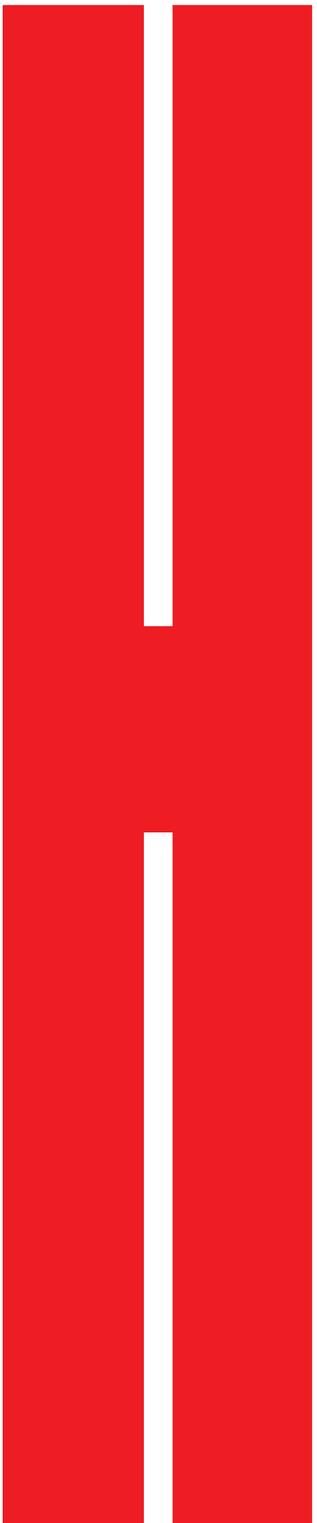
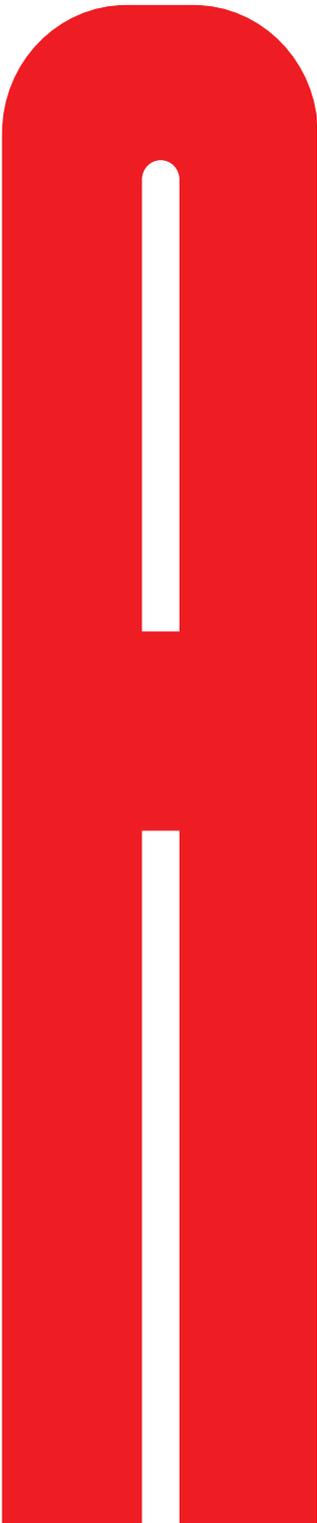


**Finanzbericht
2019**

**Wir schaffen
Perspektiven.**



Inhaltsverzeichnis

Konsolidierter Jahresabschluss

Konsolidierte Bilanz per 31.12.2019	4
Konsolidierte Betriebsrechnung 2019	5-6
Konsolidierte Geldflussrechnung	6
Konsolidierte Rechnung Kapitalveränderung 2019 und 2018	7
Grundlagen zur Rechnungslegung / Bewertungsgrundsätze	8
Erläuterungen zur Bilanz	8-11
Erläuterungen zur Betriebsrechnung	12-13
Weitere Angaben	14
Interessensbindung der leitenden Organe	16
Bericht der Revisionsstelle BDO	18

Einzelabschluss SAH Zentralschweiz

Bilanz per 31.12.2019	20
Betriebsrechnung 2019	21-22
Geldflussrechnung	22
Rechnung Kapitalveränderung 2019 und 2018	23
Grundlagen zur Rechnungslegung / Bewertungsgrundsätze	24
Erläuterungen zur Bilanz	24-27
Erläuterungen zur Betriebsrechnung	28-29
Weitere Angaben	30
Bericht der Revisionsstelle BDO	31

Konsolidierte Jahresrechnung 2019

Konsolidierte Bilanz per 31. Dezember 2019

Aktiven

(in CHF)		31.12.2019	%	31.12.2018	%
Umlaufvermögen					
Flüssige Mittel	1.1	2'825'447	51.6%	2'670'318	55.3%
Wertschriften	1.2	519'669	9.5%	489'830	10.1%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1'262'119	23.1%	1'021'847	21.2%
Übrige Forderungen	1.3	38'995	0.7%	19'796	0.4%
Vorräte		38'218	0.7%	35'550	0.7%
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.4	514'446	9.4%	359'964	7.5%
Total		5'198'894	95.0%	4'597'306	95.2%
Anlagevermögen					
Finanzanlagen	1.5	1'000	0.0%	1'000	0.0%
Mietzinsdepot	1.6	43'588	0.8%	47'923	1.0%
Mobile Sachanlagen	1.7	226'982	4.1%	183'097	3.8%
Total		271'570	5.0%	232'020	4.8%
Total Aktiven		5'470'463	100.0%	4'829'326	100.0%

Passiven

(in CHF)					
Kurzfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		403'123	7.4%	320'501	6.6%
Übrige Verbindlichkeiten	1.8	132'506	2.4%	96'107	2.0%
Vorauszahlungen	1.9	1'074'823	19.6%	1'009'183	20.9%
Passive Rechnungsabgrenzungen	1.10	378'150	6.9%	407'914	8.4%
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'988'602	36.4%	1'833'705	38.0%
Langfristiges Fremdkapital					
Rückstellungen	1.10	41'100	0.8%	0	0.0%
Total langfristiges Fremdkapital		41'100	0.8%	0	0.0%
Total Fondskapital (zweckgebundene Fonds)	1.12	1'552'203	28.4%	1'515'386	31.4%
Total Fremdkapital und Fondskapital		3'581'906	65.5%	3'349'091	69.3%
Organisationskapital					
Einbezahltes Kapital		220'663	4.0%	220'663	4.6%
Freies Kapital		412'239	7.5%	234'645	4.9%
Total Freies Kapital		632'902	11.6%	455'308	9.5%
Gebundenes Kapital transgusto GmbH		292'851	5.4%	150'322	3.1%
Gebundenes Kapital SAH Infozentren		61'790	1.1%	74'390	1.5%
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS		365'168	6.7%	364'368	7.5%
Gebundenes Kapital Innovationen		163'072	3.0%	63'072	1.3%
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen		372'776	6.8%	372'776	7.7%
Total Gebundenes Kapital	1.13	1'255'657	23.0%	1'024'928	21.2%
Total Freies und Gebundenes Kapital		1'888'559	34.5%	1'480'236	30.7%
Total Passiven		5'470'463	100.0%	4'829'326	100.0%

