

**PRO
SENECTUTE**

GEMEINSAM STÄRKER



Jahresrechnung 2022

Pro Senectute Kanton Zug

Herausgegeben von:

Pro Senectute Kanton Zug
Aegeristrasse 52 · 6300 Zug

Telefon 041 727 50 50

info@zg.prosenectute.ch

www.zg.prosenectute.ch

24. März 2023

Inhaltsverzeichnis

Jahresrechnung 2022 und 2021

· Bilanz	4
· Betriebsrechnung	5
· Rechnung über die Veränderung des Kapitals	6
· Geldflussrechnung	7

Anhang zur Jahresrechnung 2022	8
---------------------------------------	----------

Leistungsbericht zur Jahresrechnung 2022	20
---	-----------

Revisionsbericht	23
-------------------------	-----------

		2022 CHF	2021 CHF
BILANZ PER 31. DEZEMBER			
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	Anhang 1	155'324.51	209'205.36
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Anhang 2	813'107.87	1'058'017.43
Übrige kurzfristige Forderungen	Anhang 3	87'547.80	102'433.98
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	Anhang 4	65'497.86	57'746.46
Aktive Rechnungsabgrenzung (ARA)	Anhang 5	56'665.41	8'246.50
Total Umlaufvermögen		1'178'143.45	1'435'649.73
Anlagevermögen			
Mobile Sachanlagen	Anhang 6	230'604.23	233'007.07
Immobilien Sachanlagen	Anhang 7	2'700'672.17	2'782'792.05
Immaterielle Anlagen	Anhang 8	50'125.00	67'875.00
Total Anlagevermögen		2'981'401.40	3'083'674.12
TOTAL AKTIVEN		4'159'544.85	4'519'323.85
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Anhang 9	167'020.13	251'431.20
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	Anhang 10	565'525.02	226'000.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)	Anhang 11	338'034.03	314'878.58
Guthaben/Schuld IF-Mittel gem. Art. 10 ELG	Anhang 12	7'056.04	2'484.49
Passive Rechnungsabgrenzung (PRA)	Anhang 13	151'056.18	195'898.35
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'228'691.40	990'692.62
Langfristiges Fremdkapital			
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	Anhang 10	1'202'000.00	1'520'000.00
Total langfristiges Fremdkapital		1'202'000.00	1'520'000.00
Fondskapital mit Zweckbestimmung			
Fonds Tschudi Gemeinde Cham	Anhang 14	0.00	0.00
Fonds M-XMAS	Anhang 14	0.00	0.00
Fonds Einzelhilfe Pro Senectute Schweiz	Anhang 14	0.00	0.00
Fonds Projekte	Anhang 14	1'500.00	14'350.00
Fonds Unterstützungen	Anhang 14	10'322.60	875.00
Total Fondskapital mit Zweckbestimmung		11'822.60	15'225.00
Organisationskapital			
Stiftungskapital		543'917.87	543'917.87
Erarbeitetes freies Kapital		367'917.01	377'931.04
Gebundenes Kapital (Solidaritätsfonds)	Anhang 15	1'062'467.40	1'081'571.35
Jahresergebnis		-257'271.43	-10'014.03
Total Organisationskapital		1'717'030.85	1'993'406.23
TOTAL PASSIVEN		4'159'544.85	4'519'323.85

		2022 CHF	2021 CHF
BETRIEBSRECHNUNG			
Bundesbeiträge gem. Art. 101 bis AHVG	Anhang 16	812'845.25	999'155.70
Individuelle Finanzhilfe gem. Art. 10 ELG	Anhang 17	58'454.45	54'722.90
Beiträge öffentliche Hand	Anhang 18	1'525'999.89	1'431'339.35
Handelswaren- und Dienstleistungserträge		2'291'115.38	2'366'233.30
Dienstleistungen nahestehende Organisationen	Anhang 21	174'329.80	0.00
Dienstleistungen Pro Senectute Organisationen	Anhang 21	69'069.50	0.00
Dienstleistungen Pro Senectute Schweiz	Anhang 21	6'121.40	0.00
Ertrag Spenden ohne Zweckbestimmung	Anhang 19	306'328.05	286'393.85
Ertrag Spenden mit Zweckbestimmung	Anhang 19	59'069.40	53'214.90
Ertrag Legate	Anhang 20	0.00	156'538.36
Übrige Erträge	Anhang 21	35'579.66	193'684.24
Ertragsminderungen	Anhang 22	-15'386.84	1'372.47
Betriebsertrag		5'323'525.94	5'542'655.07
Personalaufwand		3'908'020.29	3'697'330.45
Materialaufwand		188'806.15	138'532.25
Dienstleistungsaufwand		324'311.66	416'939.25
Individuelle Finanzhilfe gem. Art. 10 ELG		52'489.45	45'877.90
Finanzhilfen aus Stiftungsmitteln		24'165.90	25'912.75
Finanzhilfen aus Solidaritätsfonds		19'103.95	13'071.50
Raumaufwand		71'374.77	87'434.86
Unterhalt und Reparaturen		10'260.37	9'408.96
Verwaltungs- und Informatikaufwand		310'074.34	513'595.58
Übriger Sachaufwand		26'656.73	132'264.25
Abschreibungen		139'890.86	124'166.37
Direkter Projektaufwand		5'075'154.47	5'204'534.12
Personalaufwand		335'288.42	159'113.04
Dienstleistungsaufwand		648.23	1'139.80
Raumaufwand		9'132.69	11'651.46
Unterhalt und Reparaturen		5'531.97	2'026.04
Verwaltungs- und Informatikaufwand		64'345.73	39'991.54
Übriger Sachaufwand		2'326.52	3'218.60
Abschreibungen		21'507.53	14'029.10
Administrativer Aufwand		438'781.09	231'169.58
Personalaufwand		35'154.28	66'963.55
Dienstleistungsaufwand		20'703.40	10'655.49
Raumaufwand		564.17	313.08
Unterhalt und Reparaturen		77.66	52.05
Verwaltungs- und Informatikaufwand		25'527.27	23'754.81
Übriger Sachaufwand		130.88	1'899.28
Abschreibungen		1'820.71	863.03
Aufwand für Fundraising		83'978.37	104'501.29
BETRIEBSERGEBNIS		-274'387.99	2'450.08

