

Bilanz per 30. Juni

2017/2018
2016/2017

Bezeichnung	Anmerkungen	CHF	CHF
AKTIVEN			
A Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1	7'565'653.68	8'921'390.54
Wertschriften	2	3'340'044.59	3'402'525.44
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3	79'657.80	135'537.90
Sonstige kurzfristige Forderungen	4	108'419.44	61'091.87
Vorräte		35'127.45	37'445.90
Aktive Rechnungsabgrenzungen		97'863.26	204'945.21
Total Umlaufvermögen		11'226'766.22	12'762'936.86
B Anlagevermögen			
Finanzanlagen	5	126'651.65	126'651.65
Sachanlagen	5	1'781'542.00	1'219'884.00
Immaterielle Anlagen	5	48'596.00	0.00
Total Anlagevermögen		1'956'789.65	1'346'535.65
Total Aktiven		13'183'555.87	14'109'472.51
PASSIVEN			
C Kurzfristige Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		122'989.10	95'232.85
Passive Rechnungsabgrenzungen		301'375.56	148'263.13
Total kurzfristige Verbindlichkeiten		424'364.66	243'495.98
D Langfristige Verbindlichkeiten			
Rückstellungen		100'000.00	0.00
Total langfristige Verbindlichkeiten		100'000.00	0.00
E Fondskapital (zweckgebundene Fonds)			
Fonds zur Förderung benachteiligter Kinder		100'000.00	100'000.00
Total Fondskapital		100'000.00	100'000.00
F Organisationskapital			
<i>Gebundenes (erarbeitetes) Kapital</i>			
Ausgleichsfonds		0.00	1'000'000.00
Bettenfonds		0.00	1'000'000.00
Elementarschadenfonds		0.00	500'000.00
Fonds für finanzielle Hilfen		0.00	1'000'000.00
Kleiderfonds		0.00	370'000.00
Haushaltgerätefonds		0.00	100'000.00
Fonds für Projektunterstützungen		0.00	1'000'000.00
<i>Freies Kapital</i>			
Wertschwankungsreserve		501'000.00	510'000.00
Allgemeiner Reservefonds		12'050'000.00	6'550'000.00
Erarbeitetes freies Kapital (inkl. Jahresergebnis)		8'191.21	1'175'976.53
Neubewertungen		0.00	560'000.00
Total Organisationskapital	6	12'559'191.21	13'765'976.53
Total Passiven		13'183'555.87	14'109'472.51

Betriebsrechnung

2017/2018

2016/2017

Bezeichnung	Anmerkungen	CHF	CHF
A Ertrag			
<i>Ertrag Geldsammlungen Zentralverband</i>	7	2'670'245.84	2'753'472.10
<i>Allgemeine Spenden</i>	7	1'183'914.30	1'359'013.67
<i>Zweckgerichtete Spenden</i>		200'000.00	320'000.00
<i>Legate</i>	9	64'500.00	797'948.24
<i>Anteil Texaid-Altkleidersammlungen</i>	8	340'000.00	300'000.00
Erträge aus Sammelaktionen des Zentralverbandes		4'458'660.14	5'530'434.01
4,5% von Sammlungen der Kantonalorganisationen	12	168'355.37	160'483.36
Mitgliederbeiträge der Kantonalorganisationen aufgrund der Wohnbevölkerung	12	215'056.00	180'668.00
Total Mitgliederbeiträge		383'411.37	341'151.36
Total Erträge Mittelbeschaffung		4'842'071.51	5'871'585.37
Projektbezogene Erlöse Bettenhilfe		429'486.39	515'713.94
Total Erträge aus erbrachten Leistungen		429'486.39	515'713.94
Nettoerlös aus Birnelhandel	14	71'870.10	81'795.54
Ertrag aus Dienstleistungen für die Kantonalorganisationen		233'486.09	138'615.01
Ertrag Geschäftsführung Stiftung Schweizer hälfed Schwiizer		92'786.04	92'592.60
Sonstige betriebliche Erträge		3'217.07	84'685.19
Total Andere betriebliche Erträge		401'359.30	397'688.34
Total Erträge		5'672'917.20	6'784'987.65
B1 Direkter Projektaufwand			
<i>Personalaufwand Projekte</i>	10	-321'000.00	-266'500.00
<i>Projektbegleitaufwand</i>		-7'227.25	0.00
Bettenhilfe		-733'909.98	-809'080.09
Kleiderhilfe		-1'091'126.60	-781'028.00
Schulausstattungen für Alle		-88'987.12	-58'685.55
Total Sachaufwand Betten/Kleiderhilfe		-1'914'023.70	-1'648'793.64
Empowerment Kinder & Jugendliche		-489'943.30	-332'707.80
Unterstützung Gesundheitskosten		-1'107'319.40	-424'725.95
Ergänzungsfinanzierungen		-191'679.05	-99'072.75
Weitere Unterstützungsleistungen		-815'778.15	-509'013.15
Finanzielle Unterstützungsleistungen		-2'604'719.90	-1'365'519.65
Zweckgebundene Beiträge an KO	12	-799'056.00	-1'450'668.00
Total Direkter Projektaufwand		-5'646'026.85	-4'731'481.29

