



Jahresrechnung ERF Medien 2023

ERF Medien schliessen die Jahres-Rechnung nach Swiss GAAP FER21 ab und bürgen für einen gewissenhaften und zweckbestimmten Umgang mit Spenden.



Bilanz ERF Medien per 31. Dezember 2023

| in CHF | Anhang | 2023 | 2022 |
|--|--------|----------------------|----------------------|
| Flüssige Mittel | | 4'229'321.09 | 3'957'882.23 |
| Forderungen | 1.1 | 130'748.05 | 69'156.25 |
| Übrige kurzfristige Forderungen | 1.2 | 73'766.07 | 32'633.12 |
| Vorräte | 1.3 | 2'515.20 | 11'782.04 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 1.4 | 20'522.25 | 61'875.80 |
| Umlaufvermögen | | 4'456'872.66 | 4'133'329.44 |
| Finanzanlagen | 1.5 | 1'081'656.42 | 1'166'197.74 |
| Mobile Sachanlagen | 1.6 | 826'862.45 | 287'654.53 |
| Immobilien Sachanlagen | 1.7 | 620'172.47 | 0.00 |
| Anlagevermögen | | 2'528'691.34 | 1'453'852.27 |
| AKTIVEN | | 6'985'564.00 | 5'587'181.71 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.8 | -288'381.93 | -190'045.75 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 1.9 | -174'436.85 | -9'876.20 |
| Fremdkapital kurzfristig | | -462'818.78 | -199'921.95 |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 1.10 | -1'486'800.00 | -1'371'800.00 |
| Fremdkapital langfristig | | -1'486'800.00 | -1'371'800.00 |
| Zweckgebundene Fonds | 1.11 | -839'060.14 | -260'704.44 |
| Fonds mit einschränkender Zweckbindung | | -839'060.14 | -260'704.44 |
| Erarbeitetes freies Kapital | 1.12 | -737'437.86 | -737'437.86 |
| Freie Fonds (vor Fondsverbuchung) | 1.13 | -3'017'317.46 | -3'151'220.00 |
| Jahresergebnis (vor Fondsverbuchung freie Fonds) | 1.14 | -442'129.76 | 133'902.54 |
| Organisationskapital | | -4'196'885.08 | -3'754'755.32 |
| PASSIVEN | | -6'985'564.00 | -5'587'181.71 |

Betriebsrechnung ERF Medien 1. Januar - 31. Dezember 2023

| in CHF | Anhang | 2023 | 2022 |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| Spenden ordentlich | | 6'645'471.30 | 5'585'190.00 |
| Spenden (Abos ERF Medien Magazin) | | 0.00 | 155'284.00 |
| Spenden zur direkten Weiterleitung | 2.9 | 609'849.04 | 716'909.00 |
| Legate | | 434'871.35 | 352'206.00 |
| Spenden, Legate | 2.1 | 7'690'191.69 | 6'809'589.00 |
| Produktionserlöse | 2.2 | 670'463.32 | 595'457.00 |
| Handelsertrag | 2.3 | 11'208.71 | 18'787.00 |
| Dienstleistungsertrag | 2.4 | 56'917.94 | 88'563.00 |
| Übriger Ertrag | 2.5 | 16'600.60 | 5'350.00 |
| Ertrag aus Leistungserbringung | | 755'190.57 | 708'157.00 |
| Total Betriebs-Ertrag | | 8'445'382.26 | 7'517'746.00 |
| Produktionskosten | | -287'734.99 | -101'130.00 |
| Personalaufwand | 2.7 | -1'088'399.80 | -1'398'658.00 |
| Sachaufwand | 2.8 | -678'495.41 | -858'097.00 |
| Abschreibungen | | -43'570.70 | -61'618.00 |
| Belastung aus Gemeinkostenstellen | | -474'507.40 | 0.00 |
| Belastung aus KST Verwaltung/GL und Marketing | | -115'116.74 | |
| Aufwand Radio Life Channel/ERF Plus | | -2'687'825.04 | -2'419'503.00 |
| Produktionskosten | | -340'143.83 | -368'166.00 |
| Personalaufwand | 2.7 | -460'981.44 | -685'609.00 |
| Sachaufwand | | -5'279.60 | -152'419.00 |
| Abschreibungen | | 0.00 | -18'701.00 |
| Belastung aus Gemeinkostenstellen | | -200'973.12 | 0.00 |
| Belastung aus KST Verwaltung/GL und Marketing | | -48'756.60 | |
| Aufwand FENSTER ZUM SONNTAG-Talk | | -1'056'134.59 | -1'224'895.00 |
| Produktionskosten | | -18'835.30 | 0.00 |
| Personalaufwand | 2.7 | -218'163.53 | 0.00 |
| Sachaufwand | | -53'886.13 | 0.00 |
| Abschreibungen | | -1'650.05 | 0.00 |
| Belastung aus Gemeinkostenstellen | | -95'112.25 | 0.00 |
| Belastung aus KST Verwaltung/GL und Marketing | | -23'074.47 | |
| Aufwand ERF Medien LAB / Music Loft | | -410'721.73 | 0.00 |
| Produktionskosten | | -366'280.13 | 0.00 |
| Personalaufwand | 2.7 | -1'360.00 | -214'621.00 |
| Sachaufwand | | 0.00 | -411'384.00 |
| Abschreibungen | | 0.00 | -2'878.00 |
| Belastung aus Gemeinkostenstellen | | -592.89 | 0.00 |
| Belastung aus KST Verwaltung/GL und Marketing | | -118'143.58 | |
| Aufwand ERF Medien Magazin | | -486'376.60 | -628'883.00 |
| Produktionskosten | | -31'606.70 | 0.00 |
| Personalaufwand | 2.7 | -247'550.20 | -532'332.00 |
| Sachaufwand | | -43'879.90 | -152'538.00 |
| Abschreibungen | | -699.50 | -11'641.00 |
| Belastung aus Gemeinkostenstellen | | -107'923.92 | 0.00 |
| Belastung aus KST Verwaltung/GL und Marketing | | -85'182.53 | |
| Aufwand Onlinedienste | | -516'842.75 | -696'511.00 |

