

köchli

stiftung

alt werden in brütten

Geschäftsbericht 2018

Erstellt durch:

Köchli-Stiftung
c/o Gemeindeverwaltung Brütten
Brüelgasse 5
8311 Brütten

Jährliche Berichterstattung von klassischen Stiftungen

1. Berichterstattung

Für die Zeit vom: 1. Januar 2018	bis: 31. Dezember 2018
----------------------------------	------------------------

2. Kurzbeschreibung der Stiftung

Name der Stiftung:	Köchli-Stiftung
Adresse der Stiftung:	<i>c/o Gemeinde Brütten, Brüelgasse 5, 8311 Brütten</i>
Kurzbeschreibung des Stiftungszweckes: <i>(gemäss Stiftungsurkunde)</i>	<i>Betagte Einwohner von Brütten so zu unterstützen, damit diese möglichst lange in Brütten wohnhaft bleiben können.</i>

3. Organisation der Stiftung und Zusammensetzung des Stiftungsrates

Statuten vom:	<i>10.2.2010</i>
Reglement vom:	<i>11.9.2013</i>
Stiftungsrat: <i>(Name, Funktion, Zeichnungsbefugnisse)</i>	<i>Bosshart, Rudolf, Präsident, Kollektiv zu zweien*, ab 01.01.2016 -31.12.2018 Arn, Ulrich, Mitglied, Kollektiv zu zweien, ab 2016, Frei, Christian, Aktuar und Vorpr. Gesuche, Kollektiv zu zweien*, ab 2015, Blättler Wyss, Regula, Kollektiv zu zweien ab 01.01.2018, Schöni, Pia, Mitglied, Kollektiv zu zweien, ab 2016</i> <i>* Unterschriftsberechtigt im Finanzbereich</i>

4. Kontrollstelle

Name und Adresse:	<i>witreva treuhand und revisionsgesellschaft ag Technikumstrasse 73</i>
-------------------	--

5. Tätigkeit der Stiftung im Geschäftsjahr

Zusammenfassende Aufzählung oder Ergänzung in Beantwortung der Frage: Durch welche Tätigkeit und/oder Massnahme wurde im Geschäftsjahr dem Stiftungszweck nachgelebt? (Bei Einreichung eines separaten Jahres- oder Geschäftsberichtes kann auf eine Berichterstattung verzichtet werden)

- *Es sind keine Gesuche eingegangen.*
- *Die Zusammenarbeit mit der Gemeinde im Rahmen der Zentrumsplanung wurde weitergeführt. Dort sehen wir Möglichkeiten, in Alterswohnungen investieren zu können.*

6. Vermögensanlage

(Vorbehältlich anders lautender Anordnungen des Stifters in der Urkunde oder Gründe, die in der spezifischen Zweckerfüllung liegen, sind die allgemeinen Grundsätze für die Vermögensverwaltung von Personalvorsorgeeinrichtungen gemäss Art. 71 BVG als Orientierungshilfe zu berücksichtigen (vgl. BGE 124 III 97). Zur Konkretisierung ist der Erlass eines Anlagereglementes zweckmässig.)

<p>Zusammensetzung nach Kategorien, sofern nicht entsprechend bilanziert. <i>(Obligationen, Aktien, Liegenschaften etc.)</i></p>	<p><i>Gemäss beiliegendem Vermögensverzeichnis der Zürcher Kantonalbank, 8401 Winterthur, per: 31.12.2018</i></p>
<p>Angaben über Marktwerte, sofern nicht entsprechend bilanziert. <i>(Angaben über Bewertungsmethoden oder mit Hinweisen auf Bewertungsgutachten oder Versicherungswerte)</i></p>	<p><i>Marktwerte gemäss vorgenanntem Verzeichnis. Bilanzierung gemäss aktienrechtlichen Bestimmungen.</i></p>

7. Weitere Bemerkungen

Der Stiftungsrat verweist für die weiteren Bemerkungen auf den detaillierten Jahresbericht des Präsidenten.

8. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

- *Ulrich Arn hat per 1. Januar 2019 die Nachfolge von Rudolf Bosshart als Präsident des Stiftungsrates angetreten (Wahl an der Sitzung des Stiftungsrates vom 27. November 2018).*

Ort und Datum:

Brütten, 09. Juli 2019

Für den Stiftungsrat

Ulrich Arn, Präsident



Christian Frei, Aktuar



Köchli – Stiftung Jahresbericht 2018

Jahresbericht des Präsidenten

Der Stiftungsrat setzte auch 2018 auf Kontinuität und eine unveränderte Vermögens-Strategie der Zürcher Kantonalbank.

