

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---------------------------------------|----|
| Kommentar zur Jahresrechnung 2017 | 1 |
| Bilanz per 31. Dezember 2017 | 2 |
| Betriebsrechnung 2017 | 3 |
| Geldflussrechnung | 5 |
| Veränderung des Kapitals 2017 | 6 |
| Veränderung des Kapitals 2016 | 7 |
| Anhang | 8 |
| 1. Rechnungslegungsgrundsätze | 8 |
| 2. Erläuterungen zur Bilanz | 10 |
| 3. Erläuterungen zur Betriebsrechnung | 16 |
| 4. Erläuterungen zum Kapitalnachweis | 19 |
| 5. Weitere Angaben | 21 |
| 6. Leistungsbericht | 23 |
| Bericht der Revisionsstelle | 24 |



Finanzbericht

Die Caritas Luzern war zu Beginn des Jahres 2017 stark von der Übergabe des Leistungsauftrages Sozialdienst Flüchtlinge an den Kanton Luzern geprägt. Dieser Wechsel erfolgte in allen Belangen professionell und positiv. Durch den Verlust der beiden grossen Leistungsaufträge reduzierte sich in den beiden letzten Geschäftsjahren der Umsatz der Caritas Luzern um rund 40 % (Personal- und Betriebskosten). Die Zahl der Mitarbeitenden verringerte sich im gleichen Zeitraum von 371 (2015) auf 173 (2017) und jene der Vollzeitstellen von 241 auf 132.

Für die Caritas Luzern bedeutete das Jahr 2017 ein Jahr der Konsolidierung und Neuausrichtung. Basis des finanziellen Jahresergebnisses bildeten der gelungene Abbau auf 2017 hin und das Einhalten der Kosten im Rahmen des Budgets. Eine erfreuliche Entwicklung ist das Wachstum aus eigenen Geschäften und Dienstleistungen. Der Ertrag aus selbsterwirtschafteten Mitteln stieg von 7'738'708 Franken auf 9'660'818 Franken. Die Zahl der Beiträge aus Stiftungen und anderen Beiträgen blieb wie in den Vorjahren auf hohem Niveau. Insgesamt betrug das Ergebnis aus Spenden und Beiträgen rund CHF 4.1 Mio. Ausserordentlich waren wieder die eingegangenen Legate. Dadurch verzeichnete die Caritas Luzern per 31.12.2017 an Stelle der geplanten Fondsabnahme eine Fondszunahme von 941'755 Franken. Bei den freien Mitteln wurden die Reserven weiter ausgebaut.

Die Ertragsstruktur der Organisation hat sich im Vergleich zu den Vorjahren stark verändert. Die Erträge aus öffentlichen Beiträgen machten im Jahr 2015 noch rund 86% aus. Nur zwei Jahre später machten diese noch rund 35% der Gesamteinnahmen aus. Genau den gegenteiligen Verlauf zeigt sich bei den Erträgen aus betrieblichen Aktivitäten. Der Anteil dieser Kategorie betrug im Jahr 2015 noch rund 9%. Zwei Jahre später ist der Anteil auf 46% gewachsen. In Bezug auf die Risiken wie auch auf die Finanzierungsstruktur handelt es sich insgesamt um eine sehr erfreuliche Entwicklung.

Veränderte Risikostruktur

Die ZEWO hat für die Reservepolitik von NPOs Richtlinien erlassen. Bis vor zwei Jahren hatte die Caritas Luzern gemäss diesen Richtlinien eine ungenügende Reserverdeckung. Sowohl aufgrund des sehr guten Spendenergebnisses wie auch Dank des erfolgreichen Geschäftsverlaufs unserer Dienstleistungen, konnte die Caritas Luzern ihre Reserven in den letzten Jahren positiv ausbauen.

Die ZEWO hat bisher das gesamte Caritas-Netz gemeinsam zertifiziert. Im Berichtsjahr wurde die Caritas Luzern erstmals als eigenständige Organisation überprüft – und dies erfolgreich. Ebenfalls positiv verlief das Rezertifizierungsaudit der SQS zur neuen ISO Norm 9001:2015. Mit diesen beiden Zertifikaten stellt die Caritas Luzern öffentlich ihre Glaubwürdigkeit unter Beweis.

Die Umsetzung der Vorgaben dieser Prüfungen nutzen wir, um unsere Prozesse laufend effizienter und effektiver zu gestalten – auch das ein wichtiger Bestandteil einer lernenden Organisation. Diese Organisationsform ist ausschlaggebend, um rasch auf veränderte Gegebenheiten reagieren zu können. Dies zu Gunsten von allen Anspruchsgruppen, insbesondere von unseren Klientinnen und Klienten, für die wir da sind.

Risikoeinschätzung/Lagebericht

Auch im Jahr 2018 wird die Caritas Luzern verschiedene Themen und Projekte weiterentwickeln. Diese Aktivitäten werden eine Fondsabnahme auslösen, welche entsprechend budgetiert wurde.

Unter anderem wird die Caritas Luzern im August 2018 ein Restaurant an der Brünigstrasse 25 eröffnen. Mit diesem dritten Restaurant wird der Gastrobereich massgeblich ausgebaut.

Aufgrund des starken Rückgangs der Anzahl jugendlicher Asylsuchender im Angebot Schule und Jobtraining sowie der sinkenden Anzahl Erwerbsloser musste im Bereich der beruflichen Integration anfangs 2018 ein Stellenabbau in die Wege geleitet werden. Der entsprechende Entscheid fiel erst, nachdem sich dieser Trend über längere Zeit bestätigte.

Insgesamt steht die Organisation finanziell auf einem soliden Fundament und verfolgt eine Strategie, welche ein moderates Wachstum auch in Zukunft zulässt.

