

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der
Stiftung Winterhilfe Zug, Zug

Zug, 9. November 2022

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der **Stiftung Winterhilfe Zug** für das am 30. Juni 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

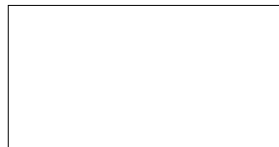
Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Stiftung vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 vermittelt. Ferner sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz, der Stiftungsurkunde sowie den Reglementen entspricht.

WADSACK Zug AG



Roger Russenberger
zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor



Patrick Puddu
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)
- Leistungsbericht

Bilanz

in CHF

Anhang

30.6.2022

30.6.2021

AKTIVEN

| | | | |
|--|---|---------------------|---------------------|
| Flüssige Mittel | 1 | 799'715.23 | 839'640.54 |
| Wertschriften mit Börsenkurs | 2 | 361'666.10 | 380'938.56 |
| Übrige kurzfristige Forderungen | | 5'812.50 | 2'865.20 |
| Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen | | 902.30 | 7'532.50 |
| Total Umlaufvermögen | | 1'168'096.13 | 1'230'976.80 |
| TOTAL AKTIVEN | | 1'168'096.13 | 1'230'976.80 |

PASSIVEN

| | | | |
|--|---|---------------------|---------------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3 | 14'622.58 | 14'390.43 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 4 | 7'200.00 | 15'200.00 |
| Total kurzfristiges Fremdkapital | | 21'822.58 | 29'590.43 |
| Total Fremdkapital | | 21'822.58 | 29'590.43 |
| Stiftungskapital | | 50'000.00 | 50'000.00 |
| Frei verfügbares Kapital | | | |
| Anfangsbestand | | 1'151'386.37 | 1'172'436.44 |
| Jahresverlust / -gewinn | | -55'112.82 | -21'050.07 |
| Erarbeitetes freies Kapital | | 1'096'273.55 | 1'151'386.37 |
| Total Organisationskapital | | 1'146'273.55 | 1'201'386.37 |
| TOTAL PASSIVEN | | 1'168'096.13 | 1'230'976.80 |

Betriebsrechnung

| in CHF | Anhang | 2021-22 (1.7.20 - 30.6.21) | 2020-21 (1.7.19 - 30.6.20) |
|--|--------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ertrag aus Sammelaktionen | 5 | 343'170.32 | 326'398.95 |
| Beiträge vom Zentralverband/Zweckgebunde Zuwendungen | 6 | 1'700.00 | 0.00 |
| Übriger Ertrag (Verkauf von Birnel) | | 37.80 | 45.90 |
| Total Ertrag aus Sammelaktionen | | 344'908.12 | 326'444.85 |
| Einzelfallhilfen | 7 | -310'951.95 | -333'919.00 |
| Total Aufwand für Hilfstätigkeiten | | -310'951.95 | -333'919.00 |
| Geschäftsstelle | 8 | -36'655.75 | -34'733.35 |
| Sammelaufwand | 9 | -21'389.55 | -21'328.20 |
| Übriger betrieblicher Aufwand | 10 | -4'001.05 | -5'508.85 |
| Mitgliederbeiträge an den Zentralverband | 11 | -14'622.58 | -13'902.43 |
| Total administrativer Aufwand | | -76'668.93 | -75'472.83 |
| Total Betriebsaufwand | | -387'620.88 | -409'391.83 |
| Betriebsergebnis | | -42'712.76 | -82'946.98 |
| Finanzertrag | 12 | 8'955.40 | 61'976.16 |
| Finanzaufwand | 12 | -21'355.46 | -2'179.25 |
| Ergebnis vor Fondsveränderungen | | -55'112.82 | -23'150.07 |
| Zuweisungen an Fonds | | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen von Fonds | | 0.00 | 2'100.00 |
| Jahresverlust / -gewinn | | -55'112.82 | -21'050.07 |

