



köchli

stiftung

alt werden in brütten

Geschäftsbericht 2022

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 2022 bis 31. Dezember 2022*

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 derzeit beanspruchte Höhe des Darlehens beträgt per 31.12.2022 CHF 1'300'00.00 (ein Million dreihunderttausend Franken).*

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 31.12.2022***

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, 8. März 2023

Für den Stiftungsrat



Ulrich Arn, Präsident



Christian Frei, Aktuar

Köchli - Stiftung Jahresbericht 2022

Jahresbericht des Präsidenten

Das Jahr 2022 war ein schwieriges Jahr für alle Wertschriftenanleger, so auch für die Köchli-Stiftung mit einem Vermögensverwaltungsmandat bei der ZKB.

Unsere Wertanlagen, mit einem grossen Anteil an vermeintlich sicheren Obligationen, haben aufgrund der gravierenden Kursschwäche an den Aktienmärkten einen Jahresverlust von rund 13% erlitten. Glücklicherweise ist das Darlehen in Höhe von CHF 1'300'000.- an die Brüel AG von diesem Wertverlust nicht tangiert. Dadurch verringert sich der Wertverlust im vergangenen Jahr gegenüber Dez. 2021 auf dem Gesamtvermögen der Köchli-Stiftung auf rund 6,4%. Inzwischen hat sich die Stimmung im Wertpapierhandel etwas gebessert, was Hoffnung aufkeimen lässt.

Die Vermögenswerte der Stiftung verteilen sich somit auf CHF 1.3 Mio. in Form eines Darlehens an die Brüel AG und CHF 1.1 Mio. im Vermögensverwaltungsmandat der Zürcher Kantonalbank. Der Stiftungsrat nahm diesen Jahresabschluss mit Besorgnis zur Kenntnis, erneuerte das Mandat bei der Zürcher Kantonalbank jedoch um ein weiteres Jahr.

Dem Stiftungsrat wurden 2022 keine Gesuche um Unterstützung eingereicht.

Im Zusammenhang mit den Alterswohnungen der Brüel AG in Brütten musste die Vermietung der aktuellen Situation angepasst werden. Die Bewirtschaftung der Wohnungen wurde der Weber + Schweizer Immobilien-Treuhand AG übertragen und die Wohnungen auch für jüngere Personen zur Miete ausgeschrieben. Zurzeit sind alle Wohnungen vermietet.

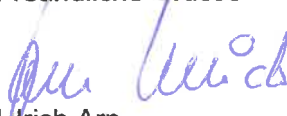
Der Stiftungsrat, in gleichbleibender Zusammensetzung, traf sich 2022 zu einer einzigen Sitzung und verabschiedete dabei den Jahresabschluss und Geschäftsbericht 2021 zuhanden der Revision und des Bezirksrats sowie die Finanzstrategie des laufenden Jahres.

Die bisherige Ausrichtung wurde in den folgenden Punkten angepasst und festgelegt:

- Aktuariat und Buchführung werden neu per 1.1.2022 einem Mitglied des Stiftungsrats übertragen. Die Vereinbarung mit der Gemeinde Brütten wird vorläufig nicht verlängert.
- 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 angenehme, problemlose Zusammenarbeit im vergangenen Jahr bedanken.

Freundliche Grüsse



Ulrich Arn

Brütten, 5. Februar 2023

BILANZ per 31. Dezember 2022

(alle Beträge in CHF)

Aktiven	2022	2021	2020
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel			
Privatkonto ZKB	63 115	61 491	1 004 564
Bankguthaben ZKB	43 382	55 876	62 326
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs			
Obligationen	564 080	665 907	765 765
Aktien und Ähnliches	357 305	471 702	534 895
Immobilienfonds	42 598	33 771	60 498
Alternative Anlagen	21 439	11 944	30 433
Übrige kurzfristige Forderungen			
Gegenüber Dritten (Vst. 2021)	3806	4693	7110
Langfristig gehaltene Aktiven ohne Börsenkurs			
Darlehen an Brüel AG, Brütten	1 300 000	1 250 000	
Aktive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
Total Umlaufvermögen	2 395 725	2 555 384	2 465 591
Total Aktiven	2 395 725	2 555 384	2 465 591
Passiven			
Passive Rechnungsabgrenzung			
Gegenüber Dritten	800	800	
Gegenüber Revisionsstelle	800	800	
Gegenüber Stiftungsrat (Sitzungsgeld 2021)	0	345	1 600
Total kurzfristiges Fremdkapital	1 600	1 945	1 600
Eigenkapital			
Stiftungskapital	2 426 066	2 426 066	2 426 066
Bilanzgewinn			
Vortrag vom Vorjahr	128 439	-1 067	38 992
Jahresverlust / -gewinn	-160 380	128 439	-1 067
Total Eigenkapital	2 394 125	2 553 438	2 463 991
Total Passiven	2 395 725	2 555 383	2 465 591

EFROLGSRECHNUNG für das am 31. Dezember 2022

abgeschlossene Geschäftsjahr

(alle Beträge in CHF)

