

2022

Finanzbericht



**GEMEINNÜTZIGE
GESELLSCHAFT ZUG**
WIRKT, WO NÖTIG – SEIT 1884

Inhalt

Konsolidierte Jahresrechnung	3
Konsolidierte Betriebsrechnung	4
Konsolidierte Bilanz	5
Konsolidierte Geldflussrechnung	6
Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2022	7
Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021	8
Rechnungslegungsgrundsätze	9
Erläuterungen zur konsolidierten Betriebsrechnung	11
Erläuterungen zur konsolidierten Bilanz	12
Übrige Erläuterungen	16
Bericht der Revisionsstelle zur konsolidierten Jahresrechnung	17
Jahresrechnung Verein	19
Betriebsrechnung des Vereins GGZ	20
Bilanz des Vereins GGZ	21
Anhang zur Jahresrechnung	22
Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung des Vereins	24
Abschlüsse der Institutionen	25
Klinik Adelheid AG	26
Die Klinik im Überblick	27
Rechenschaftsrechnungen	28
Professor Anton-Bieler-Stiftung	29
Bericht der Revisionsstelle zur Professor Anton-Bieler-Stiftung	30

Konsolidierte Jahresrechnung

Konsolidierte Betriebsrechnung

Beträge in CHF

BETRIEBSRECHNUNG 1.1.–31.12.	Erläuterungen	2022	2021 a)
BETRIEBSERTRAG			
Beiträge / Spenden / Legate	1)	208 487	185 571
Leistungsabgeltung der Kantone	2)	8 758 659	8 718 840
Leistungsabgeltung der Gemeinden	2)	3 601 487	2 472 267
Vermögenswertbezogene Zuwendungen der öffentlichen Hand	2) 14)	37 500	37 500
Projekterträge	2)	58 090 517	48 393 681
Total Leistungsabgeltung/Projekterträge		70 488 163	59 622 289
Total Betriebsertrag		70 696 649	59 807 860
BETRIEBSAUFWAND			
Zuwendungen		162 253	84 419
Personalaufwand	3)	48 351 207	37 938 663
Sachaufwand	4)	17 149 855	14 342 905 b)
Abschreibungen	11)	2 172 372	2 065 196 b)
Total Projektaufwand		67 835 688	54 431 184
Personalaufwand		1 063 536	914 524
Abschreibungen	11)	15 631	11 425
Übriger Betriebsaufwand	5)	388 617	401 994
Administrativer Aufwand	5)	1 467 784	1 327 943
Total Betriebsaufwand		69 303 471	55 759 127
BETRIEBSERGEBNIS		1 393 178	4 048 733
Finanzergebnis	6)	- 3 305 591	2 495 248
Betriebsfremdes Ergebnis	7)	56 555	90 794 b)
Steueraufwand	8)	- 192 961	- 138 632
ERGEBNIS VOR FONDSVERÄNDERUNG		- 2 048 819	6 496 142
ZWECKGEBUNDENE FONDS			
Verzinsungen		- 24 242	- 24 657
Zuweisungen		- 118 228	- 4 419
Entnahmen		187 357	70 551
Total zweckgebundene Fonds		44 887	41 475
ERGEBNIS VOR ZUWEISUNG ORGANISATIONSKAPITAL		- 2 003 933	6 537 617
VERWENDUNG DES ERFOLGS			
Entnahme/Zuweisung an die freien Gewinnreserven		1 632 510	- 4 897 938
Entnahme/Zuweisung an die Kursschwankungsreserve		736 000	- 958 000
Entnahme/Zuweisung an die Rücklagen aus Leistungsvereinbarung		- 364 577	- 681 680
		0	0

a) KiBiZ wurde per 1.1.2022 fusioniert. Die Vorjahreswerte (2021) bleiben unverändert.

b) Aufgrund der geänderten Darstellung des Immobilienergebnisses wurden die Vorjahreszahlen zwecks Vergleichbarkeit angepasst.
Siehe Erläuterung 7 «Betriebsfremdes Ergebnis» im Finanzbericht.

Konsolidierte Bilanz

Beträge in CHF

BILANZ PER 31. DEZEMBER	Erläuterungen	2022	2021
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		12 157 927	13 601 442
Forderungen	9)	10 357 384	5 765 279
Warenvorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	10)	1 468 493	1 531 472
Aktive Rechnungsabgrenzungen		111 357	140 409
Total Umlaufvermögen		24 095 161	21 038 601
Anlagevermögen			
Sachanlagen	11)	30 522 141	29 754 083
Finanzanlagen	12)	30 772 442	32 871 174
Total Anlagevermögen		61 294 583	62 625 257
TOTAL AKTIVEN		85 389 744	83 663 858
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Kurzfristige Verbindlichkeiten	13)	3 254 006	2 156 912
Passive Rechnungsabgrenzungen	14)	2 885 688	1 715 475
Rückstellungen	16)	128 061	0
Total kurzfristiges Fremdkapital		6 267 755	3 872 386
Langfristiges Fremdkapital			
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	15)	3 378 680	3 547 614
Langfristige passive Rechnungsabgrenzungen	14)	262 500	300 000
Rückstellungen	16)	628 268	615 306
Total langfristiges Fremdkapital		4 269 448	4 462 920
Total Fremdkapital		10 537 203	8 335 306
Fondskapital und Rücklagen aus Leistungsvereinbarung			
Fonds mit Zweckbindung		6 958 286	5 873 937
Stiftungsfonds		1 180 439	1 180 439
Total Fondskapital und Rücklagen aus Leistungsvereinbarung		8 138 725	7 054 375
Organisationskapital			
Reserven		55 926 816	56 751 177
Rücklagen Liegenschaften		5 080 000	5 080 000
Kursschwankungsreserve		5 707 000	6 443 000
Total Organisationskapital		66 713 816	68 274 177
TOTAL PASSIVEN		85 389 744	83 663 858

Konsolidierte Geldflussrechnung

Beträge in CHF

FONDS FLÜSSIGE MITTEL	Erläuterungen	2022	2021
JAHRESERGEBNIS VOR FONDSVERÄNDERUNG		- 2 048 819	6 496 142
Abschreibungen auf Sachanlagen	11)	2 188 003	2 076 621
Bildung/Auflösung von Rückstellungen	16)	229 210	- 16 220
Kurserfolg auf Wertschriften	12)	3 679 476	- 2 298 228
Übriger nicht liquiditätswirksamer Aufwand/Ertrag	12)	0	323 136
Ab-/Zunahme Forderungen	9)	- 4 303 468	1 352 125
Ab-/Zunahme Vorräte	10)	62 979	- 1 210 317
Ab-/Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		31 105	- 25 064
Zu-/Abnahme kurzfristige Verbindlichkeiten	13)	228 665	- 47 684
Zu-/Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	14)	816 250	- 519 258
Zu-/Abnahme übrige langfristige Verbindlichkeiten	15)	- 168 934	- 168 934
Zahlung Überbrückungsrenten aus Rückstellungen	16)	- 130 639	- 290 154
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		583 828	5 672 165
Investitionen in Finanzanlagen	12)	- 1 580 744	- 2 500 000
Investitionen in Sachanlagen	11)	- 2 476 017	- 1 319 251
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		- 4 056 761	- 3 819 251
Zu-/Abnahme Fonds		0	- 62 008
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	- 62 008
AB- /ZUNAHME FLÜSSIGE MITTEL		- 3 472 933	1 790 905
LIQUIDITÄTSNACHWEIS			
Bestand Flüssige Mittel 01.01.		13 601 442	11 810 536
Veränderung Konsolidierungskreis (Fusion KiBiZ)		2 029 419	0
Bestand Flüssige Mittel 31.12.		12 157 927	13 601 442
Ab-/Zunahme flüssige Mittel		- 3 472 933	1 790 905