Konsolidierte Betriebsrechnung 2019

(in CHF)

		2019	%	2018	%
Ertrag aus Geldsammelaktionen					
Spenden		76'880	0.5%	74'982	0.5%
Spenden zweckgebunden		72'987	0.5%	91'790	0.7%
Mitgliederbeiträge		14'900	0.1%	15'000	0.1%
Total	2.0	164'767	1.1%	181'772	1.3%
Ertrag aus erbrachten Leistungen					
Produktionsertrag		1'517'173	10.4%	1'374'368	10.0%
Beiträge öffentliche Hand		12'165'087	83.1%	11'384'982	82.8%
Beiträge Institutionen		634'351	4.3%	571'464	4.2%
übrige Beiträge		0	0.0%	130	0.0%
- Mehrwertsteuer		-28'713	-0.2%	-27'443	-0.2%
- Debitorenverluste		0	0.0%	-160	0.0%
Total	2.1	14'287'899	97.6%	13'303'341	96.7%
<i>davon zweckgebundene Leistungen</i>		<i>6'063'906</i>		<i>5'288'374</i>	
Rückerstattungen					
Rückerstattungen WSH		190'748	1.3%	270'881	2.0%
Total	2.2	190'748	1.3%	270'881	2.0%
Total Betriebsertrag		14'643'414	100.0%	13'755'994	100.0%
Direkter Projektaufwand					
Aufwand Produktion		473'652	3.2%	401'300	2.9%
Direkter Projektaufwand		83'888	0.6%	83'743	0.6%
Personalaufwand		10'418'767	71.1%	10'073'167	73.2%
Reise und Repräsentationsaufwand		64'992	0.4%	56'433	0.4%
Personalaufwand Projektteilnehmende		489'261	3.3%	550'202	4.0%
Arbeitsleistungen Dritter		84'459	0.6%	81'667	0.6%
Sachaufwand		1'201'136	8.2%	1'154'690	8.4%
Unterhaltskosten		129'417	0.9%	121'390	0.9%
Vernetzung / Evaluation BiSt		52'091	0.4%	51'772	0.4%
Abschreibungen		45'938	0.3%	43'158	0.3%
Total		13'043'600	89.1%	12'617'522	91.7%
Administrativer Aufwand					
Personalaufwand		737'285	5.0%	808'550	5.9%
Reise und Repräsentationsaufwand		1'766	0.0%	1'276	0.0%
Arbeitsleistungen Dritter		13'495	0.1%	0	0.0%
Sachaufwand		330'663	2.3%	316'833	2.3%
Unterhaltskosten		7'653	0.1%	8'898	0.1%
Sammelaufwand		64'822	0.4%	84'606	0.6%
Abschreibungen		22'914	0.2%	29'505	0.2%
Total	2.3	1'178'598	8.0%	1'249'668	9.1%
Betriebsergebnis		421'216	2.9%	-111'196	-0.8%
Finanzertrag	2.4	32'203	0.2%	2'795	0.0%
Finanzaufwand	2.5	-3'266	0.0%	-25'411	-0.2%
ausserordentlicher, einmaliger od. periodenfremder Ertrag	2.6	12'752	0.1%	17'201	0.1%
ausserordentlicher, einmaliger od. periodenfremder Aufwand	2.7	-17'765	-0.1%	-20'322	-0.1%

Ertragsüberschuss vor Entnahme bzw. Zuweisung aus/an zweckgebundene Fonds	445'140	3.0%	-136'933	-1.0%
Zuweisung bzw. Entnahme an zweckgebundene Fonds	-36'818	-0.3%	64'037	0.5%
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital	408'322	2.8%	-72'896	-0.5%
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus gebundenes Organisationskapital	-230'729		7'513	
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus freies Kapital	-177'594		65'382	
Jahresergebnis nach Zuweisungen	0		0	

Konsolidierte Geldflussrechnung 2019

in CHF	2019	2018
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	445'140	-136'933
Abschreibungen auf Sachanlagen	68'852	72'663
Bildung und Auflösung von Rückstellungen	41'100	0
Veränderungen Wertschriften	-29'839	19'084
Veränderung der Forderungen Lieferungen u. Leistungen	-240'272	-263'384
Veränderung übrige Forderungen	-19'198	33'621
Veränderung Vorräte	-2'668	1'375
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-154'482	79'729
Veränderung kurzfristiges Fremdkapital	154'897	-258'248
Mittelherkunft aus Betriebstätigkeit	263'530	-452'092
Investitionen in mobile Sachanlagen	-112'736	-65'515
Investitionen in Finanzanlagen	0	-1'019
Desinvestitionen in Finanzanlagen	4'335	800'000
Mittelverwendung aus Investitionstätigkeit	-108'401	733'466
Veränderung Flüssige Mittel	155'129	281'375
Bestand flüssige Mittel per 1. Januar	2'670'318	2'388'943
Bestand flüssige Mittel per 31. Dezember	2'825'447	2'670'318
Veränderung Flüssige Mittel	155'129	281'375

Konsolidierte Rechnung Kapitalveränderung 2019

	Anfangsbestand 1.1.2018	Zuweisungen					Endbestand 31.12.2018
		Zuweisung (intern)	Zuweisung zweckgebundene Spenden	Zuweisung zweckgebundene Leistungsverträge	Interne Fondstransfer	Verwendung	
Mittel aus Eigenfinanzierung							
Einbezahltes Kapital	220'663						220'663
Freies Kapital	234'645	177'594					412'239
Freies Kapital	455'308	177'594	0	0	0	0	632'902
Gebundenes Kapital SAH Infozentren	74'390	6'400				-19'000	61'790
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS	364'368	16'000				-15'200	365'168
Gebundenes Kapital Innovationen	63'072	100'000					163'072
Gebundenes Kapital transgusto GmbH	150'322	142'529					292'851
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen	372'776						372'776
Gebundenes Kapital	1'024'928	264'929	0	0	0	-34'200	1'255'657
Organisationskapital	1'480'236	442'523	0	0	0	-34'200	1'888'559
Mittel aus Fondskapital							
Fonds Personal AVIG (Erfösfonds für Zweck II)	24'603						24'603
Fonds Legat (Vereinsfonds für Zweck III)	489'830	29'839					519'669
Fonds IV	72'897			590'385		-541'295	121'987
Fonds Bildung im Straßvolzug	691'533			5'473'522		-5'524'732	640'322
Fonds blitzblank Vermittlung	78'800		20'500			-5'330	93'970
Fonds Aktionswoche Asyl	994		17'400			-17'405	990
Fonds Vorbildung Berufsschule / Perspektive Lehrabschluss	27'000		2'500				29'500
Fonds TYC	26'700						26'700
Fonds Ateliers für Frauen	22'629		11'492			-6'358	27'763
Fonds Garten und Landwirtschaft	1'200		95			-1'295	0
Fonds Bewerbungsverkstätten	22'000						22'000
Fonds Deutschkurse	57'200					-12'500	44'700
Übrige Fonds	0		21'000			-21'000	0
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	1'515'386	29'839	72'987	6'063'906	0	-6'129'915	1'552'203