		2022 CHF	2021 CHF
Finanzertrag		41.65	2'681.91
Finanzaufwand		-5'431.44	-4'376.15
Finanzergebnis		-5'389.79	-1'694.24
JAHRESERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG FONDS		-279'777.78	755.84
Fondsergebnis	Anhang 14	3'402.40	-10'769.87
JAHRESERGEBNIS NACH VERÄNDERUNG FONDS		-276'375.38	-10'014.03
Zuweisung/Entnahme gebundenes Organisationskapital		-19'103.95	0.00
Zuweisung/Entnahme freies Organisationskapital	Anhang 23	-257'271.43	-10'014.03
JAHRESERGEBNIS NACH VERÄNDERUNG ORGANISATIONSKAPITAL		0.00	0.00

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

		2022 CHF	2021 CHF
FONDSKAPITAL			
	Anhang 14		
Anfangsbestand Fonds Tschudi Gemeinde Cham per 1.1.2022		0.00	4'454.18
Zuweisung Fonds Tschudi Gemeinde Cham		0.00	0.00
Entnahme Fonds Tschudi Gemeinde Cham		0.00	-4'454.18
ENDBESTAND FONDS TSCHUDI GEMEINDE CHAM PER 31.12.2022		0.00	0.00
<hr/>			
Anfangsbestand Fonds M-XMAS per 1.1.2022		0.00	0.95
Zuweisung Fonds M-XMAS		0.00	911.00
Entnahme Fonds M-XMAS		0.00	-911.95
ENDBESTAND FONDS M-XMAS PER 31.12.2022		0.00	0.00
<hr/>			
Anfangsbestand Fonds Einzelhilfe Pro Senectute Schweiz per 1.1.2022		0.00	0.00
Zuweisung Fonds Einzelhilfe Pro Senectute Schweiz		0.00	4'700.00
Entnahme Fonds Einzelhilfe Pro Senectute Schweiz		0.00	-4'700.00
ENDBESTAND FONDS EINZELHILFE PRO SENECTUTE SCHWEIZ PER 31.12.2022		0.00	0.00
<hr/>			
Anfangsbestand Fonds Projekte per 1.1.2022		14'350.00	0.00
Zuweisung Fonds Projekte		34'500.00	27'350.00
Entnahme Fonds Projekte		-47'350.00	-13'000.00
ENDBESTAND FONDS PROJEKTE PER 31.12.2022		1'500.00	14'350.00
<hr/>			
Anfangsbestand Fonds Unterstützungen per 1.1.2022		875.00	0.00
Zuweisung Fonds Unterstützungen		24'569.40	20'253.90
Entnahme Fonds Unterstützungen		-15'121.80	-19'378.90
ENDBESTAND FONDS UNTERSTÜTZUNGEN PER 31.12.2022		10'322.60	875.00
TOTAL FONDSKAPITAL PER 31.12.2022		11'822.60	15'225.00

ORGANISATIONSKAPITAL	Einbezahltes Kapital	Gebundenes Kapital (Solidaritätsfonds)	Erarbeitetes freies Kapital	Total Organisationskapital
	CHF	CHF	CHF	CHF
Organisationskapital per 31.12.2020	543'917.87	1'081'571.35	377'931.04	2'003'420.26
Zuweisung Organisationskapital	0.00	13'071.50	0.00	13'071.50
Entnahme Organisationskapital	0.00	-13'071.50	-10'014.03	-23'085.53
Organisationskapital per 31.12.2021	543'917.87	1'081'571.35	367'917.01	1'993'406.23
Zuweisung Organisationskapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahme Organisationskapital	0.00	-19'103.95	-257'271.43	-276'375.38
ORGANISATIONSKAPITAL PER 31.12.2022	543'917.87	1'062'467.40	110'645.58	1'717'030.85

GELDFLUSSRECHNUNG

	2022 CHF	2021 CHF
JAHRESERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG ORGANISATIONSKAPITAL	-276'375.38	-10'014.03
Veränderung Fondskapital	-3'402.40	10'769.87
Abschreibung auf mobile und immobile Sachanlagen	163'219.10	139'058.50
Abnahme/Zunahme kurzfristige Forderungen	259'795.74	-268'405.85
Gewinn aus Veräusserung von Sachanlagen	0.00	0.00
Abnahme/Zunahme Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	-7'751.40	-10'554.65
Abnahme/Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung (ARA)	-48'418.91	29'891.50
Abnahme/Zunahme Wertschriften	0.00	10'000.00
Zunahme/Abnahme kurzfristige Verbindlichkeiten	282'840.95	-195'065.11
Zunahme/Abnahme passive Rechnungsabgrenzung (PRA)	-44'842.17	32'723.57
Zunahme/Abnahme kurzfristige Rückstellungen	0.00	-14'156.00
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	325'065.53	-275'752.20
Investition in mobile Sachanlagen	-60'946.38	-37'721.60
Desinvestition in mobile Sachanlagen	0.00	0.00
Investition in immaterielle Anlagen	0.00	-71'000.00
Mittelfluss aus Des- und Investitionstätigkeit	-60'946.38	-108'721.60
Abnahme/Zunahme langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	-318'000.00	374'000.00
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-318'000.00	374'000.00
TOTAL MITTELFLOSS (VERÄNDERUNG DER FLÜSSIGEN MITTEL)	-53'880.85	-10'473.80
Bestand der flüssigen Mittel am 1. Januar	209'205.36	219'679.16
Bestand der flüssigen Mittel am 31. Dezember	155'324.51	209'205.36
NACHWEIS VERÄNDERUNG DER FLÜSSIGEN MITTEL	-53'880.85	-10'473.80

