG, Luzern.

1.6 Mietzinsdepots

Alle Mietzinsdepots bleiben unverändert bestehen.

1.7 Mobile Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich linear von den Anschaffungswerten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer.

Die Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt 8 Jahre für Mobiliar und Einrichtungen, 5 Jahre für Maschinen und Apparate sowie 4 Jahre für Büromaschinen und IT Hard- und Software.

Passiven

1.8 Übrige Verbindlichkeiten

	2023	%	2022	%
Gutscheine	70'392	48.3	67'368	50.9
Kreditoren Sozialversicherungen SAH	20'552	14.1	5'660	4.3
Kreditoren Sozialversicherungen Projekte	2'728	1.9	2'246	1.7
Kreditoren Sozialversicherungen transgusto GmbH	13'534	9.3	20'727	15.7
Unterstützungsbeiträge	11'834	8.1	1'789	1.3
Kreditoren MwSt	26'611	18.3	34'566	26.1
Total	145'651	100.0	132'356	100.0

1.9 Vorauszahlungen

Die CHF 666'095 (Vorjahr CHF 1'081'578) bestehen im Wesentlichen aus Vorauszahlungen von Angebotsaktivitäten im Folgejahr gemäss Leistungsvereinbarung.

1.10 Passive Rechnungsabgrenzung

Von den CHF 575'029 sind für das Personal CHF 96'499 (Vorjahr CHF 130'104) für Überzeit- und Ferienguthaben per Jahresende zurückgestellt.

1.11 Rückstellungen

Mit Kündigung eines Mietobjekts wurden Rückbaukosten fällig, welche mit den dafür gebildeten Rückstellungen gedeckt wurden.

1.12 Fondskapital (zweckgebunden)

(siehe Rechnung Kapitalveränderung)

Mit dem *Fonds Legat Waller* sind nach dem Willen der Erblasserin Projekte in der Zentralschweiz zur Eingliederung jugendlicher Arbeitsloser und für ausgesteuerte Arbeitslose mit Kinder-Betreuungspflichten zu fördern.

Mit dem *Fonds Legat Königs-Buol* sind nach dem Willen der Erblasserin Projekte zur Frauenförderung zu fördern.

Der *Fonds blitzblank Vermittlung* dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten im Bereich der Vermittlungstätigkeit sowie dient der Förderung der Programmmitarbeitenden dieses Angebotes. Der Fonds wird mit Abschluss des Angebotes per Ende 2023 aufgelöst.

Der *Fonds Take Your Chance (TYC)* alimentiert sich aus Spendeneinnahmen für das Angebot „Take your chance!“, welches Jugendliche und junge Erwachsene bei Problemen in der Berufswahl, während der Lehre oder auf der Suche nach beruflichen Perspektiven unterstützt.

In die *Fonds Garten und Landwirtschaft, Bewerbungswerkstätten, Deutschkurse* sowie Grundkompetenzen flossen zu diesen Zwecken erhaltene Spenden.

1.13 Freies und Gebundenes Kapital

(siehe Rechnung Kapitalveränderung)

Dem *Freien Kapital* wurden im Jahr 2023 CHF 327'421 (Vorjahr Entnahme von CHF 267'216) zugewiesen.

Dem *gebundenen Kapital Personal SAH* wurden im 2023 gemäss Reglement CHF 32'835 (Vorjahr Entnahme von CHF 108'745) entnommen.

Mit Geldern aus dem *gebundenen Kapital Innovationen* können Entwicklungs- und Innovationskosten des SAH Zentralschweiz finanziert werden. Im Jahr 2023 wurden CHF 20'000 dem Fonds zugewiesen sowie 4'268 für getätigte Innovationen (Vorjahr Entnahme von CHF 107'664) entnommen.

Das *gebundene Kapital Ateliers für Frauen* dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen/ oder möglichen Defiziten. Im Berichtsjahr wurden Spendeneinnahmen von CHF 8'539 zur Finanzierung eines eCargo-Bikes (Vorjahr keine Zuweisungen/Entnahmen) dem Fonds zugewiesen.

Dem *gebundenen Kapital Bewerbungsunterstützung* erfolgt im Jahr 2023 keine Veränderung (Vorjahr keine Zuweisungen/Entnahmen).

Das *gebundene Kapital transgusto GmbH* ist eine wichtige Reserve für die weitere Entwicklung des Restaurants Libelle.

Beschlüsse über Äufnung und Verwendung des Organisationskapitals erfolgen durch den Vorstand auf Antrag der Geschäftsleitung.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

2.0 Ertrag aus Geldsammelaktionen

Die Spendeneinnahmen erfolgten hauptsächlich über Einzelspenden, Mitgliederbeiträge, einem Legat sowie Unterstützungen durch Vereine, Stiftungen und Firmen. Die Erlöserfassung erfolgt zum Zeitpunkt des Zahlungseingangs.

2.1 Ertrag aus erbrachten Leistungen

Die Erträge beinhalten Beiträge für die Angebotsfinanzierung durch Kantone, Gemeinden und Institutionen wie der IV. Darin enthalten sind auch die Projektbeiträge des Restaurants Libelle (transgusto GmbH). Die Erlöserfassung erfolgt zum Zeitpunkt der Leistungserbringung. Bei Erträgen aus Leistungsvereinbarungen entspricht der Umsatz den auf die Periode abgegrenzten Beiträgen.

