

köchli

stiftung

alt werden in brütten

Geschäftsbericht 2021

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 2021 bis 31. Dezember 2021*

2. Kurzbeschreibung der Stiftung

Name der Stiftung: *Köchli-Stiftung*

Adresse der Stiftung: *c/o Gemeinde Brütten
Brüelgasse 5, 8311 Brütten*

Kurzbeschreibung des Stiftungszweckes:
(gemäss Stiftungsurkunde) *Betagte Einwohner von Brütten so zu unterstützen, dass diese möglichst lange in Brütten wohnhaft bleiben können.*

3. Organisation der Stiftung und Zusammensetzung des Stiftungsrates

Statuten vom: *10.02.2010*

Reglement vom: *11.09.2013*

Präsident des Stiftungsrates: *Ulrich Arn, Kollektivunterschrift zu zweien*, ab 1.1.2019*

Mitglieder des Stiftungsrates: *Christian Frei, Aktuar und Vorprüfung Gesuche,
Kollektivunterschrift zu zweien*, seit 2015
Pia Schöni, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2016
Regula Blättler Wyss, Kollektivunterschrift zu zweien,
seit 2018
Simon Baltensperger, Kollektivunterschrift zu zweien,
seit 2019*

(*) *Unterschriftsberechtigt im Finanzbereich*

4. Revisionsstelle

Name und Adresse: *witreva & Thalman Treuhand AG,
Technikumstrasse 73, 8400 Winterthur*

5. Aufsichtsbehörde

Bezirksrat Winterthur

6. 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. Der Stiftungsrat gewährte dazu der Brüel AG, Brütten (Alterswohnungen im Zentrum von Brütten) ein grundpfandgesichertes, verzinsliches Darlehen in Höhe von max.1.5 Mio Franken. Die Auszahlung des Darlehens im Jahr 2021 erfolgte in Tranchen von je CHF 250'000.- zu verschiedenen Zeitpunkten.*

7. Vermögensanlage

(Vorbehältlich anderslautender Anordnungen des Stifters in der Urkunde oder Gründe, die in der spezifischen Zweckerfüllung liegen, sind die allgem. Grundsätze für die Vermögensverwaltung von Personalvorsorgeeinrichtungen gemäss Art 71 BVG als Orientierungshilfe zu berücksichtigen. (vgl. BGE 124 III 07) Zur Konkretisierung ist der Erlass eines Anlagereglementes zweckmässig.

Zusammensetzung nach Kategorien, sofern nicht entsprechend bilanziert.
(Obligationen, Aktien, Liegenschaften etc.)

- ***Gemäss beiliegendem Vermögensverzeichnis der ZKB, 8401 Winterthur per 31.12.2021***

Angaben über Marktwerte, sofern nicht entsprechend bilanziert.
(Angaben über Bewertungsmethoden oder mit Hinweisen auf Bewertungsgutachten oder Versicherungswerte)

- *Marktwerte gemäss vorgenanntem Verzeichnis.
Bilanzierung gemäss aktienrechtlichen Bestimmungen.*

8. Weitere Bemerkungen

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

9. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

Ort und Datum:

Brütten, 21. März 2022

Für den Stiftungsrat



Ulrich Arn, Präsident



Christian Frei, Aktuar

Köchli - Stiftung Jahresbericht 2021

Jahresbericht des Präsidenten

Ein weiteres, von Corona geprägtes Jahr liegt hinter uns. Die Köchli-Stiftung war davon allerdings wenig betroffen, da keine weitreichenden Entscheidungen zu treffen waren.

Unsere Wertanlagen, mit einem grösseren Anteil an sicheren Obligationen, haben aufgrund der steigenden Kurse an den Aktienmärkten eine Jahresrendite von rund 7% erreicht.
Im Verlaufe des Jahres wurden in 5 Tranchen zu je CHF 250'000.- insgesamt 1.25 Mio. Franken, gemäss Darlehensvertrag an die Brüel AG, Wohnen im Alter in Brütten, überwiesen.
Die verbleibenden Vermögenswerte im Vermögensverwaltungsmandat der Zürcher Kantonalbank betragen zurzeit noch etwas mehr als 1.3 Mio. Franken.

Der Stiftungsrat nahm Kenntnis von diesem sehr erfreulichen Jahresabschluss und erneuerte das Vermögensverwaltungsmandat bei der Zürcher Kantonalbank.

Im Zusammenhang mit den Alterswohnungen der Brüel AG in Brütten musste immer wieder gegen Falschinformationen angekämpft werden. In einem Beitrag im dorfblick von August 2021 wurde darauf hingewiesen, dass die Stiftung lediglich ein Grundpfand gesichertes Darlehen an die Brüel AG ausrichtet. Demzufolge wird kein Geld der Köchli-Stiftung «verbaut», das Stiftungskapital bleibt somit in der Summe unverändert. Es erfolgt lediglich eine Umschichtung von Stiftungsvermögen gemäss Reglement E.4.

