

2021

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 2021	7
Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2020	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	23
 Abschlüsse der Institutionen	 25
Klinik Adelheid AG	26
Die Klinik im Überblick	27
Rechenschaftsrechnungen	28
Professor-Anton-Bieler-Stiftung	29

Konsolidierte Jahresrechnung

BETRIEBSRECHNUNG 1.1.–31.12.	Erläuterungen	2021	2020
BETRIEBSERTRAG			
Beiträge / Spenden / Legate	1)	185 571	187 680
Leistungsabgeltung der Kantone	2)	8 718 840	8 456 900
Leistungsabgeltung der Gemeinden	2)	2 472 267	2 649 281
Vermögenswertbezogene Zuwendungen der öffentlichen Hand	2) 14)	37 500	0
Projekterträge	2)	48 393 681	45 558 535
Total Leistungsabgeltung/Projekterträge		59 622 289	56 664 716
Total Betriebsertrag		59 807 860	56 852 396
BETRIEBSAUFWAND			
Zuwendungen		84 419	200 010
Personalaufwand	3)	37 938 663	37 398 372
Sachaufwand	4)	13 533 716	13 641 886
Abschreibungen	11)	1 877 196	1 862 893
Total Projektaufwand		53 433 995	53 103 162
Personalaufwand		914 524	675 267
Mittelbeschaffung		27 804	21 409
Abschreibungen	11)	11 425	9 800
Übriger Betriebsaufwand		374 190	346 039
Administrativer Aufwand	5)	1 327 943	1 052 515
Total Betriebsaufwand		54 761 938	54 155 676
BETRIEBSERGEBNIS		5 045 922	2 696 719
Finanzergebnis	6)	2 495 248	373 521
Liegenschaftsergebnis	7)	-718 396	-784 532
Abschreibungen Liegenschaften	7) 11)	-188 000	-125 000
Steueraufwand	8)	-138 632	-152 519
ERGEBNIS VOR FONDSVERÄNDERUNG		6 496 142	2 008 189
ZWECKGEBUNDENE FONDS			
Verzinsungen		-24 657	-26 314
Zuweisungen		-4 419	-4 296
Entnahmen		70 551	134 336
Total zweckgebundene Fonds		41 475	103 726
ERGEBNIS VOR ZUWEISUNG ORGANISATIONSKAPITAL		6 537 617	2 111 915
VERWENDUNG DES ERFOLGS			
Entnahme/Zuweisung an die freien Gewinnreserven		-4 897 938	-1 764 917
Entnahme/Zuweisung an die Kursschwankungsreserve		-958 000	-40 000
Entnahme/Zuweisung an den Vortag aus Leistungsvereinbarung		-681 680	-306 999
		0	0

Konsolidierte Bilanz

Beträge in CHF

BILANZ PER 31. DEZEMBER	Erläuterungen	2021	2020
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		13 601 442	11 810 536
Forderungen	9)	5 765 279	7 117 404
Warenvorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	10)	1 531 472	321 155
Aktive Rechnungsabgrenzungen		140 409	115 345
Total Umlaufvermögen		21 038 601	19 364 439
Anlagevermögen			
Sachanlagen	11)	29 754 083	30 511 453
Finanzanlagen	12)	32 871 174	28 396 083
Total Anlagevermögen		62 625 257	58 907 535
TOTAL AKTIVEN		83 663 858	78 271 975
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Kurzfristige Verbindlichkeiten	13)	2 156 912	2 204 596
Passive Rechnungsabgrenzungen	14)	1 715 475	2 159 732
Total kurzfristiges Fremdkapital		3 872 386	4 364 329
Langfristiges Fremdkapital			
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	15)	3 547 614	3 716 548
Langfristige passive Rechnungsabgrenzungen	14)	300 000	0
Rückstellungen	16)	615 306	921 680
Total langfristiges Fremdkapital		4 462 920	4 638 228
Total Fremdkapital		8 335 306	9 002 557
Fondskapital und Rücklagen aus Leistungsvereinbarung			
Fonds mit Zweckbindung		5 873 937	5 670 740
Stiftungsfonds		1 180 439	1 180 439
Total Fondskapital und Rücklagen aus Leistungsvereinbarung		7 054 375	6 851 179
Organisationskapital			
Reserven		56 751 177	51 853 239
Rücklagen Liegenschaften		5 080 000	5 080 000
Kursschwankungsreserve		6 443 000	5 485 000
Total Organisationskapital		68 274 177	62 418 239
TOTAL PASSIVEN		83 663 858	78 271 975