2.2 Rückerstattungen

Die ausgewiesenen Erträge sind Rückerstattungen von geleisteten Lohnzahlungen der Projektteilnehmenden in diversen Angeboten gemäss Kostengutsprachen durch die Gemeindesozialämter. Die Rückerstattungen werden zum Zeitpunkt der Leistungserbringung als Ertrag erfasst.

2.3 Administrativer Aufwand

Im ‚Administrativen Aufwand‘ werden die Aufwände für jene Tätigkeiten bezeichnet, die lediglich indirekt einen Beitrag an die Erreichung der Angebotsziele leisten. Wird ein Angebot/Projekt eingestellt, so bleiben diese Kosten zumindest mittelfristig weiterhin bestehen. Die Berechnungen des Administrativen sowie des Fundraising Aufwandes erfolgen nach der ZEWO-Methodik.

Im Berichtsjahr betrug der Anteil des ‚Administrativen Aufwand‘ im Verhältnis zum Gesamtaufwand 11.55% (Vorjahr 10.40%) inklusive wirtschaftlicher Sozialhilfe und 11.72% (Vorjahr 10.60%) ohne Einrechnung des Personalaufwandes Projektteilnehmende. Diese Kosten stellen Dienstleistungen dar, welche die eigentlichen Angebotstätigkeiten unterstützen.

Der Aufwand Fundraising betrug CHF 29'084 (Vorjahr: 23'721).

2.4 Finanzertrag

Der Ertrag wurde hauptsächlich durch Wertschriftenerträge realisiert.

2.5 Finanzaufwand

Der Aufwand ergibt sich zur Hauptsache aus Kursverlusten aus Depots und Wertschriften sowie Spesen von Bank, Post und Depots.

2.6 Ausserordentlicher, einmaliger od. periodenfremder Ertrag

Im einmaligen Ertrag sind CHF 42'263 Nachzahlung Kurzarbeitsentschädigung 2020-2021 enthalten. Diese Entschädigung haben wir um CHF 26'644 reduziert gemäss der „Externen Anleitung zur bedingten Gewinnbeteiligung“ (Stand 11.02.2022) des Kantons Luzern.

Weitere Angaben

Unentgeltliche Leistungen

Beim SAH Zentralschweiz haben im vergangenen Jahr 20 Freiwillige (Vorjahr 15 Freiwillige) unentgeltliche Dienste geleistet. Die Anzahl Freiwilligenstunden belief sich auf 243 Stunden (Vorjahr 271 Stunden). Die Freiwilligenarbeit bezog sich insbesondere auf die Integrationsarbeit sowie für Veranstaltungen zum Thema Arbeit und Integration sowie für die Begleitung von Flüchtlingen und vorläufig aufgenommenen Personen.

Entschädigungen an Mitglieder der Leitenden Organe

Beim SAH Zentralschweiz wurden im Berichtsjahr Entschädigungen, d.h. Sitzungsgelder und Spesen an die Vorstandsmitglieder in der Höhe von insgesamt CHF 13'200 (Vorjahr CHF 13'900) entrichtet. Darin enthalten sind Entschädigungen an die Vorstandspräsidentin in der Höhe von CHF 9'000 (Vorjahr: CHF 9'000). Von den Entschädigungen hat der Vorstand insgesamt CHF 2'450 sowie die Präsidentin CHF 2'000 an das SAH Zentralschweiz gespendet. Der Vorstand SAH Zentralschweiz leistete zusätzlich im Berichtsjahr rund 450 ehrenamtliche Stundeneinsätze (Vorjahr 375 Stunden).

Die Gesamtlohnkosten der Geschäftsleitungsmitglieder inkl. betriebliche Kinder- und Familienzulagen beliefen sich im Jahr 2023 auf CHF 473'852 (Vorjahr: CHF 438'616).

Bei der transgusto GmbH wurden Sitzungsgelder und Spesen in der Höhe von CHF 1'478 (Vorjahr CHF 7'539) an die Mitglieder des obersten Leitungsorgans ausbezahlt. Das oberste Leitungsorgan leistete zusätzlich rund 130 Stunden (Vorjahr 140 Stunden) ehrenamtliche Arbeit.

Da nur eine Person mit der Geschäftsführung betraut ist, wird auf die Veröffentlichung der Lohnsumme, die an diese Person ausgerichtet worden ist, verzichtet.

Anzahl Vollzeitstellen

Das SAH Zentralschweiz zusammen mit der transgusto GmbH verfügt über insgesamt 45.1 Vollzeitstellen (Vorjahr 59.1 Vollzeitstellen).

Bankgarantie

Die Luzerner Kantonalbank leistet dem SAH Zentralschweiz zur Sicherstellung von Lohnansprüchen gemäss Bundesgesetz über Arbeitsvermittlung und dem Personalverleih (Arbeitsvermittlungsgesetz, AVG) eine Bankgarantie in der Höhe von CHF 50'000. Zur Sicherstellung dieser Garantie ist ein Betrag von CHF 50'000 auf dem Bankkonto der Luzerner Kantonalbank verpfändet.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Die Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen betragen CHF 73'521 (Vorjahr CHF 97'754).

