SAH 20

SAH
Finanzbericht
2020

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

Inhaltsverzeichnis

Konsolidierter Jahresabschluss

Konsolidierte Bilanz per 31.12.2020 4

Konsolidierte Betriebsrechnung 2020 5-6

Konsolidierte Geldflussrechnung 6

Konsolidierte Rechnung Kapitalveränderung 2020 und 2019 7

Grundlagen zur Rechnungslegung / Bewertungsgrundsätze 8

Erläuterungen zur Bilanz 8-11

Erläuterungen zur Betriebsrechnung 12-13

Weitere Angaben 14-15

Interessensbindung der leitenden Organe 16

Bericht der Revisionsstelle BDO 17

Einzelabschluss SAH Zentralschweiz

Bilanz per 31.12.2020 19

Betriebsrechnung 2020 20

Geldflussrechnung 21

Rechnung Kapitalveränderung 2020 und 2019 22

Grundlagen zur Rechnungslegung / Bewertungsgrundsätze 23

Erläuterungen zur Bilanz 23-26

Erläuterungen zur Betriebsrechnung 27-28

Weitere Angaben 29-30

Bericht der Revisionsstelle BDO 31

Konsolidierte Jahresrechnung 2020

Konsolidierte Bilanz per 31. Dezember 2020

Aktiven

(in CHF)		31.12.2020	%	31.12.2019	%
Umlaufsvermögen					
Flüssige Mittel	**1.1**	2'467'432	52.2%	2'825'447	51.6%
Wertschriften	**1.2**	519'394	11.0%	519'669	9.5%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		792'537	16.8%	1'262'119	23.1%
Übrige Forderungen	**1.3**	177'613	3.8%	38'995	0.7%
Vorräte		30'585	0.6%	38'218	0.7%
Aktive Rechnungsabgrenzung	**1.4**	516'606	10.9%	514'446	9.4%
Total		**4'504'167**	**95.2%**	**5'198'894**	**95.0%**
Anlagevermögen					
Finanzanlagen	**1.5**	1'000	0.0%	1'000	0.0%
Mietzinsdepot	**1.6**	53'261	1.1%	43'588	0.8%
Mobile Sachanlagen	**1.7**	170'643	3.6%	226'982	4.1%
Total		**224'904**	**4.8%**	**271'570**	**5.0%**
Total Aktiven		**4'729'071**	**100.0%**	**5'470'464**	**100.0%**

Passiven

(in CHF)					
Kurzfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		219'319	4.6%	403'123	7.4%
Übrige Verbindlichkeiten	**1.8**	153'386	3.2%	132'506	2.4%
Vorauszahlungen	**1.9**	1'179'951	25.0%	1'074'823	19.6%
Passive Rechnungsabgrenzungen	**1.10**	376'390	8.0%	378'150	6.9%
Total kurzfristiges Fremdkapital		**1'929'047**	**40.8%**	**1'988'602**	**36.4%**
Langfristiges Fremdkapital					
Rückstellungen	**1.11**	41'100	0.9%	41'100	0.8%
Total langfristiges Fremdkapital		**41'100**	**0.9%**	**41'100**	**0.8%**
Total Fondskapital (zweckgebundene Fonds)	**1.12**	**942'421**	**19.9%**	**1'552'203**	**28.4%**
Total Fremdkapital und Fondskapital		**2'912'568**	**61.6%**	**3'581'906**	**65.5%**
Organisationskapital					
Einbezahltes Kapital		220'663	4.7%	220'663	4.0%
Freies Kapital		385'159	8.1%	412'239	7.5%
Total Freies Kapital		**605'822**	**12.8%**	**632'902**	**11.6%**
Gebundenes Kapital transgusto GmbH		319'432	6.8%	292'851	5.4%
Gebundenes Kapital SAH Infozentren		95'008	2.0%	61'790	1.1%
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS		382'168	8.1%	365'168	6.7%
Gebundenes Kapital Innovationen		113'072	2.4%	163'072	3.0%
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen		301'002	6.4%	372'776	6.8%
Total Gebundenes Kapital	**1.13**	**1'210'682**	**25.6%**	**1'255'657**	**23.0%**
Total Freies und Gebundenes Kapital		**1'816'504**	**38.4%**	**1'888'559**	**34.5%**
Total Passiven		**4'729'071**	**100.0%**	**5'470'464**	**100.0%**

