Schweizerisches Rotes Kreuz
Kanton Luzern

Schweizerisches Rotes Kreuz Kanton Luzern

Jahresrechnung 2018

Bilanz per 31.12.

in CHF	Erläuterungen Ziffer	2018	2017
AKTIVEN			
Flüssige Mittel		4'715'272	4'047'546
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	394'683	324'384
Sonstige kurzfristige Forderungen	2	57'089	164'589
Vorräte Handelswaren		3'091	6'489
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3	142'675	94'142
Umlaufvermögen		**5'312'810**	**4'637'150**
Mobile Sachanlagen	4	240'976	422'310
Immobile Sachanlagen	5	1'561'553	1'619'861
Total Sachanlagen		*1'802'529*	*2'042'171*
Finanzanlagen	6	1'820'373	1'982'509
Anlagevermögen		**3'622'902**	**4'024'680**
AKTIVEN		**8'935'712**	**8'661'830**
PASSIVEN			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	214'493	324'468
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	8	125'238	173'331
Passive Rechnungsabgrenzungen	9	589'360	487'769
Kurzfristige Verbindlichkeiten		**929'091**	**985'568**
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10	600'000	600'000
Langfristiges Fremdkapital		**600'000**	**600'000**
Zweckgebundenes Fondskapital	**11**	**183'571**	**199'055**
Gebundenes Kapital		4'173'459	3'905'643
Freies Kapital		3'049'591	2'971'564
Organisationskapital	**12**	**7'223'050**	**6'877'207**
PASSIVEN		**8'935'712**	**8'661'830**

Betriebsrechnung

in CHF	Erläuterungen Ziffer	2018	2017
Ertrag			
Spenden	13	1'310'004	1'320'943
Erbschaften und Legate	14	161'592	93'965
Handels- und Dienstleistungsertrag	15	3'702'109	3'665'228
Beiträge öffentliche Hand	16	558'510	565'946
Projektbeiträge Hilfswerke und Institutionen	17	236'088	128'531
Übriger Ertrag		3'311	4'494
Betriebsertrag		**5'971'614**	**5'779'107**
Aufwand Dienstleistungen			
Aufwand Material, Handelswaren und Dienstleistungen	18	-996'870	-909'712
Personalaufwand	19	-2'992'824	-3'049'281
Betriebsaufwand	20	-460'642	-382'184
Abschreibungen		-81'594	-74'259
Total Aufwand Dienstleistungen		**-4'531'930**	**-4'415'436**
Aufwand Mittelbeschaffung			
Aufwand Material, Handelswaren und Dienstleistungen	18	-368'946	-399'163
Personalaufwand	19	-104'807	-83'910
Betriebsaufwand	20	-111'111	-116'194
Total Aufwand Mittelbeschaffung		**-584'864**	**-599'267**
Aufwand Leitung und Administration Geschäftsstelle			
Aufwand Material, Handelswaren und Dienstleistungen	18	-13'126	-11'889
Personalaufwand	19	-185'968	-170'596
Betriebsaufwand	20	-202'729	-214'223
Abschreibungen		-120'990	-122'520
Total Aufwand Leitung und Administration Geschäftsstelle		**-522'813**	**-519'228**
Total Betriebsaufwand		***-5'639'607***	***-5'533'931***
Betriebsergebnis		**332'007**	**245'176**
Finanzaufwand	21	-198'811	-44'701
Finanzertrag	21	23'455	173'257
Betriebsfremder Aufwand	22	-25'232	-51'289
Betriebsfremder Ertrag	22	209'224	210'684
Periodenfremder Erfolg		1'460	-14
Ausserordentlicher Erfolg		-11'744	-1'626
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		**330'359**	**531'487**
Zuweisung Fondskapital	23	-60	-
Verwendung Fondskapital	23	15'544	28'978
Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital		**345'843**	**560'465**
Ergebnisverwendung			
Veränderung Organisationskapital	23	*-345'843*	*-560'465*
Ergebnis nach Veränderung Organisationskapital		**-**	**-**

Geldflussrechnung

Die Mittelflussrechnung zeigt zusätzlich zur Bilanz und zur Betriebsrechnung ergänzende Informationen über die Investitions- und Finanzierungsvorgänge und die Entwicklung der Finanzlage des Schweizerischen Roten Kreuzes Kanton Luzern.