Betriebsrechnung

2017/2018

2016/2017

Bezeichnung	Anmerkungen	CHF	CHF
B2 Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand			
<i>Kommunikationsaufwand</i>		-327'008.08	-283'668.92
<i>Sammelaufwand Zentralverband (ohne Werbung/PR)</i>		-540'835.31	-566'353.83
Total Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand		-867'843.39	-850'022.75
B3 Administrativer und sonstiger Aufwand			
<i>Sammeldienstleistungen, Wareneinkauf</i>		-254'937.51	-283'780.87
<i>Personalaufwand</i>	10	-431'752.88	-562'097.75
<i>Reise- und Repräsentationsaufwand</i>	11	-13'265.38	-11'752.93
<i>Sachaufwand</i>		-182'086.96	-148'731.89
<i>Unterhaltskosten</i>		-7'903.61	-18'017.70
<i>Mehrwertsteueraufwand</i>		-119'395.29	-16'967.12
<i>Abschreibungen</i>		-29'240.50	-4'943.41
<i>Debitorenverlust</i>		-600.00	0.00
Total Administrativer und sonstiger Aufwand		-1'039'182.13	-1'046'291.67
C Betriebsergebnis		-1'880'135.17	157'191.94
D1 Finanzergebnis			
Bewertungserfolg Liegenschaft		566'600.00	0.00
1/3 Anteil am Nettoertrag Liegenschaft	13	47'282.65	47'797.25
Zinsen / Wertschriftenergebnis		49'474.57	57'447.06
Dividende Texaid Textil-Verwertungs AG		50'000.00	25'000.00
Finanzertrag		713'357.22	130'244.31
Bankgebühren		-40'007.37	-40'557.80
Finanzaufwand		-40'007.37	-40'557.80
D2 Ausserordentliches Ergebnis			
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	-4'292.05
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	-4'292.05
E Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-1'206'785.32	242'586.40

Betriebsrechnung

2017/2018

2016/2017

Bezeichnung	Anmerkungen	CHF	CHF
F	Veränderung des Fondskapitals		
	Zuweisung(-)/Verwendung(+) an Fonds zur Förderung benachteiligter Kinder	0.00	-100'000.00
G	Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)	-1'206'785.32	142'586.40
	<i>Zuweisung(-)/Verwendung(+) Ausgleichsfonds</i>	<i>1'000'000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Zuweisung(-)/Verwendung(+) Bettenfonds</i>	<i>1'000'000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Zuweisung(-)/Verwendung(+) Elementarschädenfonds</i>	<i>500'000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Zuweisung(-)/Verwendung(+) Fonds für finanzielle Hilfen</i>	<i>1'000'000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Zuweisung(-)/Verwendung(+) Kleiderfonds</i>	<i>370'000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Zuweisung(-)/Verwendung(+) Haushaltegerätefonds</i>	<i>100'000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Zuweisung(-)/Verwendung(+) an Fonds für Projektunterstützungen</i>	<i>1'000'000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Zuweisung(-)/Verwendung(+) von Wertschwankungsreserven</i>	<i>9'000.00</i>	<i>-48'000.00</i>
	<i>Zuweisung(-)/Verwendung(+) an allgemeinen Reservefonds</i>	<i>-5'500'000.00</i>	<i>-50'000.00</i>
	<i>Zuweisung(-)/Verwendung(+) an freies Kapital - Jahresergebnis</i>	<i>1'167'785.32</i>	<i>-44'586.40</i>
	<i>Zuweisung(-)/Verwendung(+) an Neubewertungen</i>	<i>560'000.00</i>	<i>0.00</i>
		0.00	0.00

Geldflussrechnung

2017/2018

2016/2017

CHF

CHF

A Geldfluss aus Betriebstätigkeit

Jahresergebnis (vor Veränderung Fonds- und Organisationskapital)	-1'206'785.32	242'586.40
Abschreibungen	29'240.50	4'943.41
Neubewertung Liegenschaft	-566'600.00	0.00
Ab-/Zunahme der Wertschriften	62'480.85	-322'795.66
Ab-/Zunahme der Forderungen	8'552.53	-51'330.60
Ab-/Zunahme der Vorräte	2'318.45	-13'105.30
Ab-/Zunahme der aktiven Rechnungsabgrenzungen	107'081.95	-99'972.66
Ab-/Zunahme kurzfristige Verbindlichkeiten und der passiven Rechnungsabgrenzungen	180'868.68	-108'914.99
Ab-/Zunahme langfristige Verbindlichkeiten	100'000.00	0.00
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-1'282'842.36	-348'589.40

B Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Investitionen in Sachanlagen	0.00	-12'807.41
Investitionen in immaterielle Anlagen	-72'894.50	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-72'894.50	-12'807.41

C Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

0.00

0.00

D Veränderung der Flüssigen Mittel

-1'355'736.86

-361'396.81

Bestand flüssige Mittel per 1. Juli 2017 (2016)	8'921'390.54	9'282'787.35
Bestand flüssige Mittel per 30. Juni 2018 (2017)	7'565'653.68	8'921'390.54

E Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel

1'355'736.86

361'396.81

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2017/2018

Bezeichnung	Anfangsbestand per 01.07.2017 CHF	Zuweisungen CHF	Verwendung CHF	Endbestand per 30.06.2018 CHF
Fondskapital				
Fonds zur Förderung benachteiligter Kinder	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00
Total Fondskapital	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00
Veränderungen Organisationskapital				
Ausgleichsfonds	1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00	0.00
Bettenfonds	1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00	0.00
Elementarschadenfonds	500'000.00	0.00	-500'000.00	0.00
Fonds für finanzielle Hilfen	1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00	0.00
Kleiderfonds	370'000.00	0.00	-370'000.00	0.00
Haushaltgerätefonds	100'000.00	0.00	-100'000.00	0.00
Fonds für Projektunterstützungen	1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00	0.00
Gebundenes Kapital	(1) 4'970'000.00	0.00	-4'970'000.00	0.00
Wertschwankungsreserve	510'000.00	0.00	-9'000.00	501'000.00
Allgemeiner Reservefonds	6'550'000.00	5'500'000.00	0.00	12'050'000.00
Erarbeitetes freies Kapital (inkl. Jahresergebnis)	1'175'976.53	0.00	-1'167'785.32	8'191.21
Neubewertungen	560'000.00	0.00	-560'000.00	0.00
Frei verfügbares Kapital	8'795'976.53	5'500'000.00	-1'736'785.32	12'559'191.21
Total Organisationskapital	13'765'976.53	5'500'000.00	-6'706'785.32	12'559'191.21

(1) Auf Antrag des Zentralvorstandes, wurden die selbstauferlegten Fonds mit Zweckbestimmung zu Gunsten des allgemeinen Reservefonds aufgelöst.

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2016/17

Bezeichnung	Anfangsbestand per 01.07.2016 CHF	Zuweisungen CHF	Verwendung CHF	Endbestand per 30.06.2017 CHF
Veränderung Fondskapital				
Fonds zur Förderung benachteiligter Kinder	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00
Total Fondskapital	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00
Veränderungen Organisationskapital				
Ausgleichsfonds	1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00
Bettenfonds	1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00
Elementarschadenfonds	500'000.00	0.00	0.00	500'000.00
Fonds für finanzielle Hilfen	1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00
Kleiderfonds	370'000.00	0.00	0.00	370'000.00
Haushaltgerätefonds	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00
Fonds für Projektunterstützungen	1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00
Gebundenes Kapital	4'970'000.00	0.00	0.00	4'970'000.00
Wertschwankungsreserve	462'000.00	48'000.00	0.00	510'000.00
Allgemeiner Reservefonds	6'500'000.00	50'000.00	0.00	6'550'000.00
Erarbeitetes freies Kapital (inkl. Jahresergebnis)	1'131'390.13	44'586.40	0.00	1'175'976.53
Neubewertungen	560'000.00	0.00	0.00	560'000.00
Frei verfügbares Kapital	8'653'390.13	142'586.40	0.00	8'795'976.53
<hr/>				
Total Organisationskapital	13'623'390.13	142'586.40	0.00	13'765'976.53

Anhang zur Jahresrechnung 2017/18

Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt nach Massgabe der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER 21) und entspricht dem schweizerischen Rechnungslegungsrecht (32. Titel des Obligationenrechts), den Vorschriften der Stiftung ZEWO sowie den Bestimmungen der Statuten der Winterhilfe Schweiz. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Winterhilfe Schweiz.

Rechtsform

Die Winterhilfe Schweiz mit Sitz in Zürich ist ein parteipolitisch und konfessionell unabhängiger Verein im Sinne von Art. 60 ff ZGB.

Publikation der Jahresrechnung

Die Jahresrechnung wird auf Deutsch und Französisch veröffentlicht. Die deutsche Version gilt als verbindliche Grundlage, die französische Version ist eine bestmögliche Übersetzung.