Konsolidierte Betriebsrechnung 2020

(in CHF)		2020	%	2019	%
Ertrag aus Geldsammelaktionen					
Spenden		76’084	0.8%	76’880	0.5%
Spenden zweckgebunden		81’194	0.9%	72’987	0.5%
Mitgliederbeiträge		14’850	0.2%	14’900	0.1%
Total	**2.0**	**172’128**	**1.9%**	**164’767**	**1.1%**
Ertrag aus erbrachten Leistungen					
Produktionsertrag		1’153’188	12.6%	1’517’173	10.4%
Beiträge öffentliche Hand		7’081’754	77.6%	12’165’087	83.1%
Beiträge Institutionen		559’840	6.1%	634’351	4.3%
- Mehrwertsteuer		-1’119	0.0%	-28’713	-0.2%
Total	**2.1**	**8’793’704**	**96.3%**	**14’287’899**	**97.6%**
davon zweckgebundene Leistungen		*737’436*		*6’063’906*	
Rückerstattungen					
Rückerstattungen WSH		165’846	1.8%	190’748	1.3%
Total	**2.2**	**165’846**	**1.8%**	**190’748**	**1.3%**
Total Betriebsertrag		**9’131’678**	**100.0%**	**14’643’414**	**100.0%**
Direkter Projektaufwand					
Aufwand Produktion		353’261	3.9%	473’652	3.2%
Direkter Projektaufwand		64’782	0.7%	83’888	0.6%
Personalaufwand		6’135’676	67.2%	10’418’767	71.1%
Reise und Repräsentationsaufwand		5’818	0.1%	64’992	0.4%
Personalaufwand Projektteilnehmende		499’963	5.5%	489’261	3.3%
Arbeitsleistungen Dritter		85’473	0.9%	84’459	0.6%
Sachaufwand		1’056’940	11.6%	1’201’136	8.2%
Unterhaltskosten		95’599	1.0%	129’417	0.9%
Vernetzung / Evaluation BiSt		0	0.0%	52’091	0.4%
Abschreibungen		50’741	0.6%	45’938	0.3%
Total		**8’348’253**	**91.4%**	**13’043’600**	**89.1%**
Administrativer Aufwand					
Personalaufwand		531’582	5.8%	737’285	5.0%
Reise und Repräsentationsaufwand		483	0.0%	1’766	0.0%
Arbeitsleistungen Dritter		1’320	0.0%	13’495	0.1%
Sachaufwand		317’339	3.5%	330’663	2.3%
Unterhaltskosten		13’626	0.1%	7’653	0.1%
Sammelaufwand		43’706	0.5%	64’822	0.4%
Abschreibungen		25’704	0.3%	22’914	0.2%
Total	**2.3**	**933’760**	**10.2%**	**1’178’598**	**8.0%**
Betriebsergebnis		**-150’336**	**-1.6%**	**421’216**	**2.9%**
Finanzertrag	**2.4**	1’918	0.0%	32’203	0.2%
Finanzaufwand	**2.5**	-4’249	0.0%	-3’266	0.0%
ausserordentlicher, einmaliger od. periodenfremder Ertrag	**2.6**	19’157	0.2%	12’752	0.1%
ausserordentlicher, einmaliger od. periodenfremder Aufwand	**2.7**	-18’005	-0.2%	-17’765	-0.1%
Ertragsüberschuss vor Entnahme bzw. Zuweisung aus/an zweckgebundene Fonds		**-151’515**	**-1.7%**	**445’140**	**3.0%**

Zuweisung bzw. Entnahme an zweckgebundene Fonds	-30’540	-0.3%	-36’818	-0.3%
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital	**-182’055**	**-2.0%**	**408’322**	**2.8%**
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus gebundenes Organisationskapital	154’975		-230’729	
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus freies Kapital	27’080		-177’594	
Jahresergebnis nach Zuweisungen	**0**		**0**	

Konsolidierte Geldflussrechnung 2020

in CHF	**2020**	**2019**
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	-151’514	445’140
Abschreibungen auf Sachanlagen	76’445	68’852
Bildung und Auflösung von Rückstellungen	0	41’100
Veränderungen Wertschriften	275	-29’839
Veränderung der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	469’582	-240’272
Veränderung übrige Forderungen	-138’618	-19’198
Veränderung Vorräte	7’633	-2’668
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-2’160	-154’482
Veränderung kurzfristiges Fremdkapital	-59’555	154’897
Rückzahlung Fonds Bildung im Strafvollzug	-530’322	0
Mittelherkunft aus Betriebstätigkeit	**-328’235**	**263’530**
Investitionen in mobile Sachanlagen	-20’107	-112’736
Investitionen in Finanzanlagen	-9’673	0
Desinvestitionen in Finanzanlagen	0	4’335
Mittelverwendung aus Investitionstätigkeit	**-29’780**	**-108’401**
Veränderung Flüssige Mittel	**-358’015**	**155’129**
Bestand flüssige Mittel per 1. Januar	2’825’447	2’670’318
Bestand flüssige Mittel per 31. Dezember	2’467’432	2’825’447
Veränderung Flüssige Mittel	-358’015	155’129

Konsolidierte Rechnung Kapitalveränderung 2020

	Anfangsbestand 1.1.2020	Zuweisungen: Zuweisung (intern)	Zuweisungen: Zuweisung zweckgebundene Spenden	Zuweisungen: Zuweisung zweckgebundene Leistungverträge	Interne Fondstransfer	Verwendung	Endbestand 31.12.2020
Mittel aus Eigenfinanzierung							
Einbezahltes Kapital	220'663						220'663
Freies Kapital	412'239					-27'080	385'159
Freies Kapital	**632'902**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-27'080**	**605'822**
Gebundenes Kapital SAH Infozentren	61'790	33'218					95'008
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS	365'168				110'000	-93'000	382'168
Gebundenes Kapital Innovationen	163'072					-50'000	113'072
Gebundenes Kapital transgusto GmbH	292'851	26'581					319'432
Gebundenes Kaptial Ateliers für Frauen	372'776					-71'774	301'002
Gebundenes Kapital	**1'255'657**	**59'799**	**0**	**0**	**110'000**	**-214'774**	**1'210'682**
Organisationskapital	**1'888'559**	**59'799**	**0**	**0**	**110'000**	**-241'854**	**1'816'504**
Mittel aus Fondskapital							
Fonds Personal AVIG (Erlösfonds für Zweck II)	24'603						24'603
Fonds Legat (Vereinsfonds für Zweck III)	519'669					-275	519'394
Fonds IV	121'987			737'436		-678'572	180'851
Fonds Bildung im Strafvollzug	640'322				-110'000	-530'322	0
Fonds blitzblank Vermittlung	93'970		45'744			-52'144	87'570
Fonds Aktionswoche Asyl	990		19'600			-8'664	11'925
Fonds Vorbildung Berufsschule / Perspektive Lehrabsch	29'500					-29'500	0
Fonds TYC	26'700						26'700
Fonds Ateliers für Frauen	27'763						27'763
Fonds Bewerbungswerkstätten	22'000						22'000
Fonds Deutschkurse	44'700		12'000			-15'085	41'615
Übrige Fonds	0		3'850			-3'850	0
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	**1'552'203**	**0**	**81'194**	**737'436**	**-110'000**	**-1'318'412**	**942'421**
davon Rückzahlung Fonds Bildung im Strafvollzug						530'322	
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	**1'552'203**	**0**	**81'194**	**737'436**	**-110'000**	**-788'090**	**942'421**