Thomas Odermatt

Februar 2018

Bilanz per 31. Dezember 2017

| Aktiven | Anmerkung | 31.12.17 | % | Vorjahr | % |
|--|-----------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| | | CHF | | CHF | |
| Flüssige Mittel | 2.1 | 7'111'613 | | 9'178'155 | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.2 | 1'025'863 | | 3'813'561 | |
| Sonstige kurzfristige Forderungen | 2.3 | 314'863 | | 133'352 | |
| Vorräte | 2.4 | 57'118 | | 67'412 | |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 2.5 | 2'025'576 | | 929'064 | |
| Umlaufvermögen | | 10'535'033 | 76.7 | 14'121'544 | 85.4 |
| Finanzanlagen | 2.6 | 4'000 | | 4'000 | |
| Mobile Sachanlagen | 2.7 | 942'063 | | 119'729 | |
| Immobilien Sachanlagen | 2.8 | 2'110'477 | | 2'179'969 | |
| Immaterielle Anlagen | 2.9 | 145'825 | | 107'737 | |
| Anlagevermögen | | 3'202'365 | 23.3 | 2'411'435 | 14.6 |
| Aktiven | | 13'737'398 | 100,0 | 16'532'979 | 100,0 |

| Passiven | Anmerkung | 31.12.17 | % | Vorjahr | % |
|--|-----------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| | | CHF | | CHF | |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 2.10 | 752'547 | | 249'563 | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.11 | 522'204 | | 549'332 | |
| Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | 2.12 | 113'532 | | 141'929 | |
| Kurzfristige Rückstellungen | 2.13 | 37'213 | | 45'296 | |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 2.14 | 368'312 | | 3'935'812 | |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | 1'793'808 | 13.0 | 4'921'932 | 29.8 |
| Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 2.15 | 1'490'000 | | 2'062'000 | |
| Langfristige Rückstellungen | 2.16 | 579'924 | | 617'137 | |
| Zweckgebundene Fonds | | 1'894'902 | | 1'678'444 | |
| Total Fonds- und langfristiges Fremdkapital | | 3'964'826 | 28.9 | 4'357'581 | 26.4 |
| Gebundenes Organisationskapital | | 4'787'616 | | 4'875'896 | |
| Freies Organisationskapital | | 3'191'148 | | 2'377'570 | |
| Organisationskapital | 4 | 7'978'764 | 58.1 | 7'253'466 | 43.8 |
| Passiven | | 13'737'398 | 100,0 | 16'532'979 | 100,0 |

Betriebsrechnung (Erfolgsrechnung) 2017

| | Anmerkung | 1.1. – 31.12.17 | % | Vorjahr | % |
|---|-----------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| | | CHF | | CHF | |
| Spenden, Legate | | 2'686'660 | | 2'902'846 | |
| Beiträge Dritter | | 1'439'706 | | 1'427'067 | |
| Erhaltene Zuwendungen | 3.1 | 4'126'366 | 19.5 | 4'329'913 | 7.3 |
| Gemeinden | | 1'731'232 | | 1'348'438 | |
| Kantone | | 5'632'767 | | 46'151'123 | |
| Bund | | | | 19'000 | |
| Beiträge der öffentlichen Hand | 3.2 | 7'363'999 | 34.8 | 47'518'561 | 79.7 |
| Verkaufserlöse | | 2'656'054 | | 2'531'714 | |
| Dienstleistungserträge | | 4'248'878 | | 3'636'168 | |
| Kursertträge | | 2'714'325 | | 1'522'677 | |
| Übrige Erträge | | 41'561 | | 48'149 | |
| Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen | 3.3 | 9'660'818 | 45.7 | 7'738'708 | 13.0 |
| Total Betriebsertrag | | 21'151'183 | 100.0 | 59'587'182 | 100.0 |

| | | | | | |
|---|--|--------------------|-------|--------------------|-------|
| Sozialberatung | | -577'389 | | -558'248 | |
| KulturLegi | | -147'863 | | -119'057 | |
| «mit mir» | | -147'250 | | -90'365 | |
| Freiwilligenarbeit | | -65'030 | | -289'434 | |
| Begleitung in der letzten Lebensphase | | -254'950 | | -264'145 | |
| Diakonie | | | | -115'911 | |
| Dolmetschdienst | | -2'841'593 | | -2'630'338 | |
| Integrationsangebote | | -298'030 | | -76'438 | |
| Soziale Integration | | -4'332'105 | -20.4 | -4'143'936 | -6.9 |
| Bildung / Beschäftigung ALV-versicherte Erwerbslose | | -6'079'891 | | -6'091'380 | |
| Bildung / Beschäftigung Erwerbslose | | -3'051'309 | | -2'304'393 | |
| Bildung / Beschäftigung Asylsuchende und Flüchtlinge | | -2'026'458 | | -1'352'883 | |
| Caritas-Markt | | -1'666'586 | | -1'490'843 | |
| Bildungsangebot für Migrantinnen und Kinderhütendienst | | -298'633 | | -222'930 | |
| Infokurse und Diverse Projekte (inkl. Grossmatte-Ost) | | -954'624 | | -925'462 | |
| Berufliche Integration | | -14'077'501 | -66.6 | -12'387'891 | -20.8 |
| Sozialdienst Flüchtlinge | | | | -37'934'242 | |
| Migration – Integration | | | | -37'934'242 | -63.7 |
| Total direkter Projekt- oder Dienstleistungs- aufwand nach Bereichen | | -18'409'606 | -87.0 | -54'466'069 | -91.4 |

| | Anmerkung | 1.1. – 31.12.17 | % | Vorjahr | % |
|--|-----------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | | CHF | | CHF | |
| Geschäftsstelle / Qualitätsmanagement | | -342'209 | | -342'459 | |
| Finanzen, Personal, Informatik, Administration | | -1'030'600 | | -1'189'041 | |
| Total administrativer Aufwand | 3.4 + 3.5 | -1'372'809 | -6.5 | -1'531'500 | -2.6 |
| Kommunikation | | -183'807 | | -228'076 | |
| Sammelaufwand / Fundraising | | -348'382 | | -273'252 | |
| Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand | | -532'189 | -2.5 | -501'328 | -0.8 |
| Total Betriebsaufwand | 3.4 | -20'314'604 | -96.0 | -56'498'897 | -94.8 |
| Betriebsergebnis | | 836'579 | | 3'088'285 | |
| Finanzertrag | | 5'144 | | 2'235 | |
| Finanzaufwand | 3.6 | -426 | | -47'844 | |
| Finanzergebnis | | 4'718 | | -45'609 | |
| Betriebsfremdes Ergebnis | 3.7 | 105'638 | | 83'103 | |
| Ausserordentlicher Ertrag | 5.10 | | | 467'328 | |
| Ausserordentlicher Aufwand | 5.10 | -5'180 | | -1'187'875 | |
| Total ausserordentliches Ergebnis | | -5'180 | | -720'548 | |
| Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals | | 941'755 | | 2'405'231 | |
| Entnahmen zweckgebundene Fonds | | 1'480'648 | | 1'355'741 | |
| Zuweisungen zweckgebundene Fonds | | -1'398'379 | | -1'549'269 | |
| Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital | | 1'024'024 | | 2'211'703 | |
| Entnahmen gebundenes Kapital (Organisationskapital) | | 52'863 | | 324'209 | |
| Zuweisungen gebundenes Kapital (Organisationskapital) | | -263'309 | | -2'224'762 | |
| Entnahmen freies Kapital (Organisationskapital) | | | | | |
| Zuweisungen freies Kapital (Organisationskapital) | | -813'578 | | -311'150 | |
| Jahresergebnis nach Zuweisung an Organisationskapital | | 0 | | 0 | |

