

**Hochstrasser Jörg**

Stauffacherweg 4  
6006 Luzern

**Bürlimann Sven**

Eschenmatte 5  
6023 Rothenburg

Verein Bourbaki Panorama Luzern  
c/o Procliente Treuhand AG  
Gerliswilstrasse 19  
6020 Emmenbrücke

Luzern/Rothenburg, 20. Februar 2024 /5

**Bericht der Rechnungsrevisoren an die  
Vereinsversammlung des Vereins Bourbaki Panorama Luzern**

**Jahresrechnung 2023**

Als Rechnungsrevisoren Ihres Vereins haben wir die auf den 31. Dezember 2023 abgeschlossene Jahresrechnung vom 2023 im Sinn der gesetzlichen Vorschriften mit Befragungen sowie einer angemessenen Detailprüfung geprüft.

Wir stellen fest, dass

- die Bilanz und Erfolgsrechnung mit der Buchhaltung übereinstimmen,
- die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist,
- bei der Darstellung der Vermögenslage und des Geschäftsergebnisses die gesetzlichen Bewertungsgrundsätze sowie die Vorschriften der Statuten eingehalten sind,
- die Jahresrechnung 2023 mit einem Verlust von Fr. 79'339.42 abschliesst und das Vereinskaptal per 31.12.2023 Fr. 539'329.75 beträgt.

Aufgrund der Ergebnisse unserer Prüfung empfehlen wir zuhanden der Vereinsversammlung, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen und dem Kassier sowie dem ganzen Vorstand Décharge zu erteilen.

Die Rechnungsrevisoren:

  
Jörg Hochstrasser

  
Sven Bürli

Beilagen:

- Bilanz per 31.12.2023
- Erfolgsrechnung 2023
- Anhang

| <b>BILANZ</b>                                | <b>31.12.2023</b>   | <b>31.12.2022</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVEN</b>                               | <b>Fr.</b>          | <b>Fr.</b>          |
| <b>Umlaufvermögen</b>                        | <b>1'154'959.09</b> | <b>1'344'044.69</b> |
| <b>Flüssige Mittel</b>                       | <b>1'076'105.15</b> | <b>1'321'970.15</b> |
| PostFinance AG, PR-Aktion                    | 74'804.04           | 62'614.86           |
| PostFinance AG                               | 117'978.79          | 206'288.04          |
| Valiant Bank AG                              | 78'083.92           | 277'282.72          |
| Valiant Bank AG, Partnerschaftsvertrag       | 305'238.40          | 775'784.53          |
| Festgeldanlagen                              | 500'000.00          | 0.00                |
| <b>Übrige kurzfristige Forderungen</b>       | <b>8'908.74</b>     | <b>10'826.07</b>    |
| Gegenüber Dritten (ABL)                      | 4'875.00            | 4'875.00            |
| Gegenüber Dritten (Verrechnungssteuer)       | 4'033.74            | 5'951.07            |
| <b>Vorräte</b>                               | <b>2.00</b>         | <b>2.00</b>         |
| Büchervorrat                                 | 1.00                | 1.00                |
| DVD Moll                                     | 1.00                | 1.00                |
| <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>            | <b>69'943.20</b>    | <b>11'246.47</b>    |
| <b>Anlagevermögen</b>                        | <b>550'001.00</b>   | <b>550'001.00</b>   |
| <b>Finanzanlagen</b>                         | <b>550'000.00</b>   | <b>550'000.00</b>   |
| Anteilscheine (ABL)                          | 50'000.00           | 50'000.00           |
| Gegenüber Dritten (ABL Darlehen, 1.50% Zins) | 500'000.00          | 500'000.00          |
| <b>Mobile Sachanlagen</b>                    | <b>1.00</b>         | <b>1.00</b>         |
| Einrichtungen                                | 1.00                | 1.00                |
| <b>TOTAL AKTIVEN</b>                         | <b>1'704'960.09</b> | <b>1'894'045.69</b> |

| <b>BILANZ</b>   | <b>31.12.2023</b>   | <b>31.12.2022</b>   |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>PASSIVEN</b>   | <b>Fr.</b>          | <b>Fr.</b>          |
| <b>Kurzfristige Fremdkapital</b>                        | <b>84'030.25</b>    | <b>70'915.00</b>    |
| <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b> | <b>79'270.25</b>    | <b>69'265.00</b>    |
| Gegenüber Dritten                                       | 79'270.25           | 69'265.00           |
| <b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>                    | <b>4'760.00</b>     | <b>1'650.00</b>     |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                       | <b>1'081'600.09</b> | <b>1'204'461.52</b> |
| <b>Rückstellungen</b>                                   | <b>1'081'600.09</b> | <b>1'204'461.52</b> |
| Restaurierungsfonds (Partnerschaftsvertrag [PV])        | 980'417.10          | 995'043.53          |
| Restaurierungsfonds optischer Apparat (PV)              | 100'000.00          | 188'235.00          |
| Fonds Museumsprojekte (Koordinationssitzung)            | 1'182.99            | 21'182.99           |
| <b>Vereinskapital</b>                                   | <b>539'329.75</b>   | <b>618'669.17</b>   |
| <b>Vereinsvermögen 31.12.</b>                           | <b>539'329.75</b>   | <b>618'669.17</b>   |
| Vereinsvermögen 1.1.                                    | 618'669.17          | 622'240.19          |
| Jahresergebnis  | -79'339.42          | -3'571.02           |
| <b>TOTAL PASSIVEN</b>                                   | <b>1'704'960.09</b> | <b>1'894'045.69</b> |