Konsolidierte Rechnung Kapitalveränderung 2019

	Anfangsbestand 1.1.2019	Zuweisungen: Zuweisung (intern)	Zuweisungen: Zuweisung zweckgebundene Spenden	Zuweisungen: Zuweisung zweckgebundene Leistungverträge	Interne Fondstransfer	Verwendung	Endbestand 31.12.2019
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 Kaptial 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 (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 Bewerbungswerkstätten	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**

Anhang der konsolidierten Jahresrechnung 2020

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

	2020	%	2019	%
Kassa	7’513	0.3	11‘916	0.4
Postcheck	237’392	9.6	333’859	12.0
Bankguthaben	2'222’527	90.1	2‘584‘175	87.6
Total	**2‘467‘432**	**100.0**	**2‘670‘318**	**100.0**

1.2 Wertschriften

	2020	%	2019	%
Obligationen Inland CHF	25’025	4.8	24‘989	4.8
Anlagesparkonto CHF	92’343	17.8	91’503	17.6
Anlagefonds übrige CHF	402’026	77.4	403’177	77.6
Total	**519‘394**	**100.0**	**519‘669**	**100.0**

1.3 Übrige Forderungen

	2020	%	2019	%
Guthaben Sozialversicherungen SAH	170’607	96.1	22’976	58.9
Guthaben Sozialversicherungen Projekte	7’006	3.9	15’908	40.8
Lohn negative Auszahlung	0	0.0	0	0.0
Verrechnungssteuerguthaben	0	0.0	111	0.3
Total	**177‘613**	**100.0**	**38‘994**	**100.0**

1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Position enthält vorwiegend noch nicht fakturierte Angebotsaktivitäten aus dem Betriebsjahr 2020.

1.5 Finanzanlagen

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

1.6 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 Natur-pur. Ebenfalls enthalten sind Mietkautionen seit 2014 und 2015 für die transgusto GmbH an der Maihofstrasse 61. Mit Hinterlegung Mietkaution ab 2020 für zusätzliche Räumlichkeiten am Löwengraben in Luzern für das Angebot SAH Perspektive Arbeit sowie Räumlichkeiten in Hochdorf für SAH Job Coaching erhöht sich das Mietzinsdepot um CHF 9'673 gegenüber dem Vorjahr.

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

	2020	%	2019	%
Gutscheine	53'411	34.8	37'120	28.0
Kreditoren Sozialversicherungen SAH	44'980	29.3	20'754	15.7
Kreditoren Sozialversicherungen Projekte	0	0.0	0	0.0
Kreditoren Sozialversicherungen transgusto GmbH	31'407	20.5	30'792	23.2
Unterstützungsbeiträge	710	0.5	8'465	6.4
Kreditoren MwSt	22'879	14.9	35'375	26.7
Total	**153'387**	**100.0**	**132'506**	**100.0**

1.9 Vorauszahlungen

Die CHF 1'179'951 (Vorjahr CHF 1'074'823) bestehen im Wesentlichen aus Vorauszahlungen von Angebotsaktivitäten im Folgejahr gemäss Leistungsvereinbarung.

1.10 Passive Rechnungsabgrenzung

Von den CHF 376'390 sind für das Personal CHF 142'924 (Vorjahr CHF 149'034) 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 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*: Mit Abschluss des befristeten Rahmenvertrags per Ende 2019 und der Überführung Bildung im Strafvollzug in das Schweizerische *Kompetenzzentrum* für den Justizvollzug nach Fribourg wurde der Fonds im Jahr 2020 saldiert. Der Überschuss von CHF 530'322, nach Abzug einer vertraglich vereinbarten Pauschale, wurde dem Schweiz. Kompetenzzentrum für den Justizvollzug überwiesen.

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

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

Der Fonds Vorbildung Berufsschule/Perspektive Lehrabschluss wurde mit Abschluss der Programme in Zusammenhang mit der Schliessung Migration Co-Opera per Ende 2020 zur Defizitdeckung saldiert.

In die Fonds *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 2020 CHF 27‘080 (Vorjahr Zuweisung von CHF 177‘594) entnommen.

Dem *gebundenen Kapital SAH Infozentren* wurden 2020 CHF 33‘218 (Vorjahr Entnahme von CHF 12‘600) zugewiesen. Dieses gebundene Kapital dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten.

Dem *gebundenen Kapital Personal SAH* wurden im 2020 gemäss Reglement CHF 17‘000 (Vorjahr Zuweisung von CHF 799.90) zugewiesen.

Mit Geldern aus dem *gebundenen Kapital Innovationen* können Entwicklungs- und Innovationskosten des SAH Zentralschweiz finanziert werden. Zu diesem Zweck wurden CHF 50‘000 (Vorjahr Zuweisung von CHF 100‘000) entnommen.

