

**Jazz Verein Moods  
8005 Zürich**

**Jahresrechnung 2023**



**Jazz Verein Moods, 8005 Zürich**

---

**Bilanz per 31. Dezember**  
(in Schweizer Franken)

|   | <b>Anhang</b> | <b>2023</b>    | <b>2022</b>      |
|---|---------------|----------------|------------------|
| <b>AKTIVEN</b>  |               |                |                  |
| <b>Umlaufvermögen</b>   |               |                |                  |
| Flüssige Mittel   |               | 206 680        | 749 115          |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen<br>gegenüber Dritten | 2.1           | 16 893         | 26 008           |
| Übrige kurzfristige Forderungen<br>gegenüber Dritten            |               | 12 992         | 40 328           |
| Vorräte   | 2.2           | 25 300         | 17 250           |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen                                    |               | 20 353         | 17 816           |
| <b>Total Umlaufvermögen</b>                                     |               | <b>282 218</b> | <b>850 517</b>   |
| <b>Anlagevermögen</b>   |               |                |                  |
| Sachanlagen   | 2.3           | 434 027        | 553 951          |
| <b>Total Anlagevermögen</b>                                     |               | <b>434 027</b> | <b>553 951</b>   |
| <b>TOTAL AKTIVEN</b>  |               | <b>716 245</b> | <b>1 404 468</b> |



**Jazz Verein Moods, 8005 Zürich**

---

**Bilanz per 31. Dezember**  
(in Schweizer Franken)

|  | <b>Anhang</b> | <b>2023</b>    | <b>2022</b>      |
|--|---------------|----------------|------------------|
| <b>PASSIVEN</b>  |               |                |                  |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                                  |               |                |                  |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 4.3           | 194 279        | 155 210          |
| Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Dritten      |               | 0              | 335 467          |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten            |               | 30 212         | 4 910            |
| Passive Rechnungsabgrenzungen                                      |               | 288 022        | 377 353          |
| <b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>                            |               | <b>512 513</b> | <b>872 940</b>   |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                                  |               |                |                  |
| Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Darlehen               |               | 0              | 41 130           |
| Langfristige Rückstellungen  | 2.3           | 203 732        | 402 412          |
| <b>Total langfristiges Fremdkapital</b>                            |               | <b>203 732</b> | <b>443 542</b>   |
| <b>Total Fremdkapital</b>  |               | <b>716 245</b> | <b>1 316 482</b> |
| <b>Eigenkapital</b>  |               |                |                  |
| Vereinsvermögen  |               | 0              | 0                |
| Freiwillige Gewinnreserven   |               |                |                  |
| Bilanzgewinn   |               |                |                  |
| Gewinnvortrag  |               | 87 986         | 0                |
| Jahresgewinn / (Jahresverlust)                                     |               | ( 87 986)      | 87 986           |
| <b>Total Eigenkapital</b>  |               | <b>0</b>       | <b>87 986</b>    |
| <b>TOTAL PASSIVEN</b>  |               | <b>716 245</b> | <b>1 404 468</b> |