Anhang zur Jahresrechnung 2022

ALLGEMEINE INFORMATIONEN

Der Stiftungsrat wurde über das Ergebnis der Jahresrechnung informiert. In der Stiftungsratssitzung, welche auf den 24. März 2023 geplant ist, wird die Jahresrechnung traktandiert und nach Vorliegen des Revisionsberichtes beraten und verabschiedet.

An der Stiftungsversammlung vom 30. Juni 2021 wurde die Statutenrevision genehmigt. In diesem Zusammenhang wurde die Stiftungsversammlung abgeschafft. Die neuen Statuten wurden von der Zentralschweizer Stiftungsaufsicht genehmigt. Damit ist der Stiftungsrat das oberste Organ der Stiftung.

GRUNDLAGEN DER RECHNUNGSLEGUNG

Die Rechnungslegung der Pro Senectute Kanton Zug erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 und entspricht dem schweizerischen Gesetz wie auch den Grundsätzen und Richtlinien der Stiftung ZEWO, sowie den Bestimmungen der Statuten. Die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Geldflussrechnung, Anhang) vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Pro Senectute Kanton Zug. Die Bewertungsgrundlagen der Aktiven bilden Anschaffungs- respektive Herstellkosten. Die Passiven werden zu historischen Werten geführt. Die Erfolgsrechnung wird nach dem Umsatzkostenverfahren dargestellt. Der Aufwand für Fundraising sowie der administrative Aufwand werden nach der von der ZEWO veröffentlichten Methodik berechnet und ausgewiesen.

BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Das Vermögen ist wie folgt bewertet:

<u>Flüssige Mittel</u>	zu Nominalwerten
<u>Wertschriften</u>	zu Kurswerten per Bilanzstichtag
<u>Aktive Rechnungsabgrenzung</u>	zu Nominalwerten
<u>Nicht fakturierte Leistungen</u>	zu Nominalwerten
<u>Forderungen</u>	zu Nominalwerten, unter Berücksichtigung einer angemessenen Wertberichtigung für gefährdete Guthaben (Forderungen älter als 90 Tage 80 % , älter als 360 Tage 100 % Wertberichtigung) Einzelwertberichtigungen nach Bedarf
<u>Vorräte aus Handelswaren</u>	zu Einstandspreisen unter Berücksichtigung betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigung
<u>Verbindlichkeiten</u>	zu Nominalwerten
<u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>	zu Nominalwerten
<u>Rückstellungen</u>	Rückstellungen werden gebucht, wenn aus einem Ereignis in der Vergangenheit eine begründete wahrscheinliche Verpflichtung, deren Höhe und/oder Fälligkeit ungewiss, aber schätzbar ist, besteht. Die Bewertung der Rückstellung basiert auf der Schätzung des Geldabflusses zur Erfüllung der Verpflichtung.

Sachanlagen

zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigung. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten über die geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 5'000.–

Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen und immateriellen Anlagen beträgt:

Anlagen und Einrichtungen	4 -10 Jahre
Übrige Sachanlagen	4 -10 Jahre
Immaterielle Anlagen	4 Jahre
Betriebsliegenschaften	40 Jahre

Nahestehende Organisationen

Guthaben und/oder Schulden gegenüber nahestehenden Organisationen (Pro Senectute Schweiz, diabeteszug, Familienhilfe Kanton Zug) werden zu Nominalwerten bewertet.

ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

1 Flüssige Mittel

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
Kassen	3'746.40	9'440.40
Postfinance (Kontokorrent)	9'657.07	2'918.94
Banken (Kontokorrent)	20'308.04	76'774.25
Banken (Sparkonto)	121'613.00	120'071.77
Total flüssige Mittel	155'324.51	209'205.36

2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Dritte	301'441.00	220'155.40
Öffentliche Hand	422'805.90	571'611.60
Nahestehende Organisationen	72'145.05	102'826.05
Gegenüber Pro Senectute Organisationen	20'404.65	59'868.60
Gegenüber Pro Senectute Schweiz	15'055.40	108'285.50
Wertberichtigung Forderungen gegenüber Dritten	-18'744.13	-4'729.72
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	813'107.87	1'058'017.43

3 Übrige kurzfristige Forderungen

Andere kurzfristige Forderungen	85'416.55	99'702.73
Forderung gegenüber staatlichen Stellen	2'131.25	2'131.25
Forderung gegenüber Sozialversicherungen	0.00	600.00
Total übrige kurzfristige Forderungen	87'547.80	102'433.98

4 Vorräte und nicht fakturierte Leistungen

Noch nicht erhaltene Erträge Dritte	0.00	17'700.00
Vorräte Handelswaren	65'497.86	40'046.46
Total Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	65'497.86	57'746.46

5 Aktive Rechnungsabgrenzung (ARA)

Vorausbezahlte Aufwendungen (ARA)	9'416.75	6'956.15
- ARA: Projekte	29'830.00	0.00
- ARA: vorausbezahlte Versicherungsprämien	3'120.00	0.00
- ARA: öffentliche Hand	13'550.00	0.00
- ARA: Pro Senectute Schweiz	376.95	1'290.35
- ARA: Pro Senectute Organisationen	363.71	0.00
- ARA: BSV aus IF-Mittel	8.00	0.00
Total aktive Rechnungsabgrenzung (ARA)	56'665.41	8'246.50

Bei der Jahreskontrolle der IF-Mittel wurden alle Daten sowohl im 2021 wie auch 2022 periodengerecht abgegrenzt.