Der Stiftungsrat, in gleichbleibender Zusammensetzung, traf sich 2021 zu einer einzigen Sitzung und verabschiedete dabei den Jahresabschluss und Geschäftsbericht 2020 sowie die Finanzstrategie des laufenden Jahres.

Die bisherige Ausrichtung wurde in den folgenden Punkten zielgerichtet fortgesetzt:

- Aktuariat und Buchführung liegen grundsätzlich bei der Gemeinde Brütten. Die neue Finanzverwalterin der Gemeinde, Monika Stoffeth, übernimmt diese Aufgabe und wird den Jahresabschluss 2021 erstellen. Sie ist nicht Mitglied des Stiftungsrats.
- Das Mandat der Vermögensverwaltung durch die ZKB Winterthur wird auf der Basis der bisherigen Anlagestrategie weitergeführt.
- Die Öffentlichkeit kann jederzeit auf der Webseite der Gemeinde die Zahlen und die Jahresberichte der Stiftung einsehen.

Bei meinen Stiftungsratsmitgliedern möchte ich mich für die kollegiale, problemlose Zusammenarbeit im vergangenen Jahr bedanken.

Freundliche Grüsse



Ulrich Am

Brütten, 27. Januar 2021

BILANZ per 31. Dezember 2021

(alle Beträge in CHF)

Aktiven	2021	2020	2019
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel			
Privatkonto ZKB	61 491	1 004 564	11 191
Bankguthaben ZKB	55 876	62 326	168 962
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs			
Obligationen	665 907	765 765	1 192 933
Aktien und Ähnliches	471 702	534 895	947 237
Immobilienfonds	33 771	60 498	100 848
Alternative Anlagen	11 944	30 433	47 688
Übrige kurzfristige Forderungen Gegenüber Dritten (Vst. 2021)	4693	7110	0
Langfristig gehaltene Aktiven ohne Börsenkurs Darlehen an Brüel AG, Brütten	1 250 000		
Aktive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
Total Umlaufvermögen	2 555 384	2 465 591	2 468 859
Total Aktiven	2 555 384	2 465 591	2 468 859
Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Passive Rechnungsabgrenzung Noch nicht bezahlter Aufwand	1 945	1 600	3 800
Total kurzfristiges Fremdkapital	1 945	1 600	3 800
Eigenkapital			
Stiftungskapital	2 426 066	2 426 066	2 426 066
Bilanzgewinn			
Vortrag vom Vorjahr	-1 067	38 992	-194 250
Jahresverlust / -gewinn	128 439	-1 067	233 242
Total Eigenkapital	2 553 438	2 463 991	2 465 058
Total Passiven	2 555 383	2 465 591	2 468 858

EFROLGSRECHNUNG für das am 31. Dezember 2021

abgeschlossene Geschäftsjahr

(alle Beträge in CHF)

	2021	2020	2019
Stiftungsertrag			
Finanzertrag			
Ertrag Wertschriften	20 345	23 784	28 989
Total Finanzertrag	20 345	23 784	28 989
Realisierter Finanzertrag			
Realisierte Kursgewinne Wertschriften	101 620	-297	227 390
Total realisierter Finanzertrag	101 620	-297	227 390
Total Stiftungsertrag	121 965	23 487	256 379
Bruttoergebnis I	121 965	23 487	256 379
Personalaufwand			
Entschädigung Stiftungsrat (Zahlung per 20.01.22)	-345	-818	-626
Übriger Aufwand Stiftungsrat	-271	-185	0
Total Personalaufwand	-616	-1 003	-626
Bruttoergebnis II	121 349	22 484	255 753
Betriebsaufwand			
Vermögensverwaltung	-11 550	-16 007	-19 554
Diverser Verwaltungsaufwand	-2 227	-4 825	-2 957
Total Betriebsaufwand	-13 777	-20 832	-22 511
Betriebsergebnis vor Finanzerfolg (EBIT)	107 572	1 652	233 242
Finanzaufwand			
Depot- und Bankgebühren	-1 048	-1 519	0
Total Finanzaufwand	-1 048	-1 519	0
Ausserordentlicher Ertrag (VSt. 2017/18/19)	21 915	0	0
Ausserordentlicher Aufwand	0	-1 200	0
Jahresgewinn / -verlust	128 439	-1 067	233 242

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2021

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. Ein grundpfandgesichertes Darlehen über CHF 1.5 Mio zur Finanzierung von Alterswohnungen der Brüel AG, Brütten ist im Sinne der Statuten und des Reglements der Köchli-Stiftung genehmigt und teilweise bereits ausbezahlt worden.

