



***Fritz-Gerber-Stiftung***

## ***Die Zahlen 2019***

*fritz-gerber-stiftung.ch*



# Jahresrechnung

## Bilanz

in CHF	31.12.2019	31.12.2018	Anmerkungen
<b>Aktiven</b>			
<b>Umlaufvermögen</b>			
Flüssige Mittel	8'956'405.42	6'063'013.04	
Forderungen	145'012.00	146'346.55	1)
Aktive Rechnungsabgrenzung	103'702.41	93'585.65	2)
<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>9'205'119.83</b>	<b>6'302'945.24</b>	
<b>Anlagevermögen</b>			
Finanzanlagen (Wertschriften)	22'398'099.11	19'915'882.01	3), 4)
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>22'398'099.11</b>	<b>19'915'882.01</b>	
<b>Total Aktiven</b>	<b>31'603'218.94</b>	<b>26'218'827.25</b>	
<b>Passiven</b>			
Kurzfristige Verbindlichkeiten	3'242.50	1'500.00	
Verbindlichkeiten für bewilligte kurzfristige Unterstützungsbeiträge	455'000.00	462'500.00	5)
Passive Rechnungsabgrenzung	7'792.85	8'277.50	
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>466'035.35</b>	<b>472'277.50</b>	
Verbindlichkeiten für bewilligte langfristige Unterstützungsbeiträge	42'000.00	52'000.00	5)
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<b>42'000.00</b>	<b>52'000.00</b>	
<b>Grundkapital</b>	<b>8'000'000.00</b>	<b>8'000'000.00</b>	
Bewertungsreserve auf Wertschriften (Gebundenes Kapital)	1'432'000.00	1'351'000.00	4)
Freies Kapital	16'343'549.55	18'034'926.03	
Jahresergebnis	5'319'634.04	-1'691'376.48	
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>31'095'183.59</b>	<b>25'694'549.55</b>	
<b>Total Passiven</b>	<b>31'603'218.94</b>	<b>26'218'827.05</b>	

# Betriebsrechnung

in CHF	2019	2018	Anmerkungen
Spenden (ohne Zweckbindung)	5'082'300.00	3'672.21	
Spenden (Fritz-Gerber-Award)	45'000.00	51'000.00	
Andere betriebliche Erträge	76.55	707.75	
<b>Betriebsertrag</b>	<b>5'127'376.55</b>	<b>55'379.96</b>	
<b>Entrichtete Förderbeiträge</b>			
Bereich «Kunst»	-350'000.00	-338'001.00	
Fritz-Gerber-Award	-83'000.00	-83'000.00	
Bereich «Sport»	-739'000.00	-703'500.00	
Bereich «Übrige»	-304'004.56	-271'631.50	
<b>Total entrichtete Förderbeiträge</b>	<b>-1'476'004.56</b>	<b>-1'396'132.50</b>	5)
Personalaufwand	-101'433.85	-94'088.85	6)
Honorar Geschäftsstelle	-142'164.00	-142'164.00	7)
Raumaufwand	-24'000.00	-24'000.00	
Verwaltungsaufwand	-35'086.60	-35'700.42	
Öffentlichkeitsarbeit / Preisverleihung	-71'327.95	-58'561.00	8)
<b>Total administrativer Aufwand</b>	<b>-374'012.40</b>	<b>-354'514.27</b>	
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-1'850'016.96</b>	<b>-1'750'646.77</b>	
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>3'277'359.59</b>	<b>-1'695'266.81</b>	
<b>Finanzergebnis</b>			
Nettoergebnis aus Obligationen	447'376.96	58'176.19	
Nettoergebnis aus Aktien Inland	1'651'484.75	-129'268.00	
Nettoergebnis aus Aktien Ausland	85'153.07	145'010.98	
Nettoergebnis aus Edelmetallen	21'803.45	0.00	
Depot- und Transaktionsspesen	-68'498.76	-52'934.75	
Währungsveränderungen, Bankzinsen	-14'045.02	-8'094.09	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>2'123'274.45</b>	<b>12'890.33</b>	9)
<b>Jahresergebnis vor Zuweisungen ans Organisationskapital</b>	<b>5'400'634.04</b>	<b>-1'682'376.48</b>	
Erhöhung Wertschwankungsreserve	-81'000.00	-9'000.00	
Zuweisung an freies Kapital	-5'319'634.04		
Entnahme aus freiem Kapital		1'691'376.48	
<b>Jahresergebnis nach Zuweisungen ans Organisationskapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2019

in CHF	Anfangsbestand	Einlagen	Entnahmen, interner Transfer	Endbestand
<b>Mittel aus Eigenfinanzierung</b>				
Grundkapital	8'000'000			8'000'000
Bewertungsreserven (Wertschriften)	1'351'000	81'000		1'432'000
Freies Kapital / Jahresergebnis	16'343'550	5'319'634		21'663'184
<b>Organisationskapital</b>	<b>25'694'550</b>	<b>5'400'634</b>	<b>0</b>	<b>31'095'184</b>

