

Jahresrechnung 2018



Bilanz

Aktiven	Anhang	31.12.2018	31.12.2017
		CHF	CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	2.1	476'249	257'843
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.2	209'360	206'941
Sonstige kurzfristige Forderungen	2.3	48'236	43'900
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.4	349'615	326'694
Total Umlaufvermögen		1'083'460	835'378
Anlagevermögen			
Mobile Sachanlagen	2.5	80'385	125'435
Immobilien			
Grundstück		150'000	150'000
Immobilie Sachanlagen		413'731	451'931
Total Immobilien	2.6	563'731	601'931
Total Sachanlagen		644'116	727'366
Finanzanlagen		200	200
Total Anlagevermögen		644'316	727'566
Total Aktiven		1'727'776	1'562'944

Passiven	Anhang	31.12.2018	31.12.2017
		CHF	CHF
Fremdkapital			
Kurzfristige Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.7	168'943	146'549
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.8	39'147	23'041
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.9	111'407	107'182
Total kurzfristige Verbindlichkeiten		319'497	276'772
Langfristige Verbindlichkeiten			
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2.10	200'000	200'000
Total langfristige Verbindlichkeiten		200'000	200'000
Total Fremdkapital		519'497	476'772
Fondskapital (zweckgebunden)	2.11	144'806	165'806
Total Fremd- und Fondskapital		664'303	642'578
Organisationskapital			
Gebundenes Kapital		259'506	118'980
Freies Kapital		803'967	801'385
Total Organisationskapital	2.12	1'063'473	920'366
Total Passiven		1'727'776	1'562'944

Betriebsrechnung

	Anhang	2018 CHF	2017 CHF
Betriebsertrag			
Erhaltene Beiträge:			
- davon zweckgebunden (Projektbeiträge)	3.1	67'815	24'314
- davon frei (Spenden und Beiträge)	3.1	23'135	23'531
Leistungen der öffentlichen Hand	3.2	3'448'474	3'402'726
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	3.3	107'852	128'561
Sonstiger Betriebsertrag	3.4	12'380	6'580
Total Betriebsertrag		3'659'656	3'585'712
Personalaufwand			
Besoldungen		2'180'821	2'282'807
Sozialleistungen		417'705	439'389
Honorare für Leistungen Dritter		54'402	66'165
Total Personalaufwand	3.5	2'652'929	2'788'361
Sachaufwand			
Medizinischer Bedarf		24'924	27'838
Lebensmittelaufwand		120'205	115'885
Haushaltsaufwand		8'960	10'572
Unterhalt, Reparatur Immobilien und Mobilien		88'415	93'099
Miete, Kapitalkosten, Amortisation LUPK		169'553	178'377
Aufwand für Energie und Wasser		56'947	53'244
Schulung, Ausbildung, Freizeit		38'165	69'809
Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen		60'582	81'769
Ambulante Gesprächsgruppe		830	3'320
Aufwand Projekte / Arbeitseinsätze		43'958	3'439
Büro- und Verwaltungsaufwand		137'974	196'359
Werkzeug und Materialaufwand		11'322	9'441
Sachversicherungen, Gebühren, Abgaben		36'617	46'385
Total Sachaufwand		798'451	889'537
Abschreibungen	2.5/2.6	83'250	75'336
Total Betriebsaufwand	3.6	3'534'630	3'753'235
Betriebsergebnis (Gewinn / Verlust)		125'027	-167'523
Finanzergebnis	3.7	-8'855	-18'100
Ausserordentliches Ergebnis	3.8	5'935	0
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		122'107	-185'624
Verwendung Fondskapital		21'000	600
Jahresergebnis vor Zuweisungen / Verwendung Organisationskapital		143'107	-185'024
Zuweisung / Verwendung Organisationskapital		-140'525	162'627
Jahresergebnis nach Verwendung		2'582	-22'396

