

Jugendarbeit.digital  
Wartstrasse 5  
8400 Winterthur

# Geschäftsbericht 2021

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anhang

Winterthur, 16. Mai 2022

## **Rafael Freuler**

Mitglied des Vereinsvorstandes und  
Verantwortlicher für die Rechnungslegung

erstellt durch

NRS Treuhand AG, Zürich



Mitglied von EXPERTsuisse

Jugendarbeit.digital  
Wartstrasse 5  
8400 Winterthur

052 511 29 90

## Bilanz

AKTIVEN	Anhang	31.12.21	31.12.20
		CHF	CHF
<b>Umlaufvermögen</b>			
Flüssige Mittel		275'566.68	131'933.43
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		8'432.15	18'434.35
Übrige kurzfristige Forderungen	B1	1'047.83	394.30
Nicht fakturierte Leistungen		0.00	4'200.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen		3'239.55	0.00
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>288'286.21</b>	<b>154'962.08</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
Finanzanlagen		0.00	540.00
<b>Total Anlagevermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>540.00</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>		<b>288'286.21</b>	<b>155'502.08</b>
<b>PASSIVEN</b>			
		CHF	CHF
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		21'554.82	25'230.91
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden	B2	0.00	3'926.22
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	B3	5'121.80	36'248.63
Passive Rechnungsabgrenzungen		275'989.25	88'047.50
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>302'665.87</b>	<b>153'453.26</b>
<b>Eigenkapital</b>			
Vereinskapital		2'048.82	-36'699.20
Jahresverlust (Jahresgewinn)		-16'428.48	38'748.02
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>-14'379.66</b>	<b>2'048.82</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>		<b>288'286.21</b>	<b>155'502.08</b>

## Erfolgsrechnung

	Anhang	2021	2020
		CHF	CHF
Ertrag Spenden und Subventionen		92'630.00	37'250.00
Ertrag Vorträge / Beratung		18'144.19	21'765.15
Ertrag Projekte		115'120.09	152'600.86
Mitgliederbeiträge		18'577.79	10'747.27
Erlösminderungen		610.09	-6'770.00
<b>Vereinseinnahmen</b>		<b>245'082.16</b>	<b>215'593.28</b>
Allgemeiner Projektaufwand		-2'623.54	-253.05
Aufwand Projekt Jugendapp		-74'543.41	-92'504.09
Aufwand Projekt Kulturstifter		-157.43	-9'250.00
Aufwand Projekt Smalljobs		-10'598.45	-11'717.83
Aufwand Projekt Jugendinfo Winterthur		0.00	-244.57
Aufwand Projekt KryptoKids		-44'721.37	0.00
Aufwand Projekt Jugendchat		-4'752.44	0.00
<b>Total Projektaufwand</b>		<b>107'685.52</b>	<b>101'623.74</b>
Personalaufwand	B4	-93'028.30	-45'956.10
<b>Total Personalaufwand</b>		<b>14'657.22</b>	<b>55'667.64</b>
Raumaufwand		-4'865.96	-4'100.00
Verwaltungsaufwand		-23'400.79	-12'494.03
Übriger betrieblicher Aufwand		-2'667.74	-88.25
<b>Sonstiger Betriebsaufwand</b>		<b>-16'277.27</b>	<b>38'985.36</b>
Finanzaufwand		-151.21	-237.34
<b>Jahresergebnis</b>		<b>-16'428.48</b>	<b>38'748.02</b>

## 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.

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

B1	Übrige kurzfristige Forderungen	31.12.21	31.12.20
		CHF	CHF
	Vorsteuerausgleich Abrechnungsmethode	374.63	394.30
	Guthaben gegenüber Vorsorgeeinrichtung	3.20	0.00
	Mobilien UVG Vorauszahlung 2022 und Schlussrechnung 2021	670.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>1'047.83</b>	<b>394.30</b>

B2	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden	31.12.21	31.12.20
		CHF	CHF
	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber		
	Rafael Freuler	0.00	3'926.22
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>3'926.22</b>

B3	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2021	2020
		CHF	CHF
	Mobilien UVG Schlussrechnung 2020	0.00	736.50
	Umsatzsteuerausgleich Abrechnungsmethode	619.20	927.65
	Kontokorrent Tatenträger AG	0.00	34'584.48
	SVA Zürich Schlussrechnung 2021	174.55	0.00
	Steueramt Zürich Quellensteuern 2021	963.00	0.00
	Spesen Mitarbeiter 2021	697.10	0.00
	ESTV MWST Jahresabstimmung 2021	2'667.95	0.00
	<b>Total</b>	<b>5'121.80</b>	<b>36'248.63</b>

B4	Personalaufwand	2021	2020	2021	2020
				CHF	CHF
	Aufschlüsselung Lohnkosten für die folgenden Projekte:				
	Projekt Jugendapp	14%	33%	12'768.00	15'349.67
	Projekt Jugendchat	15%	0%	14'000.00	0.00
	Projekt KryptoKids	33%	0%	30'804.00	0.00
	Projekt Kulturstifter	2%	0%	2'000.00	0.00
	ETH CreativeLabZ	15%	11%	14'200.00	5'023.65
	Projekt Smalljobs	5%	45%	5'000.00	20'466.23
	Personalaufwand Verein	15%	11%	14'256.30	5'116.56
	<b>Total</b>			<b>93'028.30</b>	<b>45'956.10</b>

## **C** Zusätzliche Angaben

### **C1** Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

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