Weitere Verpflichtungen

Weitere nicht zu bilanzierende Verpflichtungen aus Leasingverträgen: Total CHF 46'388.55 (Vorjahr CHF 63'784.25). Hinzu kommen nicht bilanzierte Mietverpflichtungen von total CHF 1'104'514 (Vorjahr 1'523'402) der SAH. Die Verpflichtungen sind nicht diskontiert.

Das Mietverhältnis in der Mietsache Restaurationsfläche Maihofstrasse 61, 6006 Luzern ist befristet im Sinne von Art. 225 Abs. 2 OR und endet ohne Kündigung am 30.04.2027. Es be-

steht ein Optionsrecht für die Verlängerung der Mindestvertragsdauer zu den gleichen Bedingungen um weitere 5 Jahre. Die nicht bilanzierte Mietverpflichtungen betragen CHF 276'302 (Vorjahr CHF 358'887).

Wesentliche Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2023 beeinflussen könnten.

Leistungsbericht

Bezüglich Leistungsbericht verweisen wir auf den separat erhältlichen Jahresbericht.

Die Jahresrechnung wurde vom Vorstand am 26. Februar 2024 genehmigt.

Interessensbindung

Die relevanten Verbindungen und Mandate der Vorstandsmitglieder des SAH Zentralschweiz werden nachfolgend aufgeführt:

Katharina Hubacher, Präsidentin und Vertreterin Grüne Luzern
Vorstand Grüne Luzern
Verwaltungsrat transgusto GmbH
Co-Präsidentin Verein Lisa
Vorstand Verein Kinderbetreuung Region Sursee
Vorstand des Vereins Städtepartnerschaft Luzern/Potsdam
Mitglied Innovage Zentralschweiz

Dr. Martin Hošek, Vizepräsident und Vertreter SP Kanton Zug
Eigentümer und Geschäftsführer Dr. Hošek-Consulting
Vizepräsident Vorstand KISS Genossenschaft Zug

Marcel Budmiger, Vertreter Luzerner Gewerkschaftsbund
Verwaltungsrat transgusto GmbH
Vorstand Luzerner Gewerkschaftsbund
Vorstand Schweizerischer Gewerkschaftsbund
Vorstand Mieterinnen- und Mieterverband Luzern
Vorstand Kontakt- und Beratungsstelle für Sans-Papiers Luzern
Verwaltungsrat Volkshausgenossenschaft Luzern
Geschäftsleitung SP Kanton Luzern
Kantonsrat

Trix Dettling, Vertreterin SP Kanton Luzern
Vorstand SP Buchrain-Perlen
Mitglied der Geschäftsprüfungskommission (GPK) SP Kanton Luzern

Pia Engler, Vertreterin SP Kanton Luzern
SP Kantonsrätin
Leiterin Haus Hagar, St. Anna Stiftung
Beirätin MiA-Innerschweiz
Verwaltungsrätin WAS Luzern

Heidi Rebsamen, Vertreterin Grüne Luzern
Revisorin Grüne Kanton Luzern
Delegierte Grüne Schweiz
Vorstandsmitglied Schweizerischer Gewerkschaftsbund
Vorstand PK-Netz
Präsidentin Trägerverein Selbsthilfe Luzern Ob- und Nidwalden

Mike Steimann, Vertreter Wirtschaft
Verwaltungsrat, Partner und Mitinhaber GKS Architekten Generalplaner AG
Mitinhaber GP WAS GmbH (Generalplaner zur Erstellung Neubau Sozialversicherungszentrum, Kriens)
Mitglied Stiftungsrat „Luzern hilft“

Sandra Dietrich, Vertreterin Personalkommission
Keine weiteren Interessensbindungen

Transgusto GmbH:

Beat Däppeler, Geschäftsführender Gesellschafter transgusto GmbH
Präsident Stiftung «Luzern hilft»
Mitglied Beirat Pro Senectute Kanton Luzern

Samuel Vörös, Gastroexperte im Verwaltungsrat transgusto GmbH
Präsident des Verwaltungsrates Schatz AG, Luzern

BERICHT DES WIRTSCHAFTSPRÜFERS

An den Vorstand des SAH Zentralschweiz, Luzern

Auftragsgemäss haben wir eine Review (prüferische Durchsicht) der konsolidierten Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des SAH Zentralschweiz für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht des Wirtschaftsprüfers.

Für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die konsolidierte Jahresrechnung abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der konsolidierten Jahresrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der konsolidierten Jahresrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review (prüferische Durchsicht) sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die konsolidierte Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt sowie nicht dem schweizerischen Gesetz entspricht.