Geldflussrechnung

	2018	2017
	CHF	CHF
Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis (vor Zuweisung Organisationskapital)	143'107	-185'024
Veränderung des Fondskapitals	-21'000	-600
Abschreibungen	83'250	75'336
Zunahme der Forderungen	-6'755	-35'983
Zunahme / Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-22'921	36'789
Zunahme / Abnahme der kurzfristigen Verbindlichkeiten	38'500	-112'120
Zunahme / Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	4'225	-30'394
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	218'406	-251'995
Investitionstätigkeit		
Investitionen Sachanlagen	0	-96'311
Desinvestitionen Finanzanlagen	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0	-96'311
Finanzierungstätigkeit		
Abnahme langfristige Verbindlichkeiten	0	-370'957
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	-370'957
Veränderung der Flüssigen Mittel	218'406	-719'263
Bestand Flüssige Mittel am 01.01.	257'843	977'106
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	476'249	257'843
Nachweis Veränderung Fonds Flüssige Mittel	218'406	-719'263

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

31.12.2018	in CHF	Bestand 1.1.2018	Ergebnis 2018	Zuweisungen	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2018
Mittel aus Fondskapital							
<i>zweckgebundene Fonds</i>							
Fonds gegen Drogen- / Suchtprobleme		41'592			-1'000	-1'000	40'592
Fonds für Bildungsmassnahmen / Freizeitgestaltung		1'528				0	1'528
Erwerb + Sanierung Therapiezentrum AHM		65'491				0	65'491
Zweckgebundene Spenden		57'195			-20'000	-20'000	37'195
Total Fondskapital		165'806	0	0	-21'000	-21'000	144'806

Organisationskapital							
Gebundenes Kapital FPL		72'600			-47'197	-47'197	25'403
Gebundenes Kapital Prävention		17'673		3'343		3'343	21'016
Gebundenes Kapital ZiSG		202'544		23'779		23'779	226'323
Gebundenes Kapital Evaluation ZiSG		41'500				0	41'500
Gebundenes Kapital SEG		-215'336		182'007	-21'408	160'600	-54'736
Freies Kapital		823'782			-22'396	-22'396	801'385
Jahresergebnis Vorjahr		-22'396		22'396		22'396	0
Jahresergebnis laufendes Jahr		0	2'582			2'582	2'582
Total Organisationskapital		920'366	2'582	231'526	-91'001	143'107	1'063'473

31.12.2017	in CHF	Bestand 1.1.2017	Ergebnis 2017	Zuweisungen	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.2017
Mittel aus Fondskapital							
<i>zweckgebundene Fonds</i>							
Fonds gegen Drogen- / Suchtprobleme		42'192			-600	-600	41'592
Fonds für Bildungsmassnahmen / Freizeitgestaltung		1'528				0	1'528
Erwerb + Sanierung Therapiezentrum AHM		65'491				0	65'491
Zweckgebundene Spenden		57'195				0	57'195
Total Fondskapital		166'406	0	0	-600	-600	165'806

Organisationskapital							
Gebundenes Kapital FPL		116'320			-43'721	-43'721	72'600
Gebundenes Kapital Prävention		19'695			-2'022	-2'022	17'673
Gebundenes Kapital ZiSG		214'214			-11'671	-11'671	202'544
Gebundenes Kapital Evaluation ZiSG		41'500				0	41'500
Gebundenes Kapital SEG		-110'122		16'108	-121'322	-105'213	-215'336
Freies Kapital		809'611		14'171		14'171	823'782
Jahresergebnis Vorjahr		11'262		-11'262		-11'262	0
Jahresergebnis laufendes Jahr		0	-22'396			-22'396	-22'396
Total Organisationskapital		1'102'480	-22'396	19'017	-178'735	-182'115	920'366

Anhang zur Jahresrechnung 2018

1. Abschluss nach Swiss GAAP FER 21

Die Jahresrechnung 2018 des Verein "Akzent Prävention und Suchttherapie" wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 (Kern-FER) erstellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

1.1 Bewertungsgrundsätze

Dieser Abschluss wurde in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER (Kern-FER) erstellt, indem die Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz und Ertragslage (True & Fair View) wiedergibt. Die Bewertungsgrundsätze entsprechen den Swiss GAAP FER-Vorgaben. Die Positionen werden wie folgt bewertet:

