



Götz & Rufer

Verein Winterhilfe Schaffhausen

Langhansergässchen 3

8200 Schaffhausen

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2023/24



Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

An die Mitgliederversammlung des
Vereins Winterhilfe Schaffhausen

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins Winterhilfe Schaffhausen für das am 30. Juni 2024 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der Prüfpflicht der Revisionsstelle. Die eingeschränkte Revision der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle vorgenommen worden. In ihrem Bericht vom 18. August 2023 hat diese eine nicht modifizierte Prüfungsaussage abgegeben.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand 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 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Stein am Rhein, 15. August 2024

Götz & Rufer Treuhand AG

Matthias Sallenbach
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage:

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

Winterhilfe Kanton Schaffhausen, Schaffhausen

BILANZ PER 30. JUNI 2024

AKTIVEN	Anmerkungen	30.06.2024 CHF	30.06.2023 CHF
<i>Umlaufvermögen</i>			
Flüssige Mittel	1	421'002	440'259
Vorräte / Verrechnungssteuer	2	1'245	1'800
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3	2'334	3'356
Total Umlaufvermögen		424'581	445'415
 <i>Anlagevermögen</i>			
Finanzanlagen	4	170'000	170'000
Sachanlagen	5	660	880
Total Anlagevermögen		170'660	170'880
 Total Aktiven		595'241	616'295
 PASSIVEN			
<i>Fremdkapital</i>			
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	6	635	1'368
Passive Rechnungsabgrenzungen	7	18'633	10'807
Total kurzfristiges Fremdkapital		19'268	12'175
 Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung	8	393'534	414'779
Total Fondskapital		393'534	414'779
 <i>Organisationskapital</i>			
Erarbeitetes freies Kapital	9	189'341	158'342
Jahresergebnis		-6'902	30'999
Total Organisationskapital		182'439	189'341
 Total Passiven		595'241	616'295

Winterhilfe Kanton Schaffhausen, Schaffhausen

BETRIEBSRECHNUNG 2023 / 24

		2023 / 24 CHF	2022 / 23 CHF
ERTRAG	Anmerkungen		
<i>Zweckgebundene Zuwendungen</i>			
Beiträge Privater (Event)		0	795
Total zweckgebundene Zuwendungen		0	795
<i>Zweckgebundene Beiträge des Zentralverbandes</i>			
Beitrag aus zentraler Sammlung		7'617	5'841
Projekt Weihnachtsaktion		0	2'200
Projekt Deutscher Hilfsverein ZH	10	3'968	11'605
Projekt Gesundheitskosten+Ergänzungsfinanzierung		0	9'380
Total zweckgebundene Beiträge des Zentralverbandes		11'585	29'026
<i>Freie Zuwendungen aus Geldsammlungen</i>			
Unadressierte Spendenaufrufe		59'345	83'088
Adressierte Spendenaufrufe		69'905	85'758
Total freie Zuwendungen aus Geldsammlungen		129'250	168'846
<i>Freie Zuwendungen</i>			
Allgemeine Spenden		36'676	25'311
Kollekten		0	8'562
Legate/Vermächtnisse		24'390	0
Total freie Zuwendungen		61'066	33'873
Total Zuwendungen		201'901	232'540
Beiträge der öffentlichen Hand		4'200	9'900
Mitgliederbeiträge		475	505
<i>Andere betriebliche Erträge</i>			
Übrige Erträge		0	354
Total andere betriebliche Erträge		0	354
Total Ertrag		206'576	243'299