Luzern, 10. April 2024

BDO AG



Daniel Zumbühl

dipl. Wirtschaftsprüfer



David Häsler

dipl. Wirtschaftsprüfer

Einzelabschluss SAH Zentralschweiz

Bilanz

Aktiven

(in CHF)		31.12.2023	%	31.12.2022	%
Flüssige Mittel	1.1	506'744	14.0%	1'109'577	30.1%
Wertschriften	1.2	1'252'492	34.6%	1'229'720	33.3%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.3	1'171'632	32.4%	451'152	12.2%
Übrige Forderungen	1.4	67'584	1.9%	21'785	0.6%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1.5	295'044	8.2%	500'881	13.6%
Total		3'293'496	91.0%	3'313'115	89.8%
Anlagevermögen					
Beteiligungen	1.6	20'000	0.6%	20'000	0.5%
Mietzinsdepot	1.7	111'652	3.1%	113'470	3.1%
Mobile Sachanlagen	1.8	192'899	5.3%	244'660	6.6%
Total		324'551	9.0%	378'130	10.2%
Total Aktiven		3'618'046	100.0%	3'691'246	100.0%

Passiven

(in CHF)

Kurzfristiges Fremdkapital

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		137'087	3.8%	223'629	6.1%
Übrige Verbindlichkeiten	1.9	38'906	1.1%	22'199	0.6%
Vorauszahlungen	1.10	578'567	16.0%	973'384	26.4%
Passive Rechnungsabgrenzungen	1.11	469'148	13.0%	189'922	5.2%
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'223'708	33.8%	1'409'134	38.2%

Langfristiges Fremdkapital

Rückstellungen	1.12	0	0.0%	41'100	1.1%
Total langfristiges Fremdkapital		0	0.0%	41'100	1.1%

Total Fremdkapital

Total Fremdkapital		1'223'708	33.8%	1'450'234	39.3%
---------------------------	--	------------------	--------------	------------------	--------------

Total Fondskapital (zweckgebundene Fonds) 1.13

Total Fondskapital (zweckgebundene Fonds) 1.13		1'217'481	33.7%	1'383'009	37.5%
---	--	------------------	--------------	------------------	--------------

Total Fremdkapital und Fondskapital

Total Fremdkapital und Fondskapital		2'441'188	67.5%	2'833'243	76.8%
--	--	------------------	--------------	------------------	--------------

Organisationskapital

Einbezahltes Kapital		220'663	6.1%	220'663	6.0%
Freies Kapital		410'300	11.3%	82'879	2.2%
Total Freies Kapital		630'963	17.4%	303'543	8.2%

Gebundenes Kapital Personal SAH ZS

Gebundenes Kapital Personal SAH ZS		224'005	6.2%	256'840	7.1%
------------------------------------	--	---------	------	---------	------

Gebundenes Kapital Innovationen

Gebundenes Kapital Innovationen		21'140	0.6%	5'408	0.1%
---------------------------------	--	--------	------	-------	------

Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen

Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen		287'303	7.9%	278'764	7.5%
--	--	---------	------	---------	------

Gebundenes Kapital SAH Bewerbungsunterstützung

Gebundenes Kapital SAH Bewerbungsunterstützung		13'447	0.4%	13'447	0.4%
--	--	--------	------	--------	------

Total Gebundenes Kapital 1.14

Total Gebundenes Kapital 1.14		545'895	15.1%	554'460	15.0%
--------------------------------------	--	----------------	--------------	----------------	--------------

Total Organisationskapital

Total Organisationskapital		1'176'858	32.5%	858'002	23.2%
-----------------------------------	--	------------------	--------------	----------------	--------------

Total Passiven

Total Passiven		3'618'046	100.0%	3'691'246	100.0%
-----------------------	--	------------------	---------------	------------------	---------------

Betriebsrechnung

(in CHF)		2023	%	2022	%
Ertrag aus Geldsammelaktionen					
Spenden allgemein		48'687	0.7%	34'152	0.4%
Spenden, Legate zweckgebunden		80'302	1.1%	312'552	3.8%
Mitgliederbeiträge		12'600	0.2%	13'500	0.2%
Total	2.0	141'589	1.9%	360'204	4.4%
Ertrag aus erbrachten Leistungen					
Produktionserträge		138'645	1.9%	137'347	1.7%
Beiträge Kantone		5'651'345	77.0%	5'918'613	72.3%
Beiträge Gemeinden		706'885	9.6%	869'209	10.6%
Beiträge Institutionen		544'057	7.4%	698'105	8.5%
Debitorenverluste		-1'080	0.0%	0	0.0%
Total	2.1	7'039'852	96.0%	7'623'274	93.1%
<i>davon zweckgebundene Leistungen</i>		0		0	
Rückerstattungen					
Rückerstattungen WSH	2.2	131'105	1.8%	193'225	2.4%
Total		131'105	1.8%	193'225	2.4%
Eigenleistungen, Eigenverbrauch					
Interne Leistungsverrechnung an transgusto GmbH		22'319	0.3%	7'057	0.1%
Total		22'319	0.3%	7'057	0.1%
Total Betriebsertrag		7'334'865	100.0%	8'183'760	100.0%
Direkter Projektaufwand					
Direkter Projektaufwand		73'677	1.0%	94'862	1.2%
Personalaufwand		4'539'637	61.9%	5'666'899	69.2%
Reise und Repräsentationsaufwand		10'223	0.1%	10'598	0.1%
Personalaufwand Projektteilnehmende		411'213	5.6%	616'668	7.5%
Arbeitsleistungen Dritter		116'756	1.6%	79'137	1.0%
Sachaufwand		1'010'130	13.8%	1'110'612	13.6%
Unterhaltskosten		42'988	0.6%	114'756	1.4%
Abschreibungen		35'322	0.5%	37'459	0.5%
Total		6'239'945	85.1%	7'730'990	94.5%
Administrativer Aufwand					
Personalaufwand		668'355	9.1%	698'965	8.5%
Reise und Repräsentationsaufwand		513	0.0%	412	0.0%
Arbeitsleistungen Dritter		18'502	0.3%	800	0.0%
Sachaufwand		226'357	3.1%	234'674	2.9%
Unterhaltskosten		6'262	0.1%	15'149	0.2%
Sammelaufwand		29'084	0.4%	23'721	0.3%
Abschreibungen		32'990	0.4%	36'072	0.4%
Total	2.3	982'061	13.4%	1'009'793	12.3%
Betriebsergebnis		112'858	1.5%	-557'023	-6.8%
Finanzertrag	2.4	46'749	0.6%	21'158	0.3%
Finanzaufwand	2.5	-6'280	-0.1%	-199'306	-2.4%