	Bestand 31.12.2020 CHF	Zugänge CHF	Abgänge CHF	Bestand 31.12.2021 CHF
6 Mobile Sachanlagen				
Anschaffungswerte				
Anlagen und Einrichtungen	581'195.38	37'721.60	-43'225.00	575'691.98
Kumulierte Wertberichtigung	-332'096.29	-53'813.62	43'225.00	-342'684.91
Total mobile Sachanlagen	249'099.09	-16'092.02	0.00	233'007.07

Anlagen und Einrichtungen

Anschaffungswert
Kumulierte Wertberichtigung
Total mobile Sachanlagen

	Bestand 31.12.2021 CHF	Zugänge CHF	Abgänge CHF	Bestand 31.12.2022 CHF
Anschaffungswert	575'691.98	60'946.38	-26'200.40	610'437.96
Kumulierte Wertberichtigung	-342'684.91	-63'349.22	26'200.40	-379'833.73
Total mobile Sachanlagen	233'007.07	-2'402.84	0.00	230'604.23

7 Immoblie Sachanlagen

Betriebsliegenschaft

Anschaffungswert
Kumulierte Wertberichtigung
Total immobile Sachanlagen

	Bestand 31.12.2020 CHF	Zugänge CHF	Abgänge CHF	Bestand 31.12.2021 CHF
Anschaffungswert	3'284'795.17	0.00	0.00	3'284'795.17
Kumulierte Wertberichtigung	-419'883.24	-82'119.88	0.00	-502'003.12
Total immobile Sachanlagen	2'864'911.93	-82'119.88	0.00	2'782'792.05

Betriebsliegenschaft

Anschaffungswert
Kumulierte Wertberichtigung
Total immobile Sachanlagen

	Bestand 31.12.2021 CHF	Zugänge CHF	Abgänge CHF	Bestand 31.12.2022 CHF
Anschaffungswert	3'284'795.17	0.00	0.00	3'284'795.17
Kumulierte Wertberichtigung	-502'003.12	-82'119.88	0.00	-584'123.00
Total immobile Sachanlagen	2'782'792.05	-82'119.88	0.00	2'700'672.17

	Bestand 31.12.2020 CHF	Zugänge CHF	Abgänge CHF	Bestand 31.12.2021 CHF
8 Immaterielle Anlagen				
Immaterielle Anlagen				
Anschaffungswert	0.00	71'000.00	0.00	71'000.00
Kumulierte Wertberichtigung	0.00	-3'125.00	0.00	-3'125.00
Total immaterielle Anlagen	0.00	67'875.00	0.00	67'875.00

	Bestand 31.12.2021 CHF	Zugänge CHF	Abgänge CHF	Bestand 31.12.2022 CHF
Immaterielle Anlagen				
Immaterielle Anlagen				
Anschaffungswert	71'000.00	0.00	0.00	71'000.00
Kumulierte Wertberichtigung	-3'125.00	-17'750.00	0.00	-20'875.00
Total immaterielle Anlagen	67'875.00	-17'750.00	0.00	50'125.00

Mit den beiden Informatikprojekten «Perigon - Ablösung Accessdatenbank» für den Bereich Hilfen zu Hause und «Regionale Bündelung von Finanzaufgaben» sind grössere Investitionen in Software Applikationen im Jahr 2021 angefallen. Diese Investitionen wurden aktiviert.

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Dritte	156'691.68	230'420.70
Öffentliche Hand	4'173.00	7'131.30
Pro Senectute Schweiz	6'155.45	13'879.20
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	167'020.13	251'431.20

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
10 Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
Hypothek Zuger Kantonalbank (Fälligkeit innerhalb 1 Jahr)	522'000.00	226'000.00
Zuger Kantonalbank (Kontokorrent)	43'525.02	0.00
Total kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	565'525.02	226'000.00

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
Hypothek Zuger Kantonalbank (Fälligkeit innerhalb 1 bis 5 Jahren)	1'202'000.00	1'520'000.00
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'202'000.00	1'520'000.00

Der Kauf der Liegenschaft «STWE Aegeristrasse 52 1.+2.OG» im August 2015 und der Erwerb des «STWE Aegeristrasse 52 EG» im Juli 2016 wurden durch Hypothekarkredite finanziert.

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
11 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)		
Öffentliche Hand	30'937.74	28'918.80
Dritte	143'000.94	164'924.80
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	164'095.35	121'034.98
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)	338'034.03	314'878.58

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
12 Guthaben/Schuld IF-Mittel gem. Art. 10 ELG		
Guthaben/Schuld IF-Mittel gem. Art. 10 ELG	7'056.04	2'484.49
Total Guthaben/Schuld IF-Mittel gem. Art. 10 ELG	7'056.04	2'484.49
13 Passive Rechnungsabgrenzung (PRA)		
- PRA: Dritte	14'530.00	29'150.00
- PRA: IF-Mittel gem. Art. 10 ELG	129.40	1'099.00
- PRA: Ferien- und Gleitzeitguthaben Mitarbeitende	136'396.78	165'649.35
Total passive Rechnungsabgrenzung (PRA)	151'056.18	195'898.35

14 Zuweisung/Entnahme zweckgebundene Fonds

Fonds Tschudi Gemeinde Cham

Für die Teilfinanzierung des Projekts Hopp-la Fit in der Gemeinde Cham für den Zeitraum 2019 bis 2022 haben wir CHF 8'280.00 erhalten und in den Fonds eingelegt. Das Projekt wurde im 2021 beendet. Der Fonds wurde aufgelöst.