- Flüssige Mittel zum Nominalwert
- Wertschriften zum Kurswert
- Forderungen zum Nominalwert, abzüglich der erforderlichen Wertberichtigungen (Delkredere)
- Grundstück: Zeitwert
- Sachanlagen: Anschaffungswerte abzüglich der aufgelaufenen betriebswirtschaftlichen Abschreibungen. Die Abschreibungen erfolgen linear über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer. Folgende Abschreibungszeiträume werden berücksichtigt:
 - Grundstücke: Keine Abschreibungen
 - Immobile Sachanlagen:
 - eigene Liegenschaft: 40 Jahre
 - gemietete Liegenschaft: 10 Jahre
 - Mobile Sachanlagen:
 - Betriebseinrichtungen, Mobilien: 5 Jahre
 - Haushaltseinrichtungen: 5 Jahre
 - EDV, Büromaschinen: 3 Jahre
 - Schreinerei-Maschinen: 5 Jahre
 - Landwirtschaftsmaschinen: 5 Jahre
 - Fahrzeuge: 5 Jahre
- Fremdkapital: Verbindlichkeiten, die in den nächsten 12 Monaten fällig werden oder sind, werden im kurzfristigen Fremdkapital bilanziert. Verbindlichkeiten mit einer längeren Laufzeit, inkl. im Folgejahr fällige Amortisationen, werden im langfristigen Fremdkapital ausgewiesen.
- Rückstellungen (wenn vorhanden): Rückstellungen werden nach einheitlichen, gleichbleibenden und betriebswirtschaftlichen Kriterien ermittelt.

2. Erläuterungen zur Bilanz

(in CHF)		31.12.2018	31.12.2017		
2.1 Flüssige Mittel					
Kassen		11'361	12'744		
Postguthaben		101'826	119'444		
Bankguthaben		363'061	125'655		
		476'249	257'843		
2.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
Dritte		209'360	206'941		
		209'360	206'941		
2.3 Sonstige kurzfristige Forderungen					
Mietzinsdepots		26'247	28'199		
KK Sozialversicherungen		21'550	15'183		
Debitor Verrechnungssteuer		2	3		
Übrige Forderungen		437	515		
		48'236	43'900		
2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungen					
Dienststelle Soziales und Gesellschaft (DISG)		265'553	243'908		
Dachorganisation ART 74		0	13'093		
Diverse Abgrenzungen		84'062	69'693		
		349'615	326'694		
2.5 Entwicklung der mobilen Sachanlagen	Bestand 1.1.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Total 31.12.2018
Anschaffungswerte					
Betriebseinrichtungen, Mobilien	6'461	0	0	0	6'461
Haushaltseinrichtungen	11'742	0	0	0	11'742
EDV, Büromaschinen	99'566	0	0	0	99'566
Schreinerei-Maschinen	1	0	0	0	1
Landwirtschaftsmaschinen	15'558	0	0	0	15'558
Fahrzeuge	59'403	0	0	0	59'403
Total	<u>192'731</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>192'731</u>
Kum. Wertberichtigungen					
Betriebseinrichtungen, Mobilien	1'627	1'291	0	0	2'918
Haushaltseinrichtungen	7'122	1'560	0	0	8'682
EDV, Büromaschinen	40'976	27'200	0	0	68'176
Landwirtschaftsmaschinen	5'638	3'119	0	0	8'757
Fahrzeuge	11'933	11'880	0	0	23'813
Total	<u>67'295</u>	<u>45'051</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>112'346</u>
Nettobuchwerte	<u>125'436</u>	<u>-45'051</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>80'385</u>