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021-22

| Organisationskapital | Anfangs- bestand | Erfolg | Kapital- veränderung | Endbestand |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| in CHF | 1.7.2021 | 2021-22 | 2021-22 | 30.6.2022 |
| Stiftungskapital | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | 50'000.00 |
| Erarbeitetes freies Kapital | 1'151'386.37 | -55'112.82 | 0.00 | 1'096'273.55 |
| Total | 1'201'386.37 | -55'112.82 | 0.00 | 1'146'273.55 |

| Organisationskapital | Anfangs- bestand | Erfolg | Kapital- veränderung | Endbestand |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| in CHF | 1.7.2020 | 2020-21 | 2020-21 | 30.6.2021 |
| Stiftungskapital | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | 50'000.00 |
| Erarbeitetes freies Kapital | 1'172'436.44 | -21'050.07 | 0.00 | 1'151'386.37 |
| Total | 1'222'436.44 | -21'050.07 | 0.00 | 1'201'386.37 |

Anhang zur Jahresrechnung 2021-22

Grundsätze

Allgemein

Die Rechnungslegung der Stiftung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Kern-FER, Swiss GAAP FER 21) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Als kleine Organisation wurde auf die Erstellung der Mittelflussrechnung verzichtet.

Freiwilligenarbeit wird nicht monetarisiert, im Anhang und im Leistungsbericht jedoch quantifiziert. Die übrigen Bewertungsgrundsätze sind bei den einzelnen Jahresabschlusspositionen erläutert.

Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs

Die flüssigen Mittel werden zu Nominalwerten bilanziert. Die Wertschriften zu Börsenkursen werden zum Stichtagskurs am Bilanzstichtag bewertet und umfassen Anteile an inländischen Anlagefonds, sowie Aktien hauptsächlich von Schweizer Unternehmen, welche im SMI vertreten sind. Die Depotstruktur richtet sich nach dem Anlagereglement des Zentralverbands.

Vorräte

Die Position beinhaltet neben Birnel vor allem eingekaufte, jedoch noch nicht verteilte Gutscheine für den Bezug von Lebensmitteln. Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten.

Transaktionen mit nahestehenden Personen

Die Stiftung Winterhilfe Zug ist als Kantonalorganisation Mitglied des Zentralverbands Stiftung Winterhilfe Schweiz, eines Vereins gemäss Art. 60 ff. ZGB mit Sitz in Zürich. Als Organe der Stiftung Winterhilfe auf kantonaler Ebene erfüllen die Kantonalorganisationen ihre Aufgaben in Zusammenarbeit mit dem Zentralverband. Die Transaktionen mit dem Zentralverband gehen aus der Betriebsrechnung hervor. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Zentralverband sind in der Bilanz separat ausgewiesen.

Unentgeltliche Leistungen

Die Stiftungsräte arbeiteten unentgeltlich und zwar umgerechnet während insgesamt rund 12 Tagen (etwas weniger als im Vorjahr).

Nachfolgend sind jene Positionen gemäss Art. 959c aufgeführt, bei denen Angaben zur Jahresrechnung der Stiftung erforderlich sind; nicht erforderliche Positionen sind weggelassen.

Firma, Rechtsform und Sitz des Unternehmens:

| | |
|------------------------|---------------------------|
| Firma: | Stiftung Winterhilfe Zug |
| Rechtsform: | Stiftung |
| Sitz des Unternehmens: | Hertizentrum 14, 6300 Zug |

Angaben zu Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen

1. Flüssige Mittel

| in CHF | 30.6.2022 | 30.6.2021 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Kasse | 164.75 | 146.70 |
| PostFinance | 28'497.46 | 158'662.99 |
| Zuger Kantonalbank | 771'053.02 | 680'830.85 |
| Total | 799'715.23 | 839'640.54 |

2. Wertschriften mit Börsenkurs

| in CHF | 30.6.2022 | 30.6.2021 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Aktien | 311'647.78 | 323'692.76 |
| Fonds | 50'018.32 | 57'245.80 |
| Total | 361'666.10 | 380'938.56 |

3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

| in CHF | 30.6.2022 | 30.6.2021 |
|--|------------------|------------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Dritten | 0.00 | 488.00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Zentralverband | 14'622.58 | 13'902.43 |
| Total | 14'622.58 | 14'390.43 |

4. Passive Rechnungsabgrenzungen

| in CHF | 30.6.2022 | 30.6.2021 |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Revision | 3'200.00 | 3'200.00 |
| Stiftungsratssitzung | 1'000.00 | 1'000.00 |
| Stiftungsaufsicht | 500.00 | 500.00 |
| Buchhaltung und Verwaltung | 2'500.00 | 10'500.00 |
| Total | 7'200.00 | 15'200.00 |