Geldflussrechnung

| Betriebsbereich | 2017 | Vorjahr |
|---|-----------------|-------------------|
| | CHF | CHF |
| Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals | 941'755 | 2'405'231 |
| Abschreibungen mobile Sachanlagen | 132'190 | 232'874 |
| Abschreibungen immobile Sachanlagen | 69'492 | 68'412 |
| Abschreibungen immaterielle Anlagen | 49'273 | 36'630 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Rückstellungen | -8'083 | -524'877 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) langfristige Rückstellungen | -37'213 | 155'439 |
| Delkredere Abnahme (-) / Zunahme (+) | 2'400 | -1'000'883 |
| Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen | 2'603'789 | 3'815'795 |
| Zunahme (-) / Abnahme (+) Vorräte | 10'294 | -7'166 |
| Zunahme (-) / Abnahme (+) aktive Rechnungsabgrenzung | -1'096'512 | 842'228 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Verbindlichkeiten | -55'525 | -1'273'209 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) passive Rechnungsabgrenzung | -3'567'500 | -8'207'990 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow) | -955'640 | -3'457'516 |

Investitionsbereich

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Verkauf (+) von mobilen Sachanlagen | 556 | 1'442'075 |
| Erwerb (-) von mobilen Sachanlagen | -955'081 | -60'917 |
| Verkauf (+) von immobilien Sachanlagen | | |
| Erwerb (-) von immobilien Sachanlagen | | -29'131 |
| Verkauf (+) von immateriellen Anlagen | 4'624 | 1'002 |
| Erwerb (-) von immateriellen Anlagen | -91'985 | -62'063 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -1'041'886 | 1'290'966 |

Finanzierungsbereich

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 2'984 | 39'094 |
| Erhöhung (+) / Abnahme (-) Hypotheken / Darlehen | -72'000 | -572'000 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | -69'016 | -532'906 |

Total Geldfluss

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| | -2'066'542 | -2'699'456 |
|--|-------------------|-------------------|

Veränderung Flüssige Mittel

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Anfangsbestand Flüssige Mittel 01.01. | 9'178'155 | 11'877'611 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash-Flow) | -955'640 | -3'457'516 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -1'041'886 | 1'290'966 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | -69'016 | -532'906 |
| Endbestand Flüssige Mittel 31.12. | 7'111'613 | 9'178'155 |

Total Veränderung Flüssige Mittel

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Flüssige Mittel per 01.01. | 9'178'155 | 11'877'611 |
| Flüssige Mittel per 31.12. | 7'111'613 | 9'178'155 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | -2'066'542 | -2'699'456 |

Die Geldflussrechnung erfolgt nach der indirekten Methode.

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

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2017

| | Anfangs- bestand | Zuweisung | Verwendung | Transfer | Veränderung | Endbestand 31.12.2017 |
|---|---------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| | CHF | CHF | CHF | | CHF | CHF |
| Not- und Überbrückungshilfe | 55'541 | | | | | 55'541 |
| Dolmetschdienst | 315'035 | | -26'380 | | -26'380 | 288'655 |
| Integration/Migration | 9'660 | 163'369 | -128'622 | 298'726 | 333'473 | 343'133 |
| Ausbildungsplätze Attest | 182'453 | 162'000 | -131'570 | | 30'430 | 212'883 |
| Freiwilligenarbeit | 95'092 | | -26'217 | | -26'217 | 68'875 |
| KulturLegi | 78'902 | 92'875 | -92'875 | | | 78'902 |
| «mit mir» | 195'502 | 103'791 | -132'548 | | -28'757 | 166'745 |
| Innovationsfonds für arbeitsmarktliche Massnahmen | 70'346 | 500 | -3'343 | | -2'843 | 67'503 |
| Schuldenberatung | 5'038 | 305'509 | -305'509 | | | 5'038 |
| Diakonie | | 2'000 | -2'000 | | | |
| Eine Million Sterne | 2'146 | | | | | 2'146 |
| Begleitung in der letzten Lebensphase | 75'651 | 128'000 | -129'901 | | -1'901 | 73'750 |
| Sprachförderung für Frauen | 77'173 | 92'378 | -69'097 | | 23'281 | 100'454 |
| Fonds Pilatus | 116'447 | | -116'447 | | -116'447 | |
| Fonds Ausbildungsplätze | 32'840 | 30'000 | | | 30'000 | 62'840 |
| Caritas-Markt | 188'283 | 271'328 | -272'742 | | -1'414 | 186'869 |
| Kinder | 178'335 | 46'629 | -43'397 | | 3'232 | 181'567 |
| Zweckgebundenes Fondskapital | 1'678'444 | 1'398'379 | -1'480'648 | 298'726 | 216'457 | 1'894'902 |

| | | | | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| Flüchtlinge | 298'726 | | | -298'726 | -298'726 | |
| Strukturfonds Beschäftigungsprogramme | 905'758 | | -6'504 | | -6'504 | 899'254 |
| Weiterbildung | 159'048 | | | | | 159'048 |
| Projektfonds | 452'178 | | -7'647 | | -7'647 | 444'531 |
| Personal- und Betriebskosten allgemein | 2'529'733 | 37'079 | -38'712 | | -1'634 | 2'528'100 |
| Integrationsangebote | 85'476 | | | | | 85'476 |
| Velodienste | 91'439 | 51'630 | | | 51'630 | 143'069 |
| Fonds Gastro | 103'538 | 15'713 | | | 15'713 | 119'251 |
| Fonds Sprachförderung (DaZ) | 250'000 | 158'887 | | | 158'887 | 408'887 |
| Total erarbeitetes, gebundenes Organisationskapital | 4'875'896 | 263'309 | -52'863 | -298'726 | -88'280 | 4'787'616 |
| Freies Kapital | 2'222'376 | 750'498 | | | 750'498 | 2'972'874 |
| Liegenschaftsfonds | 155'194 | 63'080 | | | 63'080 | 218'274 |
| Total erarbeitetes, freies Organisationskapital | 2'377'570 | 813'578 | | | 813'578 | 3'191'148 |
| Total Organisationskapital | 7'253'466 | 1'076'887 | -52'863 | -298'726 | 725'298 | 7'978'764 |
| Total Fonds- und Organisationskapital | 8'931'910 | 1'373'544 | -431'789 | | 941'755 | 9'873'665 |

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2016

| | Anfangsbestand | Zuweisung | Verwendung | Transfer | Veränderung | Endbestand 31.12.2016 |
|---|------------------|------------------|-------------------|----------|----------------|--------------------------|
| | CHF | CHF | CHF | | CHF | CHF |
| Not- und Überbrückungshilfe | 55'541 | | | | | 55'541 |
| Tag des Flüchtlings | 15'996 | | -15'996 | | -15'996 | |
| Dolmetschdienst | 221'477 | 93'558 | | | 93'558 | 315'035 |
| Interkulturelle Vermittlung | 9'660 | | | | | 9'660 |
| Ausbildungsplätze Attest | 141'006 | 182'700 | -141'253 | | 41'447 | 182'453 |
| Freiwilligenarbeit | 72'440 | 22'652 | | | 22'652 | 95'092 |
| KulturLegi | 59'981 | 41'050 | -22'129 | | 18'921 | 78'902 |
| «mit mir» | 93'180 | 153'977 | -51'655 | | 102'322 | 195'502 |
| Lebensraumpreis | 6'047 | | -6'047 | | -6'047 | |
| Innovationsfonds für arbeitsmarktliche Massnahmen | 70'346 | | | | | 70'346 |
| Schuldenberatung | 5'038 | 351'021 | -351'021 | | | 5'038 |
| Diakonie | | 72'509 | -72'509 | | | |
| Eine Million Sterne | 2'146 | | | | | 2'146 |
| Begleitung in der letzten Lebensphase | 97'319 | 147'316 | -168'984 | | -21'668 | 75'651 |
| Sprachförderung für Frauen | 41'997 | 92'400 | -57'224 | | 35'176 | 77'173 |
| Fonds Pilatus | 296'447 | | -180'000 | | -180'000 | 116'447 |
| Fonds Ausbildungsplätze | 31'840 | 30'000 | -29'000 | | 1'000 | 32'840 |
| Caritas-Markt | 138'589 | 275'693 | -225'999 | | 49'694 | 188'283 |
| Kinder | 125'865 | 86'394 | -33'924 | | 52'470 | 178'335 |
| Zweckgebundenes Fondskapital | 1'484'915 | 1'549'270 | -1'355'741 | | 193'529 | 1'678'444 |

| | | | | | | |
|--|------------------|------------------|-------------------|--|------------------|------------------|
| Flüchtlinge | 611'919 | | -313'193 | | -313'193 | 298'726 |
| Strukturfonds Beschäftigungsprogramme | 820'600 | 87'564 | -2'406 | | 85'158 | 905'758 |
| Weiterbildung | 83'648 | 80'000 | -4'600 | | 75'400 | 159'048 |
| Projektfonds | 237'877 | 214'301 | | | 214'301 | 452'178 |
| Personal- und Betriebskosten allgemein | 1'072'083 | 1'461'660 | -4'010 | | 1'457'650 | 2'529'733 |
| Integrationsangebote | 64'033 | 21'443 | | | 21'443 | 85'476 |
| Velodienste | 37'993 | 53'446 | | | 53'446 | 91'439 |
| Fonds Gastro | 47'190 | 56'348 | | | 56'348 | 103'538 |
| Fonds Sprachförderung (DaZ) | | 250'000 | | | 250'000 | 250'000 |
| Total erarbeitetes, gebundenes Organisationskapital | 2'975'343 | 2'224'762 | -324'209 | | 1'900'553 | 4'875'896 |
| Freies Kapital | 2'011'226 | 211'150 | | | 211'150 | 2'222'376 |
| Liegenschaftsfonds | 55'194 | 100'000 | | | 100'000 | 155'194 |
| Total erarbeitetes, freies Organisationskapital | 2'066'420 | 311'150 | | | 311'150 | 2'377'570 |
| Total Organisationskapital | 5'041'763 | 2'535'912 | -324'209 | | 2'211'703 | 7'253'466 |
| Total Fonds- und Organisationskapital | 6'526'678 | 4'085'182 | -1'679'950 | | 2'405'232 | 8'931'910 |

Anhang zur Jahresrechnung 2017

1. Rechnungslegungsgrundsätze

1.1 Grundsätze der Buchführung und Rechnungslegung

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

1.2 Bewertungsgrundsätze

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

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

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

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

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

1.3 Erfassung von Erträgen

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

1.4 Konsolidierungskreis

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

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

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

2. Erläuterungen zur Bilanz

2.1 Flüssige Mittel

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Kasse | 10'671 | 8'772 |
| Post | 1'968'201 | 3'920'536 |
| Bank | 5'102'672 | 5'231'244 |
| Transfer | 30'069 | 17'603 |
| Total Flüssige Mittel | 7'111'613 | 9'178'155 |

Auf dem Bankkontokorrent besteht zusätzlich eine Kreditlimite von CHF 0 (Vorjahr CHF 100'000). Für eine allfällige Inanspruchnahme sind die Einnahmen aus Leistungsaufträgen, Beiträgen von Gemeinden/ Institutionen, Arbeitsleistungen und Spenden verpfändet. Die entsprechenden Forderungen betragen per 31.12.2017 CHF 1'025'863 (Vorjahr CHF 3'813'561).