Winterhilfe Kanton Schaffhausen, Schaffhausen

BETRIEBSRECHNUNG 2023 / 24

	2023 / 24 CHF	2022 / 23 CHF
AUFWAND		
<i>Projektaufwand</i>		
finanzielle Unterstützungen	-135'094	-104'133
Einkaufsgutscheine	-8'000	-10'800
Sachleistungen	-4'054	-7'050
Beiträge an andere Organisationen	-2'100	-3'240
Projekt Gesundheitskosten+Ergänzungsfinanzierung	0	-9'380
Projekt Deutscher Hilfsverein ZH	-3'968	-11'605
Projekte	-3'770	0
Projektbezogener Personalaufwand	-35'091	-20'637
Projektbezogene Raumkosten	-2'400	-2'400
Total Projektaufwand	-194'477	-169'245
<i>Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand</i>		
Mailingkosten (Planung/Druck/Versand)	-13'803	-12'531
Werbeaufwand	-872	-1'258
Porti	-1'085	-1'052
Einkauf Sterne	-622	-680
Übriger Sammlungsaufwand	0	-1'109
Total Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand	-16'382	-16'630
<i>Administrativer Aufwand</i>		
Saläre	-40'307	-19'524
Saläre temporär / Aushilfe	0	-1'113
Sozialversicherungsaufwand Arbeitgeber	-3'557	-6'411
Umlage Personalaufwand Projekte	35'091	20'637
Total Personalaufwand	-8'773	-6'411
Mietzins	-2'400	-2'400
Umlage Raumkosten	2'400	2'400
URE Computer	0	-175
Büromaterial allgemein	-116	-830
Telefon, Fax, Internet	-885	-930
Porti allgemein	-366	-571
Generalversammlung	-430	-370
Informatik	-1'048	-198
Buchhaltungs- und Revisionshonorare	-6'779	-7'506
Spesen Mitarbeiterin	-49	-25
Spesen leitendes Organ	-1'223	-1'042
Total Bürogemeinkosten und Spesen	-10'896	-11'647
Abschreibung auf Computer	-220	-220
Beitrag aus eigener Sammlung an Zentralverband	-5'820	-7'590
Beitrag aus zentraler Sammlung an Zentralverband	-503	-374
Total Mitgliederbeiträge an den Zentralverband	-6'323	-7'964
Total administrativer Aufwand	-26'212	-26'242

Winterhilfe Kanton Schaffhausen, Schaffhausen

BETRIEBSRECHNUNG 2023 / 24

	2023 / 24 CHF	2022 / 23 CHF
Betriebsaufwand	-237'071	-212'117
Betriebsergebnis	-30'495	31'182
<i>Finanzergebnis</i>		
Zinsertrag	2'861	363
Postcheck- und Bankspesen	-513	-531
Total Finanzergebnis	2'348	-168
Betriebsergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	-28'147	31'014
<i>Veränderung des Fondskapitals</i>		
Entnahme Fondskapital	23'945	10
Einlagen in Fondskapital	-2'700	-25
Total Veränderung des Fondskapitals	21'245	-15
Jahresergebnis	-6'902	30'999

Winterhilfe Kanton Schaffhausen, Schaffhausen

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS 2023 / 24

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals zeigt folgendes Bild:

<i>Fondskapital</i>	Anfangsbestand CHF	Einlagen CHF	Entnahmen CHF	Endbestand CHF
Fonds Hardtmeyer	414'779	2'700	23'945	393'534
Total Fondskapital	<u>414'779</u>	<u>2'700</u>	<u>23'945</u>	<u>393'534</u>

Die Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung bestehen aus Mitteln externer Zuwender, welche einer eingeschränkten Zweckbindung unterliegen. Der Betrag über CHF 170'000 wurde als Termingeld mit einer Laufzeit von 18 Monaten angelegt.

<i>Organisationskapital</i>	Anfangsbestand CHF	Einlagen CHF	Entnahmen CHF	Endbestand CHF
Erarbeitetes freies Kapital	189'341	0	-6'902	182'439

Das Organisationskapital steht der Kantonalorganisation im Rahmen ihres allgemeinen Zweckartikels zur freien Verfügung. Das erarbeitete freie Kapital verändert sich um die jährlichen Ertrags- oder Aufwandüberschüsse.

ANHANG PER 30. JUNI 2024

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt nach Massgabe der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht sowie den Bestimmungen der Statuten. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Als kleine Organisation wurde auf die Erstellung der Mittelflussrechnung verzichtet.

