

	31.12.2016	%	31.12.2015	%
<b>Aktiven</b>				
Flüssige Mittel	119'541.78		203'982.50	
Wertschriften	188'404.50		190'604.50	
Debitoren	152'479.30		179'051.80	
Übrige Forderungen	5'944.07		6'836.57	
Kontokorrent Zentralverband	-69'794.49		-86'445.40	
Vorräte Handelswaren	3'151.89		4'140.63	
Aktive Rechnungsabgrenzung	7'541.35		6'497.25	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>407'268.40</b>	88.1	<b>504'667.85</b>	90.2
Finanzanlagen	50'000.00		50'000.00	
Sachanlagen Mobilier und Geräte	4'921.89		4'947.00	
Sachanlagen Schutzgebiete	1.00		1.00	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>54'922.89</b>	11.9	<b>54'948.00</b>	9.8
<b>Total Aktiven</b>	<b>462'191.29</b>	100	<b>559'615.85</b>	100
<b>Passiven</b>				
Kreditoren	38'325.10		21'748.00	
Passive Rechnungsabgrenzung	30'526.83		38'293.50	
Rückstellungen	19'000.00		12'000.00	
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>87'851.93</b>	19.0	<b>72'041.50</b>	12.9
<b>Gebundenes Kapital</b>	<b>247'764.60</b>	53.6	<b>295'311.65</b>	52.8
Freies Kapital am 01.01.	192'262.70		252'037.93	
Jahresergebnis (+ Jahresgewinn / - Jahresverlust)	-65'687.94		-59'775.23	
<b>Freies Kapital am 31.12.</b>	<b>126'574.76</b>	27.4	<b>192'262.70</b>	34.4
<b>Organisationskapital</b>	<b>374'339.36</b>		<b>487'574.35</b>	
<b>Total Passiven</b>	<b>462'191.29</b>	100	<b>559'615.85</b>	100

	Rechnung 2016	%	Budget 2016	Rechnung 2015	%
	CHF		CHF	CHF	
Freie Spenden	5'828.90		7'000.00	7'170.00	
Zweckgebundene Beiträge	45'666.45		26'000.00	36'900.28	
Legate	-		-	3'100.00	
Mitgliederbeiträge Zentralverband	55'014.00		55'000.00	54'763.00	
<b>Beiträge</b>	<b>106'509.35</b>		<b>88'000.00</b>	<b>101'933.28</b>	
Anglerpatente und -tageskarten	26'354.00		26'000.00	25'970.00	
Pachtzinsen, Nutzungsvereinbarungen	15'875.00		16'000.00	15'885.00	
Finanzausgleich Zentralverband	136'185.00		136'000.00	126'758.00	
Handelsertrag	801.00		1'000.00	1'292.25	
<b>Diverse Erträge</b>	<b>179'215.00</b>		<b>179'000.00</b>	<b>169'905.25</b>	
Öffentliche Aufträge Schutzgebiete	275'266.30		220'000.00	259'023.25	
Beiträge für Projekte	310'164.77		317'100.00	189'122.51	
Übrige Erträge	14'468.10		10'660.00	3'690.00	
<b>Dienstleistungserträge</b>	<b>599'899.17</b>		<b>547'760.00</b>	<b>451'835.76</b>	
<b>Betriebsertrag</b>	<b>885'623.52</b>	100	<b>814'760.00</b>	<b>723'674.29</b>	100
Massnahmen in Schutzgebieten	180'805.40		142'000.00	172'127.20	
Aufwand für Projekte	329'970.08		334'500.00	191'359.20	
Jugendgruppen	1'355.10		4'500.00	2'562.50	
Übriger Aufwand für Dienstleistungen	34'799.35		5'500.00	5'682.24	
<b>Aufwand Leistungserbringung</b>	<b>546'929.93</b>	61.8	<b>486'500.00</b>	<b>371'731.14</b>	51.4
<b>Personalaufwand</b>	<b>394'703.08</b>	44.6	<b>382'000.00</b>	<b>377'066.55</b>	52.1
Raumaufwand	26'537.95		25'720.00	25'398.51	
URE Büroeinrichtungen, Informatik	520.27		-	33.50	
Sachversicherungen, Abgaben	399.50		400.00	387.80	
Verwaltungsaufwand	18'899.60		21'000.00	24'942.00	
Werbeaufwand	11'623.38		16'000.00	4'969.10	
<b>Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>57'980.70</b>	6.5	<b>63'120.00</b>	<b>55'730.91</b>	7.7
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>999'613.71</b>	51.1	<b>931'620.00</b>	<b>804'528.60</b>	59.8
<b>Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Finanzergebnis</b>	<b>-113'990.19</b>	-12.9	<b>-116'860.00</b>	<b>-80'854.31</b>	-11.2
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-1'683.11	-0.2	-1'300.00	-1'146.95	-0.2
Finanzergebnis	2'438.31	0.3	8'000.00	11'712.23	1.6
<b>Jahresergebnis ohne Fondsergebnis</b>	<b>-113'234.99</b>	-12.8	<b>-110'160.00</b>	<b>-70'289.03</b>	-9.7
Fondszuweisung	-184'159.40			-120'624.70	
Fondsentnahme	231'706.45			131'138.50	
<b>Fondsergebnis</b>	<b>47'547.05</b>	5.4		<b>10'513.80</b>	1.5
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-65'687.94</b>	-7.4		<b>-59'775.23</b>	-8.3