Jahresergebnis vor Entnahme bzw. Zuweisung aus/an zweckgebundene und freie Fonds	153'327	2.1%	-735'171	-9.0%
Zuweisung an zweckgebundene Fonds	165'529	2.3%	220'696	2.7%
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital	318'856	4.3%	-514'477	-6.3%
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus gebundenes Organisationskapital	8'565		247'260	
	8'565		247'260	
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus freiem Kapital	-327'421		267'216	
	-327'421		267'216	
Jahresergebnis nach Zuweisungen	0		0	

Geldflussrechnung 2023

in CHF	2023	2022
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	153'327	-735'171
Abschreibungen auf Sachanlagen	68'312	73'531
Sonstige fondsunwirksame Erträge / Aufwendungen	-78'981	187'674
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-720'480	209'673
Veränderung übrige Forderungen	-45'799	-19'945
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	205'837	-93'192
Veränderung kurzfristiges Fremdkapital	-185'426	-231'333
Mittelherkunft aus Betriebstätigkeit	-603'210	-608'763
Investitionen in mobile Sachanlagen	-16'550	-24'395
Investitionen in Wertschriften	0	-16'516
Desinvestitionen in Finanzanlagen	1'818	8'961
Desinvestitionen in Wertschriften	15'109	0
Mittelverwendung aus Investitionstätigkeit	377	-31'949
Veränderung langfristiger Finanzverbindlichkeiten	0	0
Mittelverwendung aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Veränderung Flüssige Mittel	-602'834	-640'712
Bestand flüssige Mittel per 1. Januar	1'109'577	1'750'290
Bestand flüssige Mittel per 31. Dezember	506'744	1'109'577
Veränderung Flüssige Mittel	-602'834	-640'712

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2023

	Anfangsbestand 1.1.2023	Zuweisungen			Interne Fondstransfer	Verwendung	Endbestand 31.12.2023
		Zuweisung (intern)	Zuweisung zweckgebundene Spenden	Zuweisung zweckgebundene Leistungsverträge			
Mittel aus Eigenfinanzierung							
Einbezahltes Kapital	220'663						220'663
Freies Kapital	82'879	327'421					410'300
Freies Kapital	303'543	327'421	0	0	0	0	630'963
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS	256'840					-32'835	224'005
Gebundenes Kapital Innovationen	5'408	20'000				-4'268	21'140
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen	278'764		8'539				287'303
Gebundenes Kapital SAH Bewerbungsunterstützung	13'447						13'447
Gebundenes Kapital	554'460	20'000	8'539	0	0	-37'104	545'895
Organisationskapital	858'002	347'421	8'539	0	0	-37'104	1'176'858
Mittel aus Fondskapital							
Fonds Legat Waller	493'220			9'988			503'207
Fonds Legat Königs-Buol	719'786			29'510		-109'941	639'355
Fonds blitzblank Vermittlung	59'495		20'108			-79'604	0
Fonds TYC	26'700						26'700
Fonds Garten und Landwirtschaft	21'594		11'655			-33'249	0
Fonds Bewerbungswerkstätten	16'835		10'000			-20'504	6'331
Fonds Deutschkurse	35'379		10'000			-10'000	35'379
Fonds Grundkompetenzen	10'000					-3'492	6'508
Übrige Fonds	0		20'000			-20'000	0
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	1'383'009	0	71'763	39'498	0	-276'790	1'217'481

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2022

	Anfangsbestand 1.1.2022	Zuweisungen			Interne Fondstransfer	Verwendung	Endbestand 31.12.2022
		Zuweisung (intern)	Zuweisung zweckgebundene Spenden	Zuweisung zweckgebundene Leistungsverträge			
Mittel aus Eigenfinanzierung							
Einbezahltes Kapital	220'663						220'663
Freies Kapital	350'095					-267'216	82'879
Freies Kapital	570'758	0	0	0	0	-267'216	303'543
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS	365'585					-108'745	256'840
Gebundenes Kapital Innovationen	113'072					-107'664	5'408
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen	278'764						278'764
Gebundenes Kapital SAH Bewerbungsunterstützung	13'447						13'447
Gebundenes Kapital IV	30'851					-30'851	0
Gebundenes Kapital	801'719	0	0	0	0	-247'260	554'460
Organisationskapital	1'372'478	0	0	0	0	-514'476	858'002
Mittel aus Fondskapital							
Fonds Legat Waller	532'842					-39'622	493'220
Fonds Legat Königs-Buol	874'442		349			-155'005	719'786
Fonds blitzblank Vermittlung	67'107		20'020			-27'632	59'495
Fonds TYC	26'700						26'700
Fonds Garten und Landwirtschaft	45'000		206'183			-229'589	21'594
Fonds Bewerbungswerkstätten	22'000					-5'165	16'835
Fonds Deutschkurse	35'614		10'000			-10'235	35'379
Fonds Grundkompetenzen	0		10'000				10'000
Übrige Fonds	0		66'000			-66'000	0
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	1'603'705	0	312'552	0	0	-533'248	1'383'009