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2022

Beträge in CHF

FONDSKAPITAL UND RÜCKLAGEN AUS LEISTUNGSVEREINBARUNG	Bestand 01.01.2022	Fusion KiBiZ	Interne Erträge	Zuweisungen	Entnahmen	Interne Transfers	Bestand 31.12.2022
Adelheid Page-Fonds	162 268						162 268
Patientenunterstützungsfonds	439 290						439 290
Höhenklinik-Sammelfonds	1 175 170						1 175 170
TBC Page-Fonds	19 940						19 940
Horbach-Sammelfonds	648 218		6 482		- 260		654 440
ACB-Schwerpunktfonds	804 317		8 043		- 30 948		781 412
Dr. O. Weber-Fonds	971 692		9 717		- 50 854		930 555
Spendenfonds Flüchtlingshilfe	0			16 916	- 16 916		0
Spendenfonds KiBiZ	0	410 835		96 850	- 83 916		423 769
Professor Anton-Bieler-Stiftung	1 180 439			4 462	- 4 462		1 180 439
Rücklagen aus LV	1 653 042	443 824				1) 274 577	2 371 443
Total Fondskapital und Rücklagen aus Leistungsvereinbarung	7 054 375	854 659	24 242	118 228	- 187 357	274 577	8 138 725

Kurzbeschreibung Fondszweck

- Der Adelheid Page-Fonds, der Patientenunterstützungsfonds, der Höhenklinik-Sammelfonds und der TBC Page-Fonds wurden mit der Baurechtslösung im Jahr 2013 der Klinik Adelheid AG mit allen Rechten und Pflichten übertragen. Diese Fonds dienen ausschliesslich zur Deckung der Bedürfnisse der Klinik Adelheid.
- Der Horbach-Sammelfonds dient ausschliesslich zur Deckung der Bedürfnisse der Schule Horbach.
- Der ACB-Schwerpunktfonds unterstützt Projekte, welche der Allgemeinheit dienen, einen Bezug zum Kanton Zug besitzen und einen gewissen Pilot- oder Pionier-Charakter aufweisen.
- Der Nettoertrag des Dr. O. Weber-Fonds soll im Sinne der GGZ und insbesondere für Zuwendungen an Einzelpersonen für wertvolle wissenschaftliche und künstlerische Leistungen sowie für die Anschaffung wertvoller Gemälde für das Kunsthhaus der Stadt Zug verwendet werden.
- Der Spendenfonds Flüchtlingshilfe verwaltet erhaltene Spenden von Dritten zu Gunsten von geflüchteten Personen im Kanton Zug.
- Der Spendenfonds KiBiZ beinhaltet erhaltene aber noch nicht verwendete Spenden zu Gunsten der Institution KiBiZ.
- Die Professor Anton-Bieler-Stiftung bezweckt die Förderung humanitärer und kultureller Bestrebungen im Kanton Zug.

ORGANISATIONSKAPITAL	Bestand 01.01.2022	Fusion KiBiZ	Erfolg 2022	Zuweisungen	Entnahmen	Interne Transfers	Bestand 31.12.2022
Gesetzliche Reserven (Klinik)	1 050 000						1 050 000
Reserven	55 701 177	7 18 149	- 1 632 510			1) 90 000	54 876 816
Rücklagen Liegenschaften	5 080 000						5 080 000
Kursschwankungsreserve	6 443 000		- 736 000				5 707 000
Ergebnisvortrag (aus LV)	0		364 577			- 364 577	0
Total Organisationskapital	68 274 177	7 18 149	- 2 003 933	0	0	- 274 577	66 713 816

1) Im 2021 war die Zuweisung an die Rücklagen aus LV (Sennhütte) irrtümlich um 90 000 zu hoch und wurde 2022 korrigiert.

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021

Beträge in CHF

FONDSKAPITAL UND RÜCKLAGEN AUS LEISTUNGSVEREINBARUNG	Anfangsbestand 01.01.2021	Interner Aufwand	Interne Erträge	Zuweisungen	Entnahmen	Interne Transfers	Bestand 31.12.2021
Adelheid Page-Fonds	162 268						162 268
Patientenunterstützungsfonds	439 290						439 290
Höhenklinik-Sammelfonds	1 175 170						1 175 170
TBC Page-Fonds	19 940						19 940
Horbach-Sammelfonds	642 048		6 420		-250		648 218
ACB-Schwerpunktfonds	850 864		8 509		-55 056		804 317
Dr. O. Weber-Fonds	972 790		9 728		-10 826		971 692
Fonds für Altersheimrentner	62 008				2) -62 008		0
Professor Anton-Bieler-Stiftung	1 180 439			4 419	-4 419		1 180 439
Rücklagen aus LV	1 346 362				3) -375 000	681 680	1 653 042
Total Fondskapital und Rücklagen aus Leistungsvereinbarung	6 851 179	0	24 657	4 419	-507 559	681 680	7 054 375

ORGANISATIONSKAPITAL	Anfangsbestand 01.01.2021	Erfolg 2021	Zuweisungen	Entnahmen	Interne Transfers	Bestand 31.12.2021
Gesetzliche Reserven (Klinik)	1 050 000					1 050 000
Reserven	50 803 239	4 897 938				55 701 177
Rücklagen Liegenschaften	5 080 000					5 080 000
Kursschwankungsreserve	5 485 000	958 000				6 443 000
Ergebnisvortrag (aus LV)	0	681 680			-681 680	0
Total Organisationskapital	62 418 239	6 537 617	0	0	-681 680	68 274 177

2) Übertrag des gesamten Fonds an die Stiftung Alterszentren Zug per 29.3.2021

3) Verwendung zur Angebotsverbesserung der Horbach Schule (siehe auch Erläuterung zu den Passiven Rechnungsabgrenzungen)

Rechnungslegungsgrundsätze

1. Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der Gemeinnützigen Gesellschaft Zug (GGZ) erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view). Die gesamte Jahresrechnung wird in Schweizer Franken geführt und kaufmännisch auf ganze Franken gerundet.