Betriebsrechnung ERF Medien 1. Januar - 31. Dezember 2023

| in CHF | Anhang | 2023 | 2022 |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| Spendenweiterleitung | 2.9 | -609'849.04 | -716'909.00 |
| Personalaufwand | 2.7 / 2.10 | -197'559.90 | -231'197.00 |
| Sachaufwand | | -2'787.10 | -78'749.00 |
| Abschreibungen | | 0.00 | -8'025.00 |
| Belastung aus Gemeinkostenstellen | | -86'129.76 | 0.00 |
| Belastung aus KST Verwaltung/GL und Marketing | | -20'895.30 | |
| Aufwand internationale Zusammenarbeit | | -917'221.10 | -1'034'880.00 |
| Produktionskosten | | -3'454.65 | -28'032.00 |
| Personalaufwand | | -5'580.15 | -9'748.00 |
| Sachaufwand | | -14'093.85 | -9'126.00 |
| Abschreibungen | | 0.00 | 0.00 |
| Belastung aus Gemeinkostenstellen | | -2'432.76 | 0.00 |
| Belastung aus KST Verwaltung/GL und Marketing | | -590.19 | |
| Aufwand Übrige (ERF-Reisen, Übriges) | | -26'151.60 | -46'906.00 |
| Total direkter Projektaufwand | 2.6 | -6'101'273.41 | -6'051'578.00 |
| Produktionskosten | | 0.00 | 0.00 |
| Personalaufwand | | -207'443.40 | -208'501.00 |
| Sachaufwand | | -20'772.14 | -23'455.00 |
| Abschreibungen | | -1'438.95 | -2'878.00 |
| Belastung aus Gemeinkostenstellen | | -65'344.89 | 0.00 |
| Belastung aus KST Verwaltung/GL und Marketing | | -117'999.75 | |
| Entlastung auf andere Kostenstellen | | 294'999.40 | 0.00 |
| Aufwand Marketing | | -117'999.73 | -234'834.00 |
| Aufwand Marketing (= Projektbegleitaufwand) | 2.11 | -117'999.73 | -234'834.00 |
| Produktionskosten | | -219'912.88 | -247'703.00 |
| Personalaufwand | | -207'293.75 | -143'050.00 |
| Sachaufwand | 2.6 | -17'838.19 | -62'348.00 |
| Abschreibungen | | 0.00 | -5'454.00 |
| Belastung aus Gemeinkostenstellen | | -65'297.98 | 0.00 |
| Belastung aus KST Verwaltung/GL und Marketing | | -21'924.83 | |
| Aufwand Mittelbeschaffung | 2.12 | -532'267.63 | -458'555.00 |
| Produktionskosten | | 0.00 | 0.00 |
| Personalaufwand | | -605'526.87 | -340'749.00 |
| Sachaufwand | | -105'616.71 | -190'409.00 |
| Abschreibungen | 2.6 | -43'965.85 | -10'458.00 |
| Belastung aus Gemeinkostenstellen | | -190'741.58 | 0.00 |
| Entlastung auf andere Kostenstellen | | 256'684.59 | 0.00 |
| Aufwand Verwaltung/GL | 2.13 | -689'166.42 | -541'616.00 |
| Total Adm. Aufwand (Mittelbeschaffung + Verwaltung/GL) | | -1'221'434.05 | -1'000'171.00 |
| Produktionskosten | | -9'442.30 | 0.00 |
| Personalaufwand | | -598'290.33 | 0.00 |
| Sachaufwand | | -554'362.87 | 0.00 |
| Abschreibungen | | -126'961.05 | 0.00 |
| Belastung aus KST Verwaltung/GL und Marketing | | -58'256.09 | 0.00 |
| Entlastung auf andere Kostenstellen | | 1'347'312.64 | 0.00 |
| Umgelegte Gemeinkostenstellen | 2.14 | 0.00 | 0.00 |
| Total Aufwand | | -7'440'707.19 | -7'286'583.00 |
| Betriebsergebnis | | 1'004'675.07 | 231'163.00 |