Fonds M-XMAS

Spenden der Weihnachtsaktion Migros stehen den Pro Senectute Organisationen für vulnerable Personen in der Sozialarbeit zu Verfügung. Entsprechende Gesuche über Finanzhilfen, die den Kriterien des Fonds entsprachen, wurden im Jahr 2021 im Betrag CHF 911.95 geleistet. Die Zusammenarbeit wurde im 2021 beendet und der Fonds wurde aufgelöst.

Fonds Einzelhilfe Pro Senectute Schweiz

Der Fonds Einzelhilfe Pro Senectute Schweiz steht für vulnerable Personen offen. Pro Senectute Kanton Zug hat zwei Gesuche gestellt und die Mittel wurden gesprochen. Wir haben im Jahr 2022 keine Gesuche gestellt (V) CHF 4'700.00). Der Fonds bleibt bestehen.

Fonds Projekte

Wir ersuchen für Projekte jeweils Stiftungen zur Mitfinanzierung. Aktuell werden aus diesem Fonds folgende Projekte finanziert: DomiGym, Tablet-Treff, Generationensingen, Freiwilligenanlässe. Die Aufzählung ist nicht abschliessend und kann jederzeit durch die Erschliessung solcher Finanzquellen für diverse Projekte erweitert werden. Wir haben den Betrag von CHF 34'500.00 (V) CHF 27'350.00) in den Fonds eingelegt. Der Betrag von CHF 47'350.00 (V) CHF 13'000.00) wurde dem Fonds entnommen.

Fonds Unterstützungen

Wir ersuchen für die Erschliessung von Finanzquellen fallbezogenen Stiftungen. Sie unterstützen Bedürfnisse und Anliegen der älteren Bevölkerung in Zug, welche aufgrund der Restrukturierung der IF-Leistungen (Anpassung des Reglementes) nicht mehr durch IF-Mittel unterstützt werden können.

Wir haben durch die Institutionen Mittel im Betrag von CHF 24'569.40 (V) CHF 20'253.90) erhalten und insgesamt CHF 15'121.80 (V) 19'378.90) für Klienten entnommen.

15 Zuweisung/Entnahme gebundenes Organisationskapital (Solidaritätsfonds)

Der Solidaritätsfonds hat zum Ziel Menschen im AHV – Alter im Kanton Zug in finanziellen Notlagen zu unterstützen. Die finanzielle Unterstützung kommt zum Tragen wenn andere Finanzierungsmöglichkeiten erfolglos waren.

Der Solidaritätsfonds wird aus der Gewinnverwendung geäufnet und in der Bilanz im Organisationskapital ausgewiesen. Über die Höhe der Entnahme entscheidet der Stiftungsrat im Rahmen des Budgetprozesses von Pro Senectute Kanton Zug. Er macht dies auf Antrag der Geschäftsleitung. Die Anträge für notleidende ältere Menschen im Kanton Zug müssen gemäss den Richtlinien zum Solidaritätsfonds begründet sein und der Nachweis der finanziellen Notlage ist zu erbringen. Der Solidaritätsfonds ist eine Massnahme unter vielen anderen Fundraisingbemühungen und ist Teil des Mittelbeschaffungskonzeptes von Pro Senectute Kanton Zug. Die Entnahmen aus dem Solidaritätsfonds erfolgen unter anderem für die Unterstützung älterer Menschen, welche aufgrund der Restrukturierung der IF-Leistungen (Anpassung des Reglements) nicht mehr durch IF-Mittel unterstützt werden können.

Der Stiftungsrat hat für das Jahr 2022 ein Gesamtbudget von maximal CHF 50'000.00 für solche Entnahmen gesprochen. Davon wurden im 2022 CHF 19'103.95 (V) CHF 13'071.50) beansprucht und dem Fonds entnommen. Im 2022 sind keine Legate eingegangen (V) CHF 156'538.36).

Solidaritätsfonds

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
Gebundene Mittel in der Liegenschaft	960'000.00	960'000.00
Freie Mittel zur Unterstützung der Bevölkerung	102'467.40	121'571.35
Bestand Solidaritätsfonds	1'062'467.40	1'081'571.35

Die Mittel zur Stabilisierung der Stiftung befinden sich zum grossen Teil gebunden in der Liegenschaft an der Aegeristrasse 52. Zur Unterstützung der älteren Bevölkerung sind CHF 102'467.40 an liquiden Mitteln vorhanden.