2. Konsolidierungskreis und -grundsätze

Die konsolidierte Jahresrechnung umfasst neben der GGZ die folgenden Gesellschaften:

- Klinik Adelheid AG, Aktienkapital CHF 5 250 000, 100%-Beteiligung
- Professor Anton-Bieler-Stiftung zur Förderung humanitärer und kultureller Bestrebungen im Kanton Zug
- Beteiligungen unter 20% werden nicht konsolidiert

Die Konzernrechnung wird nach der Methode der Vollkonsolidierung erstellt. Die Kapitalkonsolidierung erfolgt nach der angelsächsischen Purchase-Methode. Dabei wird das Eigenkapital der Tochtergesellschaft im Erwerbszeitpunkt bzw. im Zeitpunkt der Gründung mit dem Buchwert der Beteiligung bei der GGZ verrechnet.

Verbindlichkeiten, Guthaben, Aufwendungen und Erträge zwischen den konsolidierten Gesellschaften werden gegeneinander verrechnet. Unrealisierte Zwischengewinne werden eliminiert.

Per 1.1.2022 fusionierten die beiden Vereine GGZ und KiBiZ Kinderbetreuung Zug. KiBiZ wird fortan als Institution der GGZ geführt. Als Rechtsnachfolgerin übernahm die GGZ im Sinn einer Universalsukzession sämtliche Rechte und Pflichten von KiBiZ, insbesondere die Betreuungsvereinbarungen, Arbeitsverhältnisse, Mietverträge, Leistungsvereinbarungen und sonstigen Dienstleistungsverträge. Die Jahresrechnung 2022 enthält erstmalig die Werte von KiBiZ, während die Vorjahreswerte (ohne KiBiZ) unverändert gezeigt werden.

3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Für die konsolidierte Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellkostenprinzip. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt:

Flüssige Mittel

Diese Position umfasst Kasse, Postkonten und Geldkonten bei Banken. Die Bewertung erfolgt zum Marktwert am Bilanzstichtag.

Forderungen

Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten abzüglich der notwendigen Wertberichtigungen.

Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu den durchschnittlichen Anschaffungs- bzw. Herstellkosten bzw. zum tieferen realisierbaren Marktwert.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Diese Position umfasst die aus den sachlichen und zeitlichen Abgrenzungen der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Aktivposten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen.

Immobilien

Grundsatz

Grundstücke werden zu Anschaffungskosten, Gebäude zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger linearer Abschreibungen auf Basis einer Nutzungsdauer von 25 Jahren bilanziert.

Landbesitz

Der Landbesitz der GGZ resultiert hauptsächlich aus Schenkungen und Zukäufen und reicht zum grössten Teil zwischen 50 und 100 Jahre zurück. Eine Beurteilung des damaligen Landwertes ist nicht möglich beziehungsweise unbedeutend. Das Land ist in der Bilanz nicht aktiviert.

Gebäulichkeiten

Die Gebäulichkeiten der GGZ, mit Ausnahme der Klinik Adelheid, resultieren grösstenteils aus Schenkungen und Zukäufen, wovon die meisten zwischen 50 und 100 Jahre zurückliegen. Unter Annahme einer 25-jährigen Betriebsdauer wären diese in der Zwischenzeit auf null abgeschrieben.

Mobilien und Motorfahrzeuge

Die Bewertung der Mobilien und Fahrzeuge erfolgt zum Anschaffungswert, abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen. In der Regel wird von einer durchschnittlichen Nutzungsdauer von 5 bis 10

Jahren ausgegangen.

Einzelanschaffungen unter CHF 5000 werden nicht aktiviert.

EDV

Die Bewertung der EDV erfolgt zum Anschaffungswert, abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen. In der Regel wird von einer durchschnittlichen Nutzungsdauer von 3 Jahren ausgegangen.

Einzelanschaffungen unter CHF 5000 werden nicht aktiviert.

Finanzanlagen

Die Anlagepolitik richtet sich im Wesentlichen nach den Anlagevorschriften der Verordnung über die Berufliche Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenvorsorge (BVV 2). Die Bewertung erfolgt zu Marktwerten am Bilanzstichtag.

Für das Anlagerisiko wird eine Kursschwankungsreserve im Organisationskapital gebildet. Als Zielgrösse gilt eine Reserve im Rahmen von 20% des Marktwertes.

Kurz- und langfristiges Fremdkapital

Die Bilanzierung erfolgt zum Nominalwert.

Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet für bestehende oder wirtschaftlich verursachte Verpflichtungen, bei denen das Bestehen bzw. die Verursachung wahrscheinlich und deren Höhe und/oder Fälligkeit ungewiss, aber schätzbar ist. Die Höhe der Rückstellungen basiert auf der Einschätzung des Vorstandes und widerspiegelt die per Bilanzstichtag zu erwartenden zukünftigen Aufwendungen.

Fondskapital

Fonds mit einschränkender Zweckbindung entstehen aus Zuwendungen, deren Verwendungszweck gegenüber dem statutarischen Zweck der GGZ eingeschränkt wird.

Die einzelnen zweckgebundenen Fonds werden beim Verein mit 1% verzinst. Die vier Fonds bei der Klinik Adelheid AG werden nicht verzinst.

Organisationskapital

Diese Position umfasst die im Rahmen des statutarischen Zwecks der GGZ einsetzbaren Mittel.

Direkter Projektaufwand

Unter dem Projektaufwand sind alle Kosten der einzelnen operativen GGZ-Institutionen zusammengefasst.

Administrativer Aufwand

Im administrativen Aufwand werden die Aufwendungen der Geschäftsstelle respektive des Vereins GGZ gezeigt. Diese werden in Personalkosten, Mittelbeschaffung, Abschreibungen und übriger Betriebsaufwand aufgeteilt.

1) BEITRÄGE/SPENDEN

In Beiträge/Spenden/Legate werden alle Eingänge gezeigt, welche die GGZ im laufenden Jahr als Gönner-/Sponsoren- und Mitgliederbeiträge erhalten hat (keine zweckbezogenen Spenden). Spenden für die Projekte sind in den Projekterträgen beinhaltet.

