



köchli

stiftung

alt werden in brütten

Geschäftsbericht 2023

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 2023 bis 31. Dezember 2023*

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: *Winco Treuhand AG
Neuwiesenstrasse 37, 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 gewährt dazu der Brüel AG, Brütten (Alterswohnungen im Zentrum von Brütten) ein grundpfandgesichertes, verzinsliches Darlehen in Höhe von max. CHF 1'500'000.-- (eine Million fünfhunderttausend Schweizer Franken). Die erste Zinszahlung und Amortisation wird am 31.12.2025 fällig.*

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 31.12.2023*

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.

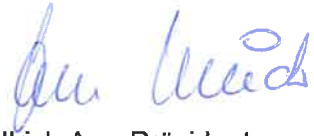
9. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

Ort und Datum:

Brütten, 8. März 2024

Für den Stiftungsrat



Ulrich Arn, Präsident



Christian Frei, Aktuar

Köchli - Stiftung Jahresbericht 2023

Jahresbericht 2023 des Präsidenten

Das Jahr 2023 war geprägt durch den weiter andauernden Krieg in der Ukraine, einem neuen Krieg und Krisenherd im Mittleren Osten, steigender Inflation und Konsumentenpreise sowie Zinsängsten wegen stetig höherer Leitzinsen der Zentralbanken.

Dies alles ist Gift für die Börsen und alle Wertschriftenanleger, so auch für die Köchli-Stiftung mit einem Vermögensverwaltungsmandat bei der ZKB. Gegen Ende des Jahres zeichnete sich eine leichte Erholung ab, die auch im neuen Jahr anzuhalten scheint.

Unsere Wertanlagen, mit einem Mix aus Obligationen, Aktien- und Immobilienfonds können einen kleinen Jahregewinn von 3.9% erzielen. Das Darlehen in Höhe von mittlerweile CHF 1'500'000.- an die Brüel AG ist davon nicht tangiert, da es erstmals ab Kalenderjahr 2025 zu verzinsen ist. Dadurch resultiert ein Wertzuwachs auf dem Gesamtvermögen der Köchli-Stiftung gegenüber Dezember 2022 von 1.54%.

Die Vermögenswerte der Stiftung verteilen sich somit auf CHF 1.5 Mio. in Form eines Darlehens an die Brüel AG und CHF 930'000.- im Vermögensverwaltungsmandat der Zürcher Kantonalbank. Der Stiftungsrat nahm diesen Jahresabschluss zur Kenntnis und erneuerte das Mandat bei der Zürcher Kantonalbank um ein weiteres Jahr.

Dem Stiftungsrat wurden 2023 keine Gesuche um Unterstützung eingereicht.

Die Vermietung der Alterswohnungen der Brüel AG durch die Weber + Schweizer Immobilien-Treuhand AG entwickelte sich sehr positiv. Die Wohnungen sind mittlerweile gut nachgefragt und durchgehend vermietet.

Der Stiftungsrat, in gleichbleibender Zusammensetzung, traf sich 2023 zu zwei Sitzungen und verabschiedete dabei den Jahresabschluss und Geschäftsbericht 2022 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 verbleiben momentan in der Verantwortung des Stiftungsrats. Eine spätere Rückführung dieser Kompetenz an die Gemeinde Brütten bleibt vorbehalten.
- 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, 28. Januar 2024

BILANZ per 31. Dezember 2023

(alle Beträge in CHF)

Aktiven	2023	2022	2021
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel			
Privatkonto ZKB	4 209,93	63 115,15	61 491
Bankguthaben ZKB	12 963,49	43 381,66	55 876
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs			
Obligationen	509 918,10	564 080,02	665 907
Aktien und Ähnliches	328 282,87	357 304,57	471 702
Immobilienfonds	38 698,19	42 597,76	33 771
Alternative Anlagen	17 565,03	21 439,43	11 944
Short Term Money Market	17 389,04	0,00	0
Übrige kurzfristige Forderungen			
Gegenüber Dritten (Vst.)	3 742,20	3 806,00	4693
Langfristig gehaltene Aktiven ohne Börsenkurs			
Darlehen an Brüel AG, Brütten	1 500 000,00	1 300 000,00	1 250 000
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0
Total Umlaufvermögen	2 432 768,85	2 395 724,59	2 555 384
Total Aktiven	2 432 768,85	2 395 724,59	2 555 384
Passiven			
Passive Rechnungsabgrenzung			
Gegenüber Dritten	800,00	800,00	800
Gegenüber Revisionsstelle	650,00	800,00	800
Gegenüber Stiftungsrat	0,00	0,00	345
Total kurzfristiges Fremdkapital	1 450,00	1 600,00	1 945
Eigenkapital			
Stiftungskapital	2 426 066,00	2 426 066,00	2 426 066
Bilanzgewinn			
Vortrag vom Vorjahr	-31 941,41	128 439,00	-1 067
Jahresverlust / -gewinn	37 194,26	-160 380,41	128 439
Total Eigenkapital	2 431 318,85	2 394 124,59	2 553 438
Total Passiven	2 432 768,85	2 395 724,59	2 555 383

EFROLGSRECHNUNG für das am 31. Dezember 2023

abgeschlossene Geschäftsjahr

(alle Beträge in CHF)

