

BERICHT DER REVISIONSSTELLE zur Eingeschränkten Revision der JAHRESRECHNUNG 2019

STIFTUNG THEATER-CASINO ZUG
Artherstrasse 2
6300 Zug

**BERICHT DER REVISIONSSTELLE
ZUR EINGESCHRÄNKTEN REVISION**
an den Stiftungsrat
der **Stiftung Theater-Casino Zug**, Zug

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Stiftung Theater-Casino Zug für das am 31. Dezember 2019 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 bei der geprüften Einheit vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Zug, 27. Februar 2020 /3

brag
Buchhaltungs und Revisions AG



Michael Annen
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor



Stefan Neuweiler
Zugelassener Revisor

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

STIFTUNG THEATER-CASINO ZUG, ZUG
BILANZ PER 31. DEZEMBER 2019

AKTIVEN	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	824'337.01	943'094.30
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	238'465.90	210'921.05
Wertberichtigung Forderungen (Delkredere)	-5'000.00	-5'000.00
Übrige kurzfristigen Forderungen	2'173.60	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4'550.00	29'920.00
Total Umlaufvermögen	1'064'526.51	1'178'935.35
Anlagevermögen		
Ticket Verkaufssystem	1.00	1.00
Mobilien und IT-Infrastruktur	1.00	1.00
Inventar Gastrobetrieb	1.00	1.00
Immaterielles Nutzungsrecht	1.00	1.00
Total Anlagevermögen	4.00	4.00
TOTAL	1'064'530.51	1'178'939.35
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	83'340.62	26'162.36
Ticketverkauf nicht abgerechnete Veranstaltungen	126'591.43	231'037.33
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	23'950.66	12'954.80
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	132'447.85	135'049.90
Projekt-Rückstellungen	76'300.00	127'000.00
Total kurzfristiges Fremdkapital	442'630.56	532'204.39
Langfristiges Fremdkapital		
Rückstellung Rückkaufverpflichtung Gastro-Inventar	80'000.00	80'000.00
Total langfristiges Fremdkapital	80'000.00	80'000.00
Stiftungskapital		
Kapitalreserve (immaterielles Nutzungsrecht)	1.00	1.00
Freiwillige Gewinnreserve (Erneuerungsfonds)	160'000.00	160'000.00
Gewinnvortrag des Vorjahres	406'733.96	395'655.34
Jahresverlust (-gewinn)	-24'835.01	11'078.62
Total Eigenkapital	541'899.95	566'734.96
TOTAL	1'064'530.51	1'178'939.35

STIFTUNG THEATER-CASINO ZUG, ZUG
ERFOLGSRECHNUNG 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	CHF	CHF
Betriebsertrag		
Erlös aus Mieten	1'159'044.88	1'120'598.70
Erlös aus Dienstleistungen	555'536.35	565'886.65
Vergünstigungen Mieten und Dienstleistungen	-813'562.13	-784'736.20
Erlös Miete Seerestaurant	193'200.00	247'200.00
Erlös Kartenverkauf	117'436.54	105'909.32
Subventionen	622'602.00	622'602.00
Total betrieblicher Gesamtertrag	<u>1'834'257.64</u>	<u>1'877'460.47</u>
Betriebsaufwand		
Personalaufwand	-1'212'144.55	-1'132'826.88
Aufwand Arbeitsleitungen Dritte	-82'813.80	-110'628.55
Total Aufwand für Arbeitsleistungen	<u>-1'294'958.35</u>	<u>-1'243'455.43</u>
Aufwand Kartenverkauf	-38'653.86	-33'086.96
Energieaufwand	-269'324.76	-223'047.38
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz und Reinigung	-150'399.51	-198'125.56
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-61'826.16	-78'247.61
Marketing, Werbung und Repräsentation	-16'512.85	-22'219.55
Übriger Betriebsaufwand	-24'223.26	-42'560.66
Total betrieblicher Gesamtaufwand	<u>-1'855'898.75</u>	<u>-1'840'743.15</u>
Betriebsergebnis vor Zinsen und a.o. Erfolg	<u>-21'641.11</u>	<u>36'717.32</u>
Finanzerfolg		
Finanzaufwand	-499.90	-650.50
Total Finanzerfolg	<u>-499.90</u>	<u>-650.50</u>
Ausserordentlicher Erfolg		
Ertrag aus der Veräusserung Mobiliar und Geräten	0.00	587.80
MWST-Nachzahlung Jahre 2013-2017	-2'694.00	-25'576.00
Total ausserordentlicher Erfolg	<u>-2'694.00</u>	<u>-24'988.20</u>
JAHRESVERLUST (-GEWINN)	<u><u>-24'835.01</u></u>	<u><u>11'078.62</u></u>

STIFTUNG THEATER-CASINO ZUG, ZUG

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2019

Angaben zur Stiftung

Die Stiftung Theater-Casino Zug, mit Sitz in Zug, ist im Handelsregister des Kantons Zug mit der Firmenummer CHE-103.282.568 eingetragen. Sie untersteht der Aufsicht der Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht (ZBSA), Luzern.

Grundsätze der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung wird gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes (32. Titel OR), insbesondere über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962 OR) erstellt. Zur Sicherung des dauernden Gedeihens des Betriebs wird die Möglichkeit zur Bildung und Auflösung von stillen Reserven wahrgenommen.

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen beinhaltet das Nutzungsrecht der Liegenschaften Casino sowie Mobiliar, Einrichtungen und EDV Geräte. Sämtliche Anlagen wurden vollständig abgeschrieben und bei Neuanschaffungen werden die Anschaffungskosten jeweils direkt über die Erfolgsrechnung auf verschiedenen Aufwandkonten gezeigt.

Projekt-Rückstellungen

Die Rückstellungen bestehen aus Projektrückstellungen, welche eine Reserve für Neuanschaffungen darstellen. Im Jahr 2019 wurden Rückstellungen für die Neuanschaffungen des neuen Ticketsystems von CHF 15'900.- sowie für die Infoscreens von CHF 34'800.- aufgelöst.

Rückstellung Rückkaufsverpflichtung Gastro-Inventar

Es besteht eine Rückstellung für die Rückkaufsverpflichtung vom Gastro Inventar. Die Höhe des Betrages basiert auf einer vertraglichen Rückkaufsverpflichtung und entspricht dem damaligen Verkaufspreis. Ein Rückkaufspreis wurde nicht vereinbart, daher wurde der maximale Rückkaufsbetrag zurückgestellt.

Ausserordentlicher Erfolg

Im Oktober 2018 führte die Eidg. Steuerverwaltung eine MWST-Revision durch. Die Nachzahlung resultiert hauptsächlich aus der höheren Vorsteuerminderungen aus Subventionen Stadt Zug inklusive Zuverfügungstellen der Liegenschaften. Im Jahr 2019 musste man hierfür noch Verzugszinsen an die ESTV bezahlen.

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten gegenüber		
Personalvorsorgeeinrichtungen	5'650	0

Erklärung zur Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr und im Vorjahr unter 10.

Stetigkeit Darstellung

Neu wird der Aufwand Kartenverkauf separat ausgewiesen. Bis anhin war diese Position im Verwaltungsaufwand sowie Finanzerfolg eingegliedert. Die Darstellung der Jahresrechnung wurde für das Berichts- und Vorjahr angepasst.

Es bestehen keine weiteren offenlegungspflichtigen Tatbestände gemäss Art. 959c OR.