2) Erträge nach Bereichen	2022	2021
– medizinischer Bereich	38 572 339	38 823 961
– schulischer Bereich	7 732 027	7 633 964
– therapeutischer Bereich	2 123 047	2 122 005
– kultureller Bereich	44 581	47 457
– sozialer Bereich	11 086 716	10 782 545
– Kinder- & Jugendbereich	10 929 453	212 356
	70 488 163	59 622 289

Leistungsabteilung der Kantone (periodengerecht abgerechnet)

– medizinischer Bereich	176 250	197 866
– schulischer Bereich	6 979 686	6 920 157
– therapeutischer Bereich	0	0
– kultureller Bereich	20 000	20 000
– sozialer Bereich	1 512 723	1 510 818
– Kinder- & Jugendbereich	70 000	70 000
	8 758 659	8 718 840

Leistungsabteilung der Gemeinden (periodengerecht abgerechnet)

– schulischer Bereich	197 517	197 517
– kultureller Bereich	10 000	10 000
– sozialer Bereich	2 034 668	2 232 380
– Kinder- & Jugendbereich	1 359 302	32 370
	3 601 487	2 472 267

Vermögenswertbezogene Zuwendungen der öffentlichen Hand	37 500	37 500
Projekterträge	58 090 517	48 393 681
	70 488 163	59 622 289

3) PERSONALAUFWAND

Klinik Adelheid AG	27 642 320	26 709 539
Verein GGZ (Institutionen)	20 708 887	11 313 044
Erhaltene Kurzarbeitsentschädigung Verein GGZ (Institutionen)	0	- 83 920
	48 351 207	37 938 663

4) SACHAUFWAND

Klinik Adelheid AG	6 084 395	5 426 068
Verein GGZ (Institutionen)	11 065 461	8 916 837
	17 149 855	14 342 905

Anpassung Vorjahreswerte: siehe die Bemerkung unter 7) Betriebsfremdes Ergebnis.

5) ADMINISTRATIVER AUFWAND

Der Administrativaufwand umfasst neben den Leistungen für die Gesamtorganisation auch projektbezogene Aufwendungen wie Rechnungsführung, Lohnadministration, Versicherungen, Beratungen etc. Der Vorjahreswert des übrigen Betriebsaufwands wurde um die Mittelbeschaffung angepasst (27 804), welche neu in den Erläuterungen separat ausgewiesen wird.

Mittelbeschaffung (nach ZEWO-Methode)	98 629	27 804
---------------------------------------	--------	--------

Erläuterungen zur konsolidierten Betriebsrechnung

Beträge in CHF

6) FINANZERGEBNIS	2022	2021
Zinsen und Dividenden	461 413	392 206
Wertschriftengewinn	794 211	2 472 234
Wertschriftenverlust	- 4 388 692	- 234 437
Zinsaufwand und Depotkosten	- 172 524	- 134 755
	- 3 305 591	2 495 248
7) BETRIEBSFREMDES ERGEBNIS		
Miet-/Übrige Erträge	218 451	253 240
Miet-/Unterhaltskosten	- 161 896	- 162 446
	56 555	90 794

Die Vorjahreswerte zur Liegenschaftsrechnung wurden angepasst. Liegenschaftsaufwände, welche die Projekte (Institutionen) von GGZ betreffen, wurden in den Projektaufwand umgegliedert. Dabei handelt es sich um Sachaufwände (809 189) und Abschreibungen (188 000). Im betriebsfremden Ergebnis verbleiben ausschliesslich Liegenschaftserträge und -aufwände gegenüber Dritten.

8) STEUERAUFWAND

Aufgrund der von der MWST ausgenommenen Umsätze	- 192 961	- 138 632
--	------------------	------------------

Erläuterungen zur konsolidierten Bilanz

Beträge in CHF

9) FORDERUNGEN	2022	2021	Veränderung
Forderungen gegenüber der öffentlichen Hand	1 446 961	1 065 470	381 491
Forderungen gegenüber Dritten	8 118 620	4 081 142	4 037 478
Übrige Forderungen	909 070	728 667	180 403
Delkredere	- 117 267	- 110 000	- 7 267
Total Forderungen	10 357 384	5 765 279	4 592 105

10) WARENVORRÄTE UND NICHT FAKTURIERTE DIENSTLEISTUNGEN	2022	2021	Veränderung
Warenvorräte	344 510	299 105	45 405
Nicht fakturierte Dienstleistungen	1 123 983	1 232 367	-108 384
Total Warenvorräte / Nicht fakturierte Dienstleistungen	1 468 493	1 531 472	-62 979

11) SACHANLAGESPIEGEL	Bestand 01.01.2022	Zugang Fusion KiBiZ	Zugänge	Abgänge	Reklassi- fizierung	Bestand 31.12.2022
Anschaffungswerte Immobilien						
Erschliessung Land Unterägeri	242 857					242 857
Gebäude Klinik Adelheid AG	44 978 594					44 978 594
Kantonsbeitrag – Klinik Adelheid AG	- 11 485 086					- 11 485 086
Gebäude Sennhütte	4 262 661		22 540			4 285 201
Total Immobilien	37 999 026	0	22 540	0	0	38 021 566
Kumulierte Wertberichtigung Immobilien						
WB Gebäude Klinik Adelheid AG	16 572 392		678 924			17 251 316
WB Gebäude Sennhütte	313 000		173 000			486 000
Total Wertberichtigung Immobilien	16 885 392	0	851 924	0	0	17 737 316
Total Immobilien netto	21 113 634					20 284 250

Erläuterungen zur konsolidierten Bilanz

Beträge in CHF

11) SACHANLAGESPIEGEL	Bestand 01.01.2022	Zugang Fusion KiBiZ	Zugänge	Abgänge	Reklassi- fizierung	Bestand 31.12.2022
Anschaffungswerte Immobilien						
Mobilien Klinik Adelheid AG	15 308 964		887 150	- 155 947	0	16 040 167
Mobilien GGZ Verein	22 123					22 123
Mobilien Sennhütte	5 403		19 142			24 545
Umbau Horbach Schule (Zugerbergstrasse 22)	1 114 894					1 114 894
Kantonsbeitrag aus LV (Zugerbergstrasse 22)	- 742 079					- 742 079
Mobilien Horbach Schule	116 752		30 009			146 761
Mobilien KiBiZ	0	1 312 046	23 020			1 335 066
Mobilien GGZ@Work	1 347 643		905 614	- 210 289		2 042 968
Mobilien Freizeitanlage Loreto	124 999					124 999
Total Mobilien	17 298 701	1 312 046	1 864 935	- 366 236	0	20 109 445
Kumulierte Wertberichtigung Mobilien						
WB Mobilien Klinik Adelheid AG	7 275 631		1 119 089	- 155 947		8 238 774
WB Mobilien GGZ Verein	4 425		4 425			8 849
WB Mobilien Sennhütte	1 081		3 434			4 515
WB Mobilien Horbach Schule	67 069		57 336			124 405
WB Mobilien KiBiZ	0	832 002	47 676			879 678
WB Mobilien GGZ@Work	1 347 643		2 219	- 210 289		1 139 573
WB Mobilien Freizeitanlage Loreto	70 903		18 046			88 949
Total Wertberichtigung Mobilien	8 766 752	832 002	1 252 224	- 366 236	0	10 484 742
Total Mobilien netto	8 531 948					9 624 703
Anschaffungswerte EDV						
EDV GGZ Verein	63 760		267 717	- 21 000		310 477
EDV Sennhütte	41 709		32 786			74 495
EDV Horbach Schule	77 500		21 702			99 202
EDV KiBiZ	0		42 015			42 015
EDV GGZ@Work	0		182 212			182 212
EDV Freizeitanlage Loreto	0		42 110			42 110
Total EDV	182 969	0	588 542	- 21 000	0	750 511
Kumulierte Wertberichtigung EDV						
WB EDV GGZ Verein	63 760		11 206	- 21 000		53 966
WB EDV Sennhütte	27 709		16 732			44 441
WB EDV Horbach Schule	77 500		2 288			79 788
WB EDV KiBiZ	0		14 005			14 005
WB EDV GGZ@Work	0					0
WB EDV Freizeitanlage Loreto	0		3 509			3 509
Total Wertberichtigung EDV	168 969	0	47 740	- 21 000	0	195 709
Total EDV netto	14 000					554 802
Anschaffungswert Fahrzeuge	499 821					499 821
Kumulierte WB Fahrzeuge	405 320		36 114			441 434
Total Fahrzeuge netto	94 501					58 387
Summe Anlagewerte	55 980 515	1 312 046	2 476 017	- 387 236	0	59 381 342
Summe Wertberichtigung	26 226 432	832 002	2 188 003	- 387 236	0	28 859 201
Total Anlagewert netto	29 754 083	480 044	288 014	0	0	30 522 141