in CHF	Erläuterungen Ziffer	2018	2017
Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital		**345'843**	**560'465**
Abschreibungen Anlagevermögen		202'584	196'779
Wertberichtigung Prospectiva		9'560	9'560
Kursverluste-/gewinne Wertschriften		155'016	-151'780
Sonstige fondsunwirksame Erfolge		13'246	7'122
- Zunahme / + Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		-83'543	30'204
- Zunahme / + Abnahme Sonstige kurzfristige Forderungen		107'500	16'677
- Zunahme / + Abnahme Vorräte Handelswaren		3'398	69
- Zunahme / + Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		-48'533	73'823
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		-109'976	102'605
+ Zunahme / - Abnahme Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		-48'093	-50'505
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		101'591	-168'111
+ Zunahme / - Abnahme Fondskapital		-15'484	-28'978
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	**A**	**633'109**	**597'930**
Investitionen Anlagevermögen		-55'578	-222'098
Desinvestitionen Anlagevermögen		83'075	-
Investitionen Finanzanlagen		-582'181	-1'365'573
Desinvestitionen Finanzanlagen		589'301	1'123'634
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		**34'617**	**-464'037**
Veränderung der Flüssigen Mittel		**667'726**	**133'893**
Flüssige Mittel per 01. Januar		4'047'546	3'913'653
Flüssige Mittel per 31. Dezember		4'715'272	4'047'546
Veränderung der Flüssigen Mittel	**A**	**667'726**	**133'893**

Erläuterungen zu A:
+ = Mittelzufluss
- = Mittelabfluss

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals stellt die Zuweisung, Verwendung und Bestände der Mittel je aus dem Fondskapital und aus dem Organisationskapital dar.

Das Fondskapital zeigt zweckbestimmte Mittel für Hilfeleistungen. Das Organisationskapital weist die Mittel Eigenfinanzierung ohne externe Verfügungseinschränkung aus.

in CHF	Anfangs-Bestand 01.01.18	Zuweisungen	Interne Transfers	Verwendung	End-Bestand 31.12.18
Fonds Personalfürsorge	121'490	-	-	-	121'490
Fonds Personal- und Betriebskapital	13'185	-	-	-	13'185
Fonds Domarena	46'276	-	-	-	46'276
Fonds Zusatzentlastung pflegende Angehörige	18'104	60	-	-15'544	2'620
Zweckgebundenes Fondskapital	**199'055**	**60**	**-**	**-15'544**	**183'571**
Reserven Härtefälle	128'772	-		-15'445	113'327
Bewertungsreserven	2'140'775	-	-	-	2'140'775
Kursschwankungsreserve	375'000	-	-	-33'000	342'000
Reserven Entwicklung	861'096	-		-43'739	817'357
Reserven nachhaltige Finanzierung DL	400'000	-	-	-	400'000
Reserve Standorterweiterung	-	360'000	-	-	360'000
Gebundenes Kapital	**3'905'643**	**360'000**	**-**	**-92'184**	**4'173'459**
Freies Kapital	**2'971'564**	**78'027**	**-**	**-**	**3'049'591**
				-	-
Organisationskapital	**6'877'207**	**438'027**	**-**	**-92'184**	**7'223'050**

in CHF	Anfangs-Bestand 01.01.17	Zuweisungen	Interne Transfers	Verwendung	End-Bestand 31.12.17
Fonds Personalfürsorge	121'490	-	-	-	121'490
Fonds Personal- und Betriebskapital	13'185	-	-	-	13'185
Fonds Domarena	52'658	-	-	-6'382	46'276
Fonds Zusatzentlastung pflegende Angehörige	40'700	-	-	-22'596	18'104
Zweckgebundenes Fondskapital	**228'033**	**-**	**-**	**-28'978**	**199'055**
Reserven Härtefälle	121'982	16'200		-9'410	128'772
Bewertungsreserven	2'140'775	-	-	-	2'140'775
Kursschwankungsreserve	300'000	75'000	-	-	375'000
Reserven Entwicklung	645'590	359'850		-144'344	861'096
Reserven nachhaltige Finanzierung DL	300'000	100'000	-	-	400'000
Gebundenes Kapital	**3'508'347**	**551'050**	**-**	**-153'754**	**3'905'643**
Freies Kapital	**2'808'394**	**163'170**	**-**	**-**	**2'971'564**
				-	-
Organisationskapital	**6'316'741**	**714'220**	**-**	**-153'754**	**6'877'207**

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Fondskapital

Fonds Personalfürsorge
(Reglement vom 15.05.06)
Ausrichtung von freiwilligen Sozialleistungen gegenüber aktuellen und ehemaligen Mitarbeitenden, welche unverschuldet in eine Notlage geraten sind, oder Unterstützung bei Alter, Invalidität oder Krankheit gewähren.

