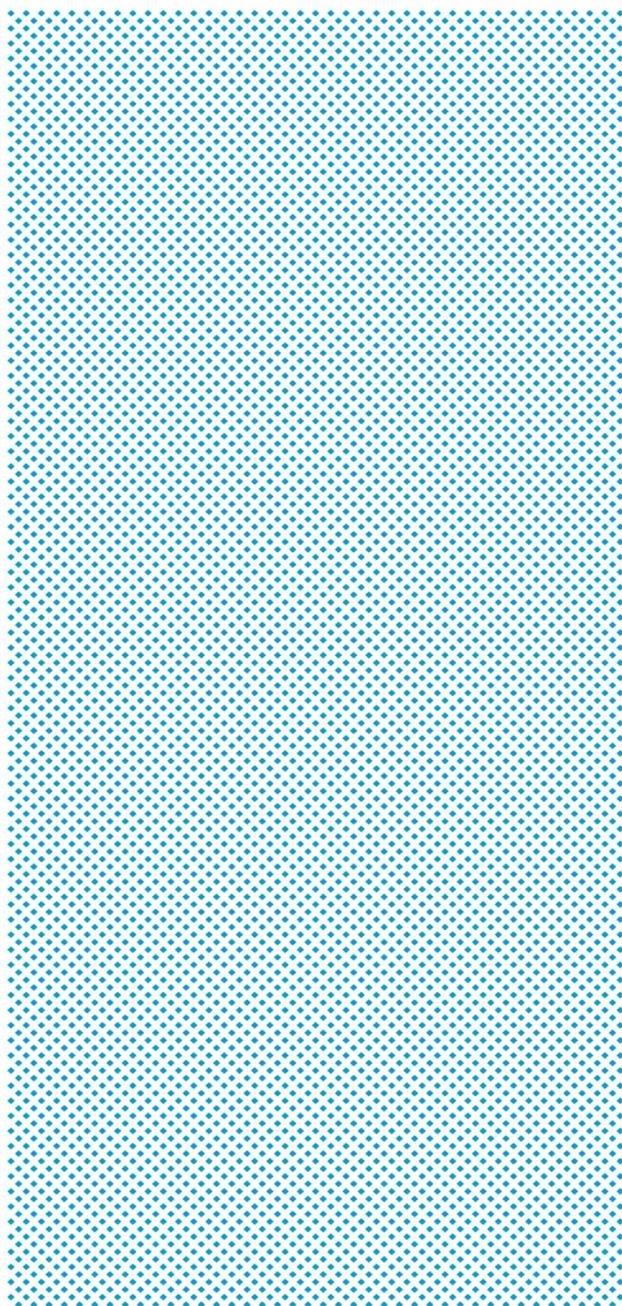


**Jazz Verein Moods
8005 Zürich**

**Bericht der Revisionsstelle
an die Mitgliederversammlung**

Jahresrechnung 2023



Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an die Mitgliederversammlung des
Jazz Verein Moods
8005 Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang) des Jazz Verein Moods für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Wir weisen darauf hin, dass gemäss Subventionsvereinbarung mit der Stadt Zürich das Anlagevermögen nicht aktiviert werden darf. Da das Anlagevermögen zum Zeitpunkt der Prüfung nicht vollständig durch zweckgebundene Rückstellungen gedeckt ist, besteht eine gewisse Unsicherheit über die Fortführung des Unternehmens, falls in den kommenden Geschäftsjahren keine Gewinne erwirtschaftet werden, um diese Rückstellungen wieder zu erhöhen.

Pfister Treuhand AG

Bruno Quinzi
Treuhänder mit eidg. Fachausweis
Revisionsexperte
leitender Revisor

Jürg Pfister
lic. oec. HSG, dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte

Uster, 5. Juni 2024

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang)

Jazz Verein Moods, 8005 Zürich

Bilanz per 31. Dezember
(in Schweizer Franken)

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

Jazz Verein Moods, 8005 Zürich

Bilanz per 31. Dezember (in Schweizer Franken)

	Anhang	2023	2022
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
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
Total kurzfristiges Fremdkapital		512 513	872 940
Langfristiges Fremdkapital			
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Darlehen		0	41 130
Langfristige Rückstellungen	2.3	203 732	402 412
Total langfristiges Fremdkapital		203 732	443 542
Total Fremdkapital		716 245	1 316 482
Eigenkapital			
Vereinsvermögen		0	0
Freiwillige Gewinnreserven			
Bilanzgewinn			
Gewinnvortrag		87 986	0
Jahresgewinn / (Jahresverlust)		(87 986)	87 986
Total Eigenkapital		0	87 986
TOTAL PASSIVEN		716 245	1 404 468

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
Total Betriebsertrag		3 894 280	3 764 085
Aufwand für Material, Handelswaren, Dienstleistungen und Energie		(1 703 535)	(1 453 349)
Bruttogewinn		2 190 745	2 310 736
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
Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg, Steuern, Abschreibungen und Wertberichtigungen (EBITDA)		(182 358)	(45 151)
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	2.3	(119 924)	(200 629)
Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg und Steuern (EBIT)		(302 282)	(245 780)
Finanzertrag		0	1 575
Finanzaufwand		(5 093)	(6 231)
Betriebliches Ergebnis vor Steuern (EBT)		(307 375)	(250 436)
Ausserordentlicher Ertrag	3.2	292 560	552 501
Ausserordentlicher Aufwand	3.2	(73 171)	(214 079)
Jahresgewinn / (Jahresverlust)		(87 986)	87 986
Direkte Steuern		0	0
Jahresgewinn / (Jahresverlust)		(87 986)	87 986

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).

Jazz Verein Moods, 8005 Zürich

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

	2023	2022
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
Total Erlös aus Lieferungen und Leistungen	3 903 501	3 764 085

3.2 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2023	2022
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
Total ausserordentlicher Ertrag	292 560	552 501

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)
Total ausserordentlicher Aufwand	(73 171)	(214 079)

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.