Anhang

Grundlagen zur Rechnungslegung

Die Rechnungslegung des Vereins SAH Zentralschweiz erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER und Swiss GAAP FER 21) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) und entspricht auch den einschlägigen Richtlinien der ZEWO.

Der vorliegende Rechnungsabschluss nach Swiss GAAP FER (Kern-FER) stellt gleichzeitig den statutarischen und handelsrechtlichen Abschluss dar.

Bewertungsgrundsätze

Grundsätzlich gilt das Anschaffungskostenprinzip. 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
- Wertschriften: zum Kurswert
- Forderungen: zum Nominalwert
- Sachanlagen: zum Anschaffungswert abzüglich Wertberichtigung
- Finanzanlagen: zum Anschaffungswert abzüglich Wertberichtigung
- Verbindlichkeiten: zum Nominalwert

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiven

1.1 Flüssige Mittel

	2023	%	2022	%
Kassa	5'618	1.1	6'781	0.6
Postcheck	17'335	3.4	60'632	5.5
Bankguthaben	483'791	95.5	1'042'164	93.9
Total	506'744	100.0	1'109'577	100.0

1.2 Wertschriften

		2023	%	2022	%
Obligationen Inland	CHF	17'557	1.4	18'135	1.5
Privatkonti / Kontokorrent	CHF	142'018	11.3	157'116	12.8
Aktien	CHF	340'844	27.2	323'800	26.3
Wandel-/Obligationenanleihen	CHF	18'551	1.5	18'001	1.4
Anlagefonds übrige	CHF	733'522	58.6	712'668	58.0
Total		1'252'492	100.0	1'229'720	100.0

1.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2023	%	2022	%
Gegenüber Dritten	1'169'607	99.8	447'719	99.2
Gegenüber Beteiligungen (transgusto GmbH)	2'025	0.2	3'433	0.8
Total	1'171'632	100.0	451'152	100.0

1.4 Übrige Forderungen

	2023	%	2022	%
Guthaben Sozialversicherung SAH	54'556	80.7	17'583	80.7
Guthaben Sozialversicherung Projekte	8'911	13.2	2'305	10.6
Lohn negative Auszahlung	0	0	190	0.9
Verrechnungssteuerguthaben	4'117	6.1	1'707	7.8
Total	67'584	100.0	21'785	100.0

1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Position enthält vorwiegend noch nicht fakturierte Angebotsaktivitäten aus dem Betriebsjahr 2023.

1.6 Beteiligungen

Das SAH Zentralschweiz stellt das Stammkapital der transgusto GmbH, Luzern (Restaurant Libelle) von CHF 20'000 und hat somit einen Kapital- und Stimmanteil von 100%.

1.7 Mietzinsdepots

Alle Mietzinsdepots bleiben bestehen.

1.8 Mobile Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich linear von den Anschaffungswerten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer.

Die Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt 8 Jahre für Mobiliar und Einrichtungen sowie 4 Jahre für Büromaschinen und IT Hard- und Software.

Passiven

1.9 Übrige Verbindlichkeiten

	2023	%	2022	%
Gutscheine	340	0.9	709	3.2
Kreditoren Sozialversicherung SAH	20'552	52.8	5'660	25.5
Kreditoren Sozialversicherung Projekte	2'728	7.0	2'246	10.1
Umsatzsteuer	3'452	8.9	11'795	53.2
Unterstützungsbeiträge	11'834	30.4	1'789	8.0
Total	38'906	100.0	22'199	100.0

1.10 Vorauszahlungen

Die CHF 578'567 (Vorjahr CHF 973'384) bestehen im Wesentlichen aus Vorauszahlungen von Angebotsaktivitäten im Folgejahr gemäss Leistungsvereinbarung.

1.11 Passive Rechnungsabgrenzung

Von den CHF 469'148 (Vorjahr CHF 189'922) sind für das Personal CHF 91'909 (Vorjahr CHF 120'674) für Überzeit- und Ferienguthaben per Jahresende zurückgestellt.

1.12 Rückstellungen

Mit Kündigung eines Mietobjekts wurden Rückbaukosten fällig, welche mit den dafür gebildeten Rückstellungen gedeckt wurden.

1.13 Fondskapital (zweckgebunden)

(siehe Rechnung Kapitalveränderung)

Mit dem *Fonds Legat Waller* sind nach dem Willen der Erblasserin Projekte in der Zentralschweiz zur Eingliederung jugendlicher Arbeitsloser und für ausgesteuerte Arbeitslose mit Kinder-Betreuungspflichten zu fördern.