Fonds Personal- und Betriebskostenfonds Prospectiva
(Reglement vom 15.05.05)
Sozialverträgliche Regelung von Stellenabbau und Deckung von nicht refinanzierten Strukturkosten bei Beendigung der Leistungsaufträge.

Fonds Domarena
(Reglement vom 19.11.13)
Der Fonds Domarena hat zum Ziel, den Bekanntheitsgrad der Dienstleistung Entlastungsdienst für pflegende Angehörige zu fördern.

Fonds Zusatzentlastung pflegende Angehörige
(Reglement vom 19.11.13)
Der Fonds hat zum Ziel, pflegenden Angehörigen zusätzliche Entlastung zukommen zu lassen ohne damit das Kerngeschäft des Entlastungsdienstes zu konkurrenzieren.

Organisationskapital

Reserven Härtefälle
(Reglement vom 16.06.09)
Übernahme von Kosten für Dienstleistungen des Schweizerischen Roten Kreuzes Kanton Luzern, für welche Leistungsbezüger nicht oder nicht vollständig selber aufkommen können.

Kursschwankungsreserve
(Reglement vom 19.11.13)
Die Kursschwankungsreserve beträgt 10% - 20% des Marktwertes der Wertschriften.

Reserven Entwicklung
(Reglement vom 26.9.13)
Dient zur Finanzierung und Unterstützung von Weiterentwicklungen von Projekten sowie Dienstleistungen.

Reserven nachhaltige Finanzierung Dienstleistungen
(in Kraft getreten ab 31.12.16)
Der Fonds zur nachhaltigen Finanzierung unterstützt die Nachfolgefinanzierung von anschubfinanzierten Dienstleistungen und sichert somit die Nachhaltigkeit der Dienstleistungen. Weiter dient der Fonds der Finanzierung von defizitären Dienstleistungen bei einem Spendenrückgang. Auch kann der Fonds dazu verwendet werden, wenn immer mehr Menschen (demografische Entwicklung) die Dienstleistungen des Schweizerischen Roten Kreuzes Kanton Luzern nutzen und aufgrund des Verdrängungsmarktes in der Mittelbeschaffung die Spenden sich proportional nicht erhöhen.

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Organisationskapital

Reserve Standortentwicklung
(in Kraft getreten ab 31.12.2018)
Die Reserve wurde für den Ausbau der bestehenden sowie für die neu dazu gemieteten Räumlichkeiten am Standort Maihof gebildet. Die Umsetzung ist für die nächsten Jahre geplant.

Anhang zur Jahresrechnung

Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Zweck	Das Schweizerische Rote Kreuz (SRK) ist eine der bekanntesten und wichtigsten humanitären Organisationen der Schweiz. Bei allen Aktivitäten steht der Mensch im Mittelpunkt. Vor allem für viele ältere, behinderte und kranke Menschen, die trotz ihren Einschränkungen möglichst lange gut zu Hause leben möchten, ist das SRK tagtäglich ein verlässlicher Partner. Das SRK Kanton Luzern bietet neben dem Notruf z.B. Fahrdienste sowie Besuchs- und Begleitdienste an. Menschen, die ihre Angehörigen zu Hause pflegen, finden im Entlastungsdienst eine wertvolle Stütze. Weitere Dienstleistungen sind die Rotkäppchen-Kinderbetreuung und die Vermietung von Hilfsmitteln wie Rollatoren. Fast 400 Freiwillige (SRK und Jugendrotkreuz) leisten für das SRK Kanton Luzern jährlich über 37‘000 Einsatzstunden. Im Bildungsbereich steht die Aus- und Weiterbildung von Pflegehelfer/-innen im Vordergrund. Auch für Neueinsteiger/-innen oder interessierte Privatpersonen werden zahlreiche Kurse im pflegerischen und betreuerischen Umfeld angeboten. Konflikt-Training und die Leitung diverser Hilfsprojekte wie „2xWeihnachten“ sind weitere Engagements des SRK Kanton Luzern. Mit über 26‘000 Mitgliedern weist das SRK eine erfreulich hohe Akzeptanz in der Luzerner Bevölkerung auf. Das SRK Kanton Luzern wurde 1896 gegründet.
Rechtsgrundlage	Statuten vom 26. August 2013
Sitz	Luzern
Organe 31.12.18	**Mitglieder Vorstand** — **Seit** — **Funktion** Stalder Helga-Christina — 1988 — Präsidentin Affentranger Christian — 2015 — Vorstandsmitglied Brändlin Stefan — 2014 — Vorstandsmitglied Burger Urs — 1987 — Vorstandsmitglied Imfeld Astrid — 2013 — Vorstandsmitglied Kyburz Hans Rudolf — 2002 — Vorstandsmitglied Ochsner Droll Barbara — 1994 — Vorstandsmitglied Die Amtszeit der Vorstandsmitglieder beträgt 4 Jahre **Geschäftsführung** Erica Züst
Revisionsstelle	OPES AG, Emmenbrücke