2.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|---|------------------|------------------|
| Kanton, Dienststelle Wirtschaft und Arbeit | | 971'073 |
| Kanton, Dienststelle Soziales und Gesellschaft | | 1'146'305 |
| Kanton, Diverse | 700 | 840 |
| Gemeinden | 131'221 | 139'696 |
| Mietzinsdepots Flüchtlinge | | 5'075 |
| Gegenüber Nahestehenden (Caritas Schweiz) | 25'890 | 8'408 |
| Diverses | 870'452 | 1'542'164 |
| Wertberichtigung | -2'400 | |
| Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1'025'863 | 3'813'561 |

2.3 Sonstige kurzfristige Forderungen

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|---|------------|---------|
| Kurzfristige Forderungen | | |
| u.a. gegenüber Sozialversicherungen, Mietzinsdepots, Sperrkonto | 314'863 | 133'352 |

2.4 Vorräte

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|--|---------------|---------------|
| Handelswaren | 71'397 | 83'471 |
| Wertberichtigung für allgemeine Lagerrisiken (20%) | -14'279 | -16'059 |
| Total Vorräte | 57'118 | 67'412 |

2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|---|------------------|----------------|
| Vorausbezahlte Aufwendungen | 456'952 | 212'709 |
| Noch nicht erhaltene Erträge | 1'568'624 | 716'355 |
| Total aktive Rechnungsabgrenzung | 2'025'576 | 929'064 |

Die vorausbezahlten Aufwendungen umfassen im wesentlichen Miet- und Unterstützungszahlungen im Rahmen der wirtschaftlichen Sozialhilfe.

2.6 Finanzanlagen

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Diverse Anteilscheine | 4'000 | 4'000 |
| Total Finanzanlagen | 4'000 | 4'000 |

2.7 Mobile Sachanlagen

| 2016 | Informatik (o. Software) | Büromobiliar | Fahrzeuge | Innen- einrichtungen | Maschinen Apparate | Total |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|
| Anschaffungswert 01.01. | 401'760 | 111'697 | 204'920 | 1'835'451 | 83'202 | 2'637'030 |
| Zugänge | 7'733 | | 17'708 | 35'476 | | 60'917 |
| Abgänge | -252'096 | -73'382 | -47'500 | -1'800'497 | -23'656 | -2'197'131 |
| Anschaffungswert 31.12. | 157'397 | 38'315 | 175'128 | 70'430 | 59'546 | 500'816 |
| Kum. Abschreibungen 01.01. | -65'942 | -18'838 | -125'020 | -312'830 | -36'022 | -558'652 |
| Zugänge | -54'448 | -19'477 | -13'070 | -125'708 | -20'171 | -232'874 |
| Abgänge | | | | 410'439 | | 410'439 |
| Kum. Abschreibungen 31.12. | -120'390 | -38'315 | -138'090 | -28'098 | -56'193 | -381'087 |
| Total mobile Sachanlagen 2016 | 37'007 | | 37'038 | 42'331 | 3'353 | 119'729 |

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

Im Beschäftigungsprogramm für ALV-versicherte Erwerbslose wurden ebenfalls Investitionen im Umfang von CHF 214'907 getätigt. Diese sind im vorstehenden Sachanlagenspiegel nicht enthalten. Aufgrund der Leistungsvereinbarung und der Abrechnungsmodalitäten mit dem Kanton werden diese vollständig zu Lasten der Betriebsrechnung verbucht und mit den zweckbestimmten Einnahmen aus der Leistungsvereinbarung des Kantons finanziert. Die Caritas Luzern verfügt über das Nutzungsrecht, eine Verwertung kann jedoch nur in Absprache mit dem Kanton erfolgen.

Für den Erwerb eines Kühlregals für den Caritas-Markt Luzern ist im Jahr 2015 ein Betrag von CHF 20'000 von einer Genossenschaft bezahlt worden. Das Kühlregal wird im Jahr 2018 angeschafft.

2.8 Immoblie Sachanlagen

| 2016 | Inneneinrichtungen (eigene Immobilien) | Stockwerkeigentum Grossmatte Ost 10, Luzern | Total |
|--|---|--|------------------|
| Anschaffungswert 01.01. | 381'308 | 2'105'096 | 2'486'404 |
| Zugänge | 29'131 | | 29'131 |
| Abgänge | | | |
| Anschaffungswert 31.12. | 410'439 | 2'105'096 | 2'515'535 |
| Kum. Abschreibungen 01.01. | -92'961 | -174'193 | -267'154 |
| Zugänge | -26'316 | -42'096 | -68'412 |
| Abgänge | | | |
| Kum. Abschreibungen 31.12. | -119'277 | -216'289 | -335'566 |
| Total immobile Sachanlagen 2016 | 291'162 | 1'888'807 | 2'179'969 |

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

Zwecks langfristiger Standortsicherung für die Beschäftigungsprogramme und die Caritas-Betriebe besitzt die Caritas Luzern zwei Stockwerke im Stockwerkeigentum im Gewerbegebäude Grossmatte Ost 10 in Luzern-Littau. Der anteilmässige Brandversicherungswert beläuft sich auf CHF 3'801'156 (Vorjahr CHF 3'801'156). Auf dem Stockwerkeigentum besteht ein Schuldbrief über CHF 2.162 Mio. zu Gunsten der Luzerner Kantonalbank zur Sicherstellung der Hypotheken (Pt. 2.15). Dementsprechend sind die ausgewiesenen Buchwerte der Immobilien in der Höhe von CHF 2.110 Mio. (Vorjahr CHF 2.180 Mio.) verpfändet.