Die Verwaltung der verbleibenden Liquidität erfolgt durch die ZKB Winterthur im Rahmen einer vordefinierten Anlagestrategie aufgrund eines Vermögensverwaltungsvertrags.

Präsident des Stiftungsrates

Ulrich Arn. Kollektivunterschrift zu zweien, seit 1.1.2019

Mitglieder des Stiftungsrates

Christian Frei, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2015 (Kommissionsmitglied)

Pia Schöni, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2016

Regula Blättler Wyss, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2018

Simon Baltensperger, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2019

Revisionsstelle

witreva & Thalman Treuhand 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.

EFROLGSRECHNUNG für das am 31. Dezember 2021

abgeschlossene Geschäftsjahr

(alle Beträge in CHF)

	2021	2020	2019
Stiftungsertrag			
Finanzertrag			
Ertrag Wertschriften	15 652	23 784	28 989
Total Finanzertrag	15 652	23 784	28 989
Realisierter Finanzertrag			
Realisierte Kursgewinne Wertschriften	156 908	-297	227 390
Total realisierter Finanzertrag	156 908	-297	227 390
Total Stiftungsertrag	172 560	23 487	256 379
Bruttoergebnis I	172 560	23 487	256 379
Personalaufwand			
Entschädigung Stiftungsrat (Zahlung per 20.01.22)	0	-818	-626
Übriger Aufwand Stiftungsrat	-271	-185	0
Total Personalaufwand	-271	-1 003	-626
Bruttoergebnis II	172 289	22 484	255 753
Betriebsaufwand			
Vermögensverwaltung	-11 550	-16 007	-19 554
Diverser Verwaltungsaufwand	-2 227	-4 825	-2 957
Total Betriebsaufwand	-13 777	-20 832	-22 511
Betriebsergebnis vor Finanzerfolg (EBIT)	158 512	1 652	233 242
Finanzaufwand			
Depot- und Bankgebühren	-1 048	-1 519	0
Total Finanzaufwand	-1 048	-1 519	0
Ausserordentlicher Ertrag (VSt. 2017/18/19)	-21 915	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (VSt. 2020)	-7 110		
Ausserordentlicher Aufwand	0	-1 200	0
Jahresgewinn / -verlust	128 439	-1 067	233 242

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2021

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. Ein grundpfandgesichertes Darlehen über CHF 1.5 Mio zur Finanzierung von Alterswohnungen der Brüel AG, Brütten ist im Sinne der Statuten und des Reglements der Köchli-Stiftung genehmigt und teilweise bereits ausbezahlt worden. Die Verwaltung der verbleibenden Liquidität erfolgt durch die ZKB Winterthur im Rahmen einer vordefinierten Anlagestrategie aufgrund eines Vermögensverwaltungsvertrags.

Präsident des Stiftungsrates

Ulrich Arn. Kollektivunterschrift zu zweien, seit 1.1.2019

Mitglieder des Stiftungsrates

Christian Frei, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2015 (Kommissionsmitglied)

Pia Schöni, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2016

Regula Blättler Wyss, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2018

Simon Baltensperger, Kollektivunterschrift zu zweien, seit 2019

Revisionsstelle

witreva & Thalmann Treuhand 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 2021

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 zur Verfügung steht. Bankguthaben sind zu Nominalwerten bewertet.

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

3.2. Passive Rechnungsabgrenzung	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gegenüber Dritten	800	800
Gegenüber Revisionsstelle	800	800
Gegenüber Stiftungsrat (Sitzungsgeld 2021)	345	800
Total passive Rechnungsabgrenzung	<u>1945</u>	<u>1600</u>

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.

Rückerstattung der Verrechnungssteuern der Jahre 2017/ 2018/ 2019 durch die Eidg. Finanzverwaltung erfolgte am 28. Jan. 2021.

4 Anzahl Mitarbeiter

Die Stiftung beschäftigt keine Mitarbeiter.

5 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine

Kontenplan: Köchli
Buchungszeitraum: Januar 2021 bis Dezember 2021
Kontennachweis: ja
Vorjahreswerte ermitteln: ja
Saldenverarbeitung berücksichtigen: nein