Grundsätze der Buchführung und Rechnungslegung

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Jahresrechnung wird in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER sowie FER 21) erstellt.

Sie entspricht dem Schweizerischen Gesetz wie auch den Grundsätzen und Richtlinien der Stiftung ZEWO sowie den Bestimmungen der Statuten des Schweizerischen Roten Kreuzes Kanton Luzern.

Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Gegebenheiten entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage („true and fair view“).

Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel	Nominalwert
Wertschriften	Kurswert gemäss Depotauszügen per Jahresende
Forderungen	Nominalwert unter Berücksichtigung einer Pauschal-Wertberichtigung von 5%.
Mobile Sachanlagen Immaterielle Sachanlagen	Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich der kumulierten betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungswerten oder Herstellkosten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsuntergrenze liegt bei einem Einzelpreis von über CHF 1‘000. Anschaffungen im Totalwert ab CHF 3‘000 werden unabhängig vom Stückpreis in jedem Fall aktiviert. Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt: Mobilien, Maschinen 4 Jahre Fahrzeuge 5 Jahre Hardware/Software 3 Jahre
Immobile Sachanlagen	Anschaffungskosten abzüglich der kumulierten betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungswerten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer. Liegenschaft max. 40 Jahre Wertvermehrende Arbeiten 25 Jahre Gemietete Liegenschaft 10 Jahre
Fremdkapital	Nominalwerten

Erläuterungen zur Bilanz

	in CHF	2018	2017
1	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**		
	Forderungen Kunden	415'392	340'789
	Forderungen Schweizerisches Rotes Kreuz	52	-
	Delkredere aus Lieferungen und Leistungen	-20'761	-16'406
	Total	**394'683**	**324'383**

2	**Sonstige kurzfristige Forderungen**		
	Forderungen Prospectiva DLZ	5'844	136'014
	Forderungen Museggstrasse 16	6'619	6'995
	Verrechnungssteuer	11'525	5'831
	Forderungen gegenüber Sozialversicherungen	15'921	-
	Fahrdienst Gutscheine	16'455	14'900
	Sonstige Forderungen	725	849
	Total	**57'089**	**164'589**

3	**Aktive Rechnungsabgrenzungen**		
	Humanitäre Stiftung SRK	24'000	21'500
	Fonds Lindenhof	50'000	-
	Schweizerisches Rotes Kreuz	1'600	3'700
	Sonstige	67'075	68'942
	Total	**142'675**	**94'142**

Erläuterungen zur Bilanz

	in CHF	Mobiliar	Hilfsmittel	Notruf-geräte	Fahrzeuge	Informatik Hardware	Total
4	**Mobile Sachanlagen 2018**						
	Anschaffungswerte						
	Stand 01.01.18	660'541	4'391	500'608	65'515	26'862	1'257'917
	Zugänge	-	-	30'738	-	8'232	38'970
	Abgänge	-	-	-152'716	-	-	-152'716
	Stand 31.12.18	**660'541**	**4'391**	**378'630**	**65'515**	**35'094**	**1'144'171**
	Kumulierte Wertberichtigungen						
	Stand 01.01.18	-511'130	-4'391	-235'829	-58'659	-25'597	-835'606
	Planmässige Abschreibungen	-53'909	-	-74'128	-6'855	-2'337	-137'229
	Abgänge 1)	-	-	69'640	-	-	69'640
	Stand 31.12.18	**-565'039**	**-4'391**	**-240'317**	**-65'514**	**-27'934**	**-903'195**
	Nettobuchwert 31.12.18	**95'502**	**-**	**138'313**	**1**	**7'160**	**240'976**