	Budget 2017	IST 2016	Budget 2016	IST 2015
Freie Spenden	7'000	5'829	7'000	7'170
Zweckgebundene Spenden und Beiträge	64'000	45'666	26'000	36'900
Legate	0	0	0	3'100
Mitgliederbeiträge Zentralverband	56'000	55'014	55'000	54'763
<b>Beiträge</b>	<b>127'000</b>	<b>106'509</b>	<b>88'000</b>	<b>101'933</b>
Anglerpatente und -tageskarten	26'000	26'354	26'000	25'970
Pachtzinsen, Nutzungsvereinbarungen	15'900	15'875	16'000	15'885
Finanzausgleich Zentralverband	145'700	136'185	136'000	126'758
Handelsertrag	800	801	1'000	1'292
<b>Diverse Erträge</b>	<b>188'400</b>	<b>179'215</b>	<b>179'000</b>	<b>169'905</b>
Öffentliche Aufträge Schutzgebiete	170'000	275'266	220'000	259'023
Beiträge für Projekte	500'800	310'165	317'100	189'122
Übrige Erträge	12'100	14'468	10'660	3'690
<b>Dienstleistungserträge</b>	<b>682'900</b>	<b>599'899</b>	<b>547'760</b>	<b>451'836</b>
<b>Betriebsertrag</b>	<b>998'300</b>	<b>885'624</b>	<b>814'760</b>	<b>723'674</b>
Massnahmen in Schutzgebieten	93'000	179'024	142'000	171'400
Landkäufe	36'000	1'781	0	727
Aufwand für Projekte	587'500	329'970	334'500	191'359
Jugendgruppen	2'000	1'355	4'500	2'563
Übriger Aufwand für Dienstleistungen	24'000	34'799	5'500	5'682
<b>Aufwand Leistungserbringung</b>	<b>742'500</b>	<b>546'930</b>	<b>486'500</b>	<b>371'731</b>
<b>Personalaufwand</b>	<b>382'000</b>	<b>394'703</b>	<b>382'000</b>	<b>377'067</b>
Raumaufwand	26'920	26'538	25'720	25'399
URE Büroeinrichtungen, Informatik	1'000	520	0	34
Sachversicherungen	400	400	400	388
Verwaltungsaufwand	18'000	18'900	21'000	24'942
Werbeaufwand	2'000	11'623	16'000	4'969
<b>Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>48'320</b>	<b>57'981</b>	<b>63'120</b>	<b>55'731</b>
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>1'172'820</b>	<b>999'614</b>	<b>931'620</b>	<b>804'529</b>
<b>Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Finanzergebnis</b>	<b>-174'520</b>	<b>-113'991</b>	<b>-116'860</b>	<b>-80'854</b>
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-1'500	-1'683	-1'300	-1'147
Finanzergebnis	4'400	2'438	8'000	11'712
<b>Jahresergebnis ohne Fondsergebnis</b>	<b>-171'620</b>	<b>-113'235</b>	<b>-110'160</b>	<b>-70'289</b>
Fondsergebnis		47'547		10'514
<b>Jahresergebnis</b>		<b>-65'688</b>		<b>-59'775</b>

#### Mehrwertsteuerpflicht

Die Abklärungen zur MwSt-Pflicht von Pro Natura Luzern sind noch nicht abgeschlossen, es wird jedoch davon ausgegangen, dass Pro Natura Luzern MwSt-pflichtig ist. Wir rechnen deshalb mit einer möglichen Nachforderung für die Jahre 2012 - 2016 in der Höhe von maximal Fr. 50'000.- (grobe Schätzung).