Konsolidierte Geldflussrechnung

Beträge in CHF

(FONDS FLÜSSIGE MITTEL)	Erläuterungen	2021	2020
JAHRESERGEBNIS VOR FONDSVERÄNDERUNG		6 496 142	2 008 189
Abschreibungen auf Sachanlagen	11)	2 076 621	1 997 693
Bildung/Auflösung von Rückstellungen	16)	-16 220	424 997
Nicht liquiditätswirksamer Aufwand/Ertrag	12)	323 136	56 554
Kurserfolg auf Wertschriften	12)	-2 298 228	-190 912
Ab-/Zunahme Forderungen	9)	1 352 125	1 546 894
Ab-/Zunahme Vorräte	10)	-1 210 317	-57 358
Ab-/Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		-25 064	17 794
Zu-/Abnahme kurzfristige Verbindlichkeiten	13)	-47 684	29 762
Zu-/Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	14)	-519 258	640 642
Zu-/Abnahme übrige langfristige Verbindlichkeiten	15)	-168 934	-168 934
Zahlung Überbrückungsrenten aus Rückstellungen	16)	-290 154	-125 595
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		5 672 165	6 179 728
Investitionen in Finanzanlagen	12)	-2 500 000	-981 588
Investitionen in Sachanlagen	11)	-1 319 251	-2 673 155
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-3 819 251	-3 654 743
Zu-/Abnahme Fonds		-62 008	-531 754
Zu-/Abnahme Hypotheken		0	-3 000 000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-62 008	-3 531 754
AB-/ZUNAHME FLÜSSIGE MITTEL		1 790 905	-1 006 769
LIQUIDITÄTSNACHWEIS			
Bestand Flüssige Mittel 01.01.		11 810 536	12 817 305
Bestand Flüssige Mittel 31.12.		13 601 442	11 810 536
Ab-/Zunahme flüssige Mittel		1 790 905	-1 006 769

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021

Beträge in CHF

FONDSKAPITAL UND RÜCKLAGEN AUS LEISTUNGSVEREINBARUNG	Anfangsbestand 01.01.2021	Interne Erträge	Interner Aufwand	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				[4] -62 008		0
Prof. Anton Bieler- Stiftung	1 180 439			4 419	-4 419		1 180 439
Rücklagen aus LV	1 346 362				[5] -375 000	681 680	1 653 042
Total Fondskapital und Rücklagen aus Leistungsvereinbarung	6 851 179	24 657	0	4 419	-507 559	681 680	7 054 375

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 Kunsthaus der Stadt Zug verwendet werden.
- Der Fonds für Altersheimrentner ist für bedürftige Altersheimrentner und -rentnerinnen im Kanton Zug gedacht.

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

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2020

Beträge in CHF

FONDSKAPITAL UND RÜCKLAGEN AUS LEISTUNGSVEREINBARUNG	Anfangsbestand 01.01.2020	Interne Erträge	Interner Aufwand	Zuweisungen	Entnahmen	Interne Transfers	Bestand 31.12.2020
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	635 691	6 357					642 048
ACB-Schwerpunktfonds	960 458	9 604			- 119 198		850 864
Dr. O. Weber-Fonds	973 893	9 739			- 10 842		972 790
Fonds für Altersheimrentner	61 394	614					62 008
Prof. Anton Bieler-Stiftung	1 180 439			4 296	- 4 296		1 180 439
Rücklagen aus LV	1 774 749				[1] - 588 309	159 922	1 346 362
Total Fondskapital und Rücklagen aus Leistungsvereinbarung	7 383 292	26 314	0	4 296	- 722 645	159 922	6 851 179