**Jazz Verein Moods, 8005 Zürich**

**Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember abgeschlossene Geschäftsjahr**  
(in Schweizer Franken)

|   | Anhang | 2023              | 2022              |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| Erlös aus Lieferungen und Leistungen  | 3.1    | 3 903 501         | 3 764 085         |
| Erlösminderungen / Veränderungen Delkredere   | 2.1    | ( 9 221)          | 0                 |
| <b>Total Betriebsertrag</b>   |        | <b>3 894 280</b>  | <b>3 764 085</b>  |
| Aufwand für Material, Handelswaren,<br>Dienstleistungen und Energie   |        | (1 703 535)       | (1 453 349)       |
| <b>Bruttogewinn</b>   |        | <b>2 190 745</b>  | <b>2 310 736</b>  |
| Personalaufwand   | 4.1    | (1 606 346)       | (1 479 437)       |
| Raumaufwand   |        | ( 236 240)        | ( 237 131)        |
| Unterhalt und Reparatur   |        | ( 84 797)         | ( 136 675)        |
| Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren  |        | ( 19 855)         | ( 20 260)         |
| Energie- und Entsorgungsaufwand   |        | ( 14 844)         | ( 14 037)         |
| Verwaltungs und Informatikaufwand   |        | ( 221 147)        | ( 312 720)        |
| Werbeaufwand  |        | ( 174 729)        | ( 162 460)        |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand   |        | ( 15 145)         | 6 833             |
| <b>Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg, Steuern,<br/>Abschreibungen und Wertberichtigungen (EBITDA)</b> |        | <b>( 182 358)</b> | <b>( 45 151)</b>  |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen<br>des Anlagevermögens                                 | 2.3    | ( 119 924)        | ( 200 629)        |
| <b>Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg und Steuern<br/>(EBIT)</b>                                       |        | <b>( 302 282)</b> | <b>( 245 780)</b> |
| Finanzertrag  |        | 0                 | 1 575             |
| Finanzaufwand   |        | ( 5 093)          | ( 6 231)          |
| <b>Betriebliches Ergebnis vor Steuern (EBT)</b>   |        | <b>( 307 375)</b> | <b>( 250 436)</b> |
| Ausserordentlicher Ertrag   | 3.2    | 292 560           | 552 501           |
| Ausserordentlicher Aufwand  | 3.2    | ( 73 171)         | ( 214 079)        |
| <b>Jahresgewinn / (Jahresverlust)</b>   |        | <b>( 87 986)</b>  | <b>87 986</b>     |
| Direkte Steuern   |        | 0                 | 0                 |
| <b>Jahresgewinn / (Jahresverlust)</b>   |        | <b>( 87 986)</b>  | <b>87 986</b>     |

**Anhang zur Jahresrechnung 2023**  
(in Schweizer Franken)

**1. Allgemeine Angaben**

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

**2. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze**

Die wesentlichen Bilanzpositionen sind wie nachstehend bilanziert:

**2.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen kurzfristigen Forderungen werden zu Nominalwerten bilanziert. Auf den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden individuelle Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

**2.2 Vorräte**

Vorräte sind grundsätzlich zu Anschaffungskosten erfasst. Liegt der Nettoveräußerungswert am Bilanzstichtag unter den Anschaffungskosten, wird dieser Wert bilanziert. Es werden Wertberichtigungen für unverkäufliche Vorräte und Vorräte mit geringer Umschlagshäufigkeit vorgenommen. Zusätzlich wird eine steuerlich zulässige Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

**2.3 Sachanlagen**

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Sie werden direkt abgeschrieben. Die Abschreibungen erfolgen nach der degressiven Methode. Allfällige Sofortabschreibungen im steuerlich zulässigen Rahmen werden nach Ermessen des Vorstandes vorgenommen.

In den Vorjahren gebildete Rückstellungen zwecks Finanzierung des Umbaus wurden im aktuellen Geschäftsjahr insgesamt nicht in der Höhe der Abschreibungen aufgelöst (Abweichung der Stetigkeit in Bewertung und Darstellung).



**Anhang zur Jahresrechnung 2023**  
(in Schweizer Franken)

**3. Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung**

**3.1 Erläuterungen zu Erlös aus Lieferungen und Leistungen**

|   | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Ertrag Club                                       | 1 224 560        | 948 272          |
| Mitgliederbeiträge                                | 234 118          | 218 319          |
| Ertrag Gastro                                     | 597 960          | 551 955          |
| Ertrag Vermietung                                 | 398 308          | 198 084          |
| Ertrag moods.digital                              | 61 439           | 35 336           |
| Ertrag Dienstleistungen                           | 76 261           | 67 910           |
| Subventionen                                      | 1 015 500        | 985 600          |
| Sponsoring  | 278 551          | 291 411          |
| Sonstige Erträge                                  | 16 804           | 467 198          |
| <b>Total Erlös aus Lieferungen und Leistungen</b> | <b>3 903 501</b> | <b>3 764 085</b> |