2.9 Immaterielle Anlagen

| 2016 | Betriebsnotwendige Software |
|--|-----------------------------|
| Anschaffungswert 01.01. | 190'583 |
| Zugänge | 62'063 |
| Abgänge | -31'536 |
| Anschaffungswert 31.12. | 221'110 |
| Kum. Abschreibungen 01.01. | -76'743 |
| Zugänge | -36'630 |
| Abgänge | |
| Kum. Abschreibungen 31.12. | -113'373 |
| Total immaterielle Anlagen 2016 | 107'737 |

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

2.10 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|---|----------------|----------------|
| Zu leistende Amortisationen auf den Hypotheken | 572'000 | 72'000 |
| Diverse Gutscheine | 6'698 | 13'215 |
| Transferkonten | 157'506 | 149'085 |
| Depot Velodienste | 16'343 | 15'263 |
| Total kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 752'547 | 249'563 |

2.11 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|---|----------------|----------------|
| gegenüber Gemeinwesen | 184'995 | 214'180 |
| gegenüber Dritten | 273'259 | 275'644 |
| gegenüber Nahestehenden (Caritas Schweiz) | 63'950 | 59'508 |
| Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 522'204 | 549'332 |

2.12 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|--|----------------|----------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen und MWST | 113'532 | 141'929 |

2.13 Kurzfristige Rückstellungen

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|---|---------------|---------------|
| Kurzfristige Rückstellungen für Restrukturierungen | 37'213 | 45'296 |

2.14 Passive Rechnungsabgrenzung

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|--|----------------|------------------|
| Vorschüsse für kantonale Leistungsaufträge | | 2'781'072 |
| Noch nicht bezahlte Aufwendungen | 336'121 | 912'023 |
| im Voraus erhaltene Erträge | 32'191 | 242'717 |
| Total passive Rechnungsabgrenzung | 368'312 | 3'935'812 |

2.15 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|--|------------------|------------------|
| Hypotheken Luzerner Kantonalbank | 1'490'000 | 2'062'000 |
| Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 1'490'000 | 2'062'000 |

Davon sind CHF 560'000 innert 5 Jahren fällig.

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

2.16 Langfristige Rückstellungen

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|---|----------------|----------------|
| Langfristige Rückstellungen für Restrukturierungen | 279'924 | 317'137 |
| Langfristige Rückstellungen Verpflichtungen Vorsorgeeinrichtung | 300'000 | 300'000 |
| Total langfristige Rückstellungen | 579'924 | 617'137 |

2.17 Rückstellungsspiegel

| | Nettobuchwert 01.01.2016 | Bildung | Umgliede- rungen | Verwendung | Nettobuchwert 31.12.2016 |
|---|-----------------------------|----------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| Kurzfristige Rückstellungen für Restrukturierungen | 570'172 | 45'296 | | -570'172 | 45'296 |
| Langfristige Rückstellungen für Restrukturierungen | 461'698 | 317'137 | | -461'698 | 317'137 |
| Langfristige Rückstellungen für Verpflichtungen Vorsorgeeinrichtungen | | 300'000 | | | 300'000 |
| Total Rückstellungen | 1'031'870 | 662'433 | | -1'031'870 | 662'433 |

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

2.18 Zweckgebundene Fonds

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Zweckgebundene Fonds | 1'894'902 | 1'678'444 |

2.19 Organisationskapital

| | 31.12.2017 | Vorjahr |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Gebundenes Organisationskapital | 4'787'616 | 4'875'896 |
| Freies Organisationskapital | 3'191'148 | 2'377'570 |
| Total Organisationskapital | 7'978'764 | 7'253'466 |

Der Fonds Flüchtlinge wurde umgebucht in den Fonds Integration/Migration. Dieser Fonds wird für die Integration der Migrationsbevölkerung eingesetzt unter besonderer Berücksichtigung von Flüchtlingen.

3. Erläuterungen zur Betriebsrechnung (Erfolgsrechnung)

3.1 Erhaltene Zuwendungen

| | 2017 | Vorjahr |
|--|------------------|------------------|
| Spenden | 379'979 | 449'170 |
| Naturalspenden (Brutto-Verkaufserlös) | 1'489'749 | 1'594'841 |
| Legate | 716'814 | 752'023 |
| Pfarreien | 92'648 | 100'032 |
| Mitgliederbeiträge | 7'470 | 6'780 |
| Beitrag Landeskirche | 300'550 | 250'000 |
| Beiträge Kirchgemeinden, Klöster, kirchl. Stiftungen | 158'425 | 146'711 |
| Stiftungen/Firmen/öffentliche Hand | 792'118 | 789'942 |
| Rückfinanzierungen Einzelfallhilfe | 153'130 | 170'710 |
| Beiträge Caritas Schweiz/Regionale Caritas-Stellen | 35'483 | 69'704 |
| Total erhaltene Zuwendungen | 4'126'366 | 4'329'913 |

Beinhaltend zweckgebundene Zuwendungen im Umfang von CHF 1'398'379 (Vorjahr CHF 1'549'270).

3.2 Beiträge der öffentlichen Hand

| | 2017 | Vorjahr |
|--|------------------|-------------------|
| Sozialdienst Flüchtlinge | | |
| Betreuung | | 6'217'922 |
| Wirtschaftliche Sozialhilfe | | 33'468'688 |
| | | 39'686'610 |
| Beschäftigungsprogramme für Erwerbslose | | |
| Betreuung | 1'534'828 | 1'985'434 |
| Löhne Teilnehmende | 581'486 | 475'915 |
| | 2'116'314 | 2'461'349 |
| Beschäftigungsprogramme für ALV-versicherte Erwerbslose | | |
| Betreuung | 4'663'772 | 4'758'730 |
| Diverse Projekte ¹ | 583'913 | 611'872 |
| | 7'363'999 | 47'518'561 |

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

3.3 Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen

| | 2017 | Vorjahr |
|---|------------------|------------------|
| Caritas-Markt | 1'366'325 | 1'274'588 |
| Restaurant | 438'544 | 453'994 |
| Beschäftigungsprogramme (Handelsware, Eigenprodukte usw.) | 647'726 | 570'546 |
| Dolmetschdienst | 2'593'907 | 2'246'070 |
| Beschäftigungsprogramme (Dienstleistungen usw.) | 1'656'156 | 1'369'075 |
| Diverse | 202'274 | 253'609 |
| Kursserträge | 2'714'325 | 1'522'677 |
| Übrige Erträge | 41'561 | 48'149 |
| Total Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen | 9'660'818 | 7'738'708 |

Der Verkaufserlös der erhaltenen Naturalspenden ist unter 3.1 erhaltene Zuwendungen ausgewiesen. Der Umsatz mit Caritas Schweiz beträgt CHF 172'760.70 (Vorjahr CHF 73'067.05).