Entwicklung der mobilen Sachanlagen		Bestand 1.1.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Total 31.12.2017
Anschaffungswerte						
Betriebseinrichtungen, Mobilien		3'180	3'282	0	0	6'461
Haushaltseinrichtungen		11'742	0	0	0	11'742
EDV, Büromaschinen		39'991	59'575	0	0	99'566
Schreinerei-Maschinen		1	0	0	0	1
Landwirtschaftsmaschinen		12'556	3'002	0	0	15'558
Fahrzeuge		28'950	30'453	0	0	59'403
Total		<u>96'420</u>	<u>96'311</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>192'731</u>
Kum. Wertberichtigungen						
Betriebseinrichtungen, Mobilien		334	1'293	0	0	1'627
Haushaltseinrichtungen		5'560	1'562	0	0	7'122
EDV, Büromaschinen		25'171	15'805	0	0	40'976
Landwirtschaftsmaschinen		2'516	3'122	0	0	5'638
Fahrzeuge		49	11'884	0	0	11'933
Total		<u>33'630</u>	<u>33'666</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67'295</u>
Nettobuchwerte		<u>62'790</u>	<u>62'646</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>125'436</u>
2.6	Entwicklung der immobilien Sachanlagen	Bestand 1.1.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Total 31.12.2018
Anschaffungswerte						
Ausserhofmatt		626'325	0	0	0	626'325
Umbau Seidenhofstrasse		93'552	0	0	0	93'552
Umbau Lehn		1'263'473	0	0	0	1'263'473
Grundstück Ausserhofmatt		150'000	0	0	0	150'000
Total		<u>2'133'350</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2'133'350</u>
Kum. Wertberichtigungen						
Ausserhofmatt		183'225	29'370	0	0	212'595
Umbau Seidenhofstrasse		84'722	8'830	0	0	93'552
Umbau Lehn		1'263'472	0	0	0	1'263'472
Total		<u>1'531'419</u>	<u>38'200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1'569'619</u>
Nettobuchwerte		<u>601'931</u>	<u>-38'200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>563'731</u>

Entwicklung der immobilien Sachanlagen	Bestand 1.1.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Total 31.12.2017
Anschaffungswerte					
Ausserhofmatt	626'325	0	0	0	626'325
Umbau Seidenhofstrasse	93'552	0	0	0	93'552
Umbau Lehn	1'263'473	0	0	0	1'263'473
Grundstück Ausserhofmatt	150'000	0	0	0	150'000
Total	<u>2'133'350</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2'133'350</u>
Kum. Wertberichtigungen					
Ausserhofmatt	153'855	29'370	0	0	183'225
Umbau Seidenhofstrasse	75'332	9'390	0	0	84'722
Umbau Lehn	1'263'472	0	0	0	1'263'472
Total	<u>1'492'659</u>	<u>38'760</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1'531'419</u>
Nettobuchwerte	<u>640'691</u>	<u>-38'760</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>601'931</u>
				31.12.2018	31.12.2017
2.7 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
Total Verbindlichkeiten Dritte				168'943	146'549
Davon ausstehende Verbindlichkeiten gegenüber der Luzerner Pensionskasse (LUPK)				90'167	91'391
2.8 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten					
Klientenguthaben				39'147	22'861
KK Sozialversicherungen				0	180
				39'147	23'041
2.9 Passive Rechnungsabgrenzungen					
Ferien und Überzeiten inkl. Sozialkosten				69'010	67'850
Zulagen und Spesen				16'367	10'574
Revisionskosten				7'500	7'500
Abgrenzung für Projekte				9'000	14'000
Diverse Abgrenzungsposten				9'530	7'258
				111'407	107'182

	31.12.2018	31.12.2017
2.10 Langfristige Verzinsliche Verbindlichkeiten		
Darlehen LUKB	200'000	200'000
	200'000	200'000

Beim Darlehen LUKB handelt es sich um ein Festzinsdarlehen mit einer Laufzeit von 10 Jahren. Sichergestellt wird das Darlehen durch 2 Schuldbriefe, lastend auf dem Grundstück Ausserhofmatt.

2.11 Fondskapital (zweckgebundene Fonds)

Siehe dazu die Rechnung über die Veränderung des Kapitals (Seite 5).

2.12 Organisationskapital

Das Organisationskapital setzt sich zusammen aus dem gebundenen Kapital und dem freien Kapital. Die Entwicklung des Organisationskapitals ist in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich (Seite 5).

Das gebundene Kapital FPL (Familienplätze Luzern) setzt sich aus der Summe der Jahresgewinne/-verluste des Bereiches FPL zusammen.

Das gebundene Kapital Prävention setzt sich aus der Summe der selbst erwirtschafteten Jahresgewinne/-verluste des Bereiches Prävention zusammen.

Das gebundene Kapital ZiSG setzt sich aus der Summe der mit den Beiträgen ZiSG erwirtschafteten Jahresgewinne/-verluste des Bereiches Prävention zusammen.

Das gebundene Kapital Evaluation betrifft die vertraglich festgelegten Rückstellungen für die externen Kosten von Evaluationen.