5. Ertrag aus Sammelaktionen

| in CHF | 2021-22 | 2020-21 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| unadressierte Spendenaufufe | 90'292.00 | 75'611.00 |
| adressierte Spendenaufufe | 234'654.32 | 233'371.95 |
| Anteil aus zentraler Sammlung | 18'224.00 | 17'416.00 |
| Total | 343'170.32 | 326'398.95 |

6. Beiträge vom Zentralverband/Zweckgebunde Zuwendungen

| in CHF | 2021-22 | 2020-21 |
|---------------------|-----------------|-------------|
| Coop Geschenkkarten | 1'700.00 | 0.00 |
| Total | 1'700.00 | 0.00 |

7. Einzelfallhilfen

| in CHF | 2021-22 | 2020-21 |
|--|-------------------|-------------------|
| finanzielle Unterstützungen | 99'005.45 | 116'563.50 |
| finanzielle Unterstützungen "Weihnachtsaktion" | 135'100.00 | 130'200.00 |
| Einkaufsgutscheine | 32'700.00 | 40'500.00 |
| Sachleistungen | 44'146.50 | 44'555.50 |
| COVID-19 Familien in Not | 0.00 | 2'100.00 |
| Total | 310'951.95 | 333'919.00 |

8. Geschäftsstelle

| in CHF | 2021-22 | 2020-21 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Unterhalt, Reparaturen und Ersatz | 460.00 | 240.00 |
| Büro- und Verwaltungsaufwand | 31'672.35 | 34'493.35 |
| Raumaufwand Domizil | 4'523.40 | 0.00 |
| Total | 36'655.75 | 34'733.35 |

9. Sammlungsaufwand

| in CHF | 2021-22 | 2020-21 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Drucksachen | 7'665.95 | 6'984.30 |
| Porti | 3'740.00 | 2'975.00 |
| Verpackungs- und Verteilungsaufwand | 9'983.60 | 11'368.90 |
| Total | 21'389.55 | 21'328.20 |

10. Übriger Betriebsaufwand

| in CHF | 2021-22 | 2020-21 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Kommunikationsaufwand | 4'001.05 | 5'508.85 |
| Total | 4'001.05 | 5'508.85 |

11. Mitgliederbeiträge an den Zentralverband

| in CHF | 2021-22 | 2020-21 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 4.5 % der eigenen Sammlungen | 14'622.58 | 13'902.43 |
| Total | 14'622.58 | 13'902.43 |

12. Finanzerfolg

| in CHF | 2021-22 | 2020-21 |
|--|-------------------|------------------|
| Zins- und Dividendenerträge | 8'955.40 | 8'669.60 |
| Wertschriftenerfolg (realisiert und nicht realisiert) | 0.00 | 53'306.56 |
| Wertschriftenverlust (realisiert und nicht realisiert) | -20'352.36 | 0.00 |
| Depotgebühren und Spesen | -1'003.10 | -2'179.25 |
| Total | -12'400.06 | 59'796.91 |

Weitere Angaben

Vollzeitstellen

| | | |
|---------------------------------------|-----|-----|
| Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt | <10 | <10 |
|---------------------------------------|-----|-----|

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Stiftungsrat sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

Leistungsbericht 2021-22

Rechtsform

Unter dem Namen Stiftung Winterhilfe Zug, Zug, besteht eine parteipolitisch und konfessionell unabhängige und gemeinnützige Stiftung gemäss Art. 80ff. ZGB. Die Stiftung wurde im Jahre 2000 gegründet und ist unter der Nummer KZG-5089 bei der Aufsichtsbehörde registriert.

Organisationszweck

Die Stiftung Winterhilfe Zug ist Mitglied des Zentralverbandes Stiftung Winterhilfe Schweiz in Zürich. Sie hilft in erster Linie mit finanziellen Zuwendungen und Sachleistungen Notsituationen in ihrem Kantonsgebiet zu überbrücken. Für die Durchführung ihrer Aufgaben sind die Statuten des Zentralverbandes und ihre eigenen Satzungen verbindlich.

Mitglieder des leitenden Organs

Der Stiftungsrat besteht aus folgenden Personen:

- Dr. Gerhard Pfister, Präsident, seit 2005
- Brigitte Vaderna-Jud, seit 2007
- Hans Etter, seit 2017
- Martin Spiess, seit 2017
- Franziska Bischof, seit 2020
- Manuela Weichelt, seit 2020

Geschäftsleitung

Frau Cäcilia Riedel war bis zum Juni 2022 Geschäftsführerin der Winterhilfe Zug.

