

Unitreva

Treuhand-
gesellschaft
seit 1987

Verein "BSINTI Kultur"

Braunwald (Glarus Süd)

Jahresrechnung 2022/23

Unitreva AG
Dorfstrasse 4
8132 Egg b. Zürich

T +41 44 384 50 90
F +41 44 383 59 15

www.unitreva.ch

Bilanz per 30. April	2023	2022
	CHF	CHF
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	<u>68'620.36</u>	<u>36'366.31</u>
Übrige Forderungen		
gegenüber staatlichen Stellen	406.04	0.00
Diverse	<u>701.54</u>	<u>1'427.60</u>
	<u>1'107.58</u>	<u>1'427.60</u>
Warenvorräte	<u>4'551.33</u>	<u>10'445.29</u>
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>29'734.98</u>	<u>39'317.60</u>
Total Umlaufvermögen	<u>104'014.25</u>	<u>87'556.80</u>
Anlagevermögen		
Sachanlagen		
Mobiliar und Einrichtungen	845.00	1'125.00
Büromaschinen, EDV, Kommunikation	150.00	250.00
Maschinen & Geräte	2'650.00	3'530.00
Mieterausbau "Bsinti"	<u>4'660.00</u>	<u>4'160.00</u>
Total Anlagevermögen	<u>8'305.00</u>	<u>9'065.00</u>
Total Aktiven	<u>112'319.25</u>	<u>96'621.80</u>

Bilanz per 30. April	2023	2022
	CHF	CHF
Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>2'201.50</u>	<u>2'978.79</u>
Übrige Verbindlichkeiten		
gegenüber Sozialversicherungen/Vorsorgeeinrichtungen	267.00	6'082.90
gegenüber staatlichen Stellen	0.00	4'035.21
Diverse	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>267.00</u>	<u>10'118.11</u>
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>49'443.36</u>	<u>35'366.61</u>
Darlehen Entwicklungshilfe Glarus Süd	<u>38'000.00</u>	<u>38'000.00</u>
Rückstellung für Zukunftsfonds	<u>45'469.10</u>	<u>32'700.00</u>
Total Fremdkapital	<u>135'380.96</u>	<u>119'163.51</u>
Eigenkapital		
Verlustvortrag	-22'541.71	-22'274.53
Jahresgewinn/-verlust	<u>0.00</u>	<u>-267.18</u>
Bilanzverlust	<u>-22'541.71</u>	<u>-22'541.71</u>
Total Vereinskapiital	<u>-22'541.71</u>	<u>-22'541.71</u>
Total Passiven	<u>112'839.25</u>	<u>96'621.80</u>

Erfolgsrechnung	2022/23	2021/22
	CHF	CHF
Vereinsertrag		
Ertrag Gastronomie	558.77	142'995.94
Ertrag Veranstaltungen	19'265.65	19'999.27
Ertrag Bücher-/Kartenverkauf	7'443.50	9'655.43
Mitgliederbeiträge	33'840.00	31'475.00
Spenden/Beiträge	<u>77'411.72</u>	<u>115'068.69</u>
Total Vereinsertrag	<u>138'519.64</u>	<u>319'194.33</u>
Vereinsaufwand		
Aufwand Gastronomie	3'275.67	66'406.62
Aufwand Bücher-/Kartenverkauf	6'589.51	4'315.25
Aufwand Veranstaltungen	36'811.97	23'121.79
Personalaufwand	42'149.25	170'232.25
Miete	15'300.00	15'300.00
Unterhalt und Reparaturen	3'371.30	4'249.35
Versicherungen	2'433.05	2'367.02
Energie	5'216.91	3'745.36
Verwaltungsaufwand	5'926.39	9'829.13
Kommunikation	2'458.28	2'822.56
Beratungs-/Buchhaltungs-/Revisionskosten	5'000.00	6'100.00
Werbung	7'693.65	6'800.71
Abschreibungen	2'090.00	2'765.00
Bankspesen/Kommissionen	<u>203.66</u>	<u>1'166.47</u>
Total Vereinsaufwand	<u>138'519.64</u>	<u>319'221.51</u>
Vereinserfolg	<u>0.00</u>	<u>-27.18</u>
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	<u>0.00</u>	<u>-240.00</u>
Jahresgewinn/-verlust	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>-267.18</u></u>

Anhang der Jahresrechnung per 30. April 2023**1 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 Vereinsvorstand 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 Vereinsvorstand entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

2 Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichts- und Vorjahr nicht über 10.

3 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	2022/23	2021/22
Nachlaufende Kosten BSINTI AG in Liquidation	0.00	240.00

4 Nachweis Veränderung Zukunftsfonds

Zukunftsfonds	Anfangsbestand	32'700.00	23'000.00
Beiträge		13'200.00	14'000.00
Verwendungen		-430.90	-4'300.00
Zukunftsfonds	Schlussbestand	<u>45'469.10</u>	<u>32'700.00</u>

5 Startkapital Ringier

Das Startkapital Ringier wurde bei der Annette Ringier-Stiftung nicht geführt und somit mit dem Verlustvortrag verrechnet.

Startkapital Ringier	Anfangsbestand	0.00	50'000.00
Startkapital Ringier	Umbuchung	<u>0.00</u>	<u>-50'000.00</u>
Startkapital Ringier	Schlussbestand	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Verlustvortrag	Anfangsbestand	-22'541.71	-72'274.53
Startkapital Ringier	Umbuchung	0.00	50'000.00
Jahresgewinn/-verlust		<u>0.00</u>	<u>-267.18</u>
Verlustvortrag	Schlussbestand	<u>-22'541.71</u>	<u>-22'541.71</u>

Anhang der Jahresrechnung per 30. April 2023

6 Defizitgarantie Kanton Glarus

2022/23

2021/22

Der Verein erhält vom Kanton Glarus gemäss Beschluss des Regierungsrates vom 15. Dezember 2020 eine Defizitgarantie bis höchsten CHF 15'000. Der Nachweis des Defizits für 2022/23 ist nachfolgend dargestellt:

Jahresgewinn/-verlust gemäss Erfolgsrechnung	0.00	-267.18
<i>Nicht in die Defizitgarantie gerechnete Positionen</i>		
- Anteil Defizit Kanton Glarus	-14'988.42	-14'239.69
- Vorsteuerkürzung	318.55	27.18
- Nachlaufende Kosten BSINTI AG in Liquidation	0.00	240.00
Effektives Defizit	<u>-14'669.87</u>	<u>-14'239.69</u>

7 Fortführungsfähigkeit

Der Vorstand konnte dank verschiedener Massnahmen, zusätzlicher Spenden/Beiträge und der Defizitgarantie des Kantons Glarus das Vereinsergebnis vor ausserordentlichen Posten ausgeglichen gestalten. Der Verein ist überzeugt mit den zur Verfügung stehenden Mittel und geplanten Massnahmen die Fortführung des Vereins sicher gestellt zu haben.