

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

Zug, 5. September 2024

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 2024 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 dem schweizerischen Gesetz, der Stiftungsurkunde sowie den Reglementen entspricht.

WADSACK Zug AG



Martin Meier
zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor



Milena Jovceva
zugelassene Revisorin

Beilagen:

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

Bilanz

in CHF

Anhang

30.6.2024

30.6.2023

AKTIVEN

Flüssige Mittel	1	670'362.55	816'876.42
Wertschriften mit Börsenkurs	2	391'236.88	352'699.34
Übrige kurzfristige Forderungen		3'633.40	8'986.60
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		11'600.00	6'600.00
Total Umlaufvermögen		1'076'832.83	1'185'162.36
TOTAL AKTIVEN		1'076'832.83	1'185'162.36

PASSIVEN

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3	39'729.20	24'395.05
Passive Rechnungsabgrenzungen	4	9'800.00	9'800.00
Total kurzfristiges Fremdkapital		49'529.20	34'195.05
Total Fremdkapital		49'529.20	34'195.05
Zweckgebundene Fonds		18'456.40	24'540.40
Total Fondskapital		18'456.40	24'540.40
Stiftungskapital		50'000.00	50'000.00
Frei verfügbares Kapital			
Anfangsbestand		1'076'426.91	1'096'273.55
Jahresverlust		-117'579.68	-19'846.64
Erarbeitetes freies Kapital		958'847.23	1'076'426.91
Total Organisationskapital		1'008'847.23	1'126'426.91
TOTAL PASSIVEN		1'076'832.83	1'185'162.36

Betriebsrechnung

in CHF	Anhang	2023-24 (1.7.23 - 30.6.24)	2022-23 (1.7.22 - 30.6.23)
Ertrag aus Sammelaktionen	5	327'089.00	338'672.00
Beiträge vom Zentralverband/Zweckgebunde Zuwendungen	6	1'636.00	33'484.00
Übriger Ertrag (Verkauf von Birnel)		400.00	2'120.00
Total Ertrag aus Sammelaktionen		329'125.00	374'276.00
Einzelfallhilfen	7	-376'594.95	-262'655.95
Total Aufwand für Hilfstätigkeiten		-376'594.95	-262'655.95
Geschäftsstelle	8	-64'240.01	-65'869.94
Sammelaufwand	9	-11'204.05	-27'742.65
Mitgliederbeiträge an den Zentralverband	10	-12'287.75	-11'922.45
Total administrativer Aufwand		-87'731.81	-105'535.04
Total Betriebsaufwand		-464'326.76	-368'190.99
Betriebsergebnis		-135'201.76	6'085.01
Finanzertrag	11	14'407.35	9'641.18
Finanzaufwand	11	-2'869.27	-11'032.43
Ergebnis vor Fondsveränderungen		-123'663.68	4'693.76
Zuweisungen an Fonds		0.00	-32'500.00
Entnahmen von Fonds		6'084.00	7'959.60
Jahresverlust		-117'579.68	-19'846.64

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2023-24

Zweckgebundene Fonds	Anfangs- bestand	Fonds- einlagen	Fonds- verwendung	Endbestand
in CHF	1.7.2023	2023-24	2023-24	30.6.2024
Empowerment-Programm	24'540.40	0.00	-6'084.00	18'456.40
Total	24'540.40	0.00	-6'084.00	18'456.40

Zweckgebundene Fonds	Anfangs- bestand	Fonds- einlagen	Fonds- verwendung	Endbestand
in CHF	1.7.2021	2022-23	2022-23	30.6.2023
Empowerment-Programm	0.00	26'500.00	-1'959.60	24'540.40
COVID-19 Betroffene	0.00	6'000.00	-6'000.00	0.00
Total	0.00	32'500.00	-7'959.60	24'540.40

Die zweckgebundenen Fonds enthielten Mittel mit einer klaren durch Dritte bestimmten Verwendungsbeschränkung gegenüber dem allgemeinen Zweck der Stiftung Winterhilfe Zug.

Die Stiftung erhielt im Stiftungsjahr 2022-23 eine Spende von CHF 26'500 für das Winterhilfe-Projekt Empowerment im Kanton Zug. Der noch nicht verwendete Teil wurde entsprechend zurückgestellt.

Organisationskapital	Anfangs- bestand	Erfolg	Kapital- veränderung	Endbestand
in CHF	1.7.2023	2023-24	2023-24	30.6.2024
Stiftungskapital	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
Erarbeitetes freies Kapital	1'076'426.91	-117'579.68	0.00	958'847.23
Total	1'126'426.91	-117'579.68	0.00	1'008'847.23

Organisationskapital	Anfangs- bestand	Erfolg	Kapital- veränderung	Endbestand
in CHF	1.7.2021	2022-23	2022-23	30.6.2023
Stiftungskapital	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
Erarbeitetes freies Kapital	1'096'273.55	-19'846.64	0.00	1'076'426.91
Total	1'146'273.55	-19'846.64	0.00	1'126'426.91

Anhang zur Jahresrechnung 2023-24

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.

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.