Beschreibung der Hilfstätigkeiten

Die Kantonalorganisation erbringt ihre Hilfeleistung nach den Grundsätzen und Richtlinien des Zentralverbandes.

1. Einzelfallhilfen

Im Berichtsjahr sind Total 825 Unterstützungsgesuche eingegangen, wovon kein (0.0%) Gesuch abgelehnt wurde. Alle Begehren wurden von Institutionen gestellt. Gegenüber dem Vorjahr nahmen die eingegangenen Gesuche um 71 ab.

Die erbrachten Einzelfallhilfen von CHF 310'951.950 (im Vorjahr CHF 333'919.00) teilten sich auf folgende Leistungskategorien auf (Mehrfachnennungen möglich):

| | Berichtsjahr | | Vorjahr | |
|--|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | Fälle | prozentual | Fälle | prozentual |
| Einkaufsgutscheine | 68 | 7.6% | 121 | 11.4% |
| Bekleidung | 13 | 1.5% | 14 | 1.3% |
| Gesundheitskosten | 23 | 2.6% | 21 | 2.0% |
| Wohnkosten / Hausrat | 93 | 10.4% | 113 | 10.7% |
| Aus- und Weiterbildung | 4 | 0.4% | 3 | 0.3% |
| Spezielle Aktionen / Projekte / Weihnachtsaktion | 645 | 72.5% | 580 | 54.8% |
| Ferien und Freizeitaktivitäten | 6 | 0.7% | 3 | 0.3% |
| Beratungen und Triagen | 0 | 0.0% | 3 | 0.3% |
| Sonstige Unterstützungen | 38 | 4.3% | 20 | 1.9% |
| Fonds für Familien in Not / Corona-Überbrückung | 0 | 0.0% | 180 | 17.0% |
| Anzahl Einzelfallhilfen | 890 | 100.0 % | 1'058 | 100.0 % |

Folgende Personengruppen wurden unterstützt:

| | Berichtsjahr | | Vorjahr | |
|-------------------------------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| | Fälle | prozentual | Fälle | prozentual |
| Einzelpersonen | 459 | 55.6 % | 464 | 51.8 % |
| Kinderlose Paare (inkl. Konkubinat) | 11 | 1.3 % | 9 | 1.0 % |
| Familien mit Kindern | 182 | 22.1 % | 244 | 27.2 % |
| Einelternfamilien mit Kindern | 173 | 21.0 % | 179 | 20.0 % |
| Anzahl Personengruppen | 825 | 100.0 % | 896 | 100.0 % |

In den aufgeführten Haushalten lebten insgesamt 1'566 Personen, davon 1'002 Erwachsene und 564 Kinder (im Vorjahr 1'800 Personen, davon 1'080 Erwachsene und 720 Kinder). Wie im Vorjahr waren die meisten Empfänger/innen von der öffentlichen Sozialhilfe teil-/vollabhängig.

Die Ursachen der Notlagen waren vielfältig und zeigen folgendes Bild:
(im Vorjahr waren noch Mehrfachnennungen möglich)

| | Berichtsjahr | | Vorjahr | |
|---|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | Fälle | prozentual | Fälle | prozentual |
| Krankheit, Unfall, Invalidität (inklusive psychische Probleme) | 194 | 25.1 % | 137 | 12.9 % |
| Working poor (zu geringes Erwerbseinkommen) | 379 | 49.0 % | 443 | 41.9 % |
| Grösse des Haushaltes | 21 | 2.7 % | 38 | 3.6 % |
| Familiäre Veränderungen (Tod, Trennung, Scheidung) | 126 | 16.3 % | 314 | 29.7 % |
| Berufliche Qualifikation | 53 | 6.9 % | 126 | 11.9 % |
| Anzahl Ursachen | 773 | 100.0 % | 1'058 | 100.0 % |

Ungenügendes Einkommen, Krankheit, sowie Berufliche Qualifikation sind die wichtigsten Ursachen einer Notlage.

2. Beiträge an andere Projekte und Institutionen

Die Kantonalorganisation förderte im Berichtsjahr wie im Vorjahr keine anderen Projekte und Institutionen.