ERLÄUTERUNGEN ZUR BETRIEBSRECHNUNG

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
16 Bundesbeiträge gem. Art. 101 bis AHVG		
Bundesbeiträge für Koordination und Entwicklung	64'285.00	62'898.00
Bundesbeiträge für quantifizierbare Leistungen	720'570.00	718'435.00
Bundesbeiträge für quantifizierbare Leistungen, Zusatzbeitrag	12'857.00	8'213.00
Bundesbeiträge Auflösung Rückstellung	0.00	14'156.00
Bundesbeiträge Baspo	850.00	0.00
Synergiefonds BSV	14'283.25	195'453.70
Total Bundesbeiträge gem. Art. 101 bis AHVG	812'845.25	999'155.70
17 Individuelle Finanzhilfe gem. Art. 10 ELG		
Individuelle Finanzhilfe gem. Art. 10 ELG	58'454.45	54'722.90
Total individuelle Finanzhilfe gem. Art. 10 ELG	58'454.45	54'722.90
18 Beiträge öffentliche Hand		
Beiträge Kanton		
Beitrag Kanton Zug Bildung	32'000.00	25'027.00
Beitrag Kanton Zug GAZ	98'000.00	99'000.00
Beitrag Kanton Zug Sport Toto Fonds	20'000.00	20'000.00
Beitrag Kanton Zug Hilfen zu Hause Lotteriefonds	60'500.00	0.00
Beitrag Kanton Zug (ESA Kurse)	1'550.00	810.00
Total Beiträge Kanton	212'050.00	144'837.00
Total Gemeinden		
Beiträge Gemeinden	37'000.00	0.00
Total Beiträge Gemeinden	37'000.00	0.00
Dienstleistungserträge öffentliche Hand		
Leistungsvereinbarung Soziale Dienste	261'504.70	265'438.50
Leistungsvereinbarung Soziale Dienste Services	29'544.05	29'104.05
Leistungsvereinbarung Gesundheitsprävention	126'801.00	106'159.30
Beitrag Gemeinden Defizitgarantie	525.00	0.00
Beitrag Gemeinden Pflegefinanzierung	24'612.42	26'105.75
Leistungsvereinbarung Spitexleistung	833'962.72	859'694.75
Total Dienstleistungserträge öffentliche Hand	1'276'949.89	1'286'502.35
Total Beiträge öffentliche Hand	1'525'999.89	1'431'339.35

Beiträge der öffentlichen Hand für Dienstleistungen können in Beiträge der öffentlichen Hand sowie Dienstleistungsertrag aus Geschäften mit der öffentlichen Hand aufgeteilt werden. Die Beiträge der öffentlichen Hand beinhalten insbesondere Subventionen von Kanton und Gemeinden. Bei den Dienstleistungserträgen aus Geschäften mit der öffentlichen Hand handelt es sich um Leistungen, welche in die Zuständigkeit des Gemeinwesens gehören, jedoch als Auftrag an die Pro Senectute Kanton Zug übertragen werden.

	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
19 Ertrag Spenden		
Spenden ohne Zweckbestimmung		
Spenden, Sponsoring	164'629.10	228'093.85
Freie Spenden von Organisationen	84'110.95	0.00
Herbstsammlung	57'588.00	58'300.00
Ertrag Spenden ohne Zweckbestimmung	306'328.05	286'393.85
Spenden mit Zweckbestimmung		
Fonds Tschudi Gemeinde Cham	0.00	0.00
Fonds M-XMAS	0.00	911.00
Fonds Einzelhilfe Pro Senectute Schweiz	0.00	4'700.00
Fonds Projekte	34'500.00	27'350.00
Fonds Unterstützungen	24'569.40	20'253.90
Ertrag Spenden mit Zweckbestimmung	59'069.40	53'214.90
Total Ertrag Spenden	365'397.45	339'608.75
	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
20 Ertrag Legate ohne Zweckbestimmung		
Legate	0.00	156'538.36
Total Ertrag Legate ohne Zweckbestimmung	0.00	156'538.36
	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
21 Dienstleistungen nahestehende Organisationen		
Dienstleistungen nahestehende Organisationen*	174'329.80	0.00
Total Dienstleistungen nahestehende Organisationen	174'329.80	0.00
*Familienhilfe Kanton Zug und diabeteszug		
Dienstleistungen Pro Senectute Organisationen		
Dienstleistungen Pro Senectute Organisationen	69'069.50	0.00
Total Dienstleistungen Pro Senectute Organisationen	69'069.50	0.00
Dienstleistungen Pro Senectute Schweiz		
Dienstleistungen Pro Senectute Schweiz	6'121.40	0.00
Total Dienstleistungen Pro Senectute Schweiz	6'121.40	0.00

	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Übrige Erträge		
Ertrag Mehrwertsteuer	29'933.76	34'064.99
Dienstleistungen Familienhilfe Kanton Zug und diabeteszug (nahestehend)	0.00	138'783.75
Dienstleistungen Mietanteile Familienhilfe Kanton Zug (nahestehend)	0.00	7'480.00
Sitzungsgelder inkl. Reisespesen	557.10	0.00
Sitzungsgelder inkl. Reisespesen öffentliche Hand	3'341.35	2'728.65
Sitzungsgelder inkl. Reisespesen Pro Senectute Schweiz	1'653.15	3'278.00
Beiträge andere PSO Organisationen	0.00	3'208.85
Beiträge Pro Senectute Schweiz	0.00	4'000.00
Beiträge für Personalanlässe	94.30	140.00
Total übrige Erträge	35'579.66	193'684.24

Im Zuge der Neugliederung von Erfolgsrechnungspositionen werden die Dienstleistungen nahestehende Organisationen CHF 174'329.80 (V) CHF 146'263.75), Dienstleistungen Pro Senectute Organisationen CHF 69'050.41 (V) 3'208.85) und Dienstleistungen Pro Senectute Schweiz CHF 6'121.40 (V) CHF 4'000.00) neu in der Erfolgsrechnung separat ausgewiesen. Die Vorjahreszahlen wurden nicht angepasst.