Betriebsrechnung ERF Medien 1. Januar - 31. Dezember 2023

| in CHF | Anhang | 2023 | 2022 |
|--|--------|---------------------|--------------------|
| Finanzertrag (+) | | 43'304.84 | 22'773.00 |
| Finanzaufwand (-) | | -27'494.45 | -127'133.00 |
| Finanzerfolg | | 15'810.39 | -104'360.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Erfolg | 2.15 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis vor Fondsbewegungen | 2.16 | 1'020'485.46 | 126'803.00 |
| Zuweisung zweckgeb. Fonds (-) / Entnahme zweckgeb. Fonds (+) | 2.17 | -578'355.70 | -260'704.00 |
| Ergebnis nach zweckgebundenen Fondsbewegungen | | 442'129.76 | -133'901.00 |
| Zuweisung in freie Fonds (-) / Entnahme von freien Fonds (+) | 2.18 | -442'129.76 | 133'901.00 |
| Ergebnis nach Zuweisung / Entnahme Organisationskapital | | 0.00 | 0.00 |

Rechnung über die Veränderung des Kapitals ERF Medien 2023

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals stellt die Zuweisung, Verwendung und Bestände der Mittel aus dem Fondskapital und aus dem Organisationskapital dar (in CHF). Die Fonds mit Zweckbindung zeigen die Verwendung von Spenden für Projekte im In- und Ausland. Die Fonds Organisationskapital weisen die Mittel aus Eigenfinanzierung aus, ohne externe Verfügungseinschränkung.

| Fonds mit Zweckbindung (Projekte) | Bem. | Anfangs- bestand | Zugang Spenden | Zugang Sponsoring | Abgang (Kosten) | Interne Transfers | Endbestand |
|---|------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Fonds Radio (2700) | | 0.00 | 385'375.22 | 64'860.75 | 2'657'789.54 | 2'207'553.57 | 0.00 |
| Fonds Fernsehen (2710) | | 0.00 | 128'653.44 | 80'000.00 | 1'043'413.34 | 834'759.90 | 0.00 |
| Fonds Print (2720) | | 0.00 | 135'630.90 | | 486'339.07 | 350'708.17 | 0.00 |
| Fonds Website (2730) | | 0.00 | 500.00 | | 510'011.36 | 509'511.36 | 0.00 |
| Fonds Social Media, Music Loft (2735) | | 0.00 | 2'451.00 | 1'050.00 | 404'701.30 | 401'200.30 | 0.00 |
| Fonds Umbauprojekt ERFnext 2023 (2930) | 1 | 260'704.44 | 632'866.50 | 40'000.00 | 94'510.80 | | 839'060.14 |
| Fonds weitere Produkte (2740) | | 0.00 | 0.00 | | 25'997.51 | 25'997.51 | 0.00 |
| Fonds Trans World Radio (2770) | 2 | 0.00 | 852'079.48 | | 895'069.24 | 42'989.76 | 0.00 |
| Fonds internationale Partner (2780) | 3 | 0.00 | 16'700.00 | | 16'700.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total zweckgebundene Mittel 2023 | | 260'704.44 | 2'154'256.54 | 185'910.75 | 6'134'532.16 | 4'372'720.57 | 839'060.14 |

Weiterführende Bemerkungen zu den Fonds mit Zweckbindung

- Über den "**Fonds Umbau ERFnext**" werden Einnahmen und Kosten für den Umbau der Räumlichkeiten abgewickelt. Kosten ab 2024 werden sich weitgehend auf Abschreibekosten beschränken. Der Umbau hat im Jahr 2023 stattgefunden.
- Über den "**Fonds Trans World Radio**" werden alle Einnahmen und Kosten für unseren Partner TWR abgewickelt, für die ERF Medien Schweiz aufkommen
- Über den "**Fonds internationale Partner**" werden die Spendenweiterleitungen an internationale Partner und die Kosten für die Zusammenarbeit mit internationalen Partnern ausgewiesen.