Das Jahr 2018 war dennoch gekennzeichnet durch die Turbulenzen an den Börsen im letzten Quartal. Dank der Kompetenz der Vermögensverwaltung der ZKB konnten die Abschläge in Grenzen gehalten werden. Das Jahresresultat ist zwar unbefriedigend, liegt aber im Durchschnitt der Anlagekategorien.

Der bisherige Präsident des Stiftungsrats, Rudolf Bosshart, ist per Ende Jahr zurückgetreten. Als neuer Präsident wurde Ulrich Arn vorgeschlagen und gewählt. Neues Mitglied wird Simon Baltensperger, wohnhaft in Brütten.

Die bisherige Ausrichtung wurde in diesen Punkten zielgerichtet fortgesetzt:

- Aktuariat und Buchführung liegen bei der Gemeinde Brütten. Der Finanzverwalter der Gemeinde, Harry Sprecher, führt die administrativen Aufgaben. Er ist nicht Mitglied des Stiftungsrats.
- Das Mandat der Vermögensverwaltung durch die ZKB Winterthur wird auf der Basis der bisherigen Anlagestrategie weitergeführt.
- Eine Investition, ein Darlehen im Bereich von ca. 1.5 Mio Franken zugunsten der neu zu erstellenden Alterswohnungen im Zentrum Brüttens wurde in Aussicht gestellt. Entsprechende Abklärungen vom 8.1.2017 beim Bezirksrat Winterthur bestätigen die Rechtmässigkeit eines solchen Darlehens als mit dem Stiftungszweck vereinbar.
- Die Öffentlichkeit kann jederzeit auf der Website der Gemeinde die Zahlen und die Jahresberichte der Stiftung einsehen.

Der Stiftungsrat ist der Ansicht, mit einem substanziellen Darlehen an die gemeinnützige AG für den Bau und Betrieb von Alterswohnungen in Brütten einen im Sinne der Stiftung wichtigen und richtigen Entscheid zu treffen.

Dem scheidenden Stiftungsratspräsidenten Rudolf Bosshart danke ich herzlich für sein langjähriges Engagement. Bei meinen Stiftungsratsmitgliedern möchte ich mich für die kollegiale, problemlose Zusammenarbeit bedanken.

Freundliche Grüsse



Ulrich Arn

Köchli-Stiftung Brütten

BILANZ per 31. Dezember 2018

(alle Beträge in CHF)

Aktiven	2018	2017	2016
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel			
Privatkonto ZKB	13 274	16 829	
Bankguthaben ZKB	165 421	175 450	194 582
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs			
Obligationen	1 120 692	1 152 448	1 291 635
Aktien	800 488	879 671	603 206
Immobilienfonds	87 779	47 245	
Alternative Anlagen	45 816	92 942	153 349
Übrige kurzfristige Forderungen Gegenüber Dritten	645	645	2433
Aktive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
Total Umlaufvermögen	2 234 115	2 365 230	2 245 205
Total Aktiven	2 234 115	2 365 230	2 245 205
 Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Passive Rechnungsabgrenzung Noch nicht bezahlter Aufwand	2 300	2 300	2 067
Total kurzfristiges Fremdkapital	2 300	2 300	2 067
Eigenkapital			
Stiftungskapital	2 426 066	2 426 066	2 426 066
Bilanzgewinn			
Vortrag vom Vorjahr	-63 028	-182 928	-167 987
Jahresverlust / -gewinn	-131 223	119 899	-14 941
Total Eigenkapital	2 231 815	2 363 037	2 243 138
Total Passiven	2 234 115	2 365 337	2 245 205

Köchli-Stiftung Brütten

EFROLGSRECHNUNG für das am 31. Dezember 2018

abgeschlossene Geschäftsjahr

(alle Beträge in CHF)