1) Seit April 2018 mietet das Schweizerische Rote Kreuz Luzern die Care IP Notrufgeräte bei der Curena AG. Die aktivierten Care IP Notrufgeräte wurden an die Curena verkauft. Der Brutto-Verkaufserlös wird im Ertrag Notruf ausgewiesen. Der Restwert dieser Notrufgeräte wurde als übriger Betriebsaufwand verbucht.

	in CHF	Mobiliar	Hilfsmittel	Notruf-geräte	Fahrzeuge	Informatik Hardware	Total
4	**Mobile Sachanlagen 2017**						
	Anschaffungswerte						
	Stand 01.01.17	689'713	4'391	560'061	65'515	78'038	1'397'718
	Zugänge	4'896	-	217'191	-	-	222'087
	Abgänge	-34'068	-	-276'644	-	-51'176	-361'888
	Stand 31.12.17	**660'541**	**4'391**	**500'608**	**65'515**	**26'862**	**1'257'917**
	Kumulierte Wertberichtigungen						
	Stand 01.01.17	-491'278	-4'391	-449'403	-48'157	-72'670	-1'065'899
	Planmässige Abschreibungen	-53'920	-	-63'070	-10'502	-4'103	-131'595
	Abgänge	34'068	-	276'644	-	51'176	361'888
	Stand 31.12.17	**-511'130**	**-4'391**	**-235'829**	**-58'659**	**-25'597**	**-835'606**
	Nettobuchwert 31.12.17	**149'411**	**-**	**264'779**	**6'856**	**1'265**	**422'311**

Bei den Abgängen handelt es sich um mobile Sachanlagen, welche im Verlauf 2017 entsorgt wurden. Es wurden keine ausserordentlichen Abschreibungen gebucht.

Erläuterungen zur Bilanz

	in CHF	Museggstrasse 14	Museggstrasse 16	Total
5	**Immobile Sachanlagen 2018**			
	Anschaffungswerte			
	Stand 01.01.18	1'234'007	1'007'548	2'241'555
	Zugänge	16'608	-	16'608
	Abgänge	-	-	-
	Stand 31.12.18	**1'250'615**	**1'007'548**	**2'258'163**
	Kumulierte Wertberichtigungen			
	Stand 01.01.18	-324'338	-297'356	-621'694
	Planmässige Abschreibungen	-38'849	-36'067	-74'916
	Abgänge	-	-	-
	Stand 31.12.18	**-363'187**	**-333'423**	**-696'610**
	Nettobuchwert 31.12.18	**887'428**	**674'125**	**1'561'553**

	in CHF	Museggstrasse 14	Museggstrasse 16	Total
5	**Immobile Sachanlagen 2017**			
	Anschaffungswerte			
	Stand 01.01.17	1'234'007	1'007'548	2'241'555
	Zugänge	-	-	-
	Abgänge	-	-	-
	Stand 31.12.17	**1'234'007**	**1'007'548**	**2'241'555**
	Kumulierte Wertberichtigungen			
	Stand 01.01.17	-285'661	-261'289	-546'950
	Planmässige Abschreibungen	-38'677	-36'067	-74'744
	Abgänge	-	-	-
	Stand 31.12.17	**-324'338**	**-297'356**	**-621'694**
	Nettobuchwert 31.12.17	**909'669**	**710'192**	**1'619'861**

Erläuterungen zur Bilanz

	in CHF	2018	2017
6	**Finanzanlagen**		
	Festverzinsliche und ähnliche Anlagen CHF	854'074	883'115
	Festverzinsliche und ähnliche Anlagen diverse Währungen	46'460	-
	Aktien und ähnliche Anlagen Schweiz	351'576	474'092
	Aktien und ähnliche Anlagen Ausland	244'286	237'472
	Alternativen Anlagen, Rohstoffe und Immobilien	211'554	272'043
	Short Mini-Futures EUR/CHF, USD/CHF und JPY/CHF	4'895	8'270
	Mietzinsdepot	107'528	107'517
	Total	**1'820'373**	**1'982'509**

Es besteht ein Anlagereglement, welches am 19. November 2013 verabschiedet wurde.