ORGANISATIONSKAPITAL	Anfangsbestand 01.01.2020	Erfolg 2020	Zuweisungen	Entnahmen	Interne Transfers	Bestand 31.12.2020
Gesetzliche Reserven (Klinik)	1 050 000					1 050 000
Reserven	48 778 136	1 764 917	[3] 113 109		[2] 147 077	50 803 239
Rücklagen Liegenschaften	5 080 000					5 080 000
Kursschwankungsreserve	5 445 000	40 000				5 485 000
Ergebnisvortrag (aus LV)	0	306 999			- 306 999	0
Total Organisationskapital	60 353 136	2 111 915	113 109		- 159 922	62 418 239

[1] Rückzahlung an den Kanton Zug aus Rücklagen aus LV (80 % des Gewinnvortrags der Sennhütte per 31.12.2019)

[2] Umteilung aus Rücklagen aus LV in freie Reserven Verein GGZ (20 % des Gewinnvortrags der Sennhütte per 31.12.2019)

[3] Ausgleich des Verlustvortrags per 31.12.2019 für das Podium 41 (zu je 50 % Stadt Zug und Verein GGZ)

[4] Übertrag des gesamten Fonds an die Stiftung Alterszentren Zug per 29.3.2021

[5] 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.

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	2021	2020
– medizinischer Bereich	38 823 961	36 886 875
– schulischer Bereich	7 633 964	7 486 679
– therapeutischer Bereich	2 122 005	1 786 147
– kultureller Bereich	47 457	49 519
– sozialer Bereich	10 782 545	10 254 448
– Jugendbereich	212 356	201 049
	59 622 289	56 664 716
Leistungsabteilung der Kantone (periodengerecht abgerechnet)		
– medizinischer Bereich	197 866	155 550
– schulischer Bereich	6 920 157	6 678 295
– therapeutischer Bereich	0	0
– kultureller Bereich	20 000	20 000
– sozialer Bereich	1 510 818	1 533 055
– Jugendbereich	70 000	70 000
	8 718 840	8 456 900
Leistungsabteilung der Gemeinden (periodengerecht abgerechnet)		
– schulischer Bereich	197 517	197 517
– kultureller Bereich	10 000	10 000
– sozialer Bereich	2 232 380	2 408 094
– Jugendbereich	32 370	33 670
	2 472 267	2 649 281
Vermögenswertbezogene Zuwendungen der öffentlichen Hand	37 500	0
Projekterträge	48 393 681	45 558 535
	59 622 289	56 664 716

3) PERSONALAUFWAND

Klinik Adelheid AG	26 709 539	26 281 592
Verein GGZ (Institutionen)	11 313 044	11 267 789
Erhaltene Kurzarbeitsentschädigung Verein GGZ (Institutionen)	–83 920	–151 009
	37 938 663	37 398 372

4) SACHAUFWAND

Klinik Adelheid AG	5 426 068	5 586 417
Verein GGZ (Institutionen)	8 107 648	8 055 469
	13 533 716	13 641 886

5) ADMINISTRATIVER AUFWAND

Der Administrativaufwand umfasst neben den Leistungen für die Gesamtorganisation auch projektbezogene Aufwendungen wie Rechnungs-führung, Lohnadministration, Versicherungen, Beratungen etc.

Erläuterungen zur konsolidierten Betriebsrechnung

Beträge in CHF

6) FINANZERGEBNIS

Zinsen und Dividenden	392 206	403 317
Wertschriftengewinn	2 472 234	2 546 578
Wertschriftenverlust	-234 437	-2 458 024
Zinsaufwand und Depotkosten	-134 755	-118 351
	2 495 248	373 521

7) Liegenschaftsergebnis

Mieterträge/Übrige Erträge	253 240	288 867
Abschreibungen Liegenschaften	-188 000	-125 000
Miet-/Unterhaltskosten	-971 636	-1 073 399
	-906 396	-909 532

8) STEUERAUFWAND

Aufgrund der von der MWST ausgenommenen Umsätze	-138 632	-152 519
---	-----------------	-----------------