Das *gebundene Kapital Ateliers für Frauen* dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten. Im Berichtsjahr wurden CHF 71‘774 zur Deckung eines Defizits entnommen.

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 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 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 10.06% (Vorjahr 8.29%) inklusive wirtschaftlicher Sozialhilfe und 10.24% (Vorjahr 8.40%) ohne Einrechnung des Personalaufwandes Projektteilnehmende. Diese Kosten stellen Dienstleistungen dar, welche die eigentlichen Angebotstätigkeiten unterstützen.

Der Aufwand Fundraising betrug CHF 43‘706 (Vorjahr: 64‘822).

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.

2.6 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag

	2020	%	2019	%
Rückzahlung Weiterbildungsbeitrag	0	0.0	1’069	8.4
Rückwirkende Leistungsverrechnungen	2’933	15.3	0	0.0
Entschädigung Betriebsversicherung	15’965	83.3	11’083	86.9
übrige, unwesentliche Posten	259	1.4	600	4.7
Total	**19‘157**	**100.0**	**12‘752**	**100.0**

2.7 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand

	2020	%	2019	%
Interne Kommunikationsumlagen	8’471	47.0	13’784	77.6
Vorstudie Umbaukosten	4’398	24.4	0	0.0
Auszahlung Familienzulagen	750	4.2	0	0.0
Rückwirkende Leistungsverrechnung	0	0.0	2’459	13.8
Rückzahlungen	1’206	6.7	750	4.2
Nachzahlung MwSt	2’607	14.5		
Übrige, unwesentliche Posten	573	3.2	772	4.3
Total	**18‘005**	**100.0**	**17‘765**	**100.0**

Weitere Angaben

Unentgeltliche Leistungen
Beim SAH Zentralschweiz haben im vergangenen Jahr 57 Freiwillige (Vorjahr 65 Freiwillige) unentgeltliche Dienste geleistet. Die Anzahl Freiwilligenstunden belief sich auf 1‘228 Stunden (Vorjahr 1‘402 Stunden). Die Freiwilligenarbeit bezog sich insbesondere auf die Integrationsprojekte im Bereich Migration, 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 10‘900 (Vorjahr CHF 24‘360) entrichtet. Darin enthalten sind Entschädigungen an den Vorstandspräsidenten in der Höhe von CHF 7‘500 (Vorjahr: CHF 20‘960). Die Differenz begründet sich mit dem Abschluss und somit Minderaufwand des Präsidenten mit der Überführung Bildung im Strafvollzug (BiSt) an das Schweizerische Kompetenzzentrum für Justizvollzug (SKJV) Ende 2019. Der Vorstand SAH Zentralschweiz leistete zusätzlich im Berichtsjahr rund 315 ehrenamtliche Stundeneinsätze (Vorjahr 250 Stunden).

Die Gesamtlohnkosten der Geschäftsleitungsmitglieder inkl. betriebliche Kinder- und Familienzulagen beliefen sich im 2020 auf CHF 666‘493 (Vorjahr: CHF 653‘186). Die höheren Lohnkosten ergeben sich aus der höheren Anzahl Geschäftsleitungsmitglieder von insgesamt sechs Personen.

Bei der transgusto GmbH wurden Sitzungsgelder und Spesen in der Höhe von CHF 5‘500 (Vorjahr CHF 7‘000) an die Mitglieder des obersten Verwaltungsorganes ausbezahlt. Diese leisteten zusätzlich rund 80 Stunden (Vorjahr 120 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 65.8 Vollzeitstellen (Vorjahr 93.4 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 122‘865 (Vorjahr CHF 150‘854).

Weitere Verpflichtungen
Weitere nicht zu bilanzierende Verpflichtungen aus Leasingverträgen: Total CHF 49‘846 (Vorjahr CHF 60‘309). Die Verpflichtungen sind nicht diskontiert.

Andere Angaben: Auswirkungen COVID-19 Pandemie
Die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie sind in der konsolidierten Jahresrechnung 2020 des SAH Zentralschweiz berücksichtigt, so weit die entsprechenden Erfassungskriterien per Bilanzstichtag erfüllt waren.
Vorstand und Geschäftsleitung des SAH Zentralschweiz verfolgen die Ereignisse weiterhin und treffen bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser konsolidierten Jahresrechnung können die finanziellen und wirtschaftlichen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Pandemie auf das SAH Zentralschweiz noch nicht zuverlässig beurteilt werden. Die Fortführungsfähigkeit des SAH Zentralschweiz kann aus
heutiger Sicht als nicht gefährdet im Sinne von Art. 958a Abs. 2 OR betrachtet werden.

Wesentliche Ereignisse nach Bilanzstichtag
Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2020 beeinflussen können.

Leistungsbericht
Bezüglich Leistungsbericht verweisen wir auf den separat erhältlichen Jahresbericht.

Die Jahresrechnung wurde vom Vorstand am 3. März 2021 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
Vorstand des Vereins Städtepartnerschaft Luzern/Potsdam

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

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

Dr. Martin Hošek, Vertreter SP Kanton Zug
SP Kanton Zug
Geschäftsleiter Dr. Hošek-Consulting

Mike Steimann, Vertreter Wirtschaft
Partner GKS Architekten Generalplaner AG
Mitglied Stiftungsrat „Luzern hilft“

Annina Pelosi, Vertreterin Personalkommission (ab 1.1.2020)
Keine weiteren Interessensbindungen

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

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

BDO AG
Landenbergstrasse 34
6002 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 2020 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, 31. März 2021