Freiwilligenarbeit wird nicht monetarisiert, im Anhang und im Leistungsbericht jedoch quantifiziert. Die Vorräte werden zu Anschaffungskosten bewertet; die übrigen Aktiven und Passiven sind zu Nominalwerten bilanziert.

Projekt-, Fundraising- und admin. Aufwand nach ZEWO-Methodik

	Berichtsjahr		2022 / 23
	Total CHF	prozentual	Total CHF
Projektaufwand	194'477	82%	169'245
Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand	16'382	7%	16'630
Administrativer Aufwand inkl. Beiträge an den Zentralverband	26'212	11%	26'242
Total	<u>237'071</u>	<u>100%</u>	<u>212'117</u>

Winterhilfe Kanton Schaffhausen, Schaffhausen

ANHANG PER 30. JUNI 2024

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und Betriebsrechnung

1 Flüssige Mittel

Bei den flüssigen Mitteln handelt es sich um Bargeld-, Bank- und Postcheckguthaben. Die Bilanzierung erfolgt zu Nominalwerten.

2 Vorräte / Verrechnungssteuer

Es sind CHF 300 an Aldi-Gutscheinen vorhanden. Die Verrechnungssteuer von CHF 945 wird zurückgefordert.

3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Diese Position umfasst die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Aktivpositionen (private Spende und Zins). Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

4 Finanzanlagen

Dem Fonds Willy G. Hardtmeyer wurde der Betrag von CHF 170'000 entnommen und als Termingeld bei der Schaffhauser Kantonalbank angelegt. Die Laufzeit beträgt 18 Monate und endet am 17. Oktober 2024.

5 Sachanlagen

Die Computer und Drucker werden von der Geschäftsstelle für die Leistungserbringung benötigt. Die Bewertung erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich Abschreibungen.

6 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Diese Position umfasst Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen und dem Zentralsekretariat der Winterhilfe Schweiz. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

7 Passive Rechnungsabgrenzungen

Diese Position umfasst die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Passivposten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Es wurden Rückstellungen in der Höhe von CHF 11'033 für bewilligte, aber noch nicht ausbezahlte Unterstützungsbeiträge gebildet.

8 Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung

Die Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung bestehen aus Mitteln externer Zuwendern, welche einer eingeschränkten Zweckbindung unterliegen. Der Fonds Willy G. Hardtmeyer wird ausschliesslich für berufliche und soziale Integration sowie für ausserordentliche situationsbedingte Leistungen verwendet. Die Details zu den Veränderungen der einzelnen Positionen des Fondskapitals sind in der Betriebsrechnung sowie der Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

Winterhilfe Kanton Schaffhausen, Schaffhausen

ANHANG PER 30. JUNI 2024

9 Erarbeitetes freies Kapital

Die Zu- und Abgänge sind der Betriebsrechnung und der Rechnung über die Veränderung des Kapitals zu entnehmen.

10 Projekt Deutscher Hilfsverein ZH

Im Mai 2022 trat eine Vereinbarung zwischen dem Zentralsekretariat und dem Deutschen Hilfsverein Zürich in Kraft. Das Zentralsekretariat bearbeitet seither die Gesuche des deutschen Hilfsvereins. Für diese Unterstützungstätigkeit steht ihr ein zweckgebundener Betrag zur Verfügung. Die Winterhilfe Schaffhausen erhielt Unterstützungsbeiträge von CHF 3'968 bewilligt, welche sie an armutsbetroffene deutsche Staatsangehörige weiterleitete.

Transaktionen mit nahestehenden Personen

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

Unentgeltliche Leistungen

Die sechs Mitglieder des Vorstandes arbeiten ehrenamtlich. Die ehrenamtliche Tätigkeit der Vorstandsmitglieder wird mit einer Pauschale von je CHF 200 honoriert. Ihr Engagement umfasste rund 346 Stunden (= 43 Arbeitstage).