**Jahresrechnung mit Budgetvergleich**

|  | <u>2023</u><br><i>Budget</i> | <u>2023</u><br>effektiv | <u>2022</u><br>effektiv |
|--|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Betriebsausgaben</b>                                    | -64'500.00                   | -57'494.61              | -49'814.84              |
| Personalaufwand, Geschäftsstelle                           | -12'000.00                   | -17'341.35              | -12'030.00              |
| Bankspesen   | -700.00                      | -1'009.65               | -563.99                 |
| Drucksachen  | -8'000.00                    | -7'108.40               | -7'948.20               |
| Verwaltungskosten, Kosten Vorstand, Miete                  | -5'500.00                    | -1'582.18               | -1'565.55               |
| Entschädigungen Vorstand                                   | -15'000.00                   | -12'543.75              | -12'456.00              |
| Buchhaltung, Revision                                      | -6'000.00                    | -5'581.75               | -5'599.90               |
| Kosten Generalversammlung                                  | -3'000.00                    | -2'230.00               | -2'885.55               |
| Werbung/Beiträge   | -7'300.00                    | -4'702.85               | -288.85                 |
| Spezialanlässe   | -7'000.00                    | -5'394.68               | -6'476.80               |
| <b>Betriebseinnahmen</b>                                   | 228'500.00                   | 317'255.65              | 282'752.12              |
| Mitgliederbeiträge   | 24'000.00                    | 24'505.00               | 27'610.00               |
| Spenden  | 2'000.00                     | 14'648.00               | 7'890.10                |
| Legate, Gedenkspenden                                      | 0.00                         | 0.00                    | 10'000.00               |
| Zinserträge  | 8'500.00                     | 11'608.85               | 8'500.00                |
| Direct-Mailingertrag                                       | 230'000.00                   | 297'033.25              | 326'833.01              |
| Direct-Mailingaufwand Fundraiser                           | -105'000.00                  | -99'069.00              | -95'679.30              |
| Direkt-Mailingaufwand übriger                              | -51'000.00                   | -51'470.45              | -52'401.69              |
| Fundraisingertrag  | 120'000.00                   | 120'000.00              | 50'000.00               |
| <b>ERGEBNIS Vereinsbetrieb</b>                             |                              |                         |                         |
| Betriebsertrag   | 228'500.00                   | 317'255.65              | 282'752.12              |
| Betriebsaufwand  | -64'500.00                   | -57'494.61              | -49'814.84              |
| <b>Cashflow aus dem Vereinsbetrieb</b>                     | 164'000.00                   | 259'761.04              | 232'937.28              |
| <b>Erweiterte Vereinsarbeit mit Kostenfolgen</b>           | -163'000.00                  | -339'100.46             | -236'508.30             |
| Restaurierungsaufwand gemäss Partnerschaftsvertrag*        | -61'000.00                   | -61'586.81              | -66'347.30              |
| Gemeinsame Projekte Stift. Bourbaki "Koordinationssitzung" | -2'000.00                    | -25'748.65              | -54'914.00              |
| Äufnung Restaurierungsfonds (Partnerschaftsvertrag)        | -100'000.00                  | -251'765.00             | -115'247.00             |
| <b>Jahresergebnis nach Verträgen</b>                       | 1'000.00                     | -79'339.42              | -3'571.02               |
| <b>Jahresergebnis Total</b>                                | <u>1'000.00</u>              | <u>-79'339.42</u>       | <u>-3'571.02</u>        |

\* Sonderaufwendungen am Bild werden gemäss Beschluss direkt der "Rückstellung Restaurierungsfonds (Partnerschaftsvertrag)" belastet (siehe Angaben im Anhang über die Entwicklung des Fonds)

## ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

2023

2022

### Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Vorstand Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Vorstand entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle des Vereins können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

### Anzahl Mitarbeiter

|  | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt<br>liegen nicht über 10, über 50 bzw. 250 | <10  | <10  |

### Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vorstand sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

## ZUSÄTZLICHE ANGABEN

2023

2022

Partnerschaftsvertrag zwischen VBPL und Stiftung Bourbaki Panorama Luzern

#### Restaurierungsfonds:

|   |            |              |
|---|------------|--------------|
| Stand 01.01.2023 / 01.01.2022                               | 995'043.53 | 1'010'670.08 |
| Einlage   | 0.00       | 0.00         |
| ./ Restarbeiten Kartierung Schadeninventar 2018 (ARS/Pesko) | -14'626.43 | -15'626.55   |
| Stand 31.12.2023 / 31.12.2022                               | 980'417.10 | 995'043.53   |

#### Restaurierungsfonds optischer Apparat:

|   |             |            |
|---|-------------|------------|
| Stand 01.01.2023 / 01.01.2022                           | 188'235.00  | 72'988.00  |
| Einlage / Zuweisung zweckgebundene Spenden (Mailings)   | 151'765.00  | 115'247.00 |
| Verwendung / Zahlung für Projekt an Stiftung Bourbaki   | -340'000.00 | 0.00       |
| Einlage / Zuweisung zweckgebundene Spenden (Stiftungen) | 100'000.00  | 0.00       |
| Stand 31.12.2023 / 31.12.2022                           | 100'000.00  | 188'235.00 |

#### Fonds Museumsprojekte (Koordinationssitzung):

|   |            |           |
|---|------------|-----------|
| Stand 01.01.2023 / 01.01.2022                           | 21'182.99  | 21'182.99 |
| ./ Unterstützung Attraktivierung Vertiefungsausstellung | -20'000.00 | 0.00      |
| Stand 31.12.2023 / 31.12.2022                           | 1'182.99   | 21'182.99 |