BDO AG

Daniel Zumbühl
dipl. Wirtschaftsprüfer

i.V. Reto Blätter
Treuhänder mit eidg. Fachausweis

Einzelabschluss
SAH Zentralschweiz

Bilanz SAH Zentralschweiz per 31. Dezember 2020

Aktiven

(in CHF)		31.12.2020	%	31.12.2019	%
Umlaufsvermögen					
Flüssige Mittel	**1.1**	1'945'680	47.7%	2'438'946	50.2%
Wertschriften	**1.2**	519'394	12.7%	519'669	10.7%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**1.3**	789'695	19.4%	1'211'719	24.9%
Übrige Forderungen	**1.4**	165'521	4.1%	38'995	0.8%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	**1.5**	473'710	11.6%	444'453	9.1%
Total		**3'894'000**	**95.5%**	**4'653'781**	**95.7%**
Anlagevermögen					
Beteiligungen	**1.6**	20'000	0.5%	20'000	0.4%
Mietzinsdepot	**1.7**	46'182	1.1%	36'509	0.8%
Mobile Sachanlagen	**1.8**	119'375	2.9%	152'127	3.1%
Total		**185'557**	**4.5%**	**208'636**	**4.3%**
Total Aktiven		**4'079'557**	**100.0%**	**4'862'417**	**100.0%**

Passiven

(in CHF)					
Kurzfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		176'354	4.3%	334'236	6.9%
Übrige Verbindlichkeiten	**1.9**	57'075	1.4%	30'295	0.6%
Vorauszahlungen	**1.10**	1'062'000	26.0%	957'511	19.7%
Passive Rechnungsabgrenzungen	**1.11**	303'534	7.4%	351'364	7.2%
Total kurzfristiges Fremdkapital		**1'598'963**	**39.1%**	**1'673'407**	**34.4%**
Langfristiges Fremdkapital					
Rückstellungen	**1.12**	41'100	1.0%	41'100	0.9%
Total langfristiges Fremdkapital		**41'100**	**1.0%**	**41'100**	**0.9%**
Total Fremdkapital		**1'640'063**	**40.2%**	**1'714'507**	**35.3%**
Total Fondskapital (zweckgebundene Fonds)	**1.13**	**942'421**	**23.1%**	**1'552'203**	**31.9%**
Total Fremdkapital und Fondskapital		**2'582'484**	**63.3%**	**3'266'710**	**67.2%**
Organisationskapital					
Einbezahltes Kapital		220'663	5.4%	220'663	4.5%
Freies Kapital		385'159	9.4%	412'239	8.5%
Total Freies Kapital		**605'822**	**14.8%**	**632'902**	**13.0%**
Gebundenes Kapital SAH Infozentren		95'008	2.3%	61'790	1.3%
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS		382'168	9.4%	365'168	7.5%
Gebundenes Kaptial Innovationen		113'072	2.8%	163'072	3.4%
Gebundenes Kapital Ateliers für Frauen		301'002	7.4%	372'776	7.7%
Total Gebundenes Kapital	**1.14**	**891'250**	**21.9%**	**962'806**	**19.8%**
Total Organisationskapital		**1'497'072**	**36.7%**	**1'595'708**	**32.8%**
Total Passiven		**4'079'557**	**100.0%**	**4'862'417**	**100.0%**

Betriebsrechnung SAH Zentralschweiz 2020

(in CHF)		2020	%	2019	%
Ertrag aus Geldsammelaktionen					
Spenden allgemein		58'763.81	0.8%	59'680	0.4%
Spenden zweckgebunden		81'194.20	1.0%	72'987	0.6%
Mitgliederbeiträge		14'850.00	0.2%	14'900	0.1%
Total	**2.0**	**154'808.01**	**2.0%**	**147'567**	**1.1%**
Ertrag aus erbrachten Leistungen					
Produktionserträge		76'718.55	1.0%	116'542	0.9%
Beiträge Kantone		5'976'814.58	78.2%	10'919'288	85.8%
Beiträge Gemeinden		681'127.68	8.9%	731'915	5.8%
Beiträge Institutionen		559'839.94	7.3%	588'651	4.6%
- Debitorenverluste		-136.80	0.0%	0	0.0%
- Mehrwertsteuer		0.00	0.0%	-30'561	-0.2%
Total	**2.1**	**7'294'363.89**	**95.4%**	**12'325'836**	**96.9%**
davon zweckgebundene Leistungen		*737'436.00*		*6'063'906*	
Rückerstattungen					
Rückerstattungen WSH	**2.2**	165'846.00	2.2%	190'748	1.5%
Total		**165'846.00**	**2.2%**	**190'748**	**1.5%**
Eigenleistungen, Eigenverbrauch					
Interne Leistungsverrechnung an transgusto GmbH		30'403.70	0.4%	58'851	0.5%
Total		**30'403.70**	**0.4%**	**58'851**	**0.5%**
Total Betriebsertrag		**7'645'421.70**	**100.0%**	**12'723'001**	**100.0%**
Direkter Projektaufwand					
Direkter Projektaufwand		80'133.95	1.0%	112'034	0.9%
Personalaufwand		5'299'611.73	69.3%	9'421'658	74.1%
Reise und Repräsentationsaufwand		5'817.95	0.1%	64'992	0.5%
Personalaufwand Projektteilnehmende		499'962.80	6.5%	489'261	3.8%
Arbeitsleistungen Dritter		75'546.85	1.0%	70'205	0.6%
Sachaufwand		874'151.76	11.4%	1'017'769	8.0%
Unterhaltskosten		50'088.40	0.7%	65'980	0.5%
Vernetzung / Evaluation BiSt		0.00	0.0%	49'391	0.4%
Abschreibungen		27'154.20	0.4%	28'764	0.2%
Total		**6'912'467.64**	**90.4%**	**11'320'054**	**89.0%**
Administrativer Aufwand					
Personalaufwand		531'581.77	7.0%	737'285	5.8%
Reise und Repräsentationsaufwand		483.25	0.0%	1'766	0.0%
Arbeitsleistungen Dritter		1'320.00	0.0%	13'495	0.1%
Sachaufwand		280'852.93	3.6%	276'182	2.1%
Unterhaltskosten		13'626.30	0.2%	7'653	0.1%
Sammelaufwand		43'705.55	0.6%	64'822	0.5%
Abschreibungen		25'704.45	3.0%	22'914	0.2%
Total	**2.3**	**897'274.25**	**11.7%**	**1'124'117**	**8.8%**
Betriebsergebnis		**-164'320.19**	**-2.1%**	**278'830**	**2.2%**
Finanzertrag	**2.4**	1'867.30	0.0%	30'967	0.2%
Finanzaufwand	**2.5**	-3'602.10	0.0%	-2'172	0.0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	**2.6**	3'192.25	0.0%	12'752	0.1%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	**2.7**	-15'231.93	-0.2%	-17'765	-0.1%
Ertragsüberschuss vor Entnahme bzw. Zuweisung aus/an zweckgebundene Fonds		**-178'094.67**	**-2.3%**	**302'612**	**2.4%**
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus zweckgebundene Fonds		-30'540.44	-0.4%	-36'818	-0.3%
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital		**-208'635.11**	**-2.7%**	**265'794**	**2.1%**
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus gebundenes Organisationskapital		181'556.00		-88'200	
		181'556.00		**-88'200**	
Zuweisung bzw. Entnahme an/aus freies Kapital		27'080.00		-177'594	
		27'080.00		**-177'594**	
Jahresergebnis nach Zuweisungen		**0.00**		**0**	