Konsolidierte Rechnung Kapitalveränderung 2018

	Anfangsbestand 1.1.2018	Zuweisungen					Endbestand 31.12.2018
		Zuweisung (intern)	Zuweisung zweckgebundene Spenden	Zuweisung zweckgebundene Leistungsverträge	Interne Fondstransfer	Verwendung	
Mittel aus Eigenfinanzierung							
Einbezahltes Kapital	220'663						220'663
Freies Kapital	300'026					-65'382	234'645
Freies Kapital	520'689	0	0	0	0	-65'382	455'308
Gebundenes Kapital SAH Infozentren	86'990	6'500				-19'100	74'390
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS	378'471					-14'103	364'368
Gebundenes Kapital Innovationen	84'572					-21'500	63'072
Gebundenes Kapital transgusto GmbH	105'302	45'020					150'322
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen	377'106					-4'330	372'776
Gebundenes Kapital	1'032'441	51'520	0	0	0	-59'033	1'024'928
Organisationskapital	1'553'130	51'520	0	0	0	-124'415	1'480'236
Mittel aus Fondskapital							
Fonds Personal AVIG (Erfösfonds für Zweck II)	24'603						24'603
Fonds Legat (Vereinsfonds für Zweck III)	508'914					-19'084	489'830
Fonds IV	85'297			432'515		-444'915	72'897
Fonds Bildung im Straßvolzug	727'182			4'854'559		-4'890'209	691'533
Fonds blitzblank Vermittlung	64'500		39'022			-24'722	78'800
Fonds Aktionswoche Asyl	6'477		16'900			-22'383	994
Fonds Vorbildung Berufsschule / Perspektive Lehrabschluss	27'000						27'000
Fonds TYC	51'100		2'000	1'300		-27'700	26'700
Fonds Ateliers für Frauen	19'150		7'380			-3'901	22'629
Fonds Garten und Landwirtschaft	3'000		5'200			-7'000	1'200
Fonds Bewerbungsverkstätten	5'000		17'000				22'000
Fonds Deutschkurse	57'200						57'200
Übrige Fonds	0		4'288			-4'288	0
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	1'579'423	0	91'790	5'288'374	0	-5'444'202	1'515'386

Anhang der konsolidierten Jahresrechnung 2019

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 ZEWÖ.

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 gegen-seitige 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

	2019	%	2018	%
Kassa	11'916	0.4	11'950	0.4
Postcheck	338'859	12.0	74'193	2.8
Bankguthaben	2'474'673	87.6	2'584'175	96.8
Total	2'825'447	100.0	2'670'318	100.0

1.2 Wertschriften

	2019	%	2018	%
Obligationen Inland CHF	24'989	4.8	24'515	5.0
Anlagesparkonto CHF	91'503	17.6	90'606	18.5
Anlagefonds übrige CHF	403'177	77.6	374'709	76.5
Total	519'669	100.0	489'830	100.0

1.3 Übrige Forderungen

	2019	%	2018	%
Guthaben Sozialversicherungen SAH	22'976	58.9	7'564	38.2
Guthaben Sozialversicherungen Projekte	15'908	40.8	11'686	59.0
Lohn negative Auszahlung	0	0.0	125	0.6
Verrechnungssteuerguthaben	111	0.3	421	2.1
Total	38'994	100.0	19'796	100.0

1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Position enthält vorwiegend noch nicht fakturierte Angebotsaktivitäten aus dem Betriebsjahr 2019.

1.5 Finanzanlagen

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

1.6 Mietzinsdepots

Bei den Mietzinsdepots handelt es sich um die Hinterlegung von Mietkautionen und zwar seit 2008 für das Angebot Infozentrum Sursee an der Centralstrasse in Sursee, seit 2010 für das Angebot Bildung VAM Zug an der Bahnhofstrasse in Baar sowie seit 2016 für die Angebote Ateliers für Frauen sowie Ateliers für Frauen Natur-pur. Ebenfalls enthalten sind Mietkautionen seit 2014 und 2015 für die transgusto GmbH an der Maihofstrasse 61. Durch die Auflösung des Mietvertrags für die Schulungsräume an der Ebenaustrasse 22 in Horw reduzierte sich die Höhe der Mietzinsdepots um CHF 4'338.

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

	2019	%	2018	%
Gutscheine	37'120	28.0	30'217	31.4
Kreditoren Sozialversicherungen SAH	20'754	15.7	9'251	9.6
Kreditoren Sozialversicherungen Projekte	0	0.0	7'672	8.0
Kreditoren Sozialversicherungen transgusto GmbH	30'792	23.2	25'298	26.3
Unterstützungsbeiträge	8'465	6.4	5'102	5.3
Kreditoren MwSt	35'375	26.7	18'567	19.3
Total	132'506	100.0	96'107	100.0

1.9 Vorauszahlungen

Die CHF 1'074'823 (Vorjahr CHF 1'009'183) bestehen im Wesentlichen aus Vorauszahlungen von Angebotsaktivitäten im Folgejahr gemäss Leistungsvereinbarung.

1.10 Passive Rechnungsabgrenzung

Von den CHF 378'150 sind für das Personal CHF 149'034 (Vorjahr CHF 215'832) für Überzeit- und Ferienguthaben per Jahresende zurückgestellt.

1.11 Rückstellungen

Bei den Rückstellungen handelt es sich um fällige Rückbaukosten eines Mietobjektes bei Kündigung desselben.

1.12 Fondskapital (zweckgebunden)

(siehe Rechnung Kapitalveränderung)

Der Fonds Personal AVIG bezweckt die Sicherstellung von Sozialplanleistungen im AVIG Be-reich bei einem allfälligen Programmabbau.

Mit dem Fonds Legat Waller (Vereinsfonds für Zweck III) sind nach dem Willen der Erblaserin Projekte in der Zentralschweiz zur Eingliederung jugendlicher Arbeitsloser und für ausgesteuerte Arbeitslose mit Kinder-Betreuungspflichten zu fördern.

Der Fonds IV dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten im Bereich IV.

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.