Nahestehende Organisationen und Konsolidierungskreis

Die Winterhilfe ist ein gesamtschweizerisch tätiges Hilfswerk bestehend aus dem Zentralverband Winterhilfe Schweiz und den ihr nahestehenden 27 Kantonalorganisationen, Bezirksstellen und Ortsvertretungen. Der Zentralverband Winterhilfe Schweiz ist die Dachorganisation der Kantonalorganisationen, erlässt Konzepte und Richtlinien für die Aufgabenerfüllung der Winterhilfe und unterstützt die Kantonalorganisationen durch Dienstleistungen und Beratungen.

Die Kantonalorganisationen sind rechtlich selbständig. Die Winterhilfe Schweiz übt keinen beherrschenden Einfluss auf sie aus. Weil die Kantonalorganisationen keiner gemeinsamen Kontrolle oder Führung unterliegen, erfordern auch inhaltliche Gründe keinen konsolidierten Abschluss. Die Kantonalorganisationen und der Zentralverband arbeiten partnerschaftlich zusammen. Alle wesentlichen Transaktionen mit den nahe stehenden Kantonalorganisationen werden in der Jahresrechnung offengelegt.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Sofern bei den nachfolgend angeführten einzelnen Bilanzpositionen nichts Anderes aufgeführt wird, erfolgt die Bewertung der Bilanzpositionen zu Marktwerten am Bilanzstichtag, wobei allfällige Marchzinsen als zum Marktwert gehörend betrachtet werden. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Aktiv- und Passivbestände in fremder Währung werden zum Kurswert per Bilanzstichtag bewertet.

Für eine Schweiz ohne Armut

...

Flüssige Mittel und Wertschriften

Die flüssigen Mittel umfassen die Kasse, Postkonti, Geldkonten bei Banken sowie kurzfristige Festgelder mit einer Restlaufzeit von maximal drei Monaten. Die Position Wertschriften umfasst Wertschriften und wertschriftenähnliche Vermögensanlagen, wie z.B. Anteile an Anlagefonds, welche zum Marktwert bewertet werden sowie Festgelder mit einer Restlaufzeit von über drei Monaten.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie übrige kurzfristige Forderungen

Die Forderungen beinhalten Guthaben aus Lieferungen und Leistungen. Die Übrigen kurzfristigen Forderungen umfassen rückforderbare Verrechnungs- und Mehrwertsteuerguthaben, ein Prämienzahlungskonto bei einer Versicherung (BVG) und das Guthaben gegenüber der Baugesellschaft Clausiusstrasse 45. Im Weiteren sind gespendete Migros Cumulus-Bons und REKA-Checks enthalten. Die Bewertungen erfolgen zum Nominalwert.

Vorräte

Die Position Vorräte umfasst den Birnel-Bestand aus dem Zentralsekretariat sowie das Lager (Bettinhalte) beim Transporteur. Die Bewertungen erfolgen zu Anschaffungskosten oder zum tieferen realisierbaren Veräusserungswert.

Aktive Rechnungsabgrenzungen

Diese Position umfasst die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Aktivpositionen (Guthaben). Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Allfällige Marchzinsen bei den Wertschriftenanlagen werden als Bestandteile des Marktwerts des entsprechenden Wertpapiers betrachtet und sind daher nicht in dieser Position bilanziert.

Finanzanlagen

Diese Position umfasst die strategische Beteiligung an einem nicht kotierten Unternehmen.

Die Bewertung erfolgt zu den historischen Anschaffungskosten abzüglich notwendiger planmässiger oder ausserplanmässiger (Impairment) Abschreibungen.

Sachanlagen

Diese Position umfasst eine Liegenschaft, die zu einem Drittel im Eigentum der Winterhilfe Schweiz steht und deren Veräusserungserlös für den Vereinszweck eingesetzt werden könnte. Ferner beinhaltet diese Position Computer und Mobilien, welche die Winterhilfe Schweiz für die Leistungserbringung und Verwaltung benötigt.

Die Bewertung der Computer und Mobilien erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich der planmässig vorgenommenen Abschreibungen, wobei in der Regel von einer 3-jährigen Nutzungsdauer ausgegangen wird. Einzelanschaffungen unter CHF 5'000 werden nicht aktiviert. Die Bewertung der Immobilien erfolgt zu einem vorsichtig geschätzten Verkehrswert per 30. Juni 2018.

Kurzfristige Verbindlichkeiten

Diese Position umfasst Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Passive Rechnungsabgrenzungen

Diese Position umfasst die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Passivposten (Verpflichtungen). Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Langfristige Verbindlichkeiten

Rückstellung für Rückvergütung an ESTV (MwSt) für Vorsteuerabzüge nach Inkrafttreten der neuen Mehrwertsteuerverordnung (1.1.2017).

Fondskapital

Das Fondskapital umfasst Mittel, welche der Organisation für einen klar bestimmten Verwendungszweck zur Verfügung gestellt wurde (zweckgebundene Spenden).

