

JAHRES-RECHNUNG 2023

2023 war aus finanzieller Sicht ein solides Jahr. Die budgetierten Ziele konnten erreicht werden. Erfreulich ist, dass das Organisationskapital dank einem grösseren Vermächtnis wieder zugenommen hat. Mit der Erarbeitung einer mehrjährigen Finanzplanung möchte der Vorstand die Finanzentwicklung ab 2024 verstärkt steuern.

Nachdem die Budgetziele im Jahr 2022 vor allem aufgrund hoher Kursverluste nicht erreicht werden konnten, ist das vergangene Jahr erfreulicher verlaufen. Ausschlaggebend für das gute Ergebnis waren leicht tiefere Erträge und Aufwendungen als budgetiert (je 5% tiefer) sowie der Eingang eines grösseren Vermächtnisses.

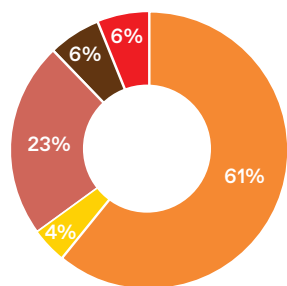
Konkret belief sich der Betriebsertrag 2023 auf rund 4,7 Millionen Franken und fiel damit 67 Prozent höher aus als prognostiziert. Der Betriebsaufwand liegt mit 3,4 Millionen Franken um 5 Prozent unter dem budgetierten Wert. Daraus resultiert ein Betriebsergebnis von plus 1,3 Millionen Franken.

Bei einem Finanzertrag von 101000 Franken und einem Finanzaufwand von rund 154000 Franken beläuft sich das Finanzergebnis auf minus 53000 Franken. Dieses weicht damit vom budgetierten Betrag in der Höhe von plus 160000 Franken ab.

Das Ergebnis, nach Zuweisungen und Entnahmen von zweckgebundenem Fondskapital sowie gebundenem Organisationskapital, beläuft sich auf plus 1,05 Millionen Franken. Das Organisationskapital von rund 2,8 Millionen Franken (2022: 1,4 Mio.) sowie das zweckgebundene Fondskapital von rund 4,5 Millionen Franken (2022: 4,7 Mio.) erlauben es dem Schweizer Heimatschutz, Bewährtes wie die Auszeichnungen, das Heimatschutzzentrum und die politische Arbeit weiterzupflegen. Projektbeiträge Dritter ermöglichen uns, Schlüsselprojekte wie die «Klimaoffensive Baukultur», «Quartierforscher:in» oder «Baukultur 1975–2000» bis 2025 fortzuführen.

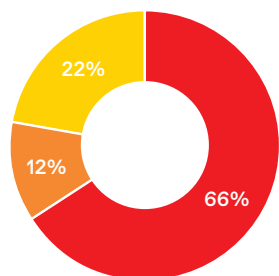
Die finanzielle Situation gestaltet sich derzeit gesund. Die Abnahme des Organisationskapitals konnte dank einem grösseren Vermächtnis gestoppt werden. Mit dem Budget 2024 hat der Vorstand beschlossen, im Jahr 2024 eine Finanzplanung 2025–2028 zu erarbeiten.

Ertrag 2023



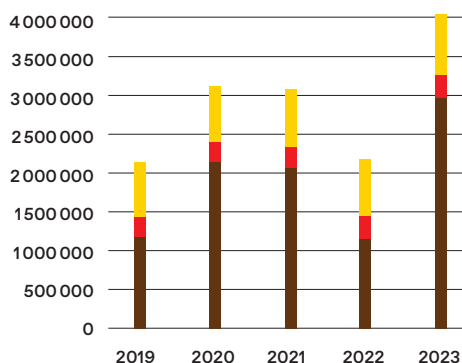
- Anteil SHS-Mitgliederbeiträge: CHF 299 875.-
 - Freie Zuwendungen: CHF 2 854 081.-
 - Zweckgebundene Zuwendungen: CHF 183 674.-
 - Beiträge öffentliche Hand / Beiträge Dritter: CHF 1 052 900.-
 - Erlöse aus Lieferungen und Leistungen / übrige Erlöse: CHF 270 850.-
- Gesamter Betriebsertrag: CHF 4 661 380.-

Aufwand 2023



- Projekt- und Dienstleistungsaufwand: CHF 2 241 573.-
 - Fundraising, Werbeaufwand und Mitgliederinkasso: CHF 422 572.-
 - Administrativer Aufwand / Vereinsorgane: CHF 740 862.-
- Gesamter Betriebsaufwand: CHF 3 405 007.-