Fonds Bildung im Strafvollzug: Der jährliche Pauschalbetrag für das Angebot Bildung im Strafvollzug wird nach den vom Schweizerischen Ausbildungszentrum für das Strafvollzugspersonal SAZ erhobenen Aufenthalts- und Vollzugstage verteilt. Die Kosten wurden im Jahr 2011 auf die Kantone der Deutschschweizer Konkordate, ab dem Jahr 2012 auf alle Kantone verteilt. Gemäss Leistungsvereinbarung mit der Konferenz der kantonalen Justiz- und Polizeidirektor/-innen KKJPD, werden allfällige Überschüsse oder Unterdeckungen, welche für das Angebot Bildung im Strafvollzug aufgrund der Pauschalverrechnung anfallen, dem Fonds zugewiesen bzw. entnommen.

Die Fonds blitzblank Vermittlung dient dem Ausbau des Angebotes SAH blitzblank Vermittlung in Zug sowie in Luzern bzw. der Förderung der Teilnehmerinnen dieses Angebotes.

Der im Rahmen der Aktionswoche Asyl entstandene Überschuss wird dem Fonds Aktionswoche Asyl zugewiesen bzw. bei Unterdeckung diesem entnommen.

In die Fonds Vorbildung Berufsschule/Perspektive Lehrabschluss, Garten und Landwirtschaft, Bewerbungswerkstätten, Deutschkurse sowie Ateliers für Frauen flossen zu diesen Zwecken erhaltene Spenden.

Unter übrige Fonds werden kleinere, zweckgebundene Spenden aufgeführt, welche aufgrund ihrer Höhe nicht als separate, dem Zweck entsprechende Fonds ausgewiesen werden.

1.13 Freies und Gebundenes Kapital

(siehe Rechnung Kapitalveränderung)

Dem Freien Kapital wurden im Jahr 2019 CHF 177'594 (Vorjahr Entnahme von CHF 65'382) zugewiesen.

Dem gebundenen Kapital SAH Infozentren wurden 2019 CHF 12'600 (Vorjahr CHF 12'600) zur Deckung der Kosten entnommen. Dieses gebundene Kapital dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten.

Dem gebundenen Kapital Personal SAH wurden im 2019 gemäss Reglement CHF 799.90 (Vorjahr Entnahme von CHF 14'103) zugewiesen.

Mit Geldern aus dem gebundenen Kapital Innovationen können Entwicklungs- und Innovationskosten des SAH Zentralschweiz finanziert werden. Zu diesem Zweck wurden CHF 100'000 (Vorjahr Entnahme von CHF 21'500) zugewiesen.

Das gebundene Kapital Ateliers für Frauen dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten. Im Berichtsjahr gab es weder Zuweisungen noch Entnahmen.

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

Beschlüsse über Äufnung und Verwendung des Freien und Gebundenen Kapitals erfolgt durch den Vorstand auf Antrag der Geschäftsleitung.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

2.0 Ertrag aus Geldsammelaktionen

Die Spendeneinnahmen erfolgten hauptsächlich über Einzelspenden, Mitgliederbeiträge 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 der drosos Stiftung, Zürich für das Projekt „Supported Employment“ 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 sowie durch Lohnrückerstattungen der Programmmitarbeitenden des Angebots blitz-blank Vermittlung. 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 8.29% (Vorjahr 9.02%) inklusive wirtschaftlicher Sozialhilfe und 8.40% (Vorjahr 9.20%) ohne Einrechnung des Personalaufwandes Projektteilnehmende. Diese Kosten stellen Dienstleistungen dar, welche die eigentlichen Angebotstätigkeiten unterstützen.

Der Aufwand Fundraising betrug CHF 64'822 (Vorjahr: 84'606).

2.4 Finanzertrag

Der Ertrag wurde hauptsächlich durch Kursgewinne aus Depots und Wertschriften sowie Zinserträgen aus Bank und Postcheck realisiert.

2.5 Finanzaufwand

Der Aufwand ergibt sich durch Spesen aus Bank, Post und Depots.

	2019	%	2018	%
Rückzahlung Weiterbildungsbeitrag	1'069	8.4	0	0.0
Rückwirkende Leistungsverrechnungen	0	0.0	1'600	9.3
Rückverteilung CO2-Abgabe	11'083	86.9	13'880	80.7
Korrektur Vorräte	0	0.0	1'721	10.0
übrige, unwesentliche Posten	600	4.7	0	0.0
Total	12'752	100.0	17'201	100.0

2.7 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand

	2019	%	2018	%
Interne Kommunikationsumlagen	13'784	77.6	15'176	74.7
Rückwirkende Beiträge Urheberrecht	0	0.0	873	4.3
Auszahlung Familienzulagen	0	0.0	4'160	20.5
Rückwirkende Leistungsverrechnung	2'459	13.8	0	0.0
Rückzahlungen	750	4.2	0	0.0
Übrige, unwesentliche Posten	772	4.3	113	0.6
Total	17'765	100.0	20'322	100.0

Weitere Angaben

Unentgeltliche Leistungen

Beim SAH Zentralschweiz haben im vergangenen Jahr 65 Freiwillige (Vorjahr 55 Freiwillige) unentgeltliche Dienste geleistet. Die Anzahl Freiwilligenstunden belief sich auf rund 1'402 Stunden (Vorjahr 1'357 Stunden). Die Freiwilligenarbeit bezog sich insbesondere auf die Integrationsprojekte im Bereich Migration, die Begleitung von Flüchtlingen und vorläufig aufgenommenen Personen sowie ein Jobshadowing-Projekt im Bereich Bildung im Strafvollzug.

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 24'360 (Vorjahr CHF 24'582) entrichtet. Darin enthalten sind Entschädigungen an den Vorstandspräsidenten in der Höhe von CHF 20'960 (Vorjahr: CHF 20'282). Die Differenzen begründet sich im Mehraufwand des Präsidenten im Rahmen der Vorbereitung zur Überführung Bildung im Strafvollzug (BiSt) an das Schweizerische Kompetenzzentrum für Justizvollzug (SKJV) per 2020. Der Vorstand SAH Zentralschweiz leistete zusätzlich im Berichtsjahr rund 250 ehrenamtliche Stundeneinsätze (Vorjahr 340 Stunden).

Die Gesamtlohnkosten der Geschäftsleitungsmitglieder inkl. betriebliche Kinder- und Familienzulagen beliefen sich im 2019 auf CHF 653'186 (Vorjahr: CHF 607'402). Die höheren Lohnkosten ergeben sich aus der Reorganisation des SAH Zentralschweiz. In diesem Rahmen wurde die Anzahl Geschäftsleitungsmitglieder von fünf auf sechs Personen erhöht.

Bei der transgusto GmbH wurden Sitzungsgelder und Spesen in der Höhe von CHF 7'000 (Vorjahr CHF 7'000) an die Mitglieder des obersten Verwaltungsorganes ausbezahlt. Diese leisteten zusätzlich rund 120 Stunden (Vorjahr 150 Stunden) ehrenamtliche Arbeit. Da bei der transgusto GmbH 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 93.4 Vollzeitstellen (Vorjahr 97.3 Vollzeitstellen).