7	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**		
	Verbindlichkeiten Kunden	115'635	223'846
	Verbindlichkeiten Schweizerisches Rotes Kreuz	80'617	98'249
	Verbindlichkeiten Samariter	16'332	1'752
	Verbindlichkeiten Prospectiva Lieferungen und Leistungen	1'909	621
	Total	**214'493**	**324'468**

8	**Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten**		
	Verbindlichkeiten Museggstrasse 16	15'763	16'007
	Verbindlichkeiten Sozialversicherungen	11'374	39'723
	Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeiter	81'180	83'550
	Sonstige Verbindlichkeiten 1)	16'921	34'051
	Total	**125'238**	**173'331**

1) Der Anteil an den Umbaukosten Maihofstrasse von Prospectiva betrug im Geschäftsjahr 2010 CHF 80‘000 sowie im Geschäftsjahr 2013 für die Neuinstallation der Lüftung CHF 15‘603. Diese werden während 10 Jahren anteilsmässig via Kostenart 692000 abgeschrieben. Total Abschreibungen für das Geschäftsjahr 2018 CHF 9‘560 (Vorjahr CHF 9‘560).

9	**Passive Rechnungsabgrenzungen**		
	Personal	81'701	83'222
	Schweizerisches Rotes Kreuz	9'295	7'894
	Institutionen	346'860	379'841
	Vorauszahlungen	142'870	-
	Sozialversicherungen	114	-
	Sonstige	8'520	16'812
	Total	**589'360**	**487'769**

Erläuterungen zur Bilanz

10 Langfristige Verbindlichkeiten

Die langfristige Verbindlichkeit betrifft die Hypothek von CHF 600'000 für die Museggstrasse 16 (Vorjahr CHF 600'000).

11 Fondskapital

Das Fondskapital zeigt zweckbestimmte Mittel. Siehe auch die Rechnung über die Veränderung des Kapitals auf Seite 4.

12 Organisationskapital

Das Organisationskapital weist die Mittel aus Eigenfinanzierung, ohne Verfügungseinschränkung durch Dritte, aus. Siehe auch die Rechnung über die Veränderung des Kapitals auf Seite 4.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

	in CHF	2018	2017
13	**Spenden**		
	Zweckfreie Spenden	112'480	141'591
	Zweckgebundene Spenden	6'419	-
	Mitgliederbeiträge	1'191'105	1'179'352
	Total	**1'310'004**	**1'320'943**

Spenden werden zum Zeitpunkt des Zahlungseinganges verarbeitet.

14	**Erbschaften und Legate**		
	Zweckfreie Spenden	90'926	93'965
	Zweckgebundene Spenden	70'666	-
	Total	**161'592**	**93'965**

15	**Handels- und Dienstleistungsertrag**		
	Handelsertrag	115'067	36'517
	Ertrag Entlastungsdienst, KBH und Seco	480'143	520'528
	Ertrag Beratung	1'489	1'767
	Ertrag Notruf und Hilfsmittel	803'290	767'934
	Kursertrag	651'297	677'964
	Ertrag Patientenverfügung	5'182	8'759
	Ertrag Fahrdienst	700'156	635'535
	Ertrag Prospectiva DLZ und Leistung Dritter	893'566	965'335
	DL an Mitglieder des Schweizerischen Roten Kreuzes	41'049	33'199
	Sonstiger Dienstleistungsertrag	10'870	17'690
	Total	**3'702'109**	**3'665'228**

16	**Beiträge öffentliche Hand**		
	BSV - Beiträge offene Altershilfe (AHVG Art 101 bis)	535'310	527'923
	Gemeinden	23'200	38'023
	Total	**558'510**	**565'946**

17	**Projektbeiträge Hilfswerke und Institutionen**		
	Humanitäre Stiftung SRK	53'031	50'709
	Texaid	14'287	13'327
	Schweizerisches Rotes Kreuz	168'770	64'495
	Total	**236'088**	**128'531**