Erläuterungen zur konsolidierten Bilanz

Beträge in CHF

11) SACHANLAGESPIEGEL	Bestand 01.01.2021	Zugang Fusion KiBiZ	Zugänge	Abgänge	Reklassi- fizierung	Bestand 31.12.2021
Anschaffungswerte Immobilien						
Erschliessung Land Unterägeri	242 857					242 857
Gebäude Klinik Adelheid AG	44 978 594					44 978 594
Kantonsbeitrag – Klinik Adelheid AG	- 11 485 086					- 11 485 086
Umbau Horbach Schule (Zugerbergstrasse 22)	742 079				- 742 079	0
Kantonsbeitrag aus LV (Zugerbergstrasse 22)	- 742 079				742 079	0
Gebäude Sennhütte	3 830 926		431 735			4 262 661
Anlage im Bau (Projekt Horbach Schule)	7 642		365 173		- 372 816	0
Total Immobilien	37 574 934	0	796 908	0	- 372 816	37 999 026
Kumulierte Wertberichtigung Immobilien						
WB Gebäude Klinik Adelheid AG	15 893 468		678 924			16 572 392
WB Gebäude Sennhütte	125 000		188 000			313 000
Total Wertberichtigung Immobilien	16 018 468	0	866 924	0	0	16 885 392
Total Immobilien netto	21 556 465					21 113 634
Anschaffungswerte Mobilien						
Mobilien Klinik Adelheid AG	14 926 221		390 038	- 67 083	59 789	15 308 964
Anlagen in Bau – Klinik Adelheid AG	59 789				- 59 789	0
Mobilien GGZ Geschäftsstelle	0		22 123			22 123
Mobilien Sennhütte	0		5 403			5 403
Umbau Horbach Schule (Zugerbergstrasse 22)	0				1 114 894	1 114 894
Kantonsbeitrag aus LV (Zugerbergstrasse 22)	0				- 742 079	- 742 079
Mobilien Horbach Schule	56 983		59 769			116 752
Mobilien GGZ@Work	1 360 301			- 12 658		1 347 643
Mobilien Freizeitanlage Loreto	122 395		45 010	- 42 406		124 999
Total Mobilien	16 525 688	0	522 344	- 122 147	372 815	17 298 701
Kumulierte Wertberichtigung Mobilien						
WB Mobilien Klinik Adelheid AG	6 275 595		1 067 120	- 67 083		7 275 631
WB Mobilien GGZ Verein	0		4 425			4 425
WB Mobilien Sennhütte	0		1 081			1 081
WB Mobilien Horbach Schule	11 983		55 086			67 069
WB Mobilien GGZ@Work	1 360 301			- 12 658		1 347 643
WB Mobilien Freizeitanlage Loreto	99 123		14 186	- 42 406		70 903
Total Wertberichtigung Mobilien	7 747 002	0	1 141 897	- 122 147	0	8 766 752
Total Mobilien netto	8 778 686					8 531 948
Anschaffungswerte EDV						
EDV GGZ@Work	0					0
EDV GGZ Verein	63 760					63 760
EDV Freizeitanlage Loreto	0					0
EDV Sennhütte	41 709					41 709
EDV Horbach Schule	77 500					77 500
Total EDV	182 969	0	0	0	0	182 969

Erläuterungen zur konsolidierten Bilanz

Beträge in CHF

11) SACHANLAGESPIEGEL	Bestand 01.01.2021	Zugang Fusion KiBiZ	Zugänge	Abgänge	Reklassi- fizierung	Bestand 31.12.2021
Kumulierte Wertberichtigung EDV						
WB EDV GGZ@Work	0					0
WB EDV GGZ Verein	56 760		7 000			63 760
WB EDV Freizeitanlage Loreto	0					0
WB EDV Sennhütte	13 709		14 000			27 709
WB EDV Horbach Schule	77 500					77 500
Total Wertberichtigung EDV	147 969	0	21 000	0	0	168 969
Total EDV netto	35 000					14 000
Anschaffungswert Fahrzeuge						
Anschaffungswert Fahrzeuge	514 080			- 14 259		499 821
Kumulierte WB Fahrzeuge	372 779		46 800	- 14 259		405 320
Total Fahrzeuge netto	141 301					94 501
Summe Anlagewerte						
Summe Anlagewerte	54 797 670	0	1 319 251	- 136 406	0	55 980 515
Summe Wertberichtigung						
Summe Wertberichtigung	24 286 218	0	2 076 621	- 136 406	0	26 226 432
Total Anlagewert netto	30 511 453	0	- 757 369	0	0	29 754 083

12) FINANZANLAGEN	2022	2021	Veränderung
Liquidität	572 268	1 500 668	- 928 400
Obligationen	14 510 709	13 669 300	841 409
Aktien Schweiz	6 584 299	7 841 287	- 1 256 988
Übrige Aktien	5 348 000	7 406 958	- 2 058 958
Immobilienfonds	1 522 966	1 799 505	- 276 539
Arbeitgeberbeitragsreserven	2 234 200	653 457	1 580 744
Total Finanzanlagen	30 772 442	32 871 174	- 2 098 733

13) KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	2022	2021	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2 106 066	1 486 961	619 105
Übrige Verbindlichkeiten	1 147 940	669 951	477 989
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	3 254 006	2 156 912	1 097 094

14) PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	2022	2021	Veränderung
Klinik Adelheid AG	1 674 574	1 519 069	155 506
Verein GGZ	1 473 613	496 406	977 207
Total Passive Rechnungsabgrenzung	3 148 188	2 015 475	1 132 713

Der Kanton Zug erlaubte der Horbach Schule 2021 einen Betrag von 375 000 aus der Reserve aus Leistungsvereinbarung zur Angebotsverbesserung zu nutzen. Dieser Betrag wurde in die Passiven Rechnungsabgrenzungen (kurz- und langfristig) umgliedert und wird über den Nutzungszeitraum der damit beschafften Anlagen erfolgswirksam aufgelöst.