Bankgarantie

Die Luzerner Kantonbank 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.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Die Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen betragen CHF 150'854 (Vorjahr CHF 129'350).

Weitere Verpflichtungen

Weitere nicht zu bilanzierende Verpflichtungen aus Leasingverträgen: Total CHF 60'309 (Vorjahr CHF 75'439). Die Verpflichtungen sind nicht diskontiert.

Wesentliche Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2019 beeinflussen könnten.

Leistungsbericht

Bezüglich Leistungsbericht verweisen wir auf den separat erhältlichen Jahresbericht.

Die Jahresrechnung wurde vom Vorstand am 27. Februar 2020 genehmigt.

Interessensbindung

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

Beat Däppeler, Präsident

Geschäftsführender Gesellschafter transgusto GmbH
Verwaltungsratspräsident Viva Luzern AG
Vorstand Vicino Luzern (als Vertreter der Viva Luzern AG)

Katharina Hubacher, Vizepräsidentin und Vertreterin Grüne Luzern

Vorstand Grüne Luzern
Co-Präsidentin Verein Lisa
Vorstand Verein Kinderbetreuung Region Sursee
Mitglied der Stiftungsversammlung Pro Senectute

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
Vorstand Kinderkrippe Rägeboge Buchrain
Mitglied Stiftungsrat „Luzern hilft“ (bis Ende März 2020)

Barbara Gysel, Vertreterin SP Kanton Zug

Mitglied Kantonsrat Zug
Mitglied Grosser Gemeinderat Zug
Vorstand der SP Stadt Zug
Präsidentin SP Kanton Zug
Präsidentin WWF Zug
Mitglied der kantonalen Integrationskommission
Vorstandsmitglied Asylbrücke Zug
Vorstandsmitglied FRW Interkultureller Dialog

Mike Steimann, Vertreter Wirtschaft

Partner GKS Architekten Generalplaner AG

Thomas Wüthrich, Vertreter Personalkommission (bis 31.12.2019)

Vorstandsmitglied der Grünen Partei Kanton Zürich
Präsident von VEBO - Verein zur Entwicklung der Bewährungshilfe in Osteuropa
Geschäftsführender Sekretär von SWIPEA - Swiss Prison Education Association

Annina Pelosi, Vertreterin Personalkommission (ab 1.1.2020)

Keine weiteren Interessensbindungen

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 2019 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 die konsolidierte Jahresrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

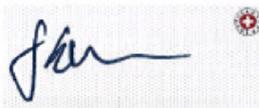
Bei unserer Review (prüferische Durchsicht) sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die konsolidierte Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt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

Luzern, 11. März 2020

BDO AG



Daniel Zumbühl
dipl. Wirtschaftsprüfer



ppa. Simone Eggerschwiler
dipl. Wirtschaftsprüferin

**Einzelabschluss
SAH Zentralschweiz**

Bilanz SAH Zentralschweiz per 31. Dezember 2019

Aktiven

(in CHF)		31.12.2019	%	31.12.2018	%
Umlaufvermögen					
Flüssige Mittel	1.1	2'438'946	50.2%	2'275'525	52.4%
Wertschriften	1.2	519'669	10.7%	489'830	11.3%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.3	1'211'719	24.9%	968'242	22.3%
Übrige Forderungen	1.4	38'995	0.8%	19'796	0.4%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1.5	444'453	9.1%	342'225	7.9%
Total		4'653'781	95.7%	4'095'619	94.3%
Anlagevermögen					
Finanzanlagen	1.6	0	0.0%	60'000	1.4%
Beteiligungen	1.7	20'000	0.4%	20'000	0.5%
Mietzinsdepot	1.8	36'509	0.8%	40'847	0.9%
Mobile Sachanlagen	1.9	152'127	3.1%	125'197	2.9%
Total		208'636	4.3%	246'044	5.7%
Total Aktiven		4'862'417	100.0%	4'341'663	100.0%

Passiven

(in CHF)					
Kurzfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		334'236	6.9%	255'669	5.9%
Übrige Verbindlichkeiten	1.10	30'295	0.6%	22'600	0.5%
Vorauszahlungen	1.11	957'511	19.7%	891'481	20.6%
Passive Rechnungsabgrenzungen	1.12	351'364	7.2%	326'614	7.5%
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'673'407	34.4%	1'496'364	34.5%
Langfristiges Fremdkapital					
Rückstellungen	1.13	41'100	0.9%	0	0.0%
Total langfristiges Fremdkapital		41'100	0.9%	0	0.0%
Total Fremdkapital		1'714'507	35.3%	1'496'364	34.5%
Total Fondskapital (zweckgebundene Fonds)	1.14	1'552'203	31.9%	1'515'386	34.9%
Total Fremdkapital und Fondskapital		3'266'710	67.2%	3'011'749	69.4%
Organisationskapital					
Einbezahltes Kapital		220'663	4.5%	220'663	5.1%
Freies Kapital		412'239	8.5%	234'645	5.4%
Total Freies Kapital		632'902	13.0%	455'308	10.5%
Gebundenes Kapital SAH Infozentren		61'790	1.3%	74'390	1.7%
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS		365'168	7.5%	364'368	8.4%
Gebundenes Kapital Innovationen		163'072	3.4%	63'072	1.5%
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen		372'776	7.7%	372'776	8.6%
Total Gebundenes Kapital	1.15	962'806	19.8%	874'606	20.1%
Total Organisationskapital		1'595'708	32.8%	1'329'914	30.6%
Total Passiven		4'862'417	100.0%	4'341'663	100.0%