Stiftungsertrag	2018	2017	2016
Finanzertrag			
Ertrag Wertschriften	18 556	14 823	15 783,43
Realisierte Kursgewinne/verluste Wertschriften	-123 596,00	130 171,00	8 682,00
Total realisierter Finanzertrag	-105 040,00	144 994,00	24 465,43
Total Stiftungsertrag	-105 040,00	144 994,00	24 465,43
Bruttoergebnis I	-105 040,00	144 994,00	24 465,43
Personalaufwand			
Entschädigung Stiftungsrat	-1 301,00	-970,45	-273,90
Übriger Aufwand Stiftungsrat	0,00	0,00	-250,00
Total Personalaufwand	-1 301,00	-970,45	-523,90
Bruttoergebnis II	-106 341,00	144 023,55	23 941,53
Betriebsaufwand			
Vermögensverwaltung	-20 942,35	-21 065,85	-13 115,00
Verlust aufgr. Wechsel Vermögensverw.			-20 456,00
Diverser Verwaltungsaufwand	-3 847,58	-2 950,35	-2 369,12
Total Betriebsaufwand	-24 789,93	-24 016,20	-35 940,12
Finanzaufwand			
Depot- und Bankgebühren	-91,55	-108,00	-2 942,50
Total Finanzaufwand	-91,55	-108,00	-2 942,50
Ausserordentlicher Ertrag	0,00	0,00	0,00
Ausserordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
Jahresertrag	-131 222,48	119 899,35	-14 941,09

Köchli-Stiftung

Brüelgasse 5
8311 Brütten

2018

Revisionsbericht

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der
Köchli-Stiftung, Brütten

Winterthur, 13. Oktober 2020

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der **Köchli-Stiftung** für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

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


witreva treuhand- und revisionsgesellschaft ag

Thomas Wipf

lic.oec.HSG

zugelassener Revisor RAB

leitender Revisor

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Köchli-Stiftung, Brütten

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2018</u>	<u>%</u>	<u>2017</u>	<u>%</u>
Aktiven				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel				
Bankguthaben	178'695		192'279	
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs				
Aktien und Ähnliches	800'488		879'671	
Obligationen	1'120'692		1'152'448	
Alternative Anlagen	45'816		140'187	
Immobilienfonds	87'779		0	
Übrige kurzfristige Forderungen				
Gegenüber staatl. Stellen	645		645	
Total Umlaufvermögen	<u>2'234'115</u>	<u>100 %</u>	<u>2'365'231</u>	<u>100 %</u>
Total Aktiven	<u>2'234'115</u>	<u>100 %</u>	<u>2'365'231</u>	<u>100 %</u>
Passiven				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Passive Rechnungsabgrenzungen				
Noch nicht bezahlter Aufwand	2'300		2'193	
Total Kurzfristiges Fremdkapital	<u>2'300</u>	<u>0 %</u>	<u>2'193</u>	<u>0 %</u>
Eigenkapital				
Stiftungskapital	2'426'067		2'426'067	
Bilanzerfolg				
Vortrag vom Vorjahr	-63'029		-182'929	
Jahresverlust /-gewinn	-131'222		119'900	
Total Eigenkapital	<u>2'231'815</u>	<u>100 %</u>	<u>2'363'038</u>	<u>100 %</u>
Total Passiven	<u>2'234'115</u>	<u>100 %</u>	<u>2'365'231</u>	<u>100 %</u>

Köchli-Stiftung, Brütten

**Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember
abgeschlossene Geschäftsjahr**
(in Schweizer Franken)

	<u>2018</u>	<u>%</u>	<u>2017</u>	<u>%</u>
Stiftungsertrag				
Finanzertrag				
Ertrag Wertschriften	18'556		14'823	
Total Finanzertrag	18'556	100 %	14'823	10 %
Realisierter Finanzertrag				
Realisierte Kursgewinne Wertschriften	0		130'171	
Total Realisierter Finanzertrag	0	0 %	130'171	90 %
Total Stiftungsertrag	18'556	100 %	144'994	100 %
Aufwand				
Realisierter Finanzaufwand				
Realisierte Kursverluste Wertschriften	-123'596		0	
Total Realisierter Finanzaufwand	-123'596	-666 %	0	0 %
Total Aufwand	-123'596	-666 %	0	0 %
Bruttoergebnis I	-105'040	-566 %	144'994	100 %
Personalaufwand				
Entschädigung Stiftungsräte	-1'301		-970	
Total Personalaufwand	-1'301	-7 %	-970	-1 %
Bruttoergebnis II	-106'341	-573 %	144'024	99 %
Betriebsaufwand				
Vermögensverwaltung	-20'942		-21'066	
Diverser Verwaltungsaufwand	-3'848		-2'950	
Total Betriebsaufwand	-24'790	-134 %	-24'016	-17 %
Betriebsergebnis vor Finanzerfolg (EBIT)	-131'131	-707 %	120'008	83 %
Finanzaufwand				
Depot- und Bankgebühren	-92		-108	
Total Finanzaufwand	-92	0 %	-108	0 %
Jahresverlust /-gewinn	-131'222	-707 %	119'900	83 %