Erläuterungen zur konsolidierten Bilanz

Beträge in CHF

9) FORDERUNGEN	2021	2020	Abweichung
Forderungen an die öffentliche Hand	1 065 470	1 023 379	42 090
Forderungen gegenüber Dritten	4 081 142	6 035 731	-1 954 589
Übrige Forderungen	728 667	168 294	560 373
Delkredere	-110 000	-110 000	0
Total Forderungen	5 765 279	7 117 404	-1 352 125

10) WARENVORRÄTE UND NICHT FAKTURIERTE DIENSTLEISTUNGEN	2021	2020	Abweichung
Warenvorräte	299 105	321 155	-22 050
Nicht fakturierte Dienstleistungen	1 232 367	0	1 232 367
Total Warenvorräte / Nicht fakturierte Dienstleistungen	1 531 472	321 155	1 210 317

11) SACHANLAGESPIEGEL	Anfangsbestand 01.01.2021	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
Projekt Sennhütte im Zugerberg	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	796 908	0	-372 816	37 999 026
Kumulierte Wertberichtigung Immobilien					
WB Gebäude Klinik Adelheid AG	15 893 468	678 924			16 572 392.04
WB Projekt Sennhütte im Zugerberg	125 000	188 000			313 000
Total Wertberichtigung Immobilien	16 018 468	866 924	0	0	16 885 392
Total Immobilien netto	21 556 465				21 113 634

Erläuterungen zur konsolidierten Bilanz

Beträge in CHF

11) SACHANLAGESPIEGEL	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Reklassi- fizierung	Bestand 31.12.2021
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	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	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	182 969
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	21 000	0	0	168 969
Total EDV netto	35 000				14 000
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					
	54 797 670	1 319 251	-136 406	0	55 980 515
Summe Wertberichtigung					
	24 286 218	2 076 621	-136 406	0	26 226 432
Total Anlagewert netto	30 511 453	-757 369	0	0	29 754 083

Erläuterungen zur konsolidierten Bilanz

Beträge in CHF

11) SACHANLAGESPIEGEL	Anfangsbestand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Reklassi- fizierung	Bestand 31.12.2020
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
Anlagen in Bau – Horbach Schule	742 079				742 079
Kantonsbeitrag aus LV (Zugerbergstrasse 22)	– 742 079				– 742 079
Projekt Sennhütte im Zugerberg	0			3 830 926	3 830 926
Anlage im Bau (Projekt Sennhütte im Zugerberg)	1 853 416	1 977 511		– 3 830 926	0
Anlage im Bau (Projekt Horbach Schule)	0	7 642			7 642
Total Immobilien	35 589 781	1 985 153	0	0	37 574 934
Kumulierte Wertberichtigung Immobilien					
WB Gebäude Klinik Adelheid AG	15 214 538	678 930			15 893 468
WB Projekt Sennhütte im Zugerberg	0	125 000			125 000
Total Wertberichtigung Immobilien	15 214 538	803 930	0	0	16 018 468
Total Immobilien netto	20 375 243				21 556 465
Anschaffungswerte Mobilien					
Mobilien Klinik Adelheid AG	14 535 753	409 597	– 42 031	22 902	14 926 221
Anlagen in Bau – Klinik Adelheid AG	22 902	59 789		– 22 902	59 789
Mobilien Horbach Schule	0	56 983			56 983
Mobilien GGZ@Work	1 360 301				1 360 301
Mobilien Freizeitanlage Loreto	122 395				122 395
Total Mobilien	16 041 351	526 369	– 42 031	0	16 525 688
Kumulierte Wertberichtigung Mobilien					
WB Mobilien Klinik Adelheid AG	5 250 083	1 067 543	– 42 031		6 275 595
WB Mobilien Horbach Schule	0	11 983			11 983
WB Mobilien GGZ@Work	1 355 101	5 200			1 360 301
WB Mobilien Freizeitanlage Loreto	86 219	12 904			99 123
Total Wertberichtigung Mobilien	6 691 403	1 097 630	– 42 031	0	7 747 002
Total Mobilien netto	9 349 947				8 778 686
Anschaffungswerte EDV					
EDV GGZ@Work	74 400		– 74 400		0
EDV GGZ Verein	72 460		– 8 700		63 760
EDV Freizeitanlage Loreto	1 800		– 1 800		0
EDV Sennhütte	10 500	41 709	– 10 500		41 709
EDV Horbach Schule	141 100		– 63 600		77 500
Total EDV	300 260	41 709	– 159 000	0	182 969
Kumulierte Wertberichtigung EDV					
WB EDV GGZ@Work	74 400		– 74 400		0
WB EDV GGZ Verein	55 660	9 800	– 8 700		56 760
WB EDV Freizeitanlage Loreto	1 800		– 1 800		0
WB EDV Sennhütte	10 500	13 709	– 10 500		13 709
WB EDV Horbach Schule	110 600	30 500	– 63 600		77 500
Total Wertberichtigung EDV	252 960	54 009	– 159 000	0	147 969
Total EDV netto	0				35 000