Zuwendungen und Mitgliederbeiträge



- Anteil Sektionen/Mitgliederbeiträge
- Anteil SHS-Mitgliederbeiträge
- Freie und zweckgebundene Zuwendungen (Spenden und Legate)

JAHRESRECHNUNG SCHWEIZER HEIMATSCHUTZ 2023

Bilanz per 31. Dezember	2023		2022		Betriebsrechnung 1.1.–31.12.	2023		2022	
	CHF		CHF			CHF		CHF	
AKTIVEN									
Umlaufvermögen	1'528'666		1'176'887		Betriebsertrag	4'661'380	100%	2'654'507	100%
Flüssige Mittel	657'962	6,9%	531'392	8,2%	Erhaltene Zuwendungen	3'337'630		1'489'300	
Forderungen gegenüber Dritten	10'409	0,1%	11'093	0,2%	Anteil SHS-Mitgliederbeiträge	299'875	6%	297'459	11%
Forderungen gegenüber Nahestehenden:					Freie Zuwendungen:				
• Schoggitaler ¹	270'500	2,8%	360'700	5,5%	• Freie Spenden	86'169	2%	110'469	4%
• Ferien im Baudenkmal	200'000	2,1%	200'000	3,1%	• Freie Legate	2'015'000	43%	14'417	1%
übrige kurzfristige Forderungen	26'159	0,3%	19'758	0,3%	• Freie Spenden aus Mailings	622'911	13%	676'358	25%
Vorräte Publikationen	1	0,0%	1	0,0%	• Freier Beitrag Schoggitaler	130'000	3%	190'000	7%
Aktive Rechnungsabgrenzung	363'635	3,8%	53'943	0,8%	Zweckgebundene Zuwendungen:				
Anlagevermögen	5'384'940		2'526'670		• Zweckgebundene Spenden	22'486	0%	11'182	0%
Wertschriften und Geldanlagen ²	4'568'130	47%	1'614'711	24,8%	• Zweckgebundene Legate	20'687	0%	19'415	1%
Mietkaution	53'249	0,6%	53'179	0,8%	• Gebundener Beitrag Hauptprojekt Schoggitaler ³	140'500	3%	170'000	6%
Langfristige Forderungen gegenüber Dritten ³	607'249	6,4%	673'938	10,3%	Beiträge der öffentlichen Hand	991'400	21%	839'600	32%
Anteil Gemeinschaftsfonds Schoggitaler 50%	156'308	1,6%	156'297	2,4%	Beiträge Dritter¹⁰	61'500	1%	146'000	6%
Mobile Sachanlagen	2	0,0%	2	0,0%	Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	237'279		145'365	
Immobilien Sachanlagen	1	0,0%	1	0,0%	Publikationen	93'221	2%	83'471	3%
Informatik ⁴	1	0,0%	28'542	0,0%	Anlässe und Tagungen	84'255	2%	7'106	0%
Finanzanlagen zweckgebundene Fonds	2'640'438		2'811'595		Heimatschutzzentrum	59'803	1%	54'788	2%
Rosbaud-Fonds ⁵	722'034	7,6%	833'029	12,8%	Übrige Erlöse	33'571	1%	34'242	1%
Schulthess-Gartenpreis-Fonds ⁵	1'378'035	14,4%	1'397'547	21,5%	Betriebsaufwand¹¹⁻¹³	-3'405'007	100%	-3'446'523	100%
Renovations-Fonds ⁵	540'369	5,7%	581'019	8,9%	PROJEKT- UND DIENSTLEISTUNGS-AUFWAND	-2'241'573	66%	-2'341'593	68%
Total Aktiven	9'554'043	100%	6'515'151	100%	Projekte/Kampagnen	-825'231		-1'006'750	
					Information und Öffentlichkeitsarbeit	-490'923		-476'043	
PASSIVEN					Veranstaltungen	-387'611		-306'178	
					Heimatschutzzentrum	-537'808		-552'622	
Fremdkapital	6'714'830		5'071'769		FUNDRAISING, WERBEAUFWAND UND MITGLIEDERINKASSO	-422'572	12%	-419'045	12%
Kurzfristiges Fremdkapital	220'567		385'122		ADMINISTRATIVER AUFWAND¹⁴	-740'862	22%	-685'885	20%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	110'709	1,2%	78'730	1,2%	Betriebsergebnis vor Finanzerfolg und Fondsveränderungen	1'256'373		-792'016	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1'102	0,0%	86'192	1,3%	Finanzergebnis¹⁵	-52'926		-356'415	
Passive Rechnungsabgrenzungen	43'755	0,5%	125'200	1,9%	Finanzaufwand	-153'867		-476'373	
Abgrenzung Anteil Sektionen Schoggitalerverkauf	65'000	0,7%	95'000	1,5%	Finanzertrag	100'942		119'958	
Langfristiges Fremdkapital	2'000'000				Ergebnis vor Fonds- und Kapitalveränderungen	1'203'447		-1'148'431	
Rückstellung Rentenvermächtnis ⁶	2'000'000	20,9%			Zuweisung zweckgebundenes Fondskapital ¹⁶	-665'818		-643'708	
Zweckgebundenes Fondskapital	4'494'263		4'686'648		Verwendung zweckgebundenes Fondskapital ¹⁷	858'203		1'134'197	
Fonds Kampagnen und Projekte ⁷	419'904	4,4%	290'355	4,5%	Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital	1'396'832		-657'942	
Wakkerpreis-Fonds	1'113'050	11,7%	1'243'636	19,1%	Zuweisung gebundenes Organisationskapital	-650'011		-1'814	
Rosbaud-Fonds	777'034	8,1%	833'029	12,8%	Verwendung gebundenes Organisationskapital ¹⁸	303'000		517'000	
Schulthess-Gartenpreis-Fonds	1'293'556	13,5%	1'397'547	21,5%	Ergebnis nach Veränderung gebundenes Organisationskapital	1'048'821		-142'756	
Renovations-Fonds	525'657	9,4%	557'019	8,5%	Entnahme (+)/Zuweisung (-) freies Organisationskapital	-1'048'821		142'756	
Nachlass Burkhardt-Hafter	42'799	0,4%	42'799	0,7%	Ergebnis nach Veränderung Organisationskapital	0		0	
Nachlass Geschwister Schinz	322'263	3,4%	322'263	4,9%					
Organisationskapital	2'839'214		1'443'382						
Gebundenes Organisationskapital⁸	1'194'308		847'297						
Anteil Gemeinschaftsfonds Schoggitaler 50%	156'308	1,6%	156'297	2,4%					
Marketingmassnahmen	266'000	2,8%	236'000	3,6%					
Heimatschutzzentrum	201'000	2,1%	111'000	1,7%					
Kampagnen und Projekte	408'000	4,3%	331'000	5,1%					
Wertschwankungsreserve Wertschriften	163'000	1,7%	13'000	0,2%					
Freies Organisationskapital	1'644'906	17,2%	596'085	9,1%					
Total Passiven	9'554'043	100%	6'515'151	100%					