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

	in CHF	2018	2017
18	**Aufwand Material, Handelswaren und Dienstleistungen**		
	Aufwand Mittelbeschaffungsaktionen	-159'861	-168'704
	Jahresbeiträge, Mitgliederwerbung	-199'097	-220'440
	Handelswaren	-51'406	-58'374
	Dienstleistungen, Sachhilfe	-968'578	-873'246
	Total	**-1'378'942**	**-1'320'764**

19	**Personalaufwand**		
	Arbeitseinheiten zu 100% per 31.12.	23.00	22.90
	Anzahl Mitarbeitende per 31.12.	38	38
	Arbeitseinheiten zu 100% Jahresdurchschnitt	>10 - 50<	>10 - 50<
	Lohnaufwand 1)	-2'768'562	-2'778'804
	Sozialversicherungen 2)	-358'867	-379'947
	Aus- und Weiterbildung	-19'210	-19'921
	Reise-, Repräsentations- und Begleitaufwand	-106'146	-100'011
	Sonstiger Personalaufwand	-30'814	-25'104
	Total	**-3'283'599**	**-3'303'787**
	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand	112'172	117'367
	Deckungsbeitrag Art. 44 BVV2 ungeprüft (Vorjahr geprüft)	105.0%	114.0%

1) Da die Geschäftsleitung nur aus einer Person besteht, wird auf eine Offenlegung verzichtet.

2) Es bestehen keine Verpflichtungen gegenüber der Personalvorsorgestiftung.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

	in CHF	2018	2017
20	**Sonstiger Betriebsaufwand**		
	Raumaufwand	-245'281	-238'373
	Unterhalt und Reparaturen	-21'831	-25'369
	Sachversicherungen und Gebühren	-11'209	-11'911
	Verwaltungsaufwand	-331'111	-253'240
	Sitzungen 1)	-8'561	-9'305
	Informatikaufwand	-59'835	-73'428
	Kommunikation und Public Relations	-96'654	-100'975
	Total	**-774'482**	**-712'601**

1) Entschädigung an Mitglieder leitender Organe:
Die Vorstandsmitglieder des Schweizerischen Roten Kreuzes Kanton Luzern erbringen ihre Leistungen ehrenamtlich.

Jedes Vorstandsmitglied erhält für seine Auslagen eine Entschädigung in Form von Sitzungsgeldern. Die Auszahlung für den gesamten Vorstand betrug im 2018 CHF 8‘000 (Vorjahr CHF 8‘000) und erfolgte per Ende Dezember 2018.

21	**Finanzerfolg**		
	Finanzaufwand		
	Zinsaufwand Flüssige Mittel	-101	-97
	Darlehenszins	-12'700	-12'700
	Bank- und Postspesen	-26'583	-25'055
	Kursverluste Flüssige Mittel und Wertschriften	-159'427	-6'849
	Total	**-198'811**	**-44'701**
	Finanzertrag		
	Zinsertrag Flüssige Mittel	29	37
	Ertrag Finanzanlagen	21'237	20'402
	Kursgewinne Flüssige Mittel und Wertschriften	2'189	152'818
	Total	**23'455**	**173'257**
	Total	**-175'356**	**128'556**

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

	in CHF	2018	2017
22	**Betriebsfremder Aufwand und betriebsfremder Ertrag**		
	Aufwand vermietete Liegenschaften 1)	-25'232	-51'289
	Ertrag vermietete Liegenschaften	209'224	210'184
	Diverses	-	500
	Total	**183'992**	**159'395**

1) Die Abschreibungen der betrieblichen Liegenschaften werden in der Betriebsrechnung unter der Rubrik Abschreibungen ausgewiesen und nicht im Aufwand der vermieteten Liegenschaften.

23 Zuweisung und Entnahme Fonds- und Organisationskapital

Weist die Veränderung von Fonds und Mittel für die Finanzierung von Projekten per Ende Jahr aus. Detaillierte Informationen sind in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals auf Seite 4 ersichtlich.

Weitere Erläuterungen

24	Eventualverpflichtungen	2019	2020-2023	2024
	in TCHF	1 Jahr	2-4 Jahre	5 Jahre
	Räumlichkeiten Maihofstrasse 95c	238	940	196
	Total	**238**	**940**	**196**

25 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gab keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31. Dezember 2018, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würden.