| Fonds Organisationskapital | Bem. | Anfangs- bestand | Zuweisung (Ertrag) | Verwendung (Aufwand) | Interne Transfers | Endbestand |
|---|------|---------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
| Erarbeitetes freies Kapital (Vereinsvermögen) | | 737'437.86 | | | | 737'437.86 |
| Fonds für Notlagen (2910) | 4 | 2'844'492.32 | | | 0.00 | 2'844'492.32 |
| Fonds für Spendenschwankungen (2920) | 5 | 172'825.14 | 0.00 | | 442'129.76 | 614'954.90 |
| Jahresergebnis | 6 | 0.00 | 6'148'519.47 | 1'333'669.14 | -4'814'850.33 | 0.00 |
| Organisationskapital 2023 | | 3'754'755.32 | 6'148'519.47 | 1'333'669.14 | -4'372'720.57 | 4'196'885.08 |

Weiterführende Bemerkungen zu den Fonds des Organisationskapitals:

- Der "**Fonds für Notlagen**" dient der langfristigen Existenzsicherung des Unternehmens bei ausserordentlichen Ereignissen wie akuten Notsituationen des Unternehmens ERF Medien, akuten Krisen, Sanierung und Liquidation. Ziel ist, dass dieser Fonds mindestens die Betriebskosten eines halben Jahres von ERF Medien decken kann. Keine Bewegungen im Jahr 2023
- Der "**Fonds für Spendenschwankungen**" dient zum Ausgleich des Jahresergebnisses, wenn die Einnahmen aus Spenden- oder Legaten stark vom budgetierten Betrag abweichen. Dem Fonds konnte 2023 aufgrund des positiven Betriebsergebnisses Fr. 442'129.76 zugewiesen werden.
- Jahresergebnis Zuweisung:** Spenden und Legate ohne Spendenzweck + Ertrag aus Leistungserbringung + Finanzertrag + ausserord. Ertrag
Jahresergebnis Verwendung: Projektbegleitaufwand + Administrativer Aufwand + Finanzaufwand

Mittelflussrechnung ERF Medien 2023

| in CHF | Anhang | 2023 | 2022 |
|---|--------|----------------------|-------------------|
| Ergebnis vor Fondsveränderungen und Kapitalbewegungen | | 1'020'485.46 | 126'802.00 |
| Abschreibungen | | 218'286.10 | 121'653.00 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Wertberichtigungen | | 11'073.33 | 113'864.00 |
| Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen | 1.1 | -102'724.75 | -24'308.00 |
| Abnahme (+) / Zunahme (-) Aktive Rechnungsabgrenzung | 1.3 | 41'353.55 | -4'895.00 |
| Abnahme (+) / Zunahme (-) Vorräte | 1.2 | 9'266.84 | 766.00 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Verbindlichkeiten | 1.8 | 98'336.18 | 4'799.00 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Passive Rechnungsabgrenzung | 1.9 | 164'560.65 | -32'915.00 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | | 1'460'637.36 | 305'766 |
| Nettoinvestition Finanzanlagen (Käufe abz. Verkäufe) | 1.5 | 73'467.99 | -2'059.00 |
| Nettoinvestition Sachanlagen (Käufe abz. Verkäufe) | 1.6 | -736'108.69 | -106'422.00 |
| Nettoinvestition feste Einrichtungen (Käufe abz. Verkäufe) | 1.7 | -641'557.80 | 0.00 |
| Nettoinvestition immaterielle Anlagen (Käufe abz. Verkäufe) | | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | | -1'304'198.50 | -108'481 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) langfristige Finanzverbindlichkeiten | | 0.00 | 0.00 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) andere langfristige Verbindlichkeiten | 1.10 | 115'000.00 | 230'000.00 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) langfristige Rückstellungen | | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | 115'000.00 | 230'000 |
| Total Geldfluss (Veränderung der flüssigen Mittel) | | 271'438.86 | 427'285.00 |
| Bestand der flüssigen Mittel am 1. Januar | | -3'957'882.23 | 3'530'597.00 |
| Bestand der flüssigen Mittel am 31. Dezember | | -4'229'321.09 | 3'957'882.00 |
| Total Veränderung der flüssigen Mittel | | 271'438.86 | 427'285.00 |

Einführende Bemerkungen zur Bilanz und Erfolgsrechnung

Seit dem 1.1.2023 haben ERF Medien eine neue Buchhaltungssoftware im Einsatz. Mit der Softwareumstellung wurde der Konten- und Kostenstellenplan überarbeitet und den aktuellen Begebenheiten angepasst. Aus diesem Grund sind Vorjahreszahlen nicht 1 zu 1 miteinander vergleichbar. Die Aufwandspositionen sind nach Produktionsbereichen aufgeteilt. In jedem Bereich wird unter „Belastung aus KST Verwaltung/GL und Marketing“ und „Belastung Gemeinkostenstellen“ gezeigt, welcher Betrag aus den Kostenstellen Marketing, Mittelbeschaffung, Verwaltung/GL und den Gemeinkostenstellen auf die Produktionskostenstellen umgelegt werden. Die Umlagen werden nach einer internen Vorgabe gebucht, in der Regel berechnen sich die Umlagen aufgrund der Lohnsummen der Produktionskostenstellen.