**3.2 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung**

|  | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|--|----------------|----------------|
| Auflösung Rückstellung Umbau                       | 119 924        | 323 633        |
| Auflösung Rückstellungen Quellensteuer Künstler*in | 2 000          | 0              |
| Auflösung Rückstellungen Suisa                     | 3 453          | 0              |
| Schiffbaufest                                      | 50 000         | 0              |
| ZKB Jazzpreis Redesign                             | 30 000         | 0              |
| Auflösung Rückstellungen Nebenkosten               | 8 073          | 19 392         |
| Aufwandüberschuss (Auflösung Rückstellungen)       | 78 756         | 0              |
| Diverse  | 354            | 836            |
| Auflösung Rückstellungen für Jubiläum              | 0              | 180 000        |
| Allianz Überschuss KTG                             | 0              | 13 635         |
| Auflösung Rückstellungen moods.digital             | 0              | 15 005         |
| <b>Total ausserordentlicher Ertrag</b>             | <b>292 560</b> | <b>552 501</b> |



## Jazz Verein Moods, 8005 Zürich

### Anhang zur Jahresrechnung 2023 (in Schweizer Franken)

|   | 2023             | 2022              |
|---|------------------|-------------------|
| Schiffbaufest                           | ( 33 450)        | 0                 |
| ZKB Jazzpreis Redesign                  | ( 32 655)        | 0                 |
| Ausbuchen Kassendifferenz               | ( 6 096)         | ( 4 399)          |
| Diverse                                 | ( 970)           | 0                 |
| Abschreibung moods.digital              | 0                | ( 209 680)        |
| <b>Total ausserordentlicher Aufwand</b> | <b>( 73 171)</b> | <b>( 214 079)</b> |

#### 4. Zusätzliche Angaben

##### 4.1 Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr nicht über 50.

##### 4.2 Restbetrag von Leasing- und Mietverpflichtungen

|  | 2023      | 2022      |
|--|-----------|-----------|
| Restbetrag der Leasing- und Mietverpflichtungen mit Restlaufzeit grösser 12 Monate | 2 612 017 | 2 824 561 |

##### 4.3 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Im Berichtsjahr bestanden Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen von CHF 4'174 (Vorjahr CHF 20'140).

##### 4.4 Nettoauflösung stiller Reserven

Im Berichtsjahr wurden stille Reserven von netto CHF 198'681 aufgelöst (Vorjahr CHF 323'633).

##### 4.5 Eventualverbindlichkeiten

Es besteht eine offene Position von CHF 10'000 bei einem Lieferanten, welche derzeit in Abklärung ist, ob der gesamte Betrag zurückerstattet werden muss.

**Anhang zur Jahresrechnung 2023**  
(in Schweizer Franken)

**4.6 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die Einfluss auf die Buchwerte der ausgewiesenen Aktiven oder Verbindlichkeiten haben oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

Es bestehen keine weiteren Sachverhalte, die nach Art. 959c OR angabepflichtig sind.



**Jazz Verein Moods, 8005 Zürich**

---

**Antrag des Verwaltungsrats über die Verwendung des Bilanzgewinns**  
(in Schweizer Franken)

| <b>Fortschreibung des Bilanzgewinns</b>                  | <b>2023</b> | <b>2022</b>   |
|--|-------------|---------------|
| Gewinnvortrag am Anfang des Geschäftsjahrs               | 87 986      | 0             |
| Gewinnverwendung gemäss Beschluss der Generalversammlung |             |               |
| Zuweisung an gesetzliche Gewinnreserven                  | 0           | 0             |
| Dividenden   | 0           | 0             |
| Jahresgewinn / (Jahresverlust)                           | ( 87 986)   | 87 986        |
| <b>Bilanzgewinn zur Verfügung der Generalversammlung</b> | <b>0</b>    | <b>87 986</b> |

| <b>Antrag des Vorstandes</b>                      | <b>2023</b> | <b>2022</b>   |
|---|-------------|---------------|
| Bilanzgewinn zur Verfügung der Generalversammlung | 0           | 87 986        |
| Zuweisung an gesetzliche Gewinnreserven           | 0           | 0             |
| Dividenden  | 0           | 0             |
| <b>Vortrag auf neue Rechnung</b>                  | <b>0</b>    | <b>87 986</b> |