3.4 Projekt- oder Dienstleistungsaufwand und administrativer Aufwand nach Kostenarten

| | 2017 | | | Vorjahr | | |
|--|---------------------------------------|---|-------------------|---------------------------------------|---|-------------------|
| | Projekt- oder Dienstleistungs-aufwand | administrativer Aufwand und Fundraising | Total | Projekt- oder Dienstleistungs-aufwand | administrativer Aufwand und Fundraising | Total |
| Personalaufwand | 13'071'737 | 1'329'009 | 14'400'746 | 15'915'707 | 1'468'563 | 17'384'270 |
| Reise- und Repräsentationsaufwand | 289 | 152 | 441 | 1'293 | 292 | 1'585 |
| Sach- und Projektaufwand | 2'172'070 | 350'961 | 2'523'031 | 2'120'504 | 279'498 | 2'400'002 |
| Unterhaltskosten | 359'184 | 3'524 | 362'708 | 369'171 | 4'009 | 373'180 |
| Werbematerial/Drucksachen | 86'257 | 160'544 | 246'801 | 93'875 | 134'020 | 227'895 |
| Material- und Warenaufwand | 1'816'052 | 840 | 1'816'892 | 1'637'036 | 15'172 | 1'652'208 |
| Abschreibungen | 121'495 | 59'968 | 181'463 | 138'230 | 131'274 | 269'504 |
| Total Personal- und Betriebskosten | 17'627'084 | 1'904'998 | 19'532'082 | 20'275'816 | 2'032'828 | 22'308'644 |
| Wirtschaftliche Sozialhilfe Flüchtlinge | | | | 33'476'253 | | 33'476'253 |
| Löhne/Sozialleist. ausgesteuerte Erwerbslose | 618'879 | | 618'879 | 504'794 | | 504'794 |
| Unterstützungen | 163'643 | | 163'643 | 209'206 | | 209'206 |
| Total Sozialhilfe/Unterstützungen | 782'522 | | 782'522 | 34'190'253 | | 34'190'253 |
| Total Aufwand Betriebsrechnung | 18'409'606 | 1'904'998 | 20'314'604 | 54'466'069 | 2'032'828 | 56'498'897 |

3.5 Administrativer Aufwand

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

Die Berechnung des administrativen Aufwandes richtet sich nach der von der ZEWO vorgegebenen Methodik.

Die Administrations- und Fundraisingkosten und der allgemeine Werbeaufwand werden im Verhältnis zum Total der Personal- und Betriebskosten (3.4) gerechnet (ohne Kosten für die wirtschaftliche Sozialhilfe).

| | 2017 | Vorjahr |
|---|--------------|--------------|
| Fundraising und allgemeiner Werbeaufwand | 2.7 % | 2.2 % |
| Administrativer Aufwand | 7.0 % | 6.9 % |
| Gesamt adm. Aufwand bezogen auf Personal- und Betriebskosten (3.4) | 9.7 % | 9.1 % |

Gesamtkosten mit Caritas Schweiz war CHF 174'186.45 (Vorjahr CHF 140'875.85).

3.6 Finanzaufwand

| | 2017 | Vorjahr |
|----------------------------|------------|---------------|
| Zinsaufwand | 44 | 6'209 |
| Hypothekarzinsaufwand | | 37'257 |
| Kursverlust | 382 | 4'378 |
| Total Finanzaufwand | 426 | 47'844 |

3.7 Betriebsfremdes Ergebnis Liegenschaftsergebnis (Grossmatte Ost)

| | 2017 | Vorjahr |
|---|----------------|---------------|
| Eigenmietwert | 242'908 | 223'359 |
| Hypothekarzinsaufwand | -32'037 | -33'029 |
| Allgemeine Liegenschaftskosten inkl. Abschreibungen | -105'233 | -107'227 |
| Total betriebsfremdes Ergebnis (Liegenschaftsergebnis) | 105'638 | 83'103 |

3.8 Revisionsstelle / Dienstleistungen BDO

| | 2017 | Vorjahr |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisionsdienstleistungen | 33'696 | 34'938 |
| Andere Dienstleistungen | 7'444 | 35'684 |
| Total Dienstleistungsbezug BDO | 41'140 | 70'622 |

4. Erläuterungen zum Kapitalnachweis

4.1 Grundsätze

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

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

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

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

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

4.2 Gründungs- und Vereinskapital

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

4.3 Zweck der zweckbestimmten Fonds und gebundenes Kapital

| Fondsname | Zweckbestimmung |
|--|---|
| Not- und Überbrückungshilfe | Finanzierung von Bedürfnissen von Menschen in Not |
| Tag des Flüchtlings | Finanzierung von Events zum Thema Flüchtlinge |
| Dolmetschdienst | Betriebsfonds Dolmetschdienst |
| Integration/Migration (vormals interkulturelle Vermittlung) | Finanzierung Integration der Migrationsbevölkerung unter besonderer Berücksichtigung von Flüchtlingen |
| Ausbildungsplätze Attest | Finanzierung von Attest- und Ausbildungsplätzen |
| Ausbildungsplätze | Finanzierung von Betreuungskosten der Auszubildenden |
| Freiwilligenarbeit | Betriebsfonds Projekt Freiwilligenarbeit |
| KulturLegi | Betriebsfonds Projekt KulturLegi |
| «mit mir» | Betriebsfonds «mit mir» |
| Lebensraumpreis | Finanzierung von Ausbildungen im Bereich interkulturelle Vermittlung |
| Innovationsfonds für arbeitsmarktliche Massnahmen | Förderung von innovativen Projekten arbeitsmarktliche Massnahmen |
| Schuldenberatung | Finanzierung und Beratung von Menschen mit finanziellen Problemen |
| Diakonie | Finanzierung Fachstelle Diakonie |
| Eine Million Sterne | Finanzierung des Events Eine Million Sterne |
| Begleitung in der letzten Lebensphase | Betriebsfonds für Begleitung in der letzten Lebensphase |
| Sprachförderung für Frauen | Betriebsfonds für Deutschkurse für Migrantinnen sowie Kinderhütendienst |
| Caritas-Markt | Betriebsfonds Caritas-Markt |
| Fonds Pilatus | Finanzierung von Projekten für Flüchtlinge und arbeitsmarktliche Massnahmen |
| Kinder | Finanzierung für Projekte Kinder |
| Strukturfonds Beschäftigungsprogramme | Betriebsfonds für Leistungsauftrag Bildung und Beschäftigung |
| Weiterbildung | Fonds zur Finanzierung innerbetrieblicher Weiterbildungen |
| Projektfonds | Fonds zur Finanzierung neuer Projekte und Dienstleistungen |
| Personal- und Betriebskosten allgemein | Betriebsfonds für die Caritas Luzern |
| Integrationsangebote | Finanzierung von Projekten Integration |
| Velodienst | Betriebsfonds für Velodienst |
| Gastro | Betriebsfonds für Betrieb Gastronomie |
| Sprachförderung und Jobtraining | Betriebsfonds Sprachförderung und Jobtraining |
| Freies Kapital | Sammelfonds für die frei verfügbaren Mittel |
| Liegenschaftsfonds | Betriebsfonds für die Caritas eigenen Immobilien |