1. ERLÄUTERUNGEN BILANZ

1.1 Forderungen

Diese Position umfasst Debitorenguthaben (offene Rechnungen).

1.2 Übrige kurzfristige Forderungen

Beinhaltet Spenden mit Kreditkarten, die erst im Folgejahr von den Karteninstituten gutgeschrieben werden, Forderungen gegenüber Geschäftspartnern und Verrechnungssteuerguthaben.

1.3 Vorräte

Zeigt den Wert der Lagerbestände von Digitalradios, die von ERF Medien zum Verkauf angeboten werden.

1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet vorausbezahlte Aufwände des Folgejahres und noch nicht erhaltene Erträge des Rechnungsjahres. Im Jahr 2023 betrifft es die Abgrenzung vorausbezahlter Pensionskassenbeiträge in der Höhe von Fr. 11'087.25, eine Abgrenzung von Familienzulagen sowie eine Abgrenzung von IT-Supportkosten für spätere Jahre in der Höhe von Fr. 8'684.65.

1.5 Finanzanlagen

Die Position Finanzanlagen umfasst strategische Beteiligungen an Partnerfirmen, insbesondere an der Swiss Media Cast AG (Verbreitungsgesellschaft von DAB+) von Fr. 52'839.00 Zudem sind alle Wertschriften (Termingelder, Obligationen und Aktien in der Höhe von Fr. 1'018'553.30) unter dieser Position verbucht. Schliesslich beinhaltet diese Position eine zinslose Darlehensforderung an ERF Österreich (Fr. 10'264.12).

1.6 Mobile Sachanlagen

| | Bestand 01.01.2023 | Beweg. 2023 | Abschr. 2023 | Bestand 31.12.2023 |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| Geschäftsmobiliar/Einrichtungen | 38'958.03 | + 209'582.17 | - 21'775.45 | 226'764.75 |
| Büromaschinen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Hardware (IT und Radiotechnik) | 174'269.65 | + 349'467.72 | - 122'428.07 | 401'309.30 |
| Software | 38'549.45 | + 177'058.80 | - 43'965.85 | 171'642.40 |
| Fahrzeuge | 35'877.40 | 0.00 | - 8'731.40 | 27'146.00 |
| Total mobile Sachanlagen | 287'654.53 | + 736'108.69 | - 196'900.77 | 826'862.45 |

Die Bewertung der mobilen Sachanlagen erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich der planmässig vorgenommenen Abschreibungen. Es wird von folgender Nutzungsdauer ausgegangen: Geschäftsmobiliar 10 Jahre, Büromaschinen 4 Jahre, Hardware IT und Radiotechnik 4 Jahre, Software 3 Jahre, Fahrzeuge 8 Jahre. Anschaffungen unter Fr. 5'000 werden nicht aktiviert.

Im Jahr 2023 wurde bei ERF Medien viel investiert, um zukünftig mit zeitgemässer Hard- und Software, Einrichtungen in einer modernen Büroumgebung arbeiten zu können. So wurden die in die Jahre gekommenen Softwares von Buchhaltung und Adressdatenbank mit neuen Software-Lösungen ersetzt. Auch in der Radiotechnik wurden die Radiostudios mit neuer Hardware bestückt, um einen sicheren Radiobetrieb zu gewährleisten.

1.7 Immobille Sachanlagen

| | Bestand 01.01.2023 | Beweg. 2023 | Abschr. 2023 | Bestand 31.12.2023 |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| Bürogebäude/Mieterausbau | 0 | + 641'557.80 | - 21'385.33 | 620'172.47 |
| Total immobile Sachanlagen | 0 | + 641'557.80 | - 21'385.33 | 620'172.47 |

Das grösste Investitionsprojekt im Jahr 2023 war sicher der Totalumbau der Räumlichkeiten in Pfäffikon. Diese Investitionen sind unter den Positionen Geschäftsmobiliar/Einrichtungen, Hardware und Bürogebäude/Mieterausbau aufgeführt (immobile Sachanlagen). Die Investitionen der immobilien Sachanlagen werden innert 15 Jahren abgeschrieben.

1.8 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Diese Position beinhaltet alle offenen Kreditorenrechnungen per 31.12.2023, die durch ERF Medien Anfangs 2024 bezahlt wurden.

1.9 Passive Rechnungsabgrenzung

Die passive Rechnungsabgrenzung beinhaltet Erträge, die im Rechnungsjahr verrechnet wurden, aber das darauffolgende Rechnungsjahr betreffen und Aufwendungen, die das Rechnungsjahr 2023 betreffen aber noch nicht in Rechnung gestellt sind. Im Jahr 2023 handelt es sich dabei um Werbe- und Sponsoring-Erträge, die das Jahr 2024 betreffen in der Höhe von Fr. 24'436.85. Mit Fr. 150'000 veranschlagt sind Kosten, die für die Musik-Urheberrecht-Vertretungs-Gesellschaft SUIISA für das Jahr 2023 anfallen könnten, da die Deklaration für die SUIISA Gebühren ändern könnte. Abklärungen diesbezüglich sind noch im Gange.