Erläuterungen zur konsolidierten Bilanz

Beträge in CHF

11) SACHANLAGESPIEGEL	Anfangsbestand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Reklassi- fizierung	Bestand 31.12.2020
Anschaffungswert Fahrzeuge	497 597	119 925	-103 442		514 080
Kumulierte WB Fahrzeuge	434 096	42 125	-103 442		372 779
Total Fahrzeuge netto	63 501				141 301
Summe Anlagewerte	52 428 988	2 673 155	-304 472	0	54 797 670
Summe Wertberichtigung	22 592 997	1 997 693	-304 472	0	24 286 218
Total Anlagewert netto	29 835 991	675 462	0	0	30 511 453

12) FINANZANLAGEN	2021	2020	Abweichung
Liquidität	1 495 673	1 234 391	261 282
Obligationen	13 669 300	12 319 093	1 350 207
Aktien Schweiz	7 841 287	6 290 359	1 550 929
Übrige Aktien	7 406 958	5 977 078	1 429 880
Immobilienfonds	1 799 505	1 593 574	205 931
Arbeitgeberbeitragsreserven	658 452	981 588	-323 136
Total Finanzanlagen	32 871 174	28 396 083	4 475 092

13) KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	2021	2020	Abweichung
Kurzfristige Verbindlichkeiten aus L. u. L.	1 486 961	1 465 240	21 721
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	669 951	739 356	-69 405
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	2 156 912	2 204 596	-47 684

14) PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	2021	2020	Abweichung
Klinik Adelheid AG	1 519 069	1 349 882	169 186
Verein GGZ	496 406	809 850	-313 444
Total Passive Rechnungsabgrenzung	2 015 475	2 159 732	-144 258

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

15) ÜBRIGE LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	2021	2020	Abweichung
Abdiskontierung 2012-2042	3 547 614	3 716 548	-168 934
Total Übrige langfristige Verbindlichkeiten	3 547 614	3 716 548	-168 934

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

16) RÜCKSTELLUNGEN	Anfangsbestand 01.01.2020	Bildung	Auflösung	Verwendung	Bestand 31.12.2020
Rückstellung Renten	622 278	424 997	0	-125 595	921 680
Total Rückstellungen	622 278	424 997	0	-125 595	921 680

BELASTETE AKTIVEN UND ART DER BELASTUNG	2021	2020
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
Entschädigung an Vorstandsmitglieder		
Honorare und Spesenvergütungen	18 000	19 000
VR-Honorare und Spesenvergütungen (Klinik Adelheid AG)	10 000	10 000
Summe Entschädigungen	28 000	29 000
davon der Präsident (inkl. Klinik Adelheid AG)	15 000	15 000
Revisions- und Beratungsdienstleistungen		
Revisionsdienstleistungen	73 465	70 148
Übrige Beratungsdienstleistungen	0	0
Summe Entschädigungen	73 465	70 148
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	173 708	159 516

Personelles

In den Institutionen waren Ende 2021 (2020) insgesamt 470 (461) Mitarbeitende tätig, 330 (333) 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 1500 Stunden). Das gesamte Personal ist bei der Zuger Pensionskasse versichert (www.zugerpk.ch). Der Deckungsgrad der Zuger Pensionskasse liegt per 31.12.2021 bei 114.2 %.