26 Konsolidierung / Nahestehende Organisationen

Das Schweizerische Rote Kreuz Kanton Luzern ist Aktivmitglied des Schweizerischen Roten Kreuzes und leistet jährlich einen Mitgliederbeitrag. Im 2018 belief sich dieser Betrag auf CHF 12‘102 (Vorjahr CHF 11‘963).

Weil beide Organisationen rechtlich und wirtschaftlich selbstständig sind, ist eine Konsolidierung der Rechnungen nicht erforderlich. Prospectiva ist eine Abteilung des Schweizerischen Roten Kreuzes Kanton Luzern und führt eine eigene Buchhaltung nach den Vorschriften für die Rechnungslegung von Erwerbslosenprogrammen.

Die Rechnung der Prospectiva wurde in die Rechnung des Schweizerischen Roten Kreuzes Kanton Luzern integriert.

27 Unentgeltliche Leistungen

Für die Dienstleistung Notruf wurden 841 Stunden (Vorjahr 1‘553), Besuchs-und Begleitdienst 4‘616 Stunden (Vorjahr 3‘125), Fahrdienst 29‘964 Stunden (Vorjahr 27‘132), Patientenverfügung 104 Stunden (Vorjahr 184), Jugendrotkreuz 735 Stunden (Vorjahr 589), 2x Weihnachten 902 Stunden (Vorjahr 635) und weitere Dienstleistungen 393 Stunden (Vorjahr 322) geleistet. Diese Leistungen wurden nicht bewertet und sind nicht in die Betriebsrechnung eingeflossen.

Hochgerechnet mit einem Stundenansatz von CHF 25 entsprechen die Totalen 37‘555 Freiwilligenstunden 2018 insgesamt CHF 938‘875 (Vorjahr 33‘540 Freiwilligenstunden, CHF 838‘500).

28 Verpfändete Aktiven

Es sind im 2018 Total Aktiven von CHF 1‘561‘553 verpfändet (Vorjahr CHF 1‘619‘861).

29 Verpflichtungen

Es bestehen weder Bürgschaft, Pfandbestellungen oder Eigentumsvorbehalte zu Gunsten Dritter. Es bestehen keine Leasingverpflichtungen.

Weitere Erläuterungen

30 Betriebsaufwand

Die Darstellung der Kostenstruktur des Schweizerischen Roten Kreuzes Kanton Luzern basiert auf der Methodik für die Berechnung des administrativen Aufwandes der Stiftung ZEWO.

Als **Dienstleistungsaufwand** werden alle Aufwendungen aufgeführt, welche einen direkten Beitrag an die Erreichung der statutarischen Zielsetzungen des Schweizerischen Roten Kreuzes Kanton Luzern leisten.

Der **Mittelbeschaffungsaufwand** zeigt die Kosten aller Aktivitäten des Schweizerischen Roten Kreuzes Kanton Luzern für die Adressbewirtschaftung und die Spender- und Gönnerbetreuung.

Als **administrativer Aufwand** werden Aufwendungen offen gelegt, die lediglich indirekt einen Beitrag an die Projekt- und Dienstleistungen des Schweizerischen Roten Kreuzes Kanton Luzern leisten und damit von Projektpartnern und Zielgruppen nicht unmittelbar erfahren werden. Sie stellen die Grundfunktionen des Schweizerischen Roten Kreuzes Kanton Luzern sicher.

in CHF	2018	%	2017	%
Dienstleistungsaufwand				
Sachaufwand	996'870		909'712	
Personalaufwand	2'992'824		3'049'281	
Sonstige Betriebserfolge	460'642		382'184	
Abschreibungen	81'594		74'259	
Total	**4'531'930**	**80.3%**	**4'415'436**	**79.8%**
Mittelbeschaffung				
Sachaufwand	368'946		399'163	
Personalaufwand	104'807		83'910	
Sonstige Betriebserfolge	111'111		116'194	
Total	**584'864**	**10.4%**	**599'267**	**10.8%**
Administrativer Aufwand				
Sachaufwand	13'126		11'889	
Personalaufwand	185'968		170'596	
Sonstige Betriebserfolge	202'729		214'223	
Abschreibungen	120'990		122'520	
Total	**522'813**	**9.3%**	**519'228**	**9.4%**
Total Betriebsaufwand	**5'639'607**	**100.0%**	**5'533'931**	**100.0%**