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:	Hertzentrum 14, 6300 Zug

Angaben zu Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen

1. Flüssige Mittel

in CHF	30.6.2024	30.6.2023
Kasse	0.00	164.75
PostFinance	94'020.31	204'115.67
Zuger Kantonalbank	276'342.24	612'596.00
Zuger Kantonalbank, Festgeld	300'000.00	0.00
Total	670'362.55	816'876.42

2. Wertschriften mit Börsenkurs

in CHF	30.6.2024	30.6.2023
Aktien	337'256.78	302'493.44
Fonds	53'980.10	50'205.90
Total	391'236.88	352'699.34

3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

in CHF	30.6.2024	30.6.2023
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	15'279.15	7'765.15
Verbindlichkeiten gegenüber Zentralverband	24'450.05	16'629.90
Total	39'729.20	24'395.05

4. Passive Rechnungsabgrenzungen

in CHF	30.6.2024	30.6.2023
Revision	3'300.00	3'300.00
Stiftungsratssitzung	1'000.00	1'000.00
Stiftungsaufsicht	500.00	500.00
Buchhaltung und Verwaltung	5'000.00	5'000.00
Total	9'800.00	9'800.00

5. Ertrag aus Sammelaktionen

in CHF	2023-24	2022-23
unadressierte Spendenaufrufe	64'341.30	230'519.76
adressierte Spendenaufrufe	208'720.05	50'426.30
Anteil aus zentraler Sammlung	0.00	29'468.40
allgemeine Spenden	9'027.65	2'247.10
Legate	45'000.00	26'010.44
Total	327'089.00	338'672.00

6. Beiträge vom Zentralverband/Zweckgebunde Zuwendungen

in CHF	2023-24	2022-23
Zweckgebunden für Empowerment	0.00	26'500.00
Zweckgebunden im Zusammenhang mit COVID-19	0.00	6'000.00
Projektunterstützung vom Zentralverband	1'636.00	984.00
Total	1'636.00	33'484.00

7. Einzelfallhilfen

in CHF	2023-24	2022-23
finanzielle Unterstützungen	112'457.95	72'941.85
finanzielle Unterstützungen "Weihnachtsaktion"	139'500.00	135'000.00
Einkaufsgutscheine	15'000.00	5'200.00
Sachleistungen	53'553.00	47'554.50
Empowerment	6'084.00	1'959.60
Spezialprojekte	50'000.00	0.00
Total	376'594.95	262'655.95

8. Geschäftsstelle

in CHF	2023-24	2022-23
Büro- und Verwaltungsaufwand	60'744.05	61'298.05
Raumaufwand Domizil	3'495.96	4'571.89
Total	64'240.01	65'869.94

9. Sammlungsaufland

in CHF	2023-24	2022-23
Drucksachen / Porto	0.00	10'074.45
Verpackungs- und Verteilaufland	11'204.05	17'668.20
Total	11'204.05	27'742.65

10. Mitgliederbeiträge an den Zentralverband

in CHF	2023-24	2022-23
4.5 % der eigenen Sammlungen	12'287.75	11'922.45
Total	12'287.75	11'922.45

11. Finanzerfolg

in CHF	2023-24	2022-23
Zins- und Dividendenerträge	10'633.15	9'453.60
Wertschriftenerfolg (realisiert und nicht realisiert)	3'774.20	187.58
Wertschriftenverlust (realisiert und nicht realisiert)	-921.46	-9'154.34
Depotgebühren und Spesen	-1'947.81	-1'878.09
Total	11'538.08	-1'391.25

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.

Zewo-Informationen

Die Zewo ist die Zertifizierungsstelle für gemeinnützige Non-Profit-Organisationen, die in der Schweiz Spenden sammeln. Sie sorgt für Klarheit und Vertrauen rund ums Spenden. Non-Profit-Organisationen, die sich von der Zewo auf die Einhaltung dieser Standards prüfen lassen und die Anforderungen erfüllen, erhalten das Zewo-Gütesiegel. Es zeichnet seriöse Organisationen aus, die Spenden zweckbestimmt, effizient und wirkungsorientiert einsetzen. Sie informieren transparent und verdienen das Vertrauen der Spenderinnen und Spender.

Leistungserbringung: Standard 9 | Effizienz

Der Anteil für Projekte und Dienstleistungen am Gesamtaufwand der Organisation liegt innerhalb der Bandbreite für vergleichbare Organisationen und beträgt mindestens 65% *. Das heisst, der Anteil für die Administration und die Mittelbeschaffung beträgt max. 35%.

Der Anteil für Fundraising und Werbung am Gesamtaufwand der Organisation liegt innerhalb der Bandbreite für vergleichbare Organisationen und beträgt maximal 25% *.

* Die Grenzwerte werden jeweils aus der aktuellsten Zewo-Kennzahlenstudie abgeleitet.

in CHF		2023-24	2022-23
Aufwand für Hilfstätigkeiten		376'594.95	262'655.95
Sammelaufwand		11'204.05	27'742.65
Administrativer Aufwand		76'527.76	77'792.39
Total Betriebsaufwand		464'326.76	368'190.99
	<i>Zewo-Vorgaben</i>		
Aufwand für Hilfstätigkeiten / Total Betriebsaufwand	mind. 65%	81.1%	71.3%
Administrativer Aufwand / Total Betriebsaufwand		16.5%	21.1%
Sammelaufwand / Total Betriebsaufwand	max. 25%	2.4%	7.5%
Administrativer und Sammelaufwand / Total Betriebsaufwand	max. 35%	18.9%	28.7%

Erläuterungen zu den Veränderungen:

Aufgrund der gestiegenen Anzahl von Gesuchen stieg der Aufwand für Hilfstätigkeit und der administrative Aufwand blieb hoch. Der Sammelaufwand ist gegenüber dem Vorjahr stark reduziert, da kein Streuverband mehr erfolgte.