15) ÜBRIGE LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	2022	2021	Veränderung
Abdiskontierung 2012–2042	3 378 680	3 547 614	- 168 934
Total Übrige langfristige Verbindlichkeiten	3 378 680	3 547 614	- 168 934

Erläuterungen zur konsolidierten Bilanz

Beträge in CHF

16) RÜCKSTELLUNGEN	Bestand 01.01.2022	Zugang Fusion KiBiZ	Bildung	Auflösung	Verwendung	Bestand 31.12.2022
Rückstellung Renten	615 306	0	163 462	- 19 861	- 130 639	628 268
Rückstellung sonstige (kurzfristig)	0	42 452	128 061	- 42 452	0	128 061
Total Rückstellung	615 306	42 452	291 523	- 62 313	- 130 639	756 329

16) RÜCKSTELLUNGEN	Bestand 01.01.2021	Bildung	Auflösung	Verwendung	Bestand 31.12.2021
Rückstellung Renten	921 680	85 148	- 101 368	- 290 154	615 306
Total Rückstellungen	921 680	85 148	- 101 368	- 290 154	615 306

Übrige Erläuterungen

Beträge in CHF

BELASTETE AKTIVEN UND ART DER BELASTUNG	2022	2021
Zur Sicherung der Hypotheken besteht ein Schuldbrief		
lastend auf dem GS 60024 (Gebäude Klinik) im Wert von	25 000 000	25 000 000
davon belastet	0	0
Entschädigungen an Vorstand		
Honorare und Spesenvergütungen	28 000	28 000
davon der Präsident	15 000	15 000
Revisions- und Beratungsdienstleistungen		
Revisionsdienstleistungen	66 527	73 465
Übrige Beratungsdienstleistungen	0	0
Summe Entschädigungen	66 527	73 465
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	216 776	173 708

Personelles

In den Institutionen waren per Ende Geschäftsjahr insgesamt 736 (Vorjahr: 470, noch ohne KiBiZ) Mitarbeitende tätig, 345 (Vorjahr: 330) in der Klinik Adelheid AG. Der Vorstand und die Kommissionen arbeiten grösstenteils ehrenamtlich. 14 Freiwillige haben hierfür vielseitige Berufserfahrung und wertvolles Fachwissen unentgeltlich eingebracht (jährlich rund 1255 Stunden). Das gesamte Personal ist bei der Zuger Pensionskasse versichert (www.zugerpk.ch). Der Deckungsgrad der Zuger Pensionskasse liegt per Ende Geschäftsjahr bei 101.3% (Vorjahr: 114.2%).

Verpflichtungen aus Mietverträgen

Die GGZ ist verschiedene langfristige und fixe Mietverhältnisse eingegangen. Das längste davon dauert bis 2032. Die Verpflichtung für künftige Mietzinszahlungen beträgt im Total 10 438 000 (Vorjahr: 5 486 000). Die Erhöhung zum Vorjahr erklärt sich durch den Bezug des neuen Standortes für GGZ@Work sowie die Fusion mit KiBiZ.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

WADSACK

Treuhand · Wirtschaftsprüfung · Steuerberatung

Bericht der Revisionsstelle
an die Mitgliederversammlung des Vereins
Gemeinnützige Gesellschaft des Kantons Zug, Cham

Zug, 6. April 2023

Bericht zur Prüfung der konsolidierten Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die konsolidierte Jahresrechnung des Vereins Gemeinnützige Gesellschaft des Kantons Zug (der Verein) – bestehend aus der Betriebsrechnung, Bilanz zum 31. Dezember 2022, Geldflussrechnung und der Rechnung über die Veränderung des Kapitals für das dann endende Jahr sowie dem Anhang (Seiten 4 bis 16) geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der ordentlichen Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigegefügte konsolidierte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Vereins zum 31. Dezember 2022 sowie deren Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten sowie den Reglementen.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der konsolidierten Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Verein unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Vorstands für die konsolidierte Jahresrechnung

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer konsolidierten Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten sowie den Reglementen ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die der Vorstand als notwendig erachtet, um die Aufstellung einer konsolidierten Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

ZUG · SOLOTHURN · GRENCHEN

Wadsack Zug AG | Bahnhofstrasse 7 | Postfach | CH-6302 Zug | Schweiz
T +41 (0)41 710 21 75 | F +41 (0)41 711 80 55
zug@wadsack.ch | www.wadsack.ch



Bei der Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung ist der Vorstand dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Vereins zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Vorstand beabsichtigt, entweder den Verein zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der konsolidierten Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die konsolidierte Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser konsolidierten Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der konsolidierten Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 69b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstands ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende konsolidierte Jahresrechnung zu genehmigen.

WADSACK Zug AG

Qualifizierte Signatur

Cyril Heer
zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Qualifizierte Signatur

Roger Russenberger
zugelassener Revisionsexperte

Jahresrechnung Verein

Betriebsrechnung des Vereins GGZ

Beträge in CHF

BETRIEBSRECHNUNG 1.1.–31.12.	2022	2021 a)
BETRIEBSERTRAG		
Beiträge / Spenden / Legate	213 039	190 080
Leistungsabgeltung der Kantone	8 582 409	8 520 974
Leistungsabgeltung der Gemeinden	3 601 487	2 472 267
Vermögenswertbezogene Zuwendungen der öffentlichen Hand	37 500	37 500
Projekterträge	19 694 428	9 767 586
Total Betriebsertrag	32 128 863	20 988 407
BETRIEBSAUFWAND		
Zuwendungen	157 791	80 000
Personalaufwand	20 708 887	11 229 124
Sachaufwand	11 065 461	8 725 775 b)
Abschreibungen	374 359	319 153 b)
Total Projektaufwand	32 306 497	20 354 051
Personalaufwand	1 063 536	914 524
Abschreibungen	15 631	11 425
Übriger Betriebsaufwand	361 617	375 094
Administrativer Aufwand	1 440 784	1 301 043
Total Betriebsaufwand	33 747 281	21 655 094
BETRIEBSERGEBNIS	- 1 618 418	- 666 687
Finanzergebnis	- 1 804 536	3 995 248
Betriebsfremdes Ergebnis	409 560	444 724
Steueraufwand	- 192 961	- 138 632 b)
ERGEBNIS VOR FONDSVERÄNDERUNG	- 3 206 355	3 634 652
ZWECKGEBUNDENE FONDS		
Verzinsungen	- 24 242	- 24 657
Zuweisungen	- 113 766	0
Entnahmen	182 895	66 132
Total zweckgebundene Fonds	44 887	41 475
ERGEBNIS VOR ZUWEISUNG ORGANISATIONSKAPITAL	- 3 161 468	3 676 127
VERWENDUNG DES ERFOLGS		
Entnahme/Zuweisung an die freien Vereinsreserven	2 790 045	- 2 036 448
Entnahme/Zuweisung an die Kursschwankungsreserve	736 000	- 958 000
Entnahme/Zuweisung an die Rücklagen aus Leistungsvereinbarung	- 364 577	- 681 680
	0	0

a) KiBiZ wurde per 1.1.2022 fusioniert. Die Vorjahreswerte (2021) bleiben unverändert.