Mit dem *Fonds Legat Königs-Buol* sind nach dem Willen der Erblasserin Projekte zur Frauenförderung zu fördern.

Der *Fonds blitzblank Vermittlung* dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten im Bereich der Vermittlungstätigkeit sowie dient der Förderung der Programmmitarbeitenden dieses Angebotes. Der Fonds wird mit Abschluss des Angebotes per Ende 2023 aufgelöst.

Der *Fonds Take Your Chance (TYC)* alimentiert sich aus Spendeneinnahmen für das Angebot „Take your chance!“, welches Jugendliche und junge Erwachsene bei Problemen in der Berufswahl, während der Lehre oder auf der Suche nach beruflichen Perspektiven unterstützt.

In die *Fonds Garten und Landwirtschaft, Bewerbungswerkstätten, Deutschkurse* sowie Grundkompetenzen flossen zu diesen Zwecken erhaltene Spenden.

1.14 Organisationskapital

(siehe Rechnung Kapitalveränderung)

Dem *Freien Kapital* wurden im Jahr 2023 CHF 327'421 (Vorjahr Entnahme von CHF 267'216) zugewiesen.

Dem *gebundenen Kapital Personal SAH* wurden im 2023 gemäss Reglement CHF 32'835 (Vorjahr Entnahme von CHF 108'745) entnommen.

Mit Geldern aus dem *gebundenen Kapital Innovationen* können Entwicklungs- und Innovationskosten des SAH Zentralschweiz finanziert werden. Im Jahr 2023 wurden CHF 20'000 dem Fonds zugewiesen sowie 4'268 für getätigte Innovationen (Vorjahr Entnahme von CHF 107'664) entnommen.

Das *gebundene Kapital Ateliers für Frauen* dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten. Im Berichtsjahr wurden Spendeneinnahmen von CHF 8'539 zur Finanzierung eines eCargo-Bikes (Vorjahr keine Zuweisungen/Entnahmen) dem Fonds zugewiesen.

Dem *gebundenen Kapital Bewerbungsunterstützung* erfolgt im Jahr 2023 keine Veränderung (Vorjahr keine Zuweisungen/Entnahmen).

Beschlüsse über Äufnung und Verwendung des Organisationskapitals erfolgen durch den Vorstand auf Antrag der Geschäftsleitung.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

2.0 Ertrag aus Geldsammelaktionen

Die Spendeneinnahmen erfolgten hauptsächlich über Einzelspenden, Mitgliederbeiträge sowie Unterstützung durch Vereine, Stiftungen und Firmen. Die Erlöserfassung erfolgt zum Zeitpunkt des Zahlungseingangs.

2.1 Ertrag aus erbrachten Leistungen

Die Erträge beinhalten Beiträge für die Angebotsfinanzierung durch Kantone, Gemeinden und Institutionen wie der IV sowie von Institutionen und Privaten aufgrund erbrachter Leistungen u.a. im Angebot SAH blitzblank Vermittlung. Ebenfalls enthalten sind Erträge aus dem Verkauf von Produkten der Ateliers für Frauen sowie dem Angebot Garten und Landwirtschaft. Die Erlöserfassung erfolgt zum Zeitpunkt der Leistungserbringung. Bei Erträgen aus Leistungsvereinbarungen entspricht der Umsatz den auf die Periode abgegrenzten Beiträgen.

2.2 Rückerstattungen

Die ausgewiesenen Erträge sind Rückerstattungen von geleisteten Lohnzahlungen der Projektteilnehmenden in den Angeboten SAH Integro und SAH Ateliers für Frauen gemäss Kostengutsprachen durch die Gemeindesozialämter. Die Rückerstattungen werden zum Zeitpunkt der Leistungserbringung als Ertrag erfasst.

2.3 Administrativer Aufwand

Im ‚Administrativen Aufwand‘ werden die Aufwände für jene Tätigkeiten bezeichnet, die lediglich indirekt einen Beitrag an die Erreichung der Angebotsziele leisten. Wird ein Angebot/Projekt eingestellt, so bleiben diese Kosten zumindest mittelfristig weiterhin bestehen. Die Berechnungen des Administrativen sowie des Fundraising Aufwandes erfolgen nach der ZEWO-Methodik.

Im Berichtsjahr betrug der Anteil des ‚Administrativen Aufwand‘ im Verhältnis zum Gesamtaufwand 13.60% (Vorjahr 11.55%) inklusive wirtschaftlicher Sozialhilfe und 13.85% (Vorjahr 11.81%) ohne Einrechnung des Personalaufwandes Projektteilnehmende. Diese Kosten stellen Dienstleistungen dar, welche die eigentlichen Angebotstätigkeiten unterstützen.

Der Aufwand Fundraising betrug CHF 29'084 (Vorjahr: 23'721).

2.4 Finanzertrag

Der Ertrag wurde hauptsächlich durch Wertschriftenerträge realisiert.

2.5 Finanzaufwand

Der Aufwand ergibt sich zur Hauptsache aus Spesen von Bank, Post und Depots.