1.10 Langfristige Verbindlichkeiten

Diese Position beinhaltet zinslose Darlehen bei Dritten. Diese haben im Jahr 2023 um Fr. 115'000 zugenommen.

1.11 Zweckgebundene Fonds

Es handelt sich bei dieser Position um Fonds, welche aus Zuwendungen entstehen, deren Verwendungszweck von den Spendenden eingeschränkt wird (Spenden mit Zweckbestimmung). Die Verwendung dieser Mittel unterliegt der vorgegebenen Zweckbestimmung. Alle zweckgebundenen Fonds weisen Ende 2023 einen Saldo von Null aus, ausser der Fonds für das Umbauprojekt der Räumlichkeiten von ERF Medien, der mit einem Saldo von Fr. 839'060.14 abschliesst. Via diesen Fonds werden Abschreibungen, die den Umbau der Räumlichkeiten betreffen, in den kommenden Jahren abgeschrieben. Details über Veränderungen der zweckgebundenen Fonds sind in der „Rechnung über die Veränderung des Kapitals“ zu finden.

1.12 Erarbeitetes freies Kapital

Bei dieser Position handelt es sich um das Vereinsvermögen der ERF Medien.

1.13 Freie Fonds

Die Position „Freie Fonds“ beinhaltet einen „Fonds für Notlagen“ und einen „Fonds für Spendenschwankungen“. Im Jahr 2023 verzeichnete der „Fonds für Notlagen“ keine Bewegungen. Dem „Fonds für Spendenschwankungen“ konnten im Jahr 2023 Fr. 442'129.76 zugewiesen werden, dank dem positiven Betriebsergebnis. Details über Veränderungen der „Freien Fonds“ sind ebenfalls in der „Rechnung über die Veränderung des Kapitals“ zu finden.

1.14 Jahresergebnis vor Fondsverbuchung der freien Fonds

Dieses Zwischenergebnis zeigt das Jahresergebnis nach den zweckgebundenen Fondsbewegungen und vor den Fondsbewegungen der freien Fonds. Im Jahr 2023 ist der ausgewiesene Ertragsüberschuss von Fr. 442'129.76, im Jahr 2022 ist der ausgewiesene Aufwandüberschuss von Fr. 133'902.54 ersichtlich. Das Ergebnis vor der gesamten Fondsrechnung ist in der Betriebsrechnung ersichtlich (2023: Gewinn 1'020'485.46, 2022: Gewinn Fr. 126'803.00, siehe Anhang 2.16.)

2. ERLÄUTERUNGEN BETRIEBSRECHNUNG

2.1 Spenden, Legate (Aufteilung in zweckgebundene und freie Spenden)

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Freie Spenden | 5'101'063.80 | 4'230'490.52 |
| Zweckgebundene Spenden | 1'544'407.50 | 1'509'983.04 |
| Zweckgebundene Spenden zur dir. Weiterleitung | 609'849.04 | 716'909.16 |
| Freie Legate | 434'871.35 | 332'373.54 |
| Zweckgebundene Legate | 0 | 19'832.20 |
| Total Spenden und Legate | 7'690'191.69 | 6'809'588.46 |

Kommentar zur Position „Spenden zur direkten Weiterleitung“: Im Jahr 2023 und 2022 haben ERF Medien je eine Spende von knapp Fr. 600'000 zur direkten Weiterleitung an Trans World Radio erhalten. Diese Spende wurde noch im gleichen Jahr weitergeleitet. (siehe auch Anhang 2.9).

2.2 Produktionserlöse

Diese Position beinhaltet Werbe- und Sponsoring-Einnahmen von Fr. 585'242.42 und Zuschüsse für die Radioverbreitung (IRF-Beiträge und Subventionen vom Bundesamt für Kommunikation BAKOM für die DAB+-Verbreitung) Fr. 85'220.90.

2.3 Handelsertrag

Bei dieser Position handelt es sich um Erträge aus verkauften Digitalradios.

2.4 Dienstleistungsertrag

Diese Position beinhaltet Einnahmen aus Coaching/Vorträgen (Fr. 4'409.94), Erträge aus Raum- und Studiovermietungen (Fr. 1'775.60), sowie Erträgen aus ERF Ferienangeboten (Fr. 50'732.40).

2.5 Übriger Ertrag

Diese Position beinhaltet Rechnungsstellungen an Mitarbeitende für Privatnutzung von Geschäftsfahrzeugen sowie eine Entschädigung von Fr. 14'635.00, die ERF Medien für das Versicherungsmanagement einer externen Firma erhalten hat.