Verpflichtungen aus Mietverträgen

Die GGZ ist ein Mietverhältnis eingegangen, welches frühestens per 30. Juni 2027 gekündigt werden kann. Die jährlichen Mietkosten betragen CHF 800 000.

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.

Bericht der Revisionsstelle zur konsolidierten Jahresrechnung

WADSACK

Treuhand · Wirtschaftsprüfung · Steuerberatung

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

Zug, 11. April 2022

Bericht der Revisionsstelle zur konsolidierten Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die konsolidierte Jahresrechnung des Vereins Gemeinnützige Gesellschaft des Kantons Zug, bestehend aus Betriebsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang (Seiten 4 bis 16) für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der ordentlichen Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Vorstands

Der Vorstand ist für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Statuten sowie den Reglementen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die konsolidierte Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der konsolidierten Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der konsolidierten Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein.

Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben.

Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der konsolidierten Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die konsolidierte Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Statuten sowie den Reglementen.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 69 Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 69 b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728 a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstands ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der 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

Beilagen: Konsolidierte Jahresrechnung 2021 (Betriebsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und 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

Jahresrechnung Verein

Betriebsrechnung des Vereins GGZ

Beträge in CHF

BETRIEBSRECHNUNG 1.1.–31.12.	2021	2020
BETRIEBSERTRAG		
Beiträge / Spenden / Legate	190 080	192 063
Leistungsabteilung der Kantone	8 520 974	8 301 350
Leistungsabteilung der Gemeinden	2 472 267	2 649 281
Vermögenswertbezogene Zuwendungen der öffentlichen Hand	37 500	0
Projekterträge	9 767 586	8 827 210
Total Betriebsertrag	20 988 407	19 969 904
BETRIEBSAUFWAND		
Zuwendungen	80 000	195 714
Personalaufwand	11 229 124	11 180 780
Sachaufwand	7 917 495	7 743 334
Abschreibungen	131 153	116 420
Total Projektaufwand	19 357 772	19 236 249
Personalaufwand	914 524	675 267
Mittelbeschaffung	27 804	21 409
Abschreibungen	11 425	9 800
Übriger Betriebsaufwand	347 290	319 139
Administrativer Aufwand	1 301 043	1 025 615
Total Betriebsaufwand	20 658 815	20 261 864
BETRIEBSERGEBNIS	329 592	– 291 960
Finanzergebnis	3 995 248	373 521
Liegenschaftsergebnis	– 363 556	– 429 692
Abschreibungen	– 188 000	– 125 000
Steueraufwand	– 138 632	– 152 519
ERGEBNIS VOR FONDSVERÄNDERUNG	3 634 652	– 625 649
ZWECKGEBUNDENE FONDS		
Fondsentnahmen	66 132	130 040
Verzinsung	– 24 657	– 26 314
Total zweckgebundene Fonds	41 475	103 726
ERGEBNIS VOR ZUWEISUNG ORGANISATIONSKAPITAL	3 676 127	– 521 923
VERWENDUNG DES ERFOLGS		
Entnahme/Zuweisung an die freien Vereinsreserven	– 2 036 448	868 922
Entnahme/Zuweisung an die Kursschwankungsreserve	– 958 000	– 40 000
Entnahme/Zuweisung an die Rücklagen aus Leistungsvereinbarung	– 681 680	– 306 999
	0	0