b) Die Vorjahreswerte zur Liegenschaftsrechnung wurden zwecks Vergleichbarkeit angepasst. Liegenschaftsaufwände, welche die Projekte (Institutionen) von GGZ betreffen, wurden in den Projektaufwand umgegliedert. Dabei handelt es sich um Sachaufwände (808 280) und Abschreibungen (188 000). Im betriebsfremden Ergebnis verbleiben ausschliesslich Liegenschaftserträge und -aufwände gegenüber Dritten.

Bilanz des Vereins GGZ

Beträge in CHF

BILANZ PER 31. DEZEMBER	2022	2021
AKTIVEN		
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	6 139 240	4 858 014
Forderungen	3 726 876	2 801 411
Forderungen nahestehende Institutionen	12 961	6 409
Warenvorräte	9 272	11 830
Aktive Rechnungsabgrenzungen	37 631	68 596
Total Umlaufvermögen	9 925 980	7 746 260
Anlagevermögen		
Sachanlagen	6 478 557	4 799 635
Finanzanlagen	28 533 246	32 212 723
Beteiligungen Klinik Adelheid AG	5 250 000	5 250 000
Total Anlagevermögen	40 261 803	42 262 357
TOTAL AKTIVEN	50 187 783	50 008 617
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1 855 987	947 176
Passive Rechnungsabgrenzungen	1 211 113	196 406
Rückstellungen	128 061	0
Total kurzfristiges Fremdkapital	3 195 161	1 143 582
Langfristiges Fremdkapital		
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	3 378 680	3 547 614
Darlehen nahestehender Institutionen	1 150 000	1 150 000
Langfristige passive Rechnungsabgrenzungen	262 500	300 000
Rückstellungen	292 778	325 211
Total langfristiges Fremdkapital	5 083 958	5 322 825
Total Fremdkapital	8 279 119	6 466 407
Fondskapital und Rücklagen aus Leistungsvereinbarung		
Fonds mit Zweckbindung	2 790 175	2 424 227
Rücklagen aus Leistungsvereinbarung	2 371 443	1 653 042
Total Fondskapital und Rücklagen aus Leistungsvereinbarung	5 161 618	4 077 269
Organisationskapital		
Reserven	25 960 045	27 941 942
Rücklagen Liegenschaften	5 080 000	5 080 000
Kursschwankungsreserve	5 707 000	6 443 000
Total Organisationskapital	36 747 045	39 464 942
TOTAL PASSIVEN	50 187 783	50 008 617

Anhang zur Jahresrechnung

Nachfolgend sind jene Positionen gemäss Art. 959c Abs. 2 OR aufgeführt, bei denen Angaben zur Jahresrechnung der Unternehmung erforderlich sind; nicht erforderliche Positionen sind weggelassen:

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

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.

Name und Sitz

Gemeinnützige Gesellschaft des Kantons Zug, Hinterbergstrasse 17, 6330 Cham

Rechtsform

Verein

Anzahl Mitarbeitende

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt: über 250

Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Parteien

Die Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Organen sowie gegenüber der Tochtergesellschaft Klinik Adelheid AG und der Professor Anton-Bieler-Stiftung sind direkt gesondert in der Bilanz ausgewiesen.

	31.12.22	31.12.21
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	92 459	57 098
Erhaltene Kurzarbeitsentschädigungen	0	83 920

Beteiligungen

Beteiligung Klinik Adelheid AG, Unterägeri

- Kapitalanteil 100 %
- Stimmanteil 100 %

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

WADSACK

Treuhand · Wirtschaftsprüfung · Steuerberatung

Bericht der Revisionsstelle
an die Mitgliederversammlung des Vereins
Gemeinnützige Gesellschaft des Kantons Zug, Cham

Zug, 6. April 2023

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Vereins **Gemeinnützige Gesellschaft des Kantons Zug** (der Verein) – bestehend aus der Betriebsrechnung, der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Geldflussrechnung und dem Anhang (Seiten 20 bis 22) geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind vom Verein unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Vorstands für die Jahresrechnung

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten und für die internen Kontrollen, die der Vorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Vorstand dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Vereins zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Vorstand beabsichtigt, entweder der Verein zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

ZUG · SOLOTHURN · GRENCHEN

Wadsack Zug AG | Bahnhofstrasse 7 | Postfach | CH-6302 Zug | Schweiz
T +41 (0)41 710 21 75 | F +41 (0)41 711 80 55
zug@wadsack.ch | www.wadsack.ch



Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 69b Abs.3 ZGB in Verbindung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstands ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Ferner bestätigen wir, dass die Rechnung über die Veränderung des Kapitals dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht, und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

WADSACK Zug AG

Qualifizierte Signatur

Cyril Heer
zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Qualifizierte Signatur

Roger Russenberger
zugelassener Revisionsexperte

Abschlüsse der Institutionen

ERFOLGSRECHNUNG 1.1.–31.12.	2022	2021
ERTRAG		
Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltstaxen	35 617 339	36 284 604
Übriger Ertrag	2 921 719	2 699 070
TOTAL ERTRAG	38 539 058	38 983 674
AUFWAND		
Personalaufwand	27 559 027	27 798 497
Übriger Aufwand, inkl. a.o. Aufwand	9 351 824	8 951 484
TOTAL AUFWAND	36 910 851	36 749 981
JAHRESERFOLG	1 628 207	2 233 693
BILANZ PER 31. DEZEMBER		
AKTIVEN		
Flüssige Mittel	5 970 825	8 702 161
Forderungen	6 120 508	2 553 868
Vorräte und angefangene Projekte	1 444 221	1 504 641
Aktive Rechnungsabgrenzung	2 307 927	725 270
Total Umlaufvermögen	15 843 481	13 485 940
Immobilien	12 236 350	13 356 582
Sachanlagen	3 536 089	3 829 342
Finanzanlagen	4 995	4 995
Total Anlagevermögen	15 777 434	17 190 919
TOTAL AKTIVEN	31 620 915	30 676 859
PASSIVEN		
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1 393 558	1 205 316
Passive Rechnungsabgrenzung	1 894 574	1 739 069
Total kurzfristiges Fremdkapital	3 288 132	2 944 385
Rückstellungen	10 685 720	10 213 618
Total langfristiges Fremdkapital	10 685 720	10 213 618
Total Fremdkapital	13 973 852	13 158 003
Total Zweckgebundene Fonds	1 796 668	1 796 668
Eigenkapital	14 222 188	13 488 495
Jahreserfolg	1 628 207	2 233 693
Total Eigenkapital	15 850 395	15 722 188
Total Kapital	17 647 063	17 518 856
TOTAL PASSIVEN	31 620 915	30 676 859