Weitere Angaben

Unentgeltliche Leistungen

Beim SAH Zentralschweiz haben im vergangenen Jahr 20 Freiwillige (Vorjahr 15 Freiwillige) unentgeltliche Dienste geleistet. Die Anzahl Freiwilligenstunden belief sich auf 243 Stunden (Vorjahr 271 Stunden). Die Freiwilligenarbeit bezog sich insbesondere auf die Integrationsarbeit sowie für Veranstaltungen zum Thema Arbeit und Integration sowie für die Begleitung von Flüchtlingen und vorläufig aufgenommenen Personen.

Entschädigungen an Mitglieder der Leitenden Organe

Beim SAH Zentralschweiz wurden im Berichtsjahr Entschädigungen, d.h. Sitzungsgelder und Spesen an die Vorstandsmitglieder in der Höhe von insgesamt CHF 13'200 (Vorjahr CHF 13'900) entrichtet. Darin enthalten sind Entschädigungen an die Vorstandspräsidentin in der Höhe von CHF 9'000 (Vorjahr: CHF 9'000). Von den Entschädigungen hat der Vorstand insgesamt CHF 2'450 sowie die Präsidentin CHF 2'000 an das SAH Zentralschweiz gespendet. Der Vorstand SAH Zentralschweiz leistete zusätzlich im Berichtsjahr rund 450 ehrenamtliche Stundeneinsätze (Vorjahr 375 Stunden).

Die Gesamtlohnkosten der Geschäftsleitungsmitglieder inkl. betriebliche Kinder- und Familienzulagen beliefen sich im Jahr 2023 auf CHF 473'852 (Vorjahr: CHF 438'616).

Anzahl Vollzeitstellen

Das SAH Zentralschweiz verfügt über insgesamt 33.65 Vollzeitstellen (Vorjahr 47.65 Vollzeitstellen).

Bankgarantie / Verpfändete Aktiven

Die Luzerner Kantonalbank leistet dem SAH Zentralschweiz zur Sicherstellung von Lohnansprüchen gemäss Bundesgesetz über Arbeitsvermittlung und dem Personalverleih (Arbeitsvermittlungsgesetz, AVG) eine Bankgarantie in der Höhe von CHF 50'000. Zur Sicherstellung dieser Garantie ist ein Betrag von CHF 50'000 auf dem Bankkonto der Luzerner Kantonalbank verpfändet.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Die Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen betragen CHF 59'987 (Vorjahr CHF 81'989).

Weitere Verpflichtungen

Weitere nicht zu bilanzierende Verpflichtungen aus Leasingverträgen: Total CHF 46'388.55 (Vorjahr CHF 63'784.25). Hinzu kommen nicht bilanzierte Mietverpflichtungen von total CHF 1'104'514 (Vorjahr 1'523'402). Die Verpflichtungen sind nicht diskontiert.

Wesentliche Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2023 beeinflussen könnten.

Leistungsbericht

Bezüglich Leistungsbericht verweisen wir auf den separat erhältlichen Jahresbericht.

Der Vorstand hat am 26. Februar 2024 die Jahresrechnung genehmigt.

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an die Mitgliederversammlung des**

SAH Zentralschweiz, Luzern

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des SAH Zentralschweiz für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Luzern, 10. April 2024

BDO AG



Daniel Zumbühl

Zugelassener Revisionsexperte



David Häsler

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Standorte SAH Zentralschweiz

SAH Zentralschweiz

Geschäftsstelle

Arbeit und Vermittlung
Spannortstrasse 7
6003 Luzern
Tel. 041 700 60 60
info@sah-zs.ch

SAH Zentralschweiz

SAH Job Support / SAH Job Coaching

Centralstrasse 28
6210 Sursee

SAH Zentralschweiz

Bildung und Qualifizierung Luzern

Birkenstrasse 12
6003 Luzern
Tel. 041 700 60 61
bildung@sah-zs.ch

LernLounge Luzern

Birkenstrasse 8
6003 Luzern

LernLounge Sursee

Centralstrasse 28
6210 Sursee
Tel. 041 700 60 65
info@lernlounge.org

SAH Zentralschweiz

Ateliers für Frauen

Kantonsstrasse 19
6048 Horw
Tel. 041 340 46 40
ateliersfuerfrauen@sah-zs.ch

SAH Zentralschweiz

Bildung und Qualifizierung Zug

Oberallmendstrasse 1
6300 Zug
Tel. 041 700 60 62
zug@sah-zs.ch

Restaurant Libelle

transgusto GmbH
Maihofstrasse 61
6006 Luzern
Tel. 041 420 61 61
www.restaurantlibelle.ch

www.sah-zentralschweiz.ch

PC-Konto 60-480662-7

IBAN CH25 0900 0000 6048 0662 7

Jetzt mit TWINT
spenden!



QR-Code mit der
TWINT App scannen



Betrag und Spende
bestätigen



Impressum

Herausgeberin:

Konzept/Text/Redaktion:

Fotografie:

Gestaltung:

Druck:

SAH Zentralschweiz

Andrea Schultheiss, Pawel Streit

Judith Bachmann, Bachmann Text/Konzept

Pawel Streit, Luzern

BÜRO ZWOI GmbH, Luzern

Druckerei Ebikon AG, Luzern



Schweizerisches Arbeiterhilfswerk SAH
SAH ZENTRALSCHWEIZ
Œuvre suisse d'entraide ouvrière OSEO
Soccorso operaio svizzero SOS