Bilanz des Vereins GGZ

Beträge in CHF

BILANZ PER 31. DEZEMBER	2021	2020
AKTIVEN		
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	4 858 014	8 190 995
Forderungen	2 801 411	2 264 571
Forderungen nahestehende Institutionen	6 409	6 283
Warenvorräte	11 830	12 625
Aktive Rechnungsabgrenzungen	68 596	44 913
Total Umlaufvermögen	7 746 260	10 519 387
Anlagevermögen		
Sachanlagen	4 799 635	4 200 999
Finanzanlagen	32 212 723	27 414 495
Beteiligungen Klinik Adelheid AG	5 250 000	5 250 000
Total Anlagevermögen	42 262 357	36 865 494
TOTAL AKTIVEN	50 008 617	47 384 881
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kurzfristige Verbindlichkeiten	947 176	785 917
Passive Rechnungsabgrenzungen	196 406	809 850
Total kurzfristiges Fremdkapital	1 143 582	1 595 767
Langfristiges Fremdkapital		
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	3 547 614	3 716 548
Darlehen nahestehender Institutionen	1 150 000	1 150 000
Langfristige passive Rechnungsabgrenzungen	300 000	0
Rückstellungen	325 211	578 000
Total langfristiges Fremdkapital	5 322 825	5 444 548
Total Fremdkapital	6 466 407	7 040 315
Fondskapital und Rücklagen aus Leistungsvereinbarung		
Fonds mit Zweckbindung	2 424 227	2 527 710
Rücklagen aus Leistungsvereinbarung	1 653 042	1 346 362
Total Fondskapital und Rücklagen aus Leistungsvereinbarung	4 077 269	3 874 072
Organisationskapital		
Reserven	27 941 942	25 905 494
Rücklagen Liegenschaften	5 080 000	5 080 000
Kursschwankungsreserve	6 443 000	5 485 000
Total Organisationskapital	39 464 942	36 470 494
TOTAL PASSIVEN	50 008 617	47 384 881

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: < 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.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	57 098
Erhaltene Kurzarbeitsentschädigung	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.

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

WADSACK

Treuhand · Wirtschaftsprüfung · Steuerberatung

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

Zug, 11. April 2022

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung (Einzelabschluss)

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Vereins Gemeinnützige Gesellschaft des Kantons Zug bestehend aus Betriebsrechnung, Bilanz und Anhang (Seiten 20 bis 22) für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Vorstands

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst die Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 69 Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

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

Ferner bestätigen wir, dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes 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

Beilagen: Jahresrechnung 2021 (Betriebsrechnung, Bilanz und 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

Abschlüsse der Institutionen

ERFOLGSRECHNUNG 1.1.–31.12.**2021****2020****ERTRAG**

Pflege-, Behandlungs- und Aufenthaltstaxen	36 284 604	34 574 397
Übriger Ertrag	2 699 070	2 613 443
TOTAL ERTRAG	38 983 674	37 187 840

AUFWAND

Personalaufwand	27 798 497	26 203 477
Übriger Aufwand, inkl. a.o. Aufwand	8 951 484	9 734 105
TOTAL AUFWAND	36 749 981	35 937 582

JAHRESERFOLG**2 233 693****1 250 258****BILANZ PER 31. DEZEMBER****AKTIVEN**

Flüssige Mittel	8 702 161	3 578 523
Forderungen	2 553 868	4 336 672
Vorräte und angefangene Projekte	1 504 641	293 530
Aktive Rechnungsabgrenzung	725 269	1 052 020
Total Umlaufvermögen	13 485 939	9 260 744

Immobilien	13 356 582	14 536 603
Sachanlagen	3 829 342	4 634 165
Finanzanlagen	4 995	4 997
Total Anlagevermögen	17 190 920	19 175 766

TOTAL AKTIVEN**30 676 859****28 436 510****PASSIVEN**

Kurzfristige Verbindlichkeiten	1 205 316	1 413 219
Passive Rechnungsabgrenzung	1 739 069	1 569 882
Total kurzfristiges Fremdkapital	2 944 384	2 983 102

Rückstellungen	10 213 618	8 668 245
Total langfristiges Fremdkapital	10 213 618	8 668 245

Total Fremdkapital	13 158 003	11 651 347
---------------------------	-------------------	-------------------

Total Zweckgebundene Fonds	1 796 668	1 796 668
-----------------------------------	------------------	------------------

Eigenkapital	13 488 495	13 738 237
Jahreserfolg	2 233 693	1 250 258
Total Eigenkapital	15 722 188	14 988 495