	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
22 Ertragsminderungen		
Verluste aus Forderungen und Wertberichtigung	-15'386.84	1'372.47
Total Ertragsminderungen	-15'386.84	1'372.47

Die Bewirtschaftung der Debitoren stellen neue Herausforderungen. So war es früher üblich, dass Senioren Rechnungen innerhalb von maximal 30 Tagen beglichen haben, das Zahlungsziel hat sich negativ verändert. In den Wertberichtigungen sind vermehrt Forderungen an verstorbene Senioren enthalten. Diese Forderungen sind in Abklärung.

23 Erfolg 2022

Die Jahresrechnung schliesst mit einem negativen Erfolg von insgesamt CHF -276'375.38 (V) CHF -10'014.03) ab. Dieser negative Erfolg ist nach detaillierter Analyse auf folgende Punkte zurückzuführen:

Infolge verschiedener Ursachen sind die Erträge um über CHF 200'000.- tiefer ausgefallen als geplant. Die Fixkosten konnten nicht im gleichen Umfang reduziert werden. Die Einführung neuer Systeme hat Ressourcen gebunden und die Produktivität negativ beeinflusst. Personelle Wechsel von Schlüsselpositionen haben ebenfalls zu höheren Aufwendungen geführt. Die Ergebnisse werden pro Bereich im Detail analysiert und Massnahmen zur Verbesserung sind eingeleitet oder werden im Verlaufe des Jahres umgesetzt.

WEITERE ANGABEN

Nichtbilanzierte Leasingverbindlichkeiten

Fällige Beträge 1 Jahr

Fällige Beträge 2-5 Jahre

31.12.2022

CHF

39'082.40

8'374.80

30'707.60

31.12.2021

CHF

2'026.00

2'026.00

0.00

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

31.12.2022

CHF

87'550.45

31.12.2021

CHF

54'942.25

Personalvorsorge

Die Mitarbeitenden von Pro Senectute Kanton Zug sind bei der Zuger Pensionskasse versichert. Die Zuger-Pensionskasse weist - vor Revision - per 31.12.2022 einen Deckungsgrad über 100 % auf. Im Vorjahr war der definitive Deckungsgrad bei 114.2 %

Entschädigung an leitende Organe

Die Mitglieder von Stiftungsrat und Stiftungsversammlung arbeiten ehrenamtlich. Die Auslagen an den Sitzungen betragen CHF 2'188.85 (VJ CHF 2'638.75).

An die Mitglieder der Geschäftsleitung wurden insgesamt folgende Entschädigungen ausbezahlt:

Entschädigung inkl. Sozialleistungen

Stellen

2022

CHF

700'186.20

4.14

2021

CHF

691'671.70

4.25

Unentgeltliche Leistungen und Freiwilligenarbeit

Im Jahr 2022 wurden von ehrenamtlichen Mitarbeitenden und Freiwilligen 12'870 Stunden (VJ 13'177 Stunden) unentgeltliche Arbeit geleistet. Diese freiwilligen Einsätze wurden vor allem in den Bereichen DomiGym, Hilfen zu Hause, Services Steuerdienst und Treuhanddienst erbracht. Das Angebot Generationen im Klassenzimmer war ziemlich stark wegen Covid19 eingeschränkt und musste im Jahr 2022 neu aufgebaut werden. Etliche Stunden sind innerhalb der Geschäftsstelle durch die Mehrarbeit begründet aus der besonderen Lage angefallen. Die Mitarbeitenden verzichteten auf eine Abgeltung dieser Leistungen. Viele Angebote im Bereich Bildung und Sport konnten Covid bedingt nicht kosten-deckend durchgeführt werden.

Vollzeitstellen (inkl. Ein- und Austritte)

Mitarbeitende Geschäftsstelle*

Mitarbeitende Dienstleistungen

Total Vollzeitstellen

2022
Stellen %
Total

23.06

47

24.14

172

47.20

219

2021
Stellen %
Total

20.51

45

20.39

164

40.90

209

* inkl. Ein- und Austritte

Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven

Betriebsliegenschaft

2022

CHF

2'700'672.17

2021

CHF

2'782'792.05

Leistungsbericht zur Jahresrechnung 2022

ZWECK DER ORGANISATION

Pro Senectute Kanton Zug ist eine Non-Profit-Organisation. Sie wurde 1919 ursprünglich zur Bekämpfung der Altersarmut gegründet. Nach 1947 folgte eine zweite Phase der Tätigkeit:

Es wurden zahlreiche Dienstleistungsangebote zu Gunsten der Seniorinnen und Senioren aufgebaut, dies gemäss den kantonalen Bedürfnissen und Begebenheiten. Seit 1998 ist Pro Senectute Kanton Zug eine unabhängige Stiftung. Das Angebot umfasst heute neben der Sozialberatung und administrativen Hilfeleistungen wie den Treuhand- und den Steuererklärungsdienst auch Bewegungs-, Bildungs-, und Sportangebote. Ein weiterer zentraler Bereich ist Hilfen zu Hause mit Alltagsassistenten, Wohnberatung und Reinigungsdienst. Ein wichtiges Anliegen ist uns auch die Gesundheitsförderung und Prävention im Alter. Mit Generationenprojekten und Gemeinwesenarbeit engagiert sich Pro Senectute Kanton Zug für den Austausch zwischen den Generationen und die Integration der älteren Menschen in die Gesellschaft. Das Fachgeschäft für Hilfsmittel rundet das Angebot der Dienstleistungen von Pro Senectute Kanton Zug ab. Mit der Serviceleistung Finanzdienstleistungen bieten wir anderen Pro Senectute Organisation vorwiegend in der Zentralschweiz unsere Tätigkeiten im Bereich Finanzen und Administration an und schaffen Synergien. Dieser Geschäftsbereich ist im Aufbau.