Betriebsrechnung SAH Zentralschweiz 2019

(in CHF)		2019	%	2018	%
Ertrag aus Geldsammelaktionen					
Spenden allgemein		59'680	0.4%	54'322	0.4%
Spenden zweckgebunden		72'987	0.6%	91'790	0.8%
Mitgliederbeiträge		14'900	0.1%	15'000	0.1%
Total	2.0	147'567	1.1%	161'112	1.3%
Ertrag aus erbrachten Leistungen					
Produktionserträge		116'542	0.9%	146'304	1.2%
Beiträge Kantone		10'919'288	85.8%	10'276'358	84.9%
Beiträge Gemeinden		731'915	5.8%	703'017	5.8%
Beiträge Institutionen		588'651	4.6%	513'331	4.2%
- Debitorenverluste		0	0.0%	-160	0.0%
- Mehrwertsteuer		-30'561	-0.2%	-29'291	-0.2%
Total	2.1	12'325'835	96.9%	11'609'559	95.9%
<i>davon zweckgebundene Leistungen</i>		<i>6'063'906</i>		<i>5'288'374</i>	
Rückerstattungen					
Rückerstattungen WSH	2.2	190'748	1.5%	270'881	2.3%
Total		190'748	1.5%	270'881	2.3%
Eigenleistungen, Eigenverbrauch					
Interne Leistungsverrechnung an transgusto GmbH		58'851	0.5%	62'781	0.5%
Total		58'851	0.5%	62'781	0.5%
Total Betriebsertrag					
		12'723'001	100.0%	12'104'333	100.0%
Direkter Projektaufwand					
Direkter Projektaufwand		112'034	0.9%	113'560	0.9%
Personalaufwand		9'421'658	74.1%	9'143'505	75.5%
Reise und Repräsentationsaufwand		64'992	0.5%	56'433	0.5%
Personalaufwand Projektteilnehmende		489'261	3.8%	550'202	4.6%
Arbeitsleistungen Dritter		70'205	0.6%	69'000	0.6%
Sachaufwand		1'017'769	8.0%	971'223	8.0%
Unterhaltskosten		65'980	0.5%	67'711	0.6%
Vernetzung / Evaluation BiSt		49'391	0.4%	50'497	0.4%
Abschreibungen		28'764	0.2%	27'776	0.2%
Total		11'320'054	89.0%	11'049'907	91.3%
Administrativer Aufwand					
Personalaufwand		737'285	5.8%	808'550	6.7%
Reise und Repräsentationsaufwand		1'766	0.0%	1'276	0.0%
Arbeitsleistungen Dritter		13'495	0.1%	0	0.0%
Sachaufwand		276'182	2.1%	275'707	2.3%
Unterhaltskosten		7'653	0.1%	8'898	0.1%
Sammelaufwand		64'822	0.5%	84'606	0.7%
Abschreibungen		22'914	0.2%	29'505	0.2%
Total	2.3	1'124'117	8.8%	1'208'542	10.0%
Betriebsergebnis					
		278'830	2.2%	-154'115	-1.3%
Finanzertrag					
	2.4	30'967	0.2%	2'718	0.0%

Finanzaufwand	2.5	-2'172	0.0%	-24'592	-0.2%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	2.6	12'752	0.1%	14'358	1.0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	2.7	-17'765	-0.1%	-20'322	-0.2%
Ertragsüberschuss vor Entnahme bzw. Zuweisung aus/an zweckgebundene Fonds		302'612	2.4%	-181'952	-1.5%
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus zweckgebundene Fonds		-36'818	-0.3%	64'037	0.5%
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital		265'794	2.1%	-117'915	-1.0%
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus gebundenes Organisationskapital		-88'200		52'533	
		-88'200		52'533	
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus freies Kapital		-177'594		65'382	
		-177'594		65'382	
Jahresergebnis nach Zuweisungen		0		0	

Geldflussrechnung SAH Zentralschweiz 2019

in CHF	2019	2018
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	302'612	-181'952
Abschreibungen auf Sachanlagen	51'678	57'281
Veränderung Wertschriften	-29'839	19'084
Bildung und Auflösung von Rückstellungen	41'100	0
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-243'477	-270'451
Veränderung Übrige Forderungen	-19'198	33'621
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-102'228	69'731
Veränderung kurzfristiges Fremdkapital	177'043	-310'932
Mittelherkunft aus Betriebstätigkeit	177'690	-583'618
Investitionen in mobile Sachanlagen	-78'607	-26'633
Investitionen in Finanzanlagen	0	-15
Desinvestition in Finanzanlagen	64'338	863'000
Mittelverwendung aus Investitionstätigkeit	-14'269	836'352
Veränderung Flüssige Mittel	163'421	252'734
Bestand flüssige Mittel per 1. Januar	2'275'525	2'022'791
Bestand flüssige Mittel per 31. Dezember	2'438'946	2'275'525
Veränderung Flüssige Mittel	163'421	252'734

Rechnung Kapitalveränderung SAH Zentralschweiz 2019

	Anfangsbestand 1.1.2019	Zuweisungen					Endbestand 31.12.2019
		Zuweisung (intern)	Zuweisung zweckgebundene Spenden	Zuweisung zweckgebundene Leistungsverträge	Interne Fondstransfer	Verwendung	
Mittel aus Eigenfinanzierung							
Einbezahltes Kapital	220'663						220'663
Freies Kapital	234'645	177'594					412'239
Freies Kapital	455'308	177'594	0	0	0	0	632'902
Gebundenes Kapital SAH Infozentren	74'390	6'400				-19'000	61'790
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS	364'368	16'000				-15'200	365'168
Gebundenes Kapital Innovationen	63'072	100'000					163'072
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen	372'776						372'776
Gebundenes Kapital	874'606	122'400	0	0	0	-34'200	962'806
Organisationskapital	1'329'914	299'994	0	0	0	-34'200	1'595'708
Mittel aus Fondskapital							
Fonds Personal AVIG (Erlösfonds für Zweck II)	24'603						24'603
Fonds Legat (Vereinsfonds für Zweck III)	489'830	29'839					519'669
Fonds IV	72'897			590'385		-541'295	121'987
Fonds Bildung im Strafvollzug	691'533			5'473'522		-5'524'732	640'322
Fonds blitzblank Vermittlung	78'800		20'500			-5'330	93'970
Fonds Aktionswoche Asyl	994		17'400			-17'405	990
Fonds Vorbildung Berufsschule / Perspektive Lehrabsch	27'000		2'500				29'500
Fonds TYC	26'700						26'700
Fonds Ateliers für Frauen	22'629		11'492			-6'358	27'763
Fonds Gärten und Landwirtschaft	1'200		95			-1'295	0
Fonds Bewerbungsverkstätten	22'000						22'000
Fonds Deutschkurse	57'200					-12'500	44'700
Übrige Fonds	0		21'000			-21'000	0
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	1'515'386	29'839	72'987	6'063'906	0	-6'129'915	1'552'203

Rechnung Kapitalveränderung SAH Zentralschweiz 2018

	Anfangsbestand 1.1.2018	Zuweisungen					Endbestand 31.12.2018
		Zuweisung (intern)	Zuweisung zweckgebundene Spenden	Zuweisung zweckgebundene Leistungsverträge	Interne Fondstransfer	Verwendung	
Mittel aus Eigenfinanzierung							
Einbezahltes Kapital	220'663						220'663
Freies Kapital	300'026					-65'382	234'645
Freies Kapital	520'689	0	0	0	0	-65'382	455'308
Gebundenes Kapital SAH Infozentren	86'990	6'500				-19'100	74'390
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS	378'471					-14'103	364'368
Gebundenes Kapital Innovationen	84'572					-21'500	63'072
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen	377'106					-4'300	372'776
Gebundenes Kapital	927'139	6'500	0	0	0	-59'033	874'606
Organisationskapital	1'447'828	6'500	0	0	0	-124'415	1'329'914
Mittel aus Fondskapital							
Fonds Personal AVIG (Erlösfonds für Zweck II)	24'603						24'603
Fonds Legat (Vereinsfonds für Zweck III)	508'914					-19'084	489'830
Fonds IV	85'297			432'515		-444'915	72'897
Fonds Bildung im Strafvollzug	727'182			4'854'559		-4'890'209	691'533
Fonds blitzblank Vermittlung	64'500		39'022			-24'722	78'800
Fonds Aktionswoche Asyl	6'477		16'900			-22'383	994
Fonds Vorbildung Berufsschule / Perspektive Lehrabsch	27'000						27'000
Fonds TYC	51'100		2'000	1'300		-27'700	26'700
Fonds Ateliers für Frauen	19'150		7'380			-3'901	22'629
Fonds Gärten und Landwirtschaft	3'000		5'200			-7'000	1'200
Fonds Bewerbungsverkstätten	5'000		17'000				22'000
Fonds Deutschkurse	57'200						57'200
Übrige Fonds	0		4'288			-4'288	0
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	1'579'423	0	91'790	5'288'374	0	-5'444'201	1'515'386