Geldflussrechnung SAH Zentralschweiz 2020

in CHF	2020	2019
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	-178’095	302’612
Abschreibungen auf Sachanlagen	52’859	51’678
Veränderungen Wertschriften	275	-29’839
Bildung und Auflösung von Rückstellungen	0	41’100
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	422’025	-243’477
Veränderung übrige Forderungen	-126’526	-19’198
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-29’257	-102’228
Veränderung kurzfristiges Fremdkapital	-74’443	177’043
Rückzahlung Bildung im Strafvollzug	-530’322	0
Mittelherkunft aus Betriebstätigkeit	**-463’485**	**177’690**
Investitionen in mobile Sachanlagen	-20’107	-78’607
Investitionen in Finanzanlagen	0	0
Desinvestitionen in Finanzanlagen	-9’673	64’338
Mittelverwendung aus Investitionstätigkeit	**-29’780**	**-14’269**
Veränderung Flüssige Mittel	**-493’266**	**163’421**

Bestand flüssige Mittel per 1. Januar	2’438’946	2’275’525
Bestand flüssige Mittel per 31. Dezember	1’945’680	2’438’946
Veränderung Flüssige Mittel	-493’266	163’421

Rechnung Kapitalveränderung SAH Zentralschweiz 2020

	Anfangsbestand 1.1.2020	Zuweisungen: Zuweisung (intern)	Zuweisungen: Zuweisung zweckgebundene Spenden	Zuweisungen: Zuweisung zweckgebundene Leistungverträge	Interne Fondstransfer	Verwendung	Endbestand 31.12.2020
Mittel aus Eigenfinanzierung							
Einbezahltes Kapital	220'663						220'663
Freies Kapital	412'239					-27'080	385'159
Freies Kapital	**632'902**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-27'080**	**605'822**
Gebundenes Kapital SAH Infozentren	61'790	33'218					95'008
Gebundenes Kapital Personal SAH ZS	365'168				110'000	-93'000	382'168
Gebundenes Kapital Innovationen	163'072					-50'000	113'072
Gebundenes Kaptial Ateliers für Frauen	372'776					-71'774	301'002
Gebundenes Kapital	**962'806**	**33'218**	**0**	**0**	**110'000**	**-214'774**	**891'250**
Organisationskapital	**1'595'708**	**33'218**	**0**	**0**	**110'000**	**-241'854**	**1'497'072**
Mittel aus Fondskapital							
Fonds Personal AVIG (Erlösfonds für Zweck II)	24'603						24'603
Fonds Legat (Vereinsfonds für Zweck III)	519'669					-275	519'394
Fonds IV	121'987			737'436		-678'572	180'851
Fonds Bildung im Strafvollzug	640'322				-110'000	-530'322	0
Fonds blitzblank Vermittlung	93'970		45'744			-52'144	87'570
Fonds Aktionswoche Asyl	990		19'600			-8'664	11'925
Fonds Vorbildung Berufsschule / Perspektive Lehrabsch	29'500					-29'500	0
Fonds TYC	26'700						26'700
Fonds Ateliers für Frauen	27'763						27'763
Fonds Bewerbungswerkstätten	22'000						22'000
Fonds Deutschkurse	44'700		12'000			-15'085	41'615
Übrige Fonds	0		3'850			-3'850	0
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	**1'552'203**	**0**	**81'194**	**737'436**	**-110'000**	**-1'318'412**	**942'421**
davon Rückzahlung Fonds Bildung im Strafvollzug						530'322	
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	**1'552'203**	**0**	**81'194**	**737'436**	**-110'000**	**-788'090**	**942'421**