Gebundenes erarbeitetes Kapital

Das gebundene Kapital umfasst die Mittel, welche von der Organisation für einen klar bestimmten und die Verwendung einschränkenden Zweck eingesetzt werden. Das gebundene Kapital wird aus jährlichen Ergebnisüberschüssen gebildet oder durch Einnahmen entsprechender Sammlungen sowie zweckgebundene Spenden geäuft, sofern diese nicht sofort dem vorgesehenen Verwendungszweck zugeführt werden können.

Die Verwendung des gebundenen Kapitals ist im Fondsreglement der Winterhilfe Schweiz geregelt. Die Erträge aus den Vermögensanlagen der verschiedenen Fonds unterliegen keiner Zweckbindung.

Freies Kapital

Diese Position umfasst die im Rahmen des statutarischen Zwecks der Winterhilfe Schweiz frei einsetzbaren Mittel. Diese Mittel können für alle Zwecke der Organisation eingesetzt werden, nachdem alle Verpflichtungen erfüllt sind. Innerhalb des freien Kapitals wird unterschieden zwischen dem erarbeiteten freien Kapital, welches aus den Ergebnisüberschüssen gebildet wird und dem allgemeinen Reservefonds, welcher jährlich vom Zentralvorstand neu festgelegt wird.

Ausserdem wird innerhalb des freien Kapitals die Wertschwankungsreserve separat ausgediegt. Sie dient der Abdeckung der Verlustrisiken auf den Wertschriftenanlagen. Die gesondert ausgewiesene Wertschwankungsreserve beträgt 15 Prozent des zu Marktwerten bewerteten Wertschriftenbestandes.

Grundsätze zur Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung basiert auf dem Fonds flüssige Mittel. Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung des Fonds, aufgeteilt auf die Faktoren Betriebstätigkeit, Finanzierungs- und Investitionstätigkeit. Die Geldflussrechnung wird nach der indirekten Methode erstellt.

Grundsätze zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals zeigt die Entwicklung des Fondskapitals sowie jeder einzelnen Komponente des freien und des gebundenen Kapitals aufgeteilt auf die Faktoren „Einlagen“ sowie „Entnahmen“. Weil den einzelnen Bestandteilen des gebundenen Kapitals keine Ertragsanteile zugewiesen werden, werden diese nicht aufgeführt.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

1) Flüssige Mittel

Zusammensetzung	30.06.2018		30.06.2017
	CHF		CHF
Kasse	3'537.30		4'314.75
Postcheck	5'847'541.81		6'153'646.52
Bankguthaben	1'714'574.57		2'763'429.27
	7'565'653.68		8'921'390.54

2) Wertschriften

Der Wertschriftenbestand wird aktiv durch eine Bank verwaltet. Die Zielsetzung der Anlagepolitik der Winterhilfe ist die Kapitalerhaltung und wenn möglich die Erwirtschaftung einer kleinen Rendite. Die Wertschriften sind wie folgt auf die verschiedenen Anlagekategorien aufgeteilt:

Anlagekategorie	30.06.2018		30.06.2017	
	CHF	in Prozent	CHF	in Prozent
Obligationen	2'406'802.00	72%	2'424'293.61	71%
Aktien	933'242.00	28%	838'394.33	25%
Geldmarktpapiere	0.00	0%	139'837.50	4%
	3'340'044.00	100%	3'402'525.44	100%

3) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	30.06.2018	30.06.2017
	CHF	CHF
Forderungen gegenüber Debitoren	64'367.30	99'766.20
Forderungen gegenüber nahestehenden Organisationen (KO)	15'290.50	35'771.70
	79'657.80	135'537.90

4) Sonstige kurzfristige Forderungen

Zusammensetzung	30.06.2018	30.06.2017
	CHF	CHF
Verrechnungssteuerguthaben	35'494.49	17'994.49
Baugesellschaft Clausiusstrasse 45	32'004.70	24'654.45
Mehrwertsteuer	36'555.25	13'952.93
Gutscheine	4'365.00	4'490.00
	<u>108'419.44</u>	<u>61'091.87</u>

5) Anlagevermögen

a) Finanzanlagen

In den Finanzanlagen ist unverändert eine Beteiligung von 8.333% an der Texaid-Textilverwertungs-Aktiengesellschaft (TVAG) mit Sitz in Schattdorf bilanziert. Die TVAG hat ein Aktienkapital von CHF 1.5 Mio., der Anteil der Winterhilfe beträgt nominell CHF 125'000.

Bei dieser Beteiligung handelt es sich aus Sicht der Winterhilfe Schweiz um ein langfristiges Fundraising-Instrument zum Zwecke der Diversifikation der Einnahmen. Wir verweisen in diesem Zusammenhang auf Punkt 8) bei den Anmerkungen zur Betriebsrechnung.

b) Sachanlagen

Die Sachanlagen bestehen zum überwiegenden Teil aus dem Miteigentum an einer Liegenschaft.