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2018

in Schweizer Franken

1 Angaben über die Stiftung

Name

Köchli-Stiftung

Rechtsform

Stiftung

Rechtsgrundlage

Stiftungsurkunde vom 25.03.2010

Zweck

Zweck der Köchli-Stiftung ist die Verwaltung des Nachlasses der Eheleute Köchli-Trüb. Mangels Investitionsalternativen in Alterswohnbauten in Brütten wird die überschüssige Liquidität bis zu deren Zweckzuführung an den Finanzmärkten investiert. Die Verwaltung der Liquidität erfolgt durch einen professionellen externen Vermögensverwalter im Rahmen einer vordefinierten Anlagestrategie.

Präsident des Stiftungsrates

Rudolf Bosshart, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2016 bis 31.12.2018

Mitglieder des Stiftungsrates

Ulrich Am, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2016

Regula Blättler Wyss, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2018

Christian Frei, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2015

Pia Schöni, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2016

Revisionsstelle

witreva treuhand- und revisionsgesellschaft ag, 8400 Winterthur

Aufsichtsbehörde

Bezirksrat Winterthur

2 Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2018

in Schweizer Franken

3 Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

3.1 Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs

Die bilanzierten Bankguthaben repräsentieren jenen Teil des Stiftungsvermögens, welcher für die Deckung der Betriebskosten und für kurz bis mittelfristige Projekte zu Verfügung steht. Bankguthaben sind zu Nominalwerten bewertet.

Die kurzfristig gehaltenen Aktiven mit Börsenkurs widerspiegeln das im Rahmen des Vermögensverwaltungsauftrages gehaltene Wertschriftenportfolio. Sie sind zu Börsenkursen per Bilanzstichtag bewertet. Bei zinstragenden Papieren sind die Marchzinsen in den Börsenkursen per Bilanzstichtag enthalten.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3.2 Passive Rechnungsabgrenzungen		
gegenüber Dritten	800	693
gegenüber Revisionsstelle	1'500	1'500
Total passive Rechnungsabgrenzungen	2'300	2'193

3.3 Finanzertrag / Vermögensverwaltungskosten

Der ausgewiesene Finanzertrag widerspiegelt den Erfolg (die Performance) aus der externen Vermögensverwaltung vor Abzug der Vermögensverwaltungskosten. Darin enthalten sind sowohl die realisierten Zinserträge von zinstragenden Papieren wie auch die Wertveränderungen des Vermögensverwaltungsportfolios per Bilanzstichtag. Dem gegenüber stehen die Vermögensverwaltungskosten, mit welchen sich die Nettoperformance aus der Vermögensverwaltung ableiten lässt. Die Depot- und Bankgebühren werden separat ausgewiesen.

Der Ertrag Wertschriften ist netto ausgewiesen. Die Verrechnungssteuer auf den Erträgen wird im Zeitpunkt der Rückerstattung durch die Eidg. Steuerverwaltung verbucht.

4 Anzahl Mitarbeiter

Die Stiftung beschäftigt keine Mitarbeiter.

5 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Ulrich Arn hat per 01.01.2019 die Nachfolge von Rudolf Bosshart als Präsident des Stiftungsrates angetreten (Wahl an der Sitzung des Stiftungsrates vom 27.11.2018).

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2018

in Schweizer Franken

6 Sonstige Angaben

6.1 Restatement Geschäftsjahr 2017

Die Zahlen der Erfolgsrechnung 2017 weisen gegenüber dem Revisionsbericht 2017 in den Positionen "Ertrag Wertschriften" (-) und "Realsierte Kursgewinne Wertschriften" (+) je eine Differenz von CHF 300 auf. Dieses Restatement der Vorjahreszahlen im vorliegenden Revisionsbericht 2018 erfolgte aufgrund einer festgestellten Darstellungsdifferenz im Zusammenhang mit der Verrechnungssteuer. Ansonsten sind die Zahlen der Erfolgsrechnung, der Bilanz und der Jahreserfolg 2017 unverändert.