Rechnung Kapitalveränderung SAH Zentralschweiz 2019

	Anfangsbestand 1.1.2019	Zuweisungen: Zuweisung (intern)	Zuweisungen: Zuweisung zweckgebundene Spenden	Zuweisungen: Zuweisung zweckgebundene Leistungverträge	Interne Fondstransfer	Verwendung	Endbestand 31.12.2019
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 Kaptial 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 Bewerbungswerkstätten	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**

Anhang SAH Zentralschweiz der Jahresrechnung 2020

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

1.14 Flüssige Mittel

	2020	%	2019	%
Kassa	5’636	0.3	7‘372	0.3
Postcheck	27’724	1.4	210’364	8.6
Bankguthaben	1'912'320	98.3	2‘221’210	91.1
Total	**1'945’680**	**100.0**	**2‘438’946**	**100.0**

1.15 Wertschriften

	2020	%	2019	%
Obligationen Inland CHF	25’025	4.8	24‘989	4.8
Anlagesparkonto CHF	92'343	17.8	91’503	17.6
Anlagefonds übrige CHF	402’026	77.4	403’177	77.6
Total	**519‘394**	**100.0**	**519‘669**	**100.0**

1.16 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2020	%	2019	%
Gegenüber Dritten	786’431	99.6	1'210’126	99.9
Gegenüber Beteiligungen (transgusto GmbH)	3’264	0.4	1’593	0.1
Total	**789’695**	**100.0**	**1'211’719**	**100.0**

1.17 Übrige Forderungen

	2020	%	2019	%
Guthaben Sozialversicherung SAH	158’515	58.9	22’977	58.9
Guthaben Sozialversicherung Projekte	7’006	40.8	15’907	40.8
Verrechnungssteuerguthaben	0	0.0	111	0.3
Total	**165’521**	**100.0**	**38’995**	**100.0**

1.18 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Position enthält vorwiegend noch nicht fakturierte Angebotsaktivitäten aus dem Betriebsjahr 2020.

1.19 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%.

1.20 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 Natur-pur. Mit Hinterlegung Mietkaution ab 2020 für zusätzliche Räumlichkeiten am Löwengraben in Luzern für das Angebot SAH Perspektive Arbeit sowie Räumlichkeiten in Hochdorf für SAH Job Coaching erhöht sich das Mietzinsdepot um CHF 9'673 gegenüber dem Vorjahr.

1.21 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

1.22 Übrige Verbindlichkeiten

	2020	%	2019	%
Gutscheine	1'401	2.5	1'076	3.6
Kreditoren Sozialversicherung SAH	44'980	78.8	20'754	68.5
Umsatzsteuer	9'984	17.5	0	0
Unterstützungsbeiträge	710	1.2	8'465	27.9
Total	**57'075**	**100.0**	**30'295**	**100.0**

1.23 Vorauszahlungen

Die CHF 1'062'000 (Vorjahr CHF 957'111) bestehen im Wesentlichen aus Vorauszahlungen von Angebotsaktivitäten im Folgejahr gemäss Leistungsvereinbarung.

1.24 Passive Rechnungsabgrenzung

Von den CHF 303'534 (Vorjahr CHF 351'364) sind für das Personal CHF 142'924 (Vorjahr CHF 147'464) für Überzeit- und Ferienguthaben per Jahresende zurückgestellt.

1.25 Rückstellungen

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

1.26 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*: Mit Abschluss des befristeten Rahmenvertrags per Ende 2019 und der Überführung Bildung im Strafvollzug in das Schweizerische *Kompetenzzentrum* für den Justizvollzug nach Fribourg wurde der Fonds im Jahr 2020 saldiert. Der Überschuss von CHF 530'322, nach Abzug einer vertraglich vereinbarten Pauschale, wurde dem Schweiz. Kompetenzzentrum für den Justizvollzug überwiesen.

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

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

Der Fonds Vorbildung Berufsschule/Perspektive Lehrabschluss wurde mit Abschluss der Programme in Zusammenhang mit der Schliessung Migration Co-Opera per Ende 2020 zur Defizitdeckung saldiert.

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

1.27 Organisationskapital

(siehe Rechnung Kapitalveränderung)

Dem *Freien Kapital* wurden im Jahr 2020 CHF 27‘080 (Vorjahr Zuweisung von CHF 177‘594) entnommen.

Dem *gebundenen Kapital SAH Infozentren* wurden 2020 CHF 33‘218 (Vorjahr Entnahme von CHF 12‘600) zugewiesen. Dieses gebundene Kapital dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten.

Dem *gebundenen Kapital Personal SAH* wurden im 2020 gemäss Reglement CHF 17‘000 (Vorjahr Zuweisung von CHF 799.90) zugewiesen.

Mit Geldern aus dem *gebundenen Kapital Innovationen* können Entwicklungs- und Innovationskosten des SAH Zentralschweiz finanziert werden. Zu diesem Zweck wurden CHF 50‘000 (Vorjahr Zuweisung von CHF 100‘000) entnommen.

Das *gebundene Kapital Ateliers für Frauen* dient zur Deckung von ausserordentlichen Projektentwicklungen oder möglichen Defiziten. Im Berichtsjahr wurden CHF 71‘774 zur Deckung eines Defizits entnommen.

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 Projektteilnehmenden 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 11.49% (Vorjahr 9.03%) inklusive wirtschaftlicher Sozialhilfe und 11.74% (Vorjahr 9.17%) ohne Einrechnung des Personalaufwandes Projektteilnehmende. Diese Kosten stellen Dienstleistungen dar, welche die eigentlichen Angebotstätigkeiten unterstützen.

Der Aufwand Fundraising betrug CHF 43‘706 (Vorjahr: 64‘822).