5. Weitere Angaben

5.1 Entschädigungen an die Mitglieder der leitenden Organe

An den Vorstand wurden keine Entschädigungen ausgerichtet. Für Beratungsdienstleistungen wurden an ein Vorstandsmitglied Honorare von insgesamt CHF 9'782.40 (Vorjahr CHF 3'267.80) bezahlt sowie Reisespesen von CHF 0 (Vorjahr CHF 716.50).

An die Geschäftsleitung (4 Personen 3.7 FTE (Vorjahr 4/5 Personen 4.2 FTE)) wurden CHF 564'347.20 (Vorjahr CHF 749'171.60) ausbezahlt. Davon waren CHF 110'102.75 (Vorjahr CHF 121'911.75) Arbeitgeberbeiträge für Sozialversicherung und Pensionskasse.

5.2 Lohnsystem

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

5.3 Personalkennzahlen

| | 2017 | Vorjahr |
|---|------|---------|
| Mitarbeitende per 31.12. (inkl. Mitarbeitende im Stundenlohn) | 173 | 241 |
| Vollzeitstellen per 31.12. | 132 | 162 |
| Ausbildungsplätze | 19 | 23 |

5.4 Berufliche Vorsorge

| | 2017 | Vorjahr |
|--|-----------|-----------|
| Aufwand für berufliche Vorsorge | 1'538'087 | 1'798'917 |
| davon Beitrag Arbeitgeberin | 898'680 | 1'046'739 |
| Saldo Kontokorrent zu Gunsten Caritas Luzern | 125'000 | 1'083 |

Zwecks Erfüllung der beruflichen Vorsorge ist die Caritas Luzern zusammen mit der Caritas Schweiz seit 1.1.2000 Stifterin der Pensionskasse Caritas. Es handelt sich um eine Kasse im Beitragsprimat, einzig im Risikoteil besteht ein Leistungsprimat. Die Caritas Luzern stellt drei von acht Stiftungsrätinnen/Stiftungsräten. Der Deckungsgrad beträgt per 31.12.2017 111.1% (Vorjahr 106.1%).

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

Im Jahr 2017 waren drei Teilnehmende versichert.

5.5 Freiwilligenarbeit

| | 2017 | Vorjahr |
|--------------------|--------|---------|
| Anzahl Freiwillige | 371 | 436 |
| Geleistete Stunden | 23'300 | 30'879 |

5.6 Unentgeltliche Leistungen

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

Der Vorstand traf sich im Jahr 2017 zu sechs Vorstandssitzungen und leistete über 200 Stunden unentgeltlich Arbeit für die Caritas Luzern.

5.7 Nichtbilanzierte Verpflichtungen

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Total |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|------------------|
| aus langfristigen Mietverträgen | 265'988 | 265'988 | 265'988 | 265'988 | 265'988 | 1'329'940 |

5.8 Stiftung Caritas-Hus

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

Im Stiftungsrat sind fünf Mitglieder der Caritas Luzern vertreten.

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

Bilanz

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Flüssige Mittel | 554'243.80 | 556'340.65 |
| Total Aktiven | 554'243.80 | 556'340.65 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | | 148.40 |
| Stiftungskapital | 556'192.25 | 622'297.93 |
| Jahresgewinn/-Jahresverlust | -1'948.45 | -66'105.68 |
| Total Passiven | 554'243.80 | 556'340.65 |

Erfolgsrechnung

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------|------------------|--------------------|
| Mietertrag Liegenschaft | | 5'250.00 |
| Verkaufsertrag Liegenschaft | | 40'000.00 |
| Zinsertrag | | 0.17 |
| Total Betriebsertrag | | 45'250.17 |
| Bankspesen | -4.25 | -15.35 |
| Aufwand/Unterhalt Gebäude | -610.20 | -11'203.20 |
| Verwaltungsaufwand/Verkauf | -1'334.00 | -23'659.80 |
| Steueraufwand | | -76'477.50 |
| Total Betriebsaufwand | -1'948.45 | -111'355.85 |
| Total Gewinn/-Verlust | -1'948.45 | -66'105.68 |

Die Stiftung verfügt über eine Bilanzsumme von CHF 554'244 (Vorjahr CHF 556'341). Im letzten Jahr ergab sich ein Verlust von CHF 1'948. Die Stiftung erreichte einen Betriebsaufwand von CHF 1'948. Dem stehen Erträge von CHF 0 gegenüber.

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

5.9 Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2017 beeinflussen könnten. Die vorliegende Jahresrechnung wurde vom Vorstand am 30. April 2018 genehmigt.

5.10 Aussergewöhnliche schwebende Geschäfte und Risiken

Es bestehen keine aussergewöhnlichen, schwebenden Geschäfte und Risiken.

6. Leistungsbericht

Bezüglich Leistungsbericht verweisen wir auf den Jahresbericht, der unter jahresbericht.caritas-luzern.ch abrufbar ist.

Bericht der Revisionsstelle



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

BDO AG
Landenbergstrasse 34
6002 Luzern

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An die Vereinsversammlung der Caritas Luzern, Luzern

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Caritas Luzern (Seite 2 bis 23) bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Vorstandes

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

Verantwortung der Revisionsstelle

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

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.



Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 1. Mai 2018

BDO AG

Bruno Purtschert

Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Daniel Zumbühl

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen
Jahresrechnung