Die Rechnungslegung der konsolidierten Rechnung (SHS und Ferien im Baudenkmal) erfolgt in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, dem schweizerischen Obligationenrecht sowie den Bestimmungen der Vereinsstatuten. Die konsolidierte Jahresrechnung und der Bericht der Revisionsstelle können unter www.heimatschutz.ch heruntergeladen werden.

Per 20. April 2024 von der Konferenz der Präsidentinnen und Präsidenten zuhänden der Delegiertenversammlung verabschiedet.

Der Präsident: Martin Killias
Der Geschäftsführer: Stefan Kunz

Anmerkungen zu Bilanz und Betriebsrechnung

- 1 2023; inkl. Einmalbeitrag
- 2 Die Verwaltung von Wertschriften und Geldanlagen erfolgt gemäss Anlagerichtlinien des Schweizer Heimatschutzes. Das Rentenvermächtnis ist im Anlagevermögen enthalten.
- 3 Langfristige Geldanlage bei der Allgemeinen Baugenossenschaft Luzern (ab)
- 4 Neue Mitgliederdatenbank auf 1 abgeschrieben.
- 5 Zweckgebundenes Fondsvermögen teilweise auch in Umlaufvermögen enthalten
- 6 Rückstellung für Rentenvermächtnis aus Legat
- 7 zweckgebundene Spenden und Projektbeiträge
- 8 Die Zweckbindung des Organisationskapitals (gebunden) orientiert sich an den strategischen Zielsetzungen des Verbandes.
- 9 Der gebundene Beitrag aus dem Hauptprojekt Schoggitaler geht alle zwei Jahre an den Schweizer Heimatschutz.
- 10 Projektbezogene Beiträge
- 11-13 Der Betriebsaufwand umfasst sowohl die Personal- als auch Sach- und Infrastrukturkosten.
- 14 Der Aufwand umfasst auch Aufwendungen für Vorstandstätigkeit, Konferenz, Delegiertenversammlung und Organisationsentwicklung. Das Ergebnis umfasst Dividenden und nicht realisierte Kursgewinne sowie Kursverluste.
- 15 Die Zuweisung umfasst zweckgebundene Legate, Projektbeiträge Dritter und Finanzerträge.
- 17 Verwendung für Projekte und Finanzaufwand
- 18 Verwendung für Projekte, Heimatschutzzentrum und Mittelbeschaffung



Ihre Spende
in guten Händen