	2022	2021	2020
Stiftungsertrag			
Finanzertrag			
Ertrag Wertschriften	13 137	20 345	23 784
Total Finanzertrag	13 137	20 345	23 784
Realisierter Finanzertrag			
Realisierte Kursgewinne Wertschriften	-160 781	101 620	-297
Total realisierter Finanzertrag	-160 781	101 620	-297
Total Stiftungsertrag	-147 644	121 965	23 487
Bruttoergebnis I	-147 644	121 965	23 487
Personalaufwand			
Entschädigung Stiftungsrat	-275	-345	-818
Übriger Aufwand Stiftungsrat	0	-271	-185
Total Personalaufwand	-275	-616	-1 003
Bruttoergebnis II	-147 919	121 349	22 484
Betriebsaufwand			
Vermögensverwaltung	-9 306	-11 550	-16 007
Diverser Verwaltungsaufwand	-2 449	-2 227	-4 825
Total Betriebsaufwand	-11 755	-13 777	-20 832
Betriebsergebnis vor Finanzerfolg (EBIT)	-159 675	107 572	1 652
Finanzaufwand			
Depot- und Bankgebühren	-706	-1 048	-1 519
Total Finanzaufwand	-706	-1 048	-1 519
Ausserordentlicher Ertrag (VSt. 2021)	0	21 915	0
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	-1 200
Jahresgewinn / -verlust	-160 380	128 439	-1 067

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2022

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 2022

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>2022</u>	<u>2021</u>
Gegenüber Dritten	800	800
Gegenüber Revisionsstelle	800	800
Gegenüber Stiftungsrat (Sitzungsgeld 2021)	----	345
Total passive Rechnungsabgrenzung	<u>1600</u>	<u>1945</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.

4 Anzahl Mitarbeiter

Die Stiftung beschäftigt keine Mitarbeiter.

5 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine

JAHRESRECHNUNG

per 31. Dezember 2022

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 2022 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 dem schweizerischen Gesetz und Stiftungsurkunde entspricht.

Winterthur, 4. Mai 2023

witreva & Thalmann Treuhand AG

Qualifiziert



Rainer Scherrer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Qualifiziert



Andrea Cuka
Zugelassene Revisionsexpertin

Beilage:
Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

EFROLGSRECHNUNG für das am 31. Dezember 2022

abgeschlossene Geschäftsjahr

(alle Beträge in CHF)

	2022	2021	2020
Stiftungsertrag			
Finanzertrag			
Dividenden- und Zinsertrag	13 137,00	20 345	23 784
Total Finanzertrag	13 137,00	20 345	23 784
Realisierter Finanzertrag			
Realisierter Ertrag/Verlust auf Wertschriften	-160 781,46	101 620	-297
Total realisierter Finanzertrag	-160 781,46	101 620	-297
Total Stiftungsertrag	-147 644,46	121 965	23 487
Bruttoergebnis I	-147 644,46	121 965	23 487
Personalaufwand			
Entschädigung Stiftungsrat	-275,00	-345	-818
Übriger Aufwand Stiftungsrat	0,00	-271	-185
Total Personalaufwand	-275,00	-616	-1 003
Bruttoergebnis II	-147 919,46	121 349	22 484
Betriebsaufwand			
Vermögensverwaltung	-9 306,15	-11 550	-16 007
Diverser Verwaltungsaufwand	-2 449,30	-2 227	-4 825
Total Betriebsaufwand	-11 755,45	-13 777	-20 832
Betriebsergebnis vor Finanzerfolg (EBIT)	-159 674,91	107 572	1 652
Finanzaufwand			
Depot- und Bankgebühren	-705,50	-1 048	-1 519
Total Finanzaufwand	-705,50	-1 048	-1 519
Ausserordentlicher Ertrag	0,00	21 915	0
Ausserordentlicher Aufwand	0,00	0	-1 200
Jahresgewinn / -verlust	-160 380,41	128 439	-1 067

Köchli-Stiftung Brütten

BILANZ per 31. Dezember 2022

(alle Beträge in CHF)

Aktiven	2022	2021	2020
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel			
Privatkonto ZKB	63 115,15	61 491	1 004 564
Vermögensverwaltungskonto ZKB	43 381,66	55 876	62 326
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs			
Obligationen	564 080,02	665 907	765 765
Aktien und Ähnliches	357 304,57	471 702	534 895
Immobilienfonds	42 597,76	33 771	60 498
Alternative Anlagen	21 439,43	11 944	30 433
Übrige kurzfristige Forderungen			
Gegenüber Dritten (Vst. 2021)	3 806,00	4693	7110
Langfristig gehaltene Aktiven ohne Börsenkurs			
Darlehen an Brüel AG, Brütten	1 300 000,00	1250000	
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0	0
Total Umlaufvermögen	2 395 724,59	2 555 384	2 465 591
Total Aktiven	2 395 724,59	2 555 384	2 465 591
Passiven			
Passive Rechnungsabgrenzung			
Gegenüber Dritten	800,00	800	800
Gegenüber Revisionsstelle	800,00	800	800
Gegenüber Stiftungsrat (Sitzungsgeld 2021)	0,00	345	0
Total kurzfristiges Fremdkapital	1 600,00	1 945	1 600
Eigenkapital			
Stiftungskapital	2 426 066,00	2 426 066	2 426 066
Bilanzgewinn			
Vortrag vom Vorjahr	128 439,00	-1 067	38 992
Jahresverlust / -gewinn	-160 380,41	128 439	-1 067
Total Eigenkapital	2 394 124,59	2 553 438	2 463 991
Total Passiven	2 395 724,59	2 555 383	2 465 591

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2022

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 2022

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>2022</u>	<u>2021</u>
Gegenüber Dritten	800	800
Gegenüber Revisionsstelle	800	800
Gegenüber Stiftungsrat (Sitzungsgeld 2021)	----	345
Total passive Rechnungsabgrenzung	<u>1600</u>	<u>1945</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.

4 Anzahl Mitarbeiter

Die Stiftung beschäftigt keine Mitarbeiter.

5 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine