

Jugendarbeit.digital
Wartstrasse 5
8400 Winterthur

Geschäftsbericht

2022

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anhang

Winterthur, 10. Mai 2023

Rafael Freuler

Mitglied des Vereinsvorstandes und Verantwortlicher für die
Rechnungslegung

erstellt durch

NRS Treuhand AG, Zürich

 Mitglied von EXPERTsuisse

Bilanz

AKTIVEN	Anhang	31.12.2022	31.12.2021
		CHF	CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		175'302.25	275'566.68
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		59'886.30	8'432.15
Übrige kurzfristige Forderungen	B1	1'740.37	1'047.83
Aktive Rechnungsabgrenzungen		5'286.16	3'239.55
Total Umlaufvermögen		242'215.08	288'286.21
PASSIVEN			
		CHF	CHF
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		19'423.13	21'554.82
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	B2	4'889.57	5'121.80
Passive Rechnungsabgrenzungen		235'402.78	275'989.25
Total kurzfristiges Fremdkapital		259'715.48	302'665.87
Eigenkapital			
Vereinskapital		-14'379.66	2'048.82
Jahresverlust		-3'120.74	-16'428.48
Total Eigenkapital	B3	-17'500.40	-14'379.66
TOTAL PASSIVEN		242'215.08	288'286.21

Erfolgsrechnung

	Anhang	2022	2021
		CHF	CHF
Ertrag Spenden und Subventionen		172'459.25	92'630.00
Ertrag Vorträge / Beratung		11'723.53	18'144.19
Ertrag Projekte		127'815.04	115'120.09
Mitgliederbeiträge		31'483.46	18'577.79
Erlösminderungen		931.35	610.09
Vereinseinnahmen		344'412.63	245'082.16
Allgemeiner Projektaufwand		-4'695.85	-2'623.54
Aufwand Projekt Jugendapp		-78'034.27	-74'543.41
Aufwand Projekt Kulturstifter		0.00	-157.43
Aufwand Projekt Smalljobs		-1'920.67	-10'598.45
Aufwand Projekt E-Space		-71'225.08	0.00
Aufwand Projekt KryptoKids		-470.48	-44'721.37
Aufwand Projekt Jugendchat		0.00	-4'752.44
Aufwand Projekt Häschiit		-5'135.09	0.00
Aufwand Projekt Pocketm8		-281.06	0.00
Vereinserfolg nach Projektaufwand		182'650.13	107'685.52
Personalaufwand	B4	-142'744.67	-93'028.30
Vereinserfolg nach Personalaufwand		39'905.46	14'657.22
Raumaufwand		-5'290.00	-4'865.96
Verwaltungsaufwand		-34'105.91	-20'669.09
Informatikaufwand		-2'722.12	-2'731.70
Übriger betrieblicher Aufwand		-791.23	-2'667.74
Vereinserfolg vor Finanzerfolg		-3'003.80	-16'277.27
Finanzaufwand		-116.94	-151.21
Jahresverlust		-3'120.74	-16'428.48

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 Schätzungen 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 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 steuerlich zulässige Pauschalwertberichtigung von 0% (Vorjahr 10%) vorgenommen.

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

B1	Übrige kurzfristige Forderungen	31.12.2022	31.12.2021
		CHF	CHF
	Vorsteuerausgleich Abrechnungsmethode	836.77	374.63
	Guthaben gegenüber Vorsorgeeinrichtung	335.20	3.20
	Mobilien UVG Vorauszahlung 2023 und Schlussrechnung 2022	568.40	670.00
	Total	1'740.37	1'047.83

B2	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2022	31.12.2021
		CHF	CHF
	Umsatzsteuerausgleich Abrechnungsmethode	1'590.67	619.20
	SVA Zürich Schlussrechnung 2022	508.40	174.55
	Steueramt Zürich Quellensteuern 2022	1'786.05	963.00
	Spesen Mitarbeiter 2022	901.85	697.10
	ESTV MWST Jahresabstimmung 2021	0.00	2'667.95
	Verbindlichkeiten Mitarbeiter	102.60	0.00
	Total	4'889.57	5'121.80

B3 Eigenkapital

Aufgrund der Verlustsituation resultiert per 31.12.2022 ein negatives Vereinsvermögen.
Der Vorstand ist für die Überwachung der Zahlungsfähigkeit verantwortlich und muss
Massnahmen zur Sicherstellung ergreifen.

B4	Personalaufwand	2022	2021	2022	2021
	Aufschlüsselung Lohnkosten für die folgenden Projekte:			CHF	CHF
	Projekt Jugendapp	38%	14%	53'763.61	12'768.00
	Projekt Jugendchat	7%	15%	9'373.61	14'000.00
	Projekt KryptoKids	2%	33%	3'531.18	30'804.00
	Projekt Kulturstifter	6%	2%	8'201.12	2'000.00
	ETH CreativeLabZ	0%	15%	0.00	14'200.00
	Projekt Smalljobs	6%	5%	8'383.65	5'000.00
	Projekt E-Space	12%	0%	16'762.68	0.00
	Projekt Häschiit	12%	0%	16'758.57	0.00
	Personalaufwand Verein	18%	15%	25'970.25	14'256.30
	Total			142'744.67	93'028.30

C Zusätzliche Angaben

C1 Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

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