Stiftungsertrag	2023	2022	2021
Finanzertrag			
Ertrag Wertschriften	12 449,00	13 137,00	20 345
Total Finanzertrag	12 449,00	13 137,00	20 345
Realisierter Finanzertrag			
Realisierte Kursgewinne Wertschriften	35 053,46	-160 781,46	101 620
Total realisierter Finanzertrag	35 053,46	-160 781,46	101 620
Total Stiftungsertrag	47 502,46	-147 644,46	121 965
Bruttoergebnis I	47 502,46	-147 644,46	121 965
Personalaufwand			
Entschädigung Stiftungsrat	-687,50	-275,00	-345
Übriger Aufwand Stiftungsrat	0,00	0,00	-271
Total Personalaufwand	-687,50	-275,00	-616
Bruttoergebnis II	46 814,96	-147 919,46	121 349
Betriebsaufwand			
Vermögensverwaltung	-8 213,40	-9 306,15	-11 550
Diverser Verwaltungsaufwand	-1 407,30	-2 449,30	-2 227
Total Betriebsaufwand	-9 620,70	-11 755,45	-13 777
Betriebsergebnis vor Finanzerfolg (EBIT)	37 194,26	-159 674,91	107 572
Finanzaufwand			
Depot- und Bankgebühren	0,00	-705,50	-1 048
Total Finanzaufwand	0,00	-705,50	-1 048
Ausserordentlicher Ertrag	0,00	0,00	21 915
Ausserordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0
Jahresgewinn / -verlust	37 194,26	-160 380,41	128 439

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2023

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

Winco Treuhand AG, Neuwiesenstr. 37, 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 2023

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>2023</u>	<u>2022</u>
Gegenüber Dritten	800	800
Gegenüber Revisionsstelle	650	800
<u>Gegenüber Stiftungsrat</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>
Total passive Rechnungsabgrenzung	<u>1450</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

Bericht der Revisionsstelle
2023

Köchli-Stiftung INTERN

Brütten ZH

Inhaltsverzeichnis

Bericht der Revisionsstelle
Bilanz
Erfolgsrechnung
Anhang

Winterthur, 3. April 2024 / bf

An den Stiftungsrat der
Köchli-Stiftung
Brüelgasse 5
8311 Brütten

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der

Köchli-Stiftung

für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese 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 der Stiftungsurkunde entsprechen.

Freundliche Grüsse

Winco Treuhand AG



Bruno Feldmann
Treuhandler mit eidg. Fachausweis
zugelassener Revisor

BILANZ per 31. Dezember 2023

(alle Beträge in CHF)

Aktiven	2023	2022	2021
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel			
Privatkonto ZKB	4 209,93	63 115,15	61 491
Bankguthaben ZKB	12 963,49	43 381,66	55 876
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs			
Obligationen	509 918,10	564 080,02	665 907
Aktien und Ähnliches	328 282,87	357 304,57	471 702
Immobilienfonds	38 698,19	42 597,76	33 771
Alternative Anlagen	17 565,03	21 439,43	11 944
Short Term Money Market	17 389,04	0,00	0
Übrige kurzfristige Forderungen			
Gegenüber Dritten (Vst.)	3 742,20	3 806,00	4693
Langfristig gehaltene Aktiven ohne Börsenkurs			
Darlehen an Brüel AG, Brütten	1 500 000,00	1 300 000,00	1 250 000
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0
Total Umlaufvermögen	2 432 768,85	2 395 724,59	2 555 384
Total Aktiven	2 432 768,85	2 395 724,59	2 555 384
Passiven			
Passive Rechnungsabgrenzung			
Gegenüber Dritten	800,00	800,00	800
Gegenüber Revisionsstelle	650,00	800,00	800
Gegenüber Stiftungsrat	0,00	0,00	345
Total kurzfristiges Fremdkapital	1 450,00	1 600,00	1 945
Eigenkapital			
Stiftungskapital	2 426 066,00	2 426 066,00	2 426 066
Bilanzgewinn			
Vortrag vom Vorjahr	-31 941,41	128 439,00	-1 067
Jahresverlust / -gewinn	37 194,26	-160 380,41	128 439
Total Eigenkapital	2 431 318,85	2 394 124,59	2 553 438
Total Passiven	2 432 768,85	2 395 724,59	2 555 383

EFROLGSRECHNUNG für das am 31. Dezember 2023

abgeschlossene Geschäftsjahr

(alle Beträge in CHF)

Stiftungsertrag	2023	2022	2021
Finanzertrag			
Ertrag Wertschriften	12 449,00	13 137,00	20 345
Total Finanzertrag	12 449,00	13 137,00	20 345
Realisierter Finanzertrag			
Realisierte Kursgewinne Wertschriften	35 053,46	-160 781,46	101 620
Total realisierter Finanzertrag	35 053,46	-160 781,46	101 620
Total Stiftungsertrag	47 502,46	-147 644,46	121 965
Bruttoergebnis I	47 502,46	-147 644,46	121 965
Personalaufwand			
Entschädigung Stiftungsrat	-687,50	-275,00	-345
Übriger Aufwand Stiftungsrat	0,00	0,00	-271
Total Personalaufwand	-687,50	-275,00	-616
Bruttoergebnis II	46 814,96	-147 919,46	121 349
Betriebsaufwand			
Vermögensverwaltung	-8 213,40	-9 306,15	-11 550
Diverser Verwaltungsaufwand	-1 407,30	-2 449,30	-2 227
Total Betriebsaufwand	-9 620,70	-11 755,45	-13 777
Betriebsergebnis vor Finanzerfolg (EBIT)	37 194,26	-159 674,91	107 572
Finanzaufwand			
Depot- und Bankgebühren	0,00	-705,50	-1 048
Total Finanzaufwand	0,00	-705,50	-1 048
Ausserordentlicher Ertrag	0,00	0,00	21 915
Ausserordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0
Jahresgewinn / -verlust	37 194,26	-160 380,41	128 439

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2023

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

Winco Treuhand AG, Neuwiesenstr. 37, 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 2023

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>2023</u>	<u>2022</u>
Gegenüber Dritten	800	800
Gegenüber Revisionsstelle	650	800
Gegenüber Stiftungsrat	----	----
Total passive Rechnungsabgrenzung	<u>1450</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