

Jugendarbeit.digital

Wartstrasse 5

8400 Winterthur

GESCHÄFTSBERICHT 2020

erstellt durch

NRS Treuhand AG, Zürich



Mitglied von EXPERTsuisse

INHALTSVERZEICHNIS

Jahresrechnung

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anhang

Winterthur, 13. April 2021

Rafael Freuler

Mitglied des Vereinsvorstandes und Verantwortlicher
für die Rechnungslegung

Jugendarbeit.digital, Winterthur

Bilanz

AKTIVEN	Anhang	31.12.2020	31.12.2019
		CHF	CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		131'933.43	47'481.85
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		18'434.35	16'115.00
Übrige kurzfristige Forderungen		394.30	736.50
Nicht fakturierte Dienstleistungen		4'200.00	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen		0.00	473.50
Total Umlaufvermögen		154'962.08	64'806.85
Anlagevermögen			
Finanzanlagen		540.00	350.00
Total Anlagevermögen		540.00	350.00
TOTAL AKTIVEN		155'502.08	65'156.85
PASSIVEN			
	Anhang	31.12.2020	31.12.2019
		CHF	CHF
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		25'230.91	35'852.88
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden	B1	3'926.22	1'494.75
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	B2	36'248.63	24'511.52
Passive Rechnungsabgrenzungen		88'047.50	39'996.90
Total kurzfristiges Fremdkapital		153'453.26	101'856.05
Eigenkapital			
Vereinskapital		-36'699.20	1'479.08
Jahresgewinn (Jahresverlust)		38'748.02	-38'178.28
Total Eigenkapital		2'048.82	-36'699.20
TOTAL PASSIVEN		155'502.08	65'156.85

Jugendarbeit.digital, Winterthur

Erfolgsrechnung

	Anhang	2020	2019
		CHF	CHF
Ertrag Spenden und Subventionen		37'250.00	24'800.00
Ertrag Vorträge / Beratung		21'765.15	1'465.00
Ertrag Projekte		152'600.86	117'211.00
Mitgliederbeiträge		10'747.27	4'870.00
Erlösminderungen		-6'770.00	200.00
Vereinseinnahmen		215'593.28	148'546.00
Allgemeiner Projektaufwand		-253.05	-3'092.20
Aufwand Projekt Jugendapp		-92'504.09	-112'669.51
Aufwand Projekt RapMap		0.00	-200.00
Aufwand Projekt Kulturstifter		-9'250.00	-5'009.20
Aufwand Projekt Smalljobs		-11'717.83	-6'266.23
Aufwand Projekt Jugendinfo Winterthur		-244.57	-472.58
Vereinseinnahmen nach Projektaufwand		101'623.74	20'836.28
Personalaufwand	B3	-45'956.10	-41'091.50
Vereinseinnahmen nach Projekt- und Personalaufwand		55'667.64	-20'255.22
Raumaufwand		-4'100.00	-4'562.00
Verwaltungsaufwand		-12'494.03	-13'386.93
Übriger betrieblicher Aufwand		-88.25	-322.65
Betriebserfolg vor Finanzerfolg und Steuern		38'985.36	-38'526.80
Finanzertrag		0.00	8.87
Finanzaufwand		-237.34	-160.35
Jahresgewinn (Jahresverlust) vor Steuern		38'748.02	-38'678.28
Direkte Steuern		0.00	500.00
Jahresgewinn (Jahresverlust)		38'748.02	-38'178.28

Jugendarbeit.digital, Winterthur

Anhang zur Jahresrechnung

A Wichtige Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze nach Art. 959c OR

A1 Rechnungslegungsgrundsätze

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. Wesentliche angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, welche nicht bereits durch das Obligationenrecht vorgeschrieben sind, werden nachfolgend beschrieben.

A2 Schätzung und Annahmen der Unternehmensführung

Die Rechnungslegung in Übereinstimmung mit dem Obligationenrecht erfordert gewisse Annahmen von der Unternehmensführung. Folgende Positionen in der Jahresrechnung basieren auf diesen Annahmen:

- Aktive und passive Rechnungsabgrenzungen

Annahmen basieren auf Erfahrungswerten oder werden aufgrund anderer Faktoren ermittelt. Später eintreffende Ergebnisse können davon abweichen.

A3 Nahestehende Parteien

Zu nahestehenden Parteien zählen Vereinsmitglieder. Transaktionen mit diesen Parteien erfolgen zu marktgerechten Bedingungen (Dealing at arm's length).

A4 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden mit dem ursprünglichen Netto-Rechnungsbetrag erfasst, abzüglich einer Wertberichtigung für spezifische risikobehaftete Forderungen sowie für das allgemeine Ausfallrisiko, basierend auf historischen Erfahrungswerten.

Nach Abzug der risikohaften Wertberichtigung wird auf den Übrigen Forderungen eine steuerliche zulässige Pauschalwertberichtigung von 10% vorgenommen.

Jugendarbeit.digital, Winterthur

B Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

B1 Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber		
Rafael Freuler	3'926.22	1'494.75
Total	3'926.22	1'494.75

B2 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
SVA Zürich	0.00	5.50
Mobilier Schlussabrechnung 2020	736.50	0.00
Umsatzsteuerausgleich Abrechnungsmethode	927.65	0.00
Darlehen Stiftung Oekomedia	0.00	20'000.00
Kontokorrent Tatenträger AG	34'584.48	4'506.02
Total	36'248.63	24'511.52

B3 Personalaufwand	2020	2019	2020	2019
Aufschlüsselung Lohnkosten für die folgenden Projekte:			CHF	CHF
Projekt Jugendapp	33%	50%	15'349.67	20'545.75
Projekt RapMap	0%	5%	0.00	2'054.58
Projekt Kulturstifter	0%	20%	0.00	8'218.30
Projekt Smalljobs	45%	20%	20'466.23	8'218.30
ETH CreativeLabZ	11%	0%	5'023.65	0.00
Personalaufwand Verein	11%	5%	5'116.56	2'054.58
Total			45'956.10	41'091.50

C Zusätzliche Angaben

C1 Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr unter 10 Mitarbeitenden.