Total Kapital	17 518 856	16 785 163
----------------------	-------------------	-------------------

TOTAL PASSIVEN**30 676 859****28 436 510**

Die Klinik im Überblick

BEHANDELTE KRANKHEITSBILDER

	Anteile Pflegetage	durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen
Muskuloskelettale Krankheiten	50 %	21.0
Neurologische Krankheiten	27 %	32.9
Internistische Krankheiten und postoperative Weiterbehandlungen	21 %	19.7
COVID	2 %	24.2
Total Rehabilitation	100 %	22.9

Frequenzen	2021	2020
Pflegetage	47 449	45 509
Allgemeine Abteilung	58.1 %	58.2 %
Private Abteilung	41.9 %	41.8 %
Bettenzahl	140	140
Bettenbelegung	94.9 %	91.3 %

Personal

Personal (per 31.12.)	330	333
Anzahl Stellen (Durchschnitt)	233	229

Patienten

Durchschnittsalter	72	73
Einzugsgebiet: Zug, Schwyz, Luzern, Uri, Zürich		Anteil
– Zug	652	32 %
– Schwyz	416	20 %
– Luzern	324	16 %
– Zürich	327	16 %
– Uri	181	9 %
– Rest	168	8 %
Total Austritte	2 068	100 %

RECHENSCHAFTSRECHNUNGEN 1.1.–31.12.2021

	GGZ@Work	Podium 41	Horbach	Loreto	Sennhütte	ZNB	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

RECHENSCHAFTSRECHNUNGEN 1.1.–31.12.2020

	GGZ@Work	Podium 41	Horbach	Loreto	Sennhütte	ZNB	Ferienpass
Betriebsertrag							
Kantonsbeiträge	1 533 055		6 642 526	35 769		20 000	70 000
Gemeindebeiträge	2 020 094	388 000		197 517		10 000	33 670
Betriebserträge	5 815 866	334 116		553 753	1 732 756	4 160	73 818
Übrige Erträge	115 730	27 332	34 114	10 000	112 293		
Spendenbeiträge	68 935	1 820		23 000	31 098	15 359	23 561
Total Betriebsertrag	9 553 680	751 267	6 676 640	820 039	1 876 147	49 519	201 049
Betriebsaufwand							
Personalaufwand	3 770 894	475 331	4 591 071	805 337	1 343 503	51 888	142 757
Sachaufwand	5 895 272	259 800	1 707 917	289 647	601 806	118 541	133 297
Total Betriebsaufwand	9 666 165	735 131	6 298 988	1 094 984	1 945 309	170 430	276 053
JAHRESERFOLG	-112 485	16 136	377 652	-274 945	-69 162	-120 911	-75 005

ERFOLGSRECHNUNG 1.1.–31.12.	2021	2020
ERTRAG		
Vermögensertrag	11 500	11 500
Total Ertrag	11 500	11 500
AUFWAND		
Vergabungen	8 928	8 679
Verwaltungsaufwand	2 572	2 821
Total Aufwand	11 500	11 500
BILANZ PER 31. DEZEMBER		
AKTIVEN		
Flüssige Mittel	41 267	41 018
Forderungen GGZ	1 150 000	1 150 000
Total Umlaufvermögen	1 191 267	1 191 018
TOTAL AKTIVEN	1 191 267	1 191 018
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital	4 419	4 296
Verbindlichkeiten GGZ	6 409	6 283
Total Fremdkapital	10 828	10 579
Total Stiftungskapital	1 180 439	1 180 439
TOTAL PASSIVEN	1 191 267	1 191 018

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.

Impressum

Gestaltung: Atelier Benni Weiss, Zug
Korrekturat: Franziska Landolt, Kriens



Gemeinnützige
Gesellschaft Zug
Hinterbergstrasse 17
6330 Cham

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



Spendenkonto 80-1201-6

IBAN: CH59 0900 0000 8000 1201 6

Besuchen Sie doch einmal unsere
Verkaufsplattform auf
www.ggz-work.myshopify.com