Anhang SAH Zentralschweiz der Jahresrechnung 2019

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

Erläuterung zur Bilanz

Aktiven

1.14 Flüssige Mittel

	2019	%	2018	%
Kassa	7'372	0.3	7'399	0.3
Postcheck	210'364	8.6	18'719	0.8
Bankguthaben	2'221'210	91.1	2'249'407	98.9
Total	2'438'946	100.0	2'275'525	100.0

1.15 Wertschriften

	2019	%	2018	%
Obligationen Inland CHF	24'989	4.8	24'515	5.0
Anlagesparkonto CHF	91'503	17.6	90'606	18.5
Anlagefonds übrige CHF	403'177	77.6	374'709	76.5
Total	519'669	100.0	489'830	100.0

1.16 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2019	%	2018	%
Gegenüber Dritten	1'210'126	99.9	964'475	99.6
Gegenüber Beteiligungen (transgusto GmbH)	1'593	0.1	3'767	0.4
Total	1'211'719	100.0	968'242	100.0

1.17 Übrige Forderungen

	2019	%	2018	%
Guthaben Sozialversicherung SAH	22'977	58.9	7'564	38.2
Guthaben Sozialversicherung Projekte	15'907	40.8	11'686	59.0
Lohn negative Auszahlung	0	0.0	125	0.6
Verrechnungssteuerguthaben	111	0.3	421	2.1
Total	38'995	100.0	19'796	100.0

1.18 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Position enthält vorwiegend noch nicht fakturierte Angebotsaktivitäten aus dem Betriebsjahr 2019.

1.19 Finanzanlagen

Das Darlehen an die transgusto GmbH in der Höhe von CHF 60'000 wurde im Verlaufe des Jahres 2019 zurückbezahlt.

1.20 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%.

1.21 Mietzinsdepots

Hinterlegung Mietkaution seit 2008 für das Angebot Infozentrum Sursee an der Centralstrasse in Sursee, seit 2010 für das Angebot Bildung VAM Zug an der Bahnhofstrasse in Baar sowie seit 2016 für die Angebote Ateliers für Frauen sowie Ateliers für Frauen Naturpur. Durch die Auflösung des Mietvertrags für die Schulungsräume an der Ebenaustrasse 22 in Horw reduzierte sich die Höhe der Mietzinsdepots um CHF 4'338.

1.22 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

1.23 Übrige Verbindlichkeiten

	2019	%	2018	%
Gutscheine	1'076	3.6	575	2.5
Kreditoren Sozialversicherung SAH	20'754	68.5	9'251	40.9
Kreditoren Sozialversicherung Projekte	0	0.0	7'672	33.9
Unterstützungsbeiträge	8'465	27.9	5'102	22.6
Total	30'295	100.0	22'600	100.0

1.24 Vorauszahlungen

Die CHF 957'111 (Vorjahr CHF 891'481) bestehen im Wesentlichen aus Vorauszahlungen von Angebotsaktivitäten im Folgejahr gemäss Leistungsvereinbarung.

1.25 Passive Rechnungsabgrenzung

Von den CHF 351'364 (Vorjahr CHF 326'614) sind für das Personal CHF 147'464 (Vorjahr CHF 215'832) für Überzeit- und Ferienguthaben per Jahresende zurückgestellt.

1.26 Rückstellungen

Bei den Rückstellungen handelt es sich um fällige Rückbaukosten eines Mietobjektes bei Kündigung desselben.

1.27 Fondskapital (zweckgebunden)

(siehe Rechnung Kapitalveränderung)

Der Fonds Personal AVIG bezweckt die Sicherstellung von Sozialplanleistungen im AVIG Bereich bei einem allfälligen Programmabbau.

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

Der Fonds IV dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten im Bereich IV.

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.

Fonds Bildung im Strafvollzug: Der jährliche Pauschalbetrag für das Angebot Bildung im Strafvollzug wird nach den vom Schweizerischen Ausbildungszentrum für das Strafvollzugspersonal SAZ erhobenen Aufenthalts- und Vollzugstage verteilt. Die Kosten wurden im Jahr 2011 auf die Kantone der Deutschschweizer Konkordate, ab dem Jahr 2012 auf alle Kantone verteilt. Gemäss Leistungsvereinbarung mit der Konferenz der kantonalen Justiz- und Polizeidirektor/-innen KKJPD, werden allfällige Überschüsse oder Unterdeckungen, welche für das Angebot Bildung im Strafvollzug aufgrund der Pauschalverrechnung anfallen, dem Fonds zugewiesen bzw. entnommen.

Die Fonds blitzblank Vermittlung dient dem Ausbau des Angebotes SAH blitzblank Vermittlung in Zug sowie in Luzern bzw. der Förderung der Teilnehmerinnen dieses Angebotes.

Der im Rahmen der Aktionswoche Asyl entstandene Überschuss wird dem Fonds Aktionswoche Asyl zugewiesen bzw. bei Unterdeckung diesem entnommen.

In die Fonds Vorbildung Berufsschule/Perspektive Lehrabschluss, Garten und Landwirtschaft, Bewerbungswerkstätten, Deutschkurse sowie Ateliers für Frauen flossen zu diesen Zwecken erhaltene Spenden.

Unter übrige Fonds werden kleinere, zweckgebundene Spenden aufgeführt, welche aufgrund ihrer Höhe nicht als separate, dem Zweck entsprechende Fonds ausgewiesen werden.

1.28 Organisationskapital

(siehe Rechnung Kapitalveränderung)

Dem Freien Kapital wurden im Jahr 2019 CHF 177'594 (Vorjahr Entnahme von CHF 65'382) zugewiesen.

Dem gebundenen Kapital SAH Infozentren wurden 2019 CHF 12'600 (Vorjahr CHF 12'600) zur Deckung der Kosten entnommen. Dieses gebundene Kapital dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten.

Dem gebundenen Kapital Personal SAH wurden im 2019 gemäss Reglement CHF 799.90 (Vorjahr Entnahme von CHF 14'103) zugewiesen.