Die Winterhilfe ist zu einem Drittel Miteigentümerin der Liegenschaft Clausiusstrasse 45, dem Sitz der Winterhilfe Schweiz.

c) Immaterielle Werte

Die Position besteht aus aktivierten Fremdleistungen im Zusammenhang mit dem Erwerb einer Fallbearbeitungssoftware.

d) Bewertung

Anlagespiegel 2016/17	Mobilien	Computer	Liegenschaft Clausiusstr. 45	Finanzanlagen	Total
Anschaffungs-/Verkehrswerte	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Bestand per 01.07.2016	108'502.85	57'825.71	1'210'000.00	126'651.65	1'502'980.21
Investitionen	8'055.56	4'751.85	0.00	0.00	12'807.41
Neubewertungserfolg	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand per 30.06.2017	116'558.41	62'577.56	1'210'000.00	126'651.65	1'515'787.62
Kumulierte Abschreibungen					
Bestand per 01.07.2016	107'782.85	56'525.71	0.00	0.00	164'308.56
Abschreibungen laufendes Jahr	2'925.56	2'017.85	0.00	0.00	4'943.41
Bestand per 30.06.2017	110'708.41	58'543.56	0.00	0.00	169'251.97
Nettobestand per 30.06.2017	5'850.00	4'034.00	1'210'000.00	126'651.65	1'346'535.65

Anlagespiegel 2017/18	Mobilien	Computer	Software	Liegenschaft Clausiusstr. 45	Finanzanlagen	Total
Anschaffungs-/Verkehrswerte	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Bestand per 01.07.2017	116'558.41	62'577.56	0.00	1'210'000.00	126'651.65	1'515'787.62
Investitionen	0.00	0.00	72'894.50	0.00	0.00	72'894.50
Neubewertungserfolg	0.00	0.00	0.00	566'600.00	0.00	566'600.00
Bestand per 30.06.2018	116'558.41	62'577.56	72'894.50	1'776'600.00	126'651.65	2'155'282.12
Kumulierte Abschreibungen						
Bestand per 01.07.2017	110'708.41	58'543.56	0.00	0.00	0.00	169'251.97
Abschreibungen laufendes Jahr	2'925.00	2'017.00	24'298.50	0.00	0.00	29'240.50
Bestand per 30.06.2018	113'633.41	60'560.56	24'298.50	0.00	0.00	198'492.47
Nettobestand per 30.06.2018	2'925.00	2'017.00	48'596.00	1'776'600.00	126'651.65	1'956'789.65

6) Veränderungen des Fonds- und des Organisationskapitals

Am 11. April 2018 wurde ein neues Fondsreglement durch den Zentralvorstand verabschiedet. Mit der Inkraftsetzung wurde auf Beschluss des Zentralvorstandes die Auflösung der selbst-aufgelegten Fonds mit Zweckbestimmung zu Gunsten des allgemeinen Reservefonds beschlossen.

Die Details zu den Veränderungen der einzelnen Positionen des freien Kapitals, des gebundenen Kapitals und des Fondskapitals sind aus der Betriebsrechnung sowie der Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

7) Ertrag Sammlungen und Spenden

Der Rückgang des Ertrages aus Sammlungen und Spenden erklärt sich im Wesentlichen mit dem Rückgang der Einnahmen aus Geldsammlungen von ca. CHF 80'000 und den Mindereinnahmen aus der Weihnachtsaktion der Migros von CHF 115'000 im Vergleich zum Vorjahr.

8) Anteil Texaid-Altkleidersammlungen

Die Winterhilfe Schweiz bildet zusammen mit dem Schweizerischen Roten Kreuz, der Caritas Schweiz, dem HEKS, dem Schweizer Kolpingwerk sowie Solidar Suisse/Schweizerisches Arbeiterhilfswerk SAH die Texaid-Arbeitsgemeinschaft, welche als einfache Gesellschaft in der Schweiz Kleider, Schuhe und Haushalttextilien sammelt. Der Anteil der Winterhilfe am Erlös der Texaid-Altkleidersammlungen beträgt neu CHF 340'000 (VJ 300'000).

9) Legate

Die Legate haben im Geschäftsjahr 2017/18 im Vergleich zum Vorjahr um CHF 733'448 abgenommen. Im Geschäftsjahr 2016/2017 konnten grössere Legate verbucht werden, was im Geschäftsjahr 2017/2018 nicht der Fall war.