# Anhang zur Jahresrechnung

## Allgemeine Angaben

### Organisation

#### Zweck der Stiftung

Die Stiftung mit Sitz in Basel und Geschäftsstelle in Zürich bezweckt auf ausschliesslich gemeinnütziger Basis die Förderung begabter junger Menschen mit Wohnsitz in der Schweiz durch Leistung finanzieller Beiträge zur Aus-, Fort- und Weiterbildung. Sie ist dort tätig, wo für die Erreichung des Stiftungszweckes keine öffentlichen Gelder zur Verfügung stehen. Die Stiftung verfolgt keinerlei Erwerbszwecke.

#### Rechtsgrundlagen

- › Stiftungsurkunde vom 9. Dezember 1998
- › Stiftungsreglement vom 26. Juni 2000
- › Anlagereglement gültig ab 1. Februar 2015

#### Organe der Stiftung im Berichtsjahr

Stiftungsrat	Funktion	Eintritt
Lauffer Urs, Steinmaur	Präsident	1998
Gerber Renate, Arlesheim	Vizepräsidentin	1998
Barrier Kimberly, Zürich	Mitglied	2013
Beerli Christine, Biel BE	Mitglied	1999
Braginsky René, Zürich	Mitglied	2004
Gehrig Bruno Prof. Dr., Winterthur	Mitglied	2006
Gutzwiller Felix Prof. em. Dr. med., a. Ständerat, Zürich	Mitglied	1998
Keller Gottlieb Dr., Zug	Mitglied	2004
Walti Beat Dr., Nationalrat, Zollikon	Mitglied	2008
Wellauer Thomas Dr., Erlenbach	Mitglied	2013

#### Die Zeichnungsberechtigung gemäss Handelsregistereintrag ist wie folgt geregelt:

Lauffer Urs, Steinmaur	Kollektivunterschrift zu zweien
Gerber Renate, Arlesheim	Kollektivunterschrift zu zweien
Gutzwiller Felix, Zürich	Kollektivunterschrift zu zweien
Walti Beat, Zollikon	Kollektivunterschrift zu zweien

Die übrigen Mitglieder des Stiftungsrates sind ohne Zeichnungsberechtigung.

#### Revisionsstelle

BDO AG, Zürich

# Rechnungslegungsgrundsätze

## Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt nach Massgabe der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21, überarbeitete Version per 1.1.16), die speziell für gemeinnützige Organisationen geschaffen wurde und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht und den Bestimmungen der Statuten. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage unserer Stiftung.

Da die Stiftung gemäss Swiss GAAP FER als «kleine Organisation» gilt, kann sie auf die Erstellung einer Geldflussrechnung verzichten.

## Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung der Bilanzpositionen erfolgt zu Marktwerten am Bilanzstichtag. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Aktiv- und Passiv-Bestände in fremder Währung werden zu Devisenschlusskursen am Bilanzstichtag, Geschäftsvorgänge in Fremdwährung zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet.

## Anlagevermögen

Das Anlagevermögen besteht aus Finanzanlagen. Die Stiftung besitzt weder Immobilien, Mobilien noch Geräte.

## Vermögensanlage

Die Vermögensanlage erfolgt auf der Basis des vom Stiftungsrates verabschiedeten Anlagereglements. Die Strategie legt folgende Zielgrössen fest: 10 % Liquidität, 37,5 % Obligationen, 45 % Aktien und 7,5 % Alternative Anlagen.

## Bewertungsgrundsätze

Die Finanzanlagen (Wertschriften, Gold) werden zu den Jahresschlusskursen gemäss Bankauszug bewertet. Marchzinsen werden aktiviert. Die übrigen Positionen entsprechen Nominalwerten.

## Erläuterung zur Betriebsrechnung

Die Betriebsrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt. Sämtliche für die Beurteilung der Jahresrechnung wesentlichen Informationen gehen direkt aus der Betriebsrechnung hervor.

## Rückstellungen für bewilligte Unterstützungsbeiträge

Zugesprochene Unterstützungsbeiträge werden sofort der Erfolgsrechnung belastet und zurückgestellt.

## Organisationskapital

Diese Position umfasst die im Rahmen des statutarischen Zwecks einsetzbaren Mittel. Gemäss Swiss GAAP FER 21 wird die Wertschwankungsreserve auf Wertschriften (CHF 1'432'000) dem «Organisationskapital» bzw. dem gebundenen Kapital zugerechnet.