Alle Währungen
nein

Bezeichnung	Vorjahr	Berichtsjahr	Differenz in %	
Stiftungsertrag				
Finanzertrag				
6850 Zinsertrag	0,00	0,00		
3601 Erträge aus Wertpapieren	23 784,00	20 345,00	-14,46%	
Total Finanzertrag	23 784,00	20 345,00		
Realisierter Finanzertrag				
3706 Kapital- und Devisengewinne/-verluste	-297,00	101 620,00	34315,49%	
Total Realisierter Finanzertrag	-297,00	101 620,00	34315,49%	
Total Stiftungsertrag	23 487,00	121 965,00	419,29%	
BE1 Bruttoergebnis 1	23 487,00	121 965,00	419,29%	
Personalaufwand				
Lohnaufwand				
5000 Löhne	817,70	344,75	-57,84%	
5880 Sonstiger Personalaufwand	185,10	271,30		
Total Lohnaufwand	1 002,80	616,05	-38,57%	
Total Personalaufwand	1 002,80	616,05	-38,57%	
BE2 Bruttoergebnis 2	22 484,20	121 348,95	439,71%	
Betriebsaufwand				
Vermögensverwaltung				
3707 Vermögensverwaltung	16 007,35	11 549,75	-27,85%	
Total Vermögensverwaltung	16 007,35	11 549,75	-27,85%	
Wertschriften				
3905 Realisierte Kursverluste	0,00	0,00		
Total Vermögensverwaltung	0,00	0,00		
Diverser Verwaltungsaufwand				
6361 Gebühren	Post AG, BFS LEI-Reg., Handelsreg.	205,62	165,60	-19,46%
6500 Büromaterial, EDV		0,00	0,00	
6510 Telefon + Porti		0,00	0,00	
6542 Revisionsstellen-Aufwand	witрева treuhand (Revision 2020)	4 219,50	1 661,60	-60,62%
6540 Aufwand Buchhaltung, Aktuariat	Jahr 2020	400,00	400,00	0,00%
6800 Depot- und Bankgebühren		1 500,00	1 048,00	-30,13%

Kontenplan: Köchli
Buchungszeitraum: Januar 2021 bis Dezember 2021
Kontennachweis: ja
Vorjahreswerte ermitteln: ja
Saldenverarbeitung berücksichtigen: nein

Alle Währungen
nein

Bezeichnung	Vorjahr	Berichtsjahr	Differenz in %
Total Diverser Verwaltungsaufwand	6 344,12	3 275,20	-48,37%
Total Betriebsaufwand	22 351,47	14 824,95	-33,67%
Ergebnis vor ausserordentlicher Aufwand / Ertrag	132,73	106 524,00	80156,16%
Ausserordentlicher Aufwand / Ertrag			
8010 Ausserordentlicher Ertrag (Verrechnungssteuer 2017/2018/2019)	0,00	21 915,25	
8010 Ausserordentlicher Aufwand	-1 200,00	0,00	
Total Ausserordentlicher Aufwand / Ertrag	-1 200,00	21 915,25	
Gewinn / Verlust	-1 067,27	128 439,25	11934,37%
3600	0,00	0,00	

Für die Richtigkeit:

Köchli-Stiftung

Der Präsident:



Ulrich Arn

JAHRESRECHNUNG

per 31. Dezember 2021

mit Bericht der Revisionsstelle

für

Köchli-Stiftung

Brütten

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

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Köchli-Stiftung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. Die eingeschränkte Revision der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle vorgenommen worden. In ihrem Bericht vom 31. Mai 2021 hat diese eine nicht modifizierte Prüfungsaussage abgegeben.

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.

Winterthur, 24. Mai 2022

witreva & Thalmann Treuhand AG


Q304112

Rainer Scherrer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor


Q304112

Andrea Cuka
Zugelassene Revisionsexpertin

Beilage:
Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)



Kanton Zürich
Bezirksrat Winterthur

Lindstrasse 8
8400 Winterthur
Telefon 043 258 58 85
Telefax 043 258 59 20
www.bezirke.zh.ch

ST.2010.6/8.02.01

Winterthur, 25. Juni 2021 / uf

Köchli-Stiftung
alt werden in Brütten
c/o Gemeindeverwaltung
Brüelgasse 5
8311 Brütten

Beschluss des Bezirksrates vom 25. Juni 2021 betreffend Jahresrechnung 2020

Sehr geehrte Damen und Herren

Nach Prüfung der Jahresrechnung 2020 mit dem Bericht der Revisionsstelle hat der Bezirksrat beschlossen:

1. Von der Jahresrechnung 2020 wird ohne Hinweis Vormerk genommen.
2. Die nächste Stiftungsrechnung per 31. Dezember 2021 mit den erforderlichen Unterlagen (**Jahresrechnung und Berichterstattungsformular im Doppel, Stiftungsratsprotokoll über die Genehmigung der Jahresrechnung, Revisionsstellenbericht**) ist dem Bezirksrat bis **30. Juni 2022** einzureichen.
3. Die Prüfungsgebühr beträgt Fr. 800.00 (§ 2 der Kantonalen Gebührenordnung für die Verwaltungsbehörden).

Freundliche Grüsse

Bezirksrat Winterthur

Der Ratsschreiber

Ran Comfort