Erbschaften und Legate werden zum Zeitpunkt der Testamentseröffnung respektive nachdem eine verlässliche Schätzung des jeweiligen Nachlasses vorliegt als Ertrag erfasst und in der Bilanz aktiv abgegrenzt. Per Bilanzstichtag 30.06.2018 besteht keine entsprechende Abgrenzung (per 30.06.2017 bestand ebenfalls keine).

10) Personalaufwand

Das Zentralsekretariat wird als Geschäftsstelle der Winterhilfe Schweiz geführt. Diese ist in Zusammenarbeit mit den entsprechenden Organen verantwortlich für die wirksame und wirtschaftliche Erbringung der gesamten Winterhilfe-Tätigkeiten.

Die Winterhilfe Schweiz beschäftigt im Zentralsekretariat neun Mitarbeitende in 6.4 (VJ 6.1) Vollzeitstellen. Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr, sowie im Vorjahr nicht über 10.

Personalaufwand	2017/18	2016/17
	CHF	CHF
Bruttolöhne	-622'172.95	-670'724.25
Unfall-Taggelder	8'932.00	0.00
Sozialleistungen	-161'311.98	-155'413.75
Übriger Personalaufwand	-12'199.95	-37'459.75
Total Personalaufwand	-786'752.88	-863'597.75
Anteil Personalaufwand Birnelvertrieb	5'000.00	6'000.00
Anteil Personalaufwand Projektaufwand	321'000.00	266'500.00
Anteil Personalaufwand Mittelbeschaffungsaufwand	29'000.00	29'000.00
Personalaufwand Administration	-431'752.88	-562'097.75

Die Lohnsumme der Winterhilfe Schweiz belief sich auf CHF 622'172.95 (VJ CHF 670'724.25). Der überwiegende Teil der Abweichung zum Vorjahr resultiert aus dem Wechsel des Geschäftsführers im Vorjahr 2016/17 und den damit entstandenen Mehraufwänden.

Zusätzlich wurden Sozialleistungen in der Höhe von CHF 161'311.98 (VJ CHF 155'413.75) entrichtet. Der in diesen Sozialleistungen enthaltene Arbeitgeberbeitrag für die berufliche Vorsorge im Rahmen des BVG beläuft sich auf CHF 81'488.40 (VJ CHF 86'961.05).

Per Bilanzstichtag weist die Winterhilfe Schweiz eine Schuld gegenüber der „BVG-Sammelstiftung der Swiss-Life“ in der Höhe von CHF 5'108.40 (VJ CHF 1'257.00) aus.

Der Personalkostenanteil für Projekt-/Fundraisingaufwand wird jährlich neu ermittelt und angepasst.

11) Entschädigung der leitenden Organe

Die 8 Mitglieder des Zentralvorstandes sind ehrenamtlich tätig und haben gemäss Art. 11 Abs. 7 der Statuten der Winterhilfe Schweiz nur Anspruch auf Entschädigung ihrer effektiven Spesen und Barauslagen. Der Zentralpräsident verzichtete auf die ihm jährlich zustehende Spesenpauschale.

Den übrigen Mitgliedern des Zentralvorstandes und den Mitgliedern von Fachausschüssen werden jeweils die Reisespesen sowie das gemeinsame Mittagessen an Sitzungen entschädigt.

Spesen Zentralvorstand	2017/18 CHF	2016/17 CHF
	4'430.77	7'645.11

Die Entschädigung der Geschäftsleitungsmitglieder wird durch den Zentralvorstand festgelegt und entspricht marktwirtschaftlichen Gegebenheiten. Auf die Offenlegung der Entschädigung der Geschäftsleitung wird verzichtet, da die Geschäftsleitung aus einer Person besteht.

12) Transaktionen mit nahestehenden Personen und Organisationen

Im Rahmen der beruflichen Kompetenzen unseres Vorstandsmitglieds, Herr Dr. A. Plüss (Jurist), wurde ihm im Zusammenhang mit dem Ausscheiden des vormaligen Geschäftsführers, ein Mandat erteilt. Im Rechnungsjahr 17/18 beliefen sich die in Rechnung gestellten Aufwände in der Höhe von CHF 5'054.00. Es bestehen keine weiteren Transaktionen mit nahestehenden natürlichen Personen.

Die wesentlichen Transaktionen mit nahestehenden, rechtlich selbständigen Organisationen werden in der Jahresrechnung separat ausgewiesen. Die Winterhilfe Schweiz erhält von den Kantonalorganisationen Mitgliederbeiträge und partizipiert an deren Sammlungen mit 4.5%. Zudem erbringt die Winterhilfe Schweiz gegenüber den Kantonalorganisationen entgeltliche Sammeldienstleistungen. Aus dem Ertrag der zentralen Sammlung wird ein bedeutender Anteil den Kantonalorganisationen zur Verfügung gestellt. Diese Beiträge dürfen ausschliesslich für Hilfeleistungen verwendet werden. Die Kantonalorganisationen sind verpflichtet, der Winterhilfe Schweiz jährlich den Verwendungszweck schriftlich zu belegen.