## Anmerkungen zu Bilanz und Betriebsrechnung

- 1) Es handelt sich vollumfänglich um Verrechnungssteuerguthaben.
- 2) Die Marchzinsen auf Obligationen (CHF 103'672) machen den Hauptteil der aktiven Rechnungsabgrenzungen aus.
- 3) Die Finanzanlagen lassen sich in folgende Kategorien aufteilen:

Kategorie	Buchwert in CHF*	31.12.19	31.12.18	Bandbreiten**
Liquidität	8'956'406	28 %	23 %	0 - 30 %
Obligationen	15'790'823	50 %	49 %	15 - 60 %
Aktien	5'774'256	18 %	25 %	25 - 65 %
Alternative Anlagen	833'020	3 %	2 %	0 - 20 %
Forderungen, Transitorische Aktiven	248'714	1 %	1 %	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>31'603'219</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	

\*Kurswert am 31.12.19

\*\* gemäss Anlagereglement vom 8.7.15

Der Stiftungsrat hat an seiner Sitzung vom 7.11.19 zustimmend zur Kenntnis genommen, dass die Aktienquote unterhalb der Bandbreite liegt. Er hat die Anlageverantwortlichen beauftragt, Aktien zu kaufen, sobald sich die Kurse auf tieferem Niveau befinden.

- 4) Zur Abdeckung allfälliger Kursverluste besteht eine Wertschwankungsreserve. Diese setzt sich unverändert aus Reserven von 5 % bis 25 % auf den verschiedenen Anlagekategorien zusammen.
- 5) Vom Stiftungsrat bewilligte Unterstützungsbeiträge werden sofort der Betriebsrechnung belastet und zurückgestellt. Unterstützungsbeiträge, die in den nächsten 12 Monaten zur Auszahlung vorgesehen sind, werden unter den «kurzfristigen Verbindlichkeiten» aufgeführt, alle anderen unter den «langfristigen Verbindlichkeiten».
- 6) Der Präsident und die Mitglieder des Stiftungsrates erhalten für ihre Tätigkeit eine jährliche Pauschale von CHF 8'000 (plus CHF 500 Spesen). Renate Gerber sowie Thomas Wellauer verzichteten auf eine Entschädigung.
- 7) Die Geschäftsstelle ist bei «Lauffer & Frischknecht, Unternehmensberatung für Kommunikation» in Untermiete und kann deren Infrastruktur benützen. Die Geschäftsstelle wird mit einem Pauschalbetrag entschädigt, der auch die Vermögensverwaltung abdeckt.

8) Die Stiftung betreibt kein Fundraising.

9) Die Nettoergebnisse aus der Vermögensanlage können wie folgt dargestellt werden:

<b>in CHF</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Nettoergebnis aus Obligationen</b>		
Zinsertrag	338'948	299'720
Realisierte Kursgewinne	0	8'513
Realisierte Kursverluste	0	0
Nicht realisierte Kursgewinne	166'347	7'000
Nicht realisierte Kursverluste	- 57'918	- 257'056
<b>Total</b>	<b>447'377</b>	<b>58'176</b>
<b>Nettoergebnis aus Aktien Inland</b>		
Dividenden, Nennwertreduktionen	239'511	264'656
Realisierte Kursgewinne	707'970	85'625
Realisierte Kursverluste	- 75'846	- 1'296
Nicht realisierte Kursgewinne	781'668	21'435
Nicht realisierte Kursverluste	- 1'819	- 499'688
<b>Total</b>	<b>1'651'484</b>	<b>- 129'268</b>
<b>Nettoergebnis aus Aktien Ausland</b>		
Dividenden	38'406	37'391
Realisierte Kursgewinne	34'819	100'511
Nicht realisierte Kursgewinne	11'928	7'109
<b>Total</b>	<b>85'153</b>	<b>145'011</b>
<b>Nettoergebnis aus Edelmetall-Anlage</b>		
Nicht realisierte Kursgewinne	21'803	0



## **Risikobeurteilung**

Der Stiftungsrat beurteilt regelmässig die Risiken im Zusammenhang mit den Finanzanlagen sowie das Risiko, dass ein Unterstützungsbeitrag nicht zweckkonform verwendet wird. Das vorhandene Anlagereglement sowie die seriöse Prüfung der Gesuche halten diese Risiken auf einem tiefen Niveau.

Der Stiftungsrat hat auch bezüglich des Jahresabschlusses eine Risikobeurteilung vorgenommen und festgestellt, dass das Risiko einer wesentlichen Falschaussage in der Jahresrechnung gemäss seiner Auffassung nicht besteht.

## **Weitere Angaben gemäss OR, Art. 959 c**

- › Die von der Geschäftsstelle geleistete Arbeit entspricht weniger als zwei Vollzeitstellen.
- › Es bestehen keine Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen.
- › Es gibt keine Eventualverbindlichkeiten.
- › Es liegen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vor.

Fritz-Gerber-Stiftung für begabte junge Menschen  
Kirchgasse 38 | Postfach | 8024 Zürich