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

	2020	%	2019	%
Rückzahlung Weiterbildungsbeitrag	0	0	1’069	8.4
Rückwirkende Leistungsverrechnung	2’933	91.9	0	0
Rückverteilung CO2-Abgabe	0	0	11’083	86.9
Übrige, unwesentliche Posten	259	8.1	600	4.7
Total	**3‘192**	**100.0**	**12‘752**	**100.0**

2.7 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand

	2020	%	2019	%
Interne Kommunikationsumlagen	8’471	55.6	13’784	77.6
Vorstudie Umbauplanung	4'398	28.9	0	0
Auszahlung Familienzulagen	750	4.9	0	0
Rückwirkende Leistungsverrechnung	0	0	2’459	13.8
Rückzahlungen	1’206	7.9	750	4.2
Übrige, unwesentliche Posten	407	2.7	772	4.3
Total	**15‘232**	**100.0**	**17‘765**	**100.0**

Weitere Angaben

Unentgeltliche Leistungen
Beim SAH Zentralschweiz haben im vergangenen Jahr 57 Freiwillige (Vorjahr 65 Freiwillige) unentgeltliche Dienste geleistet. Die Anzahl Freiwilligenstunden belief sich auf 1‘228 Stunden (Vorjahr 1‘402 Stunden). Die Freiwilligenarbeit bezog sich insbesondere auf die Integrationsprojekte im Bereich Migration, 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 10'900 (Vorjahr CHF 24‘360) entrichtet. Darin enthalten sind Entschädigungen an den Vorstandspräsidenten in der Höhe von CHF 7‘500 (Vorjahr: CHF 20‘960). Die Differenz begründet sich mit dem Abschluss und somit Minderaufwand des Präsidenten mit der Überführung Bildung im Strafvollzug (BiSt) an das Schweizerische Kompetenzzentrum für Justizvollzug (SKJV) Ende 2019. Der Vorstand SAH Zentralschweiz leistete zusätzlich im Berichtsjahr rund 315 ehrenamtliche Stundeneinsätze (Vorjahr 250 Stunden).

Die Gesamtlohnkosten der Geschäftsleitungsmitglieder inkl. betriebliche Kinder- und Familienzulagen beliefen sich im 2020 auf CHF 666‘493 (Vorjahr: CHF 653‘186). 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 54 Vollzeitstellen (Vorjahr 82 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 94‘857 (Vorjahr CHF 128‘866).

Weitere Verpflichtungen
Weitere nicht zu bilanzierende Verpflichtungen aus Leasingverträgen: Total CHF 49‘846 (Vorjahr CHF 60‘309). Die Verpflichtungen sind nicht diskontiert.

Andere Angaben: Auswirkungen COVID-19 Pandemie
Die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie sind in der Jahresrechnung 2020 des SAH Zentralschweiz berücksichtigt, so weit die entsprechenden Erfassungskriterien per Bilanzstichtag erfüllt waren.
Vorstand und Geschäftsleitung des SAH Zentralchweiz verfolgen die Ereignisse weiterhin und treffen bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen und wirtschaftlichen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Pandemie auf das SAH Zentralschweiz noch nicht zuverlässig beurteilt werden. Die Fortführungsfähigkeit des SAH Zentralschweiz kann aus heutiger Sicht als nicht gefährdet im Sinne von Art. 958a Abs. 2 OR betrachtet werden.

Ereignisse nach Bilanzstichtag
Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2020 beeinflussen könnten.

Leistungsbericht
Bezüglich Leistungsbericht verweisen wir auf den separat erhältlichen Jahresbericht.

Der Vorstand hat am 3. März 2021 die Jahresrechnung genehmigt.

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

BDO AG
Landenbergstrasse 34
6002 Luzern

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 2020 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, 31. März 2021

BDO AG

Daniel Zumbühl	i.V. Reto Blättler
Leitender Revisor Zugelassener Revisionsexperte	Zugelassener Revisor

Dankeschön
Unsere Angebote richten sich an Menschen in der Zentralschweiz, die von Erwerbslosigkeit, sozialer Benachteiligung und Ausgrenzung betroffen sind oder die 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
6003 Luzern
Tel. 041 418 71 81
info@sah-zs.ch
www.sah-zentralschweiz.ch

SAH Zentralschweiz
SAH Job Coaching /
SAH Job Support
Reussport 2
6004 Luzern
Tel. 041 249 49 04
migration@sah-zs.ch

SAH Zentralschweiz
SAH Perspektive Arbeit /
SAH Arbeitscheck
Löwengraben 14
6004 Luzern
Tel. 041 700 30 70
pa@sah-zs.ch

SAH Zentralschweiz
Ateliers für Frauen
Kantonsstrasse 19
6048 Horw
Tel. 041 340 46 40
ateliersfuerfrauen@sah-zs.ch

SAH Zentralschweiz
Bildung und Qualif zierung Zug
Bahnhofstrasse 16
6340 Baar
Tel. 041 712 27 20
zug@sah-zs.ch

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

transgusto GmbH
Restaurant Libelle
Maihofstrasse 61
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

Impressum

Herausgeberin:	SAH Zentralschweiz
Konzept/Text/Redaktion:	Ursula Schärli, Andrea Schultheiss, Jana Avanzini, Luzern
Fotograf e:	Tim Memeti, Luzern / Jutta Vogel, Luzern
Gestaltung:	BÜRO ZWOI GmbH, Visuelle Gestaltung, Luzern
Druck:	Druckerei Ebikon AG, Luzern
Papier:	Werkdruck 1.8 weiss, 80 g/m²

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