Die Klinik im Überblick

BEHANDELTE KRANKHEITSBILDER

	Anteile Pflegetage	durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen
Muskuloskelettale Krankheiten	56 %	21
Neurologische Krankheiten	27 %	34
Internistische Krankheiten und postoperative Weiterbehandlungen	17 %	21
Total Rehabilitation	100 %	23

Belegung / Kapazität / Auslastung	2022	2021
Pflegetage	44 679	47 449
Allgemeine Abteilung	59.0%	58.1%
Private Abteilung	41.0%	41.9%
Bettenzahl	137	137
Bettenbelegung	89.3%	94.9%

Personal

Personal (per 31.12.)	345	330
Anzahl Stellen (Durchschnitt)	239	233

Patienten

Durchschnittsalter	73	72
Einzugsgebiet:		Anteil
– Zug	688	36 %
– Luzern	310	16 %
– Schwyz	322	17 %
– Zürich	309	16 %
– Uri	150	8 %
– Rest	133	7 %
Total Austritte	1 912	100 %

RECHENSCHAFTSRECHNUNGEN 1.1.–31.12.2022

	GGZ@Work	Podium 41	Horbach	Loreto	Sennhütte	ZNB	KiBiZ	Ferienpass
Betriebsertrag								
Kantonsbeiträge	1 512 723		6 944 686	35 000		20 000		70 000
Gemeindebeiträge	1 646 668	388 000		197 517		10 000	1 321 212	38 090
Betriebserträge	6 994 085	413 553		465 941	2 030 070	5 320	9 083 304	89 997
Übrige Erträge	214 112	25 224	80 882	10 000	114 025		158 956	
Spendenbeiträge	137 276	4 677	2 000	6 000	68 952	9 260	162 744	30 150
Total Betriebsertrag	10 504 863	831 453	7 027 569	714 458	2 213 047	44 581	10 726 217	228 237
Betriebsaufwand								
Personalaufwand	3 975 734	550 213	4 819 897	769 268	1 557 362	35 505	8 859 630	141 277
Sachaufwand	6 935 004	393 153	1 797 363	317 381	676 506	135 384	1 874 338	133 352
Total Betriebsaufwand	10 910 738	943 366	6 617 261	1 086 648	2 233 868	170 889	10 733 968	274 629
JAHRESERFOLG	-405 875	-111 913	410 308	-372 190	-20 821	-126 309	-7 752	-46 392

RECHENSCHAFTSRECHNUNGEN 1.1.–31.12.2021

	GGZ@Work	Podium 41	Horbach	Loreto	Sennhütte	ZNB	KiBiZ	Ferienpass
Betriebsertrag								
Kantonsbeiträge	1 510 818		6 884 388	35 769		20 000		70 000
Gemeindebeiträge	1 833 380	399 000		197 517		10 000		32 370
Betriebserträge	6 687 593	257 801		438 988	2 070 585	5 512		85 736
Übrige Erträge	105 656	25 755	35 865	10 000	111 421			
Spendenbeiträge	90 380	5 900		3 000	30 000	11 945		24 250
Total Betriebsertrag	10 227 826	688 456	6 920 253	685 274	2 212 005	47 457		212 356
Betriebsaufwand								
Personalaufwand	4 021 361	372 149	4 560 924	666 044	1 424 817	49 335		134 494
Sachaufwand	6 459 625	282 039	1 762 424	252 254	664 590	116 390		126 946
Total Betriebsaufwand	10 480 987	654 188	6 323 348	918 297	2 089 406	165 725		261 440
JAHRESERFOLG	-253 161	34 268	596 905	-233 023	122 599	-118 268		-49 084

ERFOLGSRECHNUNG 1.1.–31.12.	2022	2021
ERTRAG		
Vermögensertrag	11 500	11 500
Total Ertrag	11 500	11 500
AUFWAND		
Vergabungen	9 015	8 928
Verwaltungsaufwand	2 485	2 572
TOTAL AUFWAND	11 500	11 500
BILANZ PER 31. DEZEMBER		
AKTIVEN		
Flüssige Mittel	47 862	41 267
Forderungen GGZ	1 150 000	1 150 000
Total Umlaufvermögen	1 197 862	1 191 267
TOTAL AKTIVEN	1 197 862	1 191 267
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital	4 462	4 419
Verbindlichkeiten GGZ	12 961	6 409
Total Fremdkapital	17 423	10 828
Total Stiftungskapital	1 180 439	1 180 439
TOTAL PASSIVEN	1 197 862	1 191 267

Anhang zur Jahresrechnung

Nachfolgend sind jene Positionen gemäss Art. 959c Abs. 2 OR aufgeführt, bei denen Angaben zur Jahresrechnung der Unternehmung erforderlich sind; nicht erforderliche Positionen sind weggelassen:

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

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.

Sitz

Gemeinnützige Gesellschaft des Kantons Zug, Hinterbergstrasse 17, 6330 Cham

Rechtsform

Stiftung (Nummer bei der Aufsichtsbehörde: KZG-5009)

Anzahl Mitarbeitende

Die Professor Anton-Bieler-Stiftung beschäftigt keine Mitarbeitenden.

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.

WADSACK

Treuhand · Wirtschaftsprüfung · Steuerberatung

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der
Professor Anton Bieler-Stiftung zur Förderung humanitärer und kultureller Bestrebungen im Kanton Zug, Cham

Zug, 6. April 2022

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der **Professor Anton Bieler-Stiftung zur Förderung humanitärer und kultureller Bestrebungen im Kanton Zug** für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung 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 beim geprüften Unternehmen 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 dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde entspricht.

WADSACK Zug AG



Qualifizierte Signatur

Cyril Heer
zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor



Qualifizierte Signatur

Roger Russenberger
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Anhang)

ZUG · SOLOTHURN · GRENCHEN

Wadsack Zug AG | Bahnhofstrasse 7 | Postfach | CH-6302 Zug | Schweiz
T +41 (0)41 710 21 75 | F +41 (0)41 711 80 55
zug@wadsack.ch | www.wadsack.ch



Gemeinnützige
Gesellschaft Zug
Hinterbergstrasse 17
6330 Cham

041 546 26 00
sekretariat@ggz.ch
www.ggz.ch

Impressum

Gestaltung: Atelier Benni Weiss, Zug
Korrektur: Mirjam Weiss, Zug



Spendenkonto 80-1201-6

IBAN: CH59 0900 0000 8000 1201 6

Besuchen Sie doch einmal
unsere Verkaufsplattform auf
ggz.ch/shop