2.6 Direkte Projektaufwände

Die direkten Projektaufwände bilden die Kostenseite der Medienprodukte von ERF Medien ab. Sie sind bei jeder Position auf Produktionskosten, Personalaufwand, Sachaufwand und Abschreibungen aufgeteilt. Unter der Bezeichnung «Belastung aus Funktionskostenstellen» sind Umlagen der Kostenstellen Marketing, Verwaltung/GL und von Gemeinkostenstellen, die alle Abteilungen betreffen aufgeführt.

2.7 Personalaufwand

Die Positionen Personalaufwände beinhalten alle Löhne, Sozialleistungen, Lohnnebenkosten, Personalversicherungen sowie den Reise- und Repräsentationsaufwand. Der Totalbetrag aller Personalaufwände betrug im Jahr 2023 Fr. 3'838'149.37. Das Total der Personalaufwände teilt sich auf direkte Projektaufwände mit Fr. 3'025'328.75 und auf Administrative Aufwände mit Fr. 812'820.62 auf. Per 31.12.2023 beschäftigten ERF Medien 47 Festangestellte.

2.8 Sachaufwendungen Radio Life Channel/ERF Plus

Diese Position beinhaltet neben den üblichen Sachaufwendungen IT- und Technikaufwendungen, die für den Betrieb von Radio Life Channel und ERF Plus nötig sind, sowie die Verbreitungskosten (alle Kosten für die verschiedenen Verbreitungskanäle wie DAB+, Internet, Kabel, usw.).

2.9 Spendenweiterleitungen

Diese Position enthält alle direkten Spendenweiterleitungen an Trans World Radio und sonstige internationale Partner. Der Betrag entspricht den Einnahmen von Spenden zur direkten Weiterleitung. In den Jahren 2023 und 2022 enthielt diese Position je eine ausserordentliche Projektspende von knapp 600'000 Franken, die direkt an Trans World Radio weitergeleitet wurde. (siehe auch Anhang 2.1).

2.10 Personal internationale Zusammenarbeit

ERF Medien Schweiz finanzieren Mitarbeitende von TWR, indem die gesamten anfallenden Personalkosten inkl. Sozialleistungen übernommen werden. Es handelt sich um Kosten für Mitarbeitende, die ihren Arbeitsplatz in der Schweiz haben.

2.11 Aufwand Marketing

Diese Position beinhaltet alle Aufwände der Abteilung Marketing, die nicht direkt der Mittelbeschaffung, Werbung, Programmzeitschrift und Onlinedienste zugeordnet werden können. Der Aufwand Marketing wird als Projektbegleitaufwand bezeichnet. Dieser wird nicht zum administrativen Aufwand gezählt.

2.12 Aufwand Mittelbeschaffung

In dieser Position befinden sich alle Kosten rund um die Mittelbeschaffung (Fundraising) der ERF Medien. Darauf entfallen die Kosten für die Spendenmailings der ERF Medien, die Kosten für Werbeinserate in diversen Zeitschriften und die Kosten von Event- und Kongressbesuche, bei denen ERF Medien vorgestellt und beworben werden.

2.13 Aufwand Verwaltung / Geschäftsleitung

Unter dieser Position sind alle Kosten aufgeführt, die für die Leitung und für die gesamte Administration inkl. Buchhaltung von ERF Medien nötig sind.

2.14 Umgelegte Gemeinkostenstellen

Unter diesen Kostenstellen werden Kosten verbucht, die für alle Bereiche anfallen (Mietkosten, Kosten für Räumlichkeiten, IT-Kosten, Service-Center, Telefonkosten etc.). Diese Kosten werden Ende Jahr anteilmässig auf die anderen Kostenstellen umgelegt. Ende Jahr weisen diese Kostenstellen einen Saldo von Null aus.

2.15 Ausserordentlicher Erfolg

Im Jahr 2023 und im Jahr 2022 wurden keine ausserordentlichen Aufwände und Erträge verbucht.

2.16 Ergebnis vor Fondsbewegungen

Vor Fondsbuchungen resultierte 2023 ein Gewinn von Fr. 1'020'485.46. (2022: Gewinn von Fr. 126'803.00)

2.17 Veränderung zweckgebundene Fonds

Im Rahmen der eingangs erwähnten Softwareumstellung wurde auch die Fondsrechnung angepasst. Gegenüber dem Jahr 2022 wurden einige Fonds zusammengefasst, um Verständlichkeit der Fondsrechnung zu erhöhen. Die Veränderung der zweckgebundenen Fonds zeigt, wie viel sich die zweckgebundenen Fonds verändert haben. Alle zweckgebundenen Fonds weisen Ende 2023 einen Saldo von Null aus, ausser dem Fonds für das Umbauprojekt der Räumlichkeiten von ERF Medien, der mit einem Saldo von Fr. 839'060.14 abschliesst. Details über Veränderungen der zweckgebundenen Fonds sind in der „Rechnung über die Veränderung des Kapitals“ zu finden.