Mit Geldern aus dem gebundenen Kapital Innovationen können Entwicklungs- und Innovationskosten des SAH Zentralschweiz finanziert werden. Zu diesem Zweck wurden CHF 100'000 (Vorjahr Entnahme von CHF 21'500) zugewiesen.

Das gebundene Kapital Ateliers für Frauen dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten. Im Berichtsjahr gab es weder Zuweisungen noch 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 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 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 Gartenprojekt Migration Co-Opera. 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 Projekt-teilnehmenden in den Angeboten Integro und Ateliers für Frauen gemäss Kostengutsprachen durch die Gemeindesozialämter sowie durch Lohnrückerstattungen der Programmmitarbeitenden des Angebots blitzblank Vermittlung. 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 9.03% (Vorjahr 9.86%) inklusive wirtschaftlicher Sozialhilfe und 9.17% (Vorjahr 10.08%) ohne Einrechnung des Personalaufwandes Projektteilnehmende. Diese Kosten stellen Dienstleistungen dar, welche die eigentlichen Angebotstätigkeiten unterstützen.

Der Aufwand Fundraising betrug CHF 64'822 (Vorjahr: 84'606).

2.4 Finanzertrag

Der Ertrag wurde hauptsächlich durch Kursgewinne aus Depots und Wertschriften sowie Zinserträgen aus Bank und Postcheck realisiert.

2.5 Finanzaufwand

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

2.6 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag

	2019	%	2018	%
Rückzahlung Weiterbildungsbeitrag	1'069	8.4	0	0.0
Rückwirkende Leistungsverrechnung	0	0.0	1'600	11.1
Rückverteilung CO2-Abgabe	11'083	86.9	12'758	88.9
Übrige, unwesentliche Posten	600	4.7	0	0.0
Total	12'752	100.0	14'358	100.0

2.7 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand

	2019	%	2018	%
Interne Kommunikationsumlagen	13'784	77.6	15'176	74.7
Rückwirkende Beiträge Urheberrecht	0	0.0	873	4.3
Auszahlung Familienzulagen	0	0.0	4'160	20.5
Rückwirkende Leistungsverrechnung	2'459	13.9	0	0.0
Rückzahlungen	750	4.2	0	0.0
Übrige, unwesentliche Posten	772	4.3	113	0.6
Total	17'765	100.0	20'322	100.0

Weitere Angaben

Unentgeltliche Leistungen

Beim SAH Zentralschweiz haben im vergangenen Jahr 65 Freiwillige (Vorjahr 55 Freiwillige) unentgeltliche Dienste geleistet. Die Anzahl Freiwilligenstunden belief sich auf 1'402 Stunden (Vorjahr 1'357 Stunden). Die Freiwilligenarbeit bezog sich insbesondere auf die Integrationsprojekte im Bereich Migration, die Begleitung von Flüchtlingen und vorläufig aufgenommenen Personen sowie ein Jobshadowing-Projekt im Bereich Bildung im Strafvollzug.

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 24'360 (Vorjahr CHF 24'582) entrichtet. Darin enthalten sind Entschädigungen an den Vorstandspräsidenten in der Höhe von CHF 20'960 (Vorjahr: CHF 20'282). Die Differenzen begründet sich im Mehraufwand des Präsidenten im Rahmen der Vorbereitung zur Überführung Bildung im Strafvollzug (BiSt) an das Schweizerische Kompetenzzentrum für Justizvollzug (SKJV) per 2020. Der Vorstand SAH Zentralschweiz leistete zusätzlich im Berichtsjahr rund 250 ehrenamtliche Stundeneinsätze (Vorjahr 340 Stunden).

Die Gesamtlohnkosten der Geschäftsleitungsmitglieder inkl. betriebliche Kinder- und Familienzulagen beliefen sich im 2019 auf CHF 653'186 (Vorjahr: CHF 607'402). Die höheren Lohnkosten ergeben sich aus der Reorganisation des SAH Zentralschweiz. In diesem Rahmen wurde die Anzahl Geschäftsleitungsmitglieder von fünf auf sechs Personen erhöht.

Anzahl Vollzeitstellen

Das SAH Zentralschweiz verfügt über insgesamt 82 Vollzeitstellen (Vorjahr 86 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.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Die Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen betragen CHF 128'866 (Vorjahr CHF 129'350).

Weitere Verpflichtungen

Weitere nicht zu bilanzierende Verpflichtungen aus Leasingverträgen: Total CHF 60'309 (Vorjahr CHF 75'439). Die Verpflichtungen sind nicht diskontiert.

Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2019 beeinflussen könnten.

Leistungsbericht

Bezüglich Leistungsbericht verweisen wir auf den separat erhältlichen Jahresbericht.

Der Vorstand hat am 27. Februar 2020 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 2019 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 bei der geprüften Einheit 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 Gesetz und Statuten entspricht.

Luzern, 11. März 2020

BDO AG



Daniel Zumbühl

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte



ppa. Simone Eggerschwiler

Zugelassene Revisionsexpertin

Dankeschön

Unsere Angebote richten sich an sozial benachteiligte Menschen in der Zentralschweiz. Menschen, die von Erwerbslosigkeit, Armut und Ausgrenzung betroffen oder in ihren Bildungsmöglichkeiten eingeschränkt sind.

Als Spenderin oder Spender, als Mitglied, Stiftung, Institution oder Firma unterstützen Sie unsere Arbeit. Dank Ihrer Unterstützung gelingt es uns, für diese Menschen Perspektiven zu schaffen. Herzlichen Dank!

Standorte SAH Zentralschweiz

SAH Zentralschweiz

Birkenstrasse 12
CH-6003 Luzern
Tel. 041 418 71 81
Fax 041 418 71 82
info@sah-zs.ch
www.sah-zentralschweiz.ch

SAH Zentralschweiz

Bildung und Beratung Zug

Bahnhofstrasse 16
CH-6340 Baar
Tel. 041 712 27 20
Fax 041 712 27 24
zug@sah-zs.ch

Migration Co-Opera

Fachstelle für berufliche Integration von Flüchtlingen

Reussport 2
CH-6004 Luzern
Tel. 041 249 49 00
Fax 041 249 49 01
migration@sah-zs.ch

Infozentrum Luzern

Bundesstrasse 9
Postfach 3867
CH-6002 Luzern
Tel. 041 360 30 04
Fax 041 220 00 61
info@sah-zs.ch

Infozentrum Sursee

Centralstrasse 14b
CH-6210 Sursee
Tel. 041 921 93 05
info@sah-zs.ch

Ateliers für Frauen

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

Transgusto GmbH

Restaurant Libelle

Maihofstrasse 61
CH-6006 Luzern
Tel. 041 420 61 61
info@restaurantlibelle.ch
www.restaurantlibelle.ch

www.sah-zentralschweiz.ch

PC-Konto 60-480662-7

IBAN CH25 0900 0000 6048 0662 7