Beiträge an Kantonalorganisationen	2017/18 CHF	2016/17 CHF
Zweckgebundene Beiträge aus der zentralen Sammlung	799'056.00	790'668.00
Zweckgebundene Sonderzahlung	0.00	660'000.00
	<u>799'056.00</u>	<u>1'450'668.00</u>

13) Mietaufwand / Liegenschaftsertrag

Die Winterhilfe Schweiz bildet zusammen mit der Pro Patria eine Baugesellschaft für die Liegenschaft Clausiusstrasse 45, 8006 Zürich. Da sich die Geschäftsstelle der Winterhilfe Schweiz in dieser Liegenschaft befindet, ist die Winterhilfe Schweiz sowohl Miteigentümerin als auch Mieterin. Die Baugesellschaft verfügt über eine eigene Betriebskostenabrechnung mit Abschluss jeweils per Ende Dezember. Der Aufwand bzw. Ertrag der Winterhilfe Schweiz aus der Liegenschaft Clausiusstrasse 45 sowie ein allfälliges Guthaben bzw. eine allfällige Schuld gegenüber der Baugesellschaft werden aus dieser Betriebskostenabrechnung übernommen.

14) Birnelhandel

Nettoerlös aus Birnelhandel	2017/18	2016/17
	CHF	CHF
Erlös Birnelverkauf	343'840.41	368'097.53
Warenaufwand Birnel	-260'507.30	-280'301.99
Informationsmaterial Birnel	-6'463.01	0.00
Personalkosten Birnelvertrieb	-5'000.00	-6'000.00
	<u>71'870.10</u>	<u>81'795.54</u>

Die Kosten für den Warenaufwand Birnel sind die Summe vieler einzelner, über das Geschäftsjahr verteilter Bestellungen. Diese werden jeweils nach Eingang der entsprechenden Bestellungen getätigt, d.h. der Warenaufwand fällt nur an, wenn ein entsprechender Verkauf gesichert ist. Die Winterhilfe trägt zudem kein Produktions- und Lagerhaltungsrisiko. Dieses liegt allein bei den Produzenten. Eine Verpflichtung der Winterhilfe gegenüber den Birnel-Produzenten besteht nicht. Der traditionelle Birnelhandel dient der zusätzlichen Mittelbeschaffung, indem der Winterhilfe direkt die Handelsmarge zugute kommt.

15) Aufwand für Mittelbeschaffung/Projekt- und admin. Aufwand nach ZEWO-Methodik

Nach der ZEWO-Methodik berechnet, ergibt sich ein Mittelbeschaffungsaufwand von CHF 1'139'813.70 bzw. 15.04% des massgebenden Gesamtaufwandes (VJ CHF 1'136'324.74 bzw. 17.05%). In diesem Mittelbeschaffungsaufwand ist der Wareneinkauf für Birnel enthalten, der entsprechende Ertrag hingegen nicht. Da gemäss Ausführungen unter Punkt 13) der Winterhilfe direkt die Handelsmarge zugutekommt, wäre diese Kennzahl abweichend von der allgemeinen ZEWO-Methodik ohne den Warenaufwand Birnel zu berechnen. Dies führt zu einem Mittelbeschaffungsaufwand von CHF 872'843.39 bzw. 11.94% (VJ CHF 856'022.75 bzw. 13.41%). Der Mittelbeschaffungsaufwand umfasst auch Aufwendungen im Zusammenhang mit der breiteren Information zum Thema Armut und der verbesserten Spenderbetreuung.

Dank der Umstellung von den pauschalen Ausschüttungen an unsere Kantonalorganisationen zu Zahlungen von konkreten Leistungen, welche rege benutzt wurden (Gesundheitskosten/Ergänzungsfinanzierungen/Schulausstattungen), konnten wir unsere ZEWO-Kennzahl für

Projekte nochmals deutlich steigern. Der Projektaufwand beträgt im Verhältnis zum Gesamtaufwand neu CHF 5'618'619.80 bzw. 74.48% (VJ CHF 4'731'481.29 bzw. 70.98%) mit Birnel als Beschaffungsmittel und ohne Birnel 77.20% (VJ 74.10%).

Der administrative Aufwand beträgt mit Birnel CHF 794'411.49 bzw. 10.48% (VJ CHF 798'125.19 bzw. 11.97%). Ohne Birnel CHF 796'064.64 bzw. 10.86% (VJ CHF 798'125.19 bzw. 12.50%).

16) Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Jahresrechnung 2017/18 beeinflussen könnten.

Die Jahresrechnung 2017/18 wurde am 26. September 2018 vom Zentralvorstand genehmigt.