2.18 Veränderungen freie Fonds

Im Jahr 2022 verzeichnete der „Fonds für Notlagen“ keine Bewegungen. Dem „Fonds für Spendenschwankungen“ konnten im Jahr 2023 Fr. 442'129.76 zugewiesen werden, dank dem positiven Betriebsergebnis. Details zu den Veränderungen der freien Fonds befinden sich in der „Rechnung über die Veränderung des Kapitals“.

3. WEITERE ANGABEN ZUR JAHRES- RECHNUNG

3.1 Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung der ERF Medien Schweiz erfolgt nach der Fachempfehlung zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht, den Vorschriften der Stiftung Ehrenkodex sowie den Bestimmungen der Statuten. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der ERF Medien Schweiz.

3.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Aktiv- und Passiv-Bestände in fremder Währung werden zum jeweiligen Noten- bzw. Devisenschlusskurs am Bilanzstichtag, Geschäftsvorgänge in Fremdwährung zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet.

3.3 Vergütungen an die Mitglieder der Geschäftsleitung

Die Bruttolöhne inkl. betriebliche Kinderzulagen der sieben Geschäftsleitungsmitglieder beliefen sich im Jahr 2023 auf Total Fr. 798'161.

3.4 Entschädigungen an Mitglieder des Vorstandes

Alle Vorstandsmitglieder arbeiten ehrenamtlich und erhalten keine Sitzungsgelder oder Honorare. Auf Verlangen erfolgt eine effektive Spesenvergütung.

3.5 Personalvorsorgeverpflichtungen

ERF Medien haben für die Angestellten mit der BVG-Sammelstiftung Swiss Life ein Personalvorsorgewerk-Vertrag abgeschlossen.

3.6 Mietverbindlichkeiten

Die Mietverbindlichkeiten (ohne Nebenkosten) bis Ende der vertraglich abgesicherten Mietdauer (Vertrag im Jahr 2022 bis 31.12.2033 verlängert mit 5 weiterer Jahre Verlängerungsoption bis 31.12.2038) betragen per 31.12.2023 Fr. 2'342'394.

4. LEISTUNGSBERICHT

4.1 Zweck der Organisation

Der Verein ERF Medien dient der Förderung des kulturellen und geistlichen Lebens, sowie diakonischer und sozialer Belange. ERF Medien nutzen dazu vorwiegend Radio, Fernsehen und weitere elektronische Medien und gestalten ethische, soziale und erzieherische Programme, die sich an biblischen Prinzipien orientieren. Durch die Programme soll dem Publikum zudem bei der Bewältigung von Lebens- und Glaubensproblemen in der heutigen Welt Hilfe geleistet werden.

ERF Medien arbeiten nicht gewinnorientiert, sondern gemeinnützig und karitativ.

4.2 Leitungsorgane per 31.12.2023

Geschäftsleitung ERF Medien:

Hanspeter Hugentobler (Geschäftsführer/CEO)
Mathias Fontana (Marketing)
Mario Dall' Oglio (Online)
Michelle Boss (Publizistische Leitung)
Simon Müller (Radio Life Channel)
Simon Leemann (Verwaltung/Technik, stv. Geschäftsführer)
Rouven Waser (FENSTER ZUM SONNTAG-Talk)

Vorstand ERF Medien:

Markus Schaaf (Präsident), Matthias Ziehli (Vizepräsident), Elisabeth Augstburger, Brigitte Gerber, Sabrina Müller, Samuel Röthlisberger

Verein ERF Medien:

Ruth Bai-Pfeifer, Markus Baumgartner, Ulrike Bohni-Leutert, Josias Burgherr, Walter Donzé, Daniel Eschbach-Steudler, Markus Giger, Philipp Hadorn, Daniel Imboden, Marc Jost, Viviane Krucker-Baud, Thomas Lamprecht, Hanna Maurer, Marcel Mettler, Georges Morand, Stefan Reichenbach, Ingrid Rubli-Locher, Christoph Schwarz, Ladina Spiess, Barbara Stotzer-Wyss, Marianne Streiff-Feller, Heiner Studer, Lilian Studer, Benedikt Walker, René Winkler, Mirja Zimmermann

4.3 Kooperationen

Grenzüberschreitende, internationale Aufgaben werden in Zusammenarbeit mit den ERF Vereinen anderer Länder gelöst. Mit diesen ERF Vereinen kann der Vorstand Kooperationsverträge abschliessen.

ERF Medien unterstützen die internationale Partnerorganisation TWR in ihrer weltweiten Medienarbeit in mehr als 300 Sprachen.

4.4 Revisionsstelle:

D + J Treuhand AG, Lenzburg

Simon Leemann, Leiter Verwaltung ERF Medien, 27. März 2024