Das gebundene Kapital SEG setzt sich aus der Summe der Jahresgewinne/-verluste der Suchttherapie-Leistungen von Akzent gemäss Leistungsauftrag der Kommission der Sozialen Einrichtungen SEG (KOSEG) zusammen.

3. Erläuterungen zur Betriebsrechnung

(in CHF)	2018	2017
3.1 Erhaltene Beiträge		
Projektbeiträge (zweckgebunden)	67'815	24'314
Erhaltene Zuwendungen	12'465	12'201
Mitgliederbeiträge	4'670	5'330
Kantonsbeiträge	6'000	6'000
Total erhaltene Beiträge	90'950	47'845
3.2 Leistungen der öffentlichen Hand		
Erlöse aus Leistungsvereinbarungen Suchttherapie	2'629'744	2'570'590
Erlöse aus Leistungsvereinbarungen Prävention	818'730	778'300
Erlöse aus Leistungsvertrag ART 74 (BSV Art. 74)	0	53'836
Total Leistungen der öffentlichen Hand	3'448'474	3'402'726
3.3 Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		
Erlöse aus Produktion und Dienstleistungen	107'852	128'561
Total Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	107'852	128'561
3.4 Sonstiger Betriebsertrag		
Übrige Erträge	8'980	4'639
CO2-Rückvergütung AHV	3'401	1'941
Total Sonstiger Betriebsertrag	12'380	6'580
3.5 Personalaufwand		
Im Berichtsjahr waren 56 Mitarbeitende (Vorjahr: 52) mit einem durchschnittlichen Total von 2'472% (Vorjahr: 2'559%) angestellt (ohne Mitarbeitende im Stundenlohn).		
Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind bei der Luzerner Pensionskasse (LUPK) gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Invalidität und Tod versichert. Gemäss publizierten Angaben der Luzerner Pensionskasse beträgt der Deckungsgrad per 31.12.2018 102.0% (Vorjahr 107.7%).		
3.6 Direkter Projektaufwand / Administrativer Aufwand		
Direkter Projektaufwand	2'920'574	3'103'835
Administrativer Aufwand	614'056	649'400
Total direkter Projektaufwand / Administrativer Aufwand	3'534'630	3'753'235
Der administrative Aufwand umfasst die Geschäftsführung und Geschäftsleitung, die Vereinstätigkeit, die internen Finanzen, die Personaladministration, die interne EDV sowie den Empfang inkl. Telefondienst und allgemeine Verwaltungsarbeiten.		
3.7 Finanzergebnis		
Ertrag aus Bankzinsen	14	14
Finanzaufwand	-8'869	-18'114
Total Finanzergebnis	-8'855	-18'100
3.8 Ausserordentliches Ergebnis		
Ausschüttung BSV-Beitrag 2016	5'935	0
Total Ausserordentliches Ergebnis	5'935	0

4. Weitere Angaben

(in CHF)	2018	2017
4.1 Entschädigung leitender Organe		
Der Vorstand arbeitet ehrenamtlich. Erweiterte Aufgaben werden zu einem festgelegten Ansatz vergütet. Gesamtbetrag aller Vergütungen, die an die Mitglieder des obersten Leitungsorgans ausgerichtet worden sind:		
- Honorare Vorstand	7'183	8'920
Gesamtbetrag aller Vergütungen, die an Personen ausgerichtet worden sind, die mit der Geschäftsführung betraut sind:		
- Nettovergütung an die Mitglieder der Geschäftsleitung	313'056	319'181
4.2 Unentgeltliche Zuwendungen		
Keine		
4.3 Gesamtbetrag der zur Sicherstellung eigener Verpflichtungen verwendete Aktiven		
Grundstück Ausserhofmatt	150'000	150'000
4.4 Restbetrag der Leasingverpflichtungen		
Fahrzeuge	21'075	0
4.5 Ereignisse nach Bilanzstichtag		
Es sind keine wesentlichen Ereignisse bekannt, welche die Jahresrechnung beeinflussen könnten.		
4.6 Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vorstand		
Die Jahresrechnung 2018 ist am 17.04.2019 vom Vorstand genehmigt und verabschiedet worden.		