UNSER AUFTRAG

Pro Senectute Kanton Zug setzt sich für das Wohl, die Würde und die Rechte älterer Menschen ein und stellt deren Bedürfnisse und Interessen sowie jene der Angehörigen und Bezugspersonen ins Zentrum ihrer Tätigkeit.

LEITENDE ORGANE

Stiftungsrat		Wahljahr
Gabriele Plüss, Oberägeri	Stiftungsratspräsidentin	2018
Iris Studer Milz, Zug	Stiftungsrätin, Vizepräsidentin	2014
Othmar Stöckli, Zug	Stiftungsrat	2017
Hans Rudolf Castell, Zug	Stiftungsrat	2019
Daniel Burch, Rotkreuz	Stiftungsrat	2022

GESCHÄFTSLEITUNG

Martin Kolb	Geschäftsleiter	2018
Regula Hauser	Leiterin Bildung und Sport / Administration	2021
Beatrice Schelker	Leiterin Finanzen, Informatik und Controlling	2011
Nadia Wüest	Leiterin Soziale Dienste (Austritt 31.03.2022)	2019
Stefanie Waldburger	Leiterin Soziale Dienste (Funktionsübernahme 01.03.2022)	2022
Christine Krautter Seitz	Leiterin Hilfen zu Hause (Austritt 31.07.2022)	2021
Ivo C. Schnyder	Leiter Hilfen zu Hause (Eintritt 01.09.2022)	2022

GESETZTE ZIELE UND EINE BESCHREIBUNG DER ERBRACHTEN LEISTUNGEN IN BEZUG AUF DIE GESETZTEN ZIELE UND DIE VERWENDUNG DER ZUR VERFÜGUNG STEHENDEN MITTEL

BEREICHE

Die Pro Senectute Kanton Zug ist einerseits im präventiven Bereich wie Bildung, Sport und Gesundheitsförderung für über 60-jährige Menschen tätig. Andererseits bietet sie Hilfen in der Bewältigung des Alltags wie Alltagsassistenz, Sozialberatung, administrative Unterstützung, Mittelbeschaffung etc. an, mit dem Ziel, dass ältere Menschen möglichst lange bei guter Lebensqualität selbstbestimmt leben können.

FINANZEN

Der Stiftungsrat verfolgt eine nachhaltige Finanzpolitik, damit die Zukunft der Pro Senectute Kanton Zug aus eigener Kraft gesichert ist.

- Der Finanzhaushalt gilt als gesund, wenn auf die Dauer die Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen werden können, d.h. es dürfen keine Defizite entstehen und die Reserven müssen erhöht werden, damit auch konjunkturelle Einbrüche verkraftet werden können. Deshalb lautet der Grundsatz: Jede Dienstleistung, die Pro Senectute Kanton Zug erbringt, muss kostendeckend finanziert sein.
- Dieser Grundsatz wird mit der Kennzahl «Deckungsgrad» auf verschiedenen Stufen der Betriebsrechnung gemessen und kontrolliert.

FINANZZIELE

- Das Ausgabenwachstum hat sich grundsätzlich im Rahmen der Jahreststeuerung zu bewegen.
- Die Auflagen aus den Subventions- und Leistungsvereinbarungen sind zu erfüllen und eine Verlängerung der Verträge ist anzustreben.
- Durch Leistungsverträge mit den Gemeinden soll eine genügende Kostendeckung in den Bereichen Hilfen zu Hause, Gesundheitsförderung und -prävention und Soziale Dienste erzielt werden.
- Der Nutzen, die Finanzierung und die Folgekosten für neue Projekte sind auszuweisen.
- Entwicklungsprojekte, die nicht durch Handelswaren- und Dienstleistungserträge und/oder durch die öffentliche Hand finanziert sind, müssen durch aktives Fundraising finanziell abgesichert werden.
- Nicht durch IF-Leistungen abgedeckte Härtefälle können durch den Solidaritätsfonds, welcher über die Gewinnverwendung (Legate) geäuft wird, finanziert werden. Die Jahres-Entnahmen aus dem Solidaritätsfonds bedürfen der Zustimmung des Stiftungsrates.

Bericht der Revisionsstelle

zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der

Balmer-Etienne AG
Kauffmannweg 4
6003 Luzern
Telefon +41 41 228 11 11

info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

PRO SENECTUTE KANTON ZUG, Zug

Als Revisionsstelle haben wir die auf den Seiten 4 bis 19 wiedergegebene Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Geldflussrechnung und Anhang) der PRO SENECTUTE KANTON ZUG für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. Die eingeschränkte Revision der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle vorgenommen worden. In ihrem Bericht vom 14. März 2022 hat diese eine nicht modifizierte Prüfungsaussage abgegeben. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, 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.

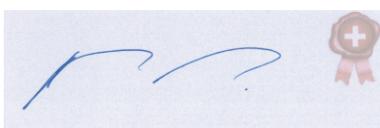
Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Einheit 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

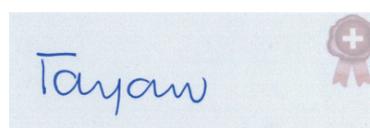
Luzern, 13. März 2023

rf/the

Balmer-Etienne AG



Roland Furger
Zugelassener Revisionsexperte



Tanja Hess
Zugelassene Revisionsexpertin
(leitende Revisorin)

Herausgegeben von:

Pro Senectute Kanton Zug
Aegeristrasse 52
6300 Zug

Telefon 041 727 50 50

info@zg.prosenectute.ch
www.zg.prosenectute.ch

