



Fritz-Gerber-Stiftung

Die Zahlen 2020

fritz-gerber-stiftung.ch

Jahresrechnung

Bilanz

in CHF	31.12.2020	31.12.2019	Anmerkungen
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	6'735'929.73	8'956'405.42	
Forderungen	139'192.39	145'012.00	1)
Aktive Rechnungsabgrenzung	89'859.99	103'702.41	2)
Total Umlaufvermögen	6'964'982.11	9'205'119.83	
Anlagevermögen			
Finanzanlagen (Wertschriften)	24'663'652.14	22'398'099.11	3), 4)
Total Anlagevermögen	24'663'652.14	22'398'099.11	
Total Aktiven	31'628'634.25	31'603'218.94	
Passiven			
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1'241.99	3'242.50	
Verbindlichkeiten für bewilligte kurzfristige Unterstützungsbeiträge	525'000.00	455'000.00	5)
Passive Rechnungsabgrenzung	7'792.85	7'792.85	
Total kurzfristiges Fremdkapital	534'034.84	466'035.35	
Verbindlichkeiten für bewilligte langfristige Unterstützungsbeiträge	27'000.00	42'000.00	5)
Total langfristiges Fremdkapital	27'000.00	42'000.00	
Zweckgebundenes Fondskapital:			
Fonds Fritz-Gerber-Award	400'000.00	0.00	
Total Zweckgebundenes Fondskapital	400'000.00	0.00	6)
Grundkapital	8'000'000.00	8'000'000.00	
Bewertungsreserve auf Wertschriften (Gebundenes Kapital)	1'612'000.00	1'432'000.00	4)
Freies Kapital	21'663'183.59	16'343'549.55	
Jahresergebnis	-607'584.18	5'319'634.04	
Total Organisationskapital	30'667'599.41	31'095'183.59	
Total Passiven	31'628'634.25	31'603'218.94	

Betriebsrechnung

in CHF	2020	2019	Anmerkungen
Spenden (ohne Zweckbindung)	1'239'891.75	5'082'300.00	
Spenden (Fritz-Gerber-Award)	400'000.00	45'000.00	
Andere betriebliche Erträge	30.95	76.55	
Betriebsertrag	1'639'922.70	5'127'376.55	
Entrichtete Förderbeiträge			
Bereich «Kunst»	-362'000.00	-350'000.00	
Fritz-Gerber-Award	-45'000.00	-83'000.00	
Bereich «Sport»	-755'500.00	-739'000.00	
Bereich «Übrige»	-326'874.56	-304'004.56	
Total entrichtete Förderbeiträge	-1'489'374.56	-1'476'004.56	5)
Personalaufwand	-78'177.85	-101'433.85	7)
Honorar Geschäftsstelle	-142'164.00	-142'164.00	8)
Raumaufwand	-24'000.00	-24'000.00	
Verwaltungsaufwand	-36'946.64	-35'086.60	
Öffentlichkeitsarbeit / Preisverleihung	-38'503.60	-71'327.95	9)
Total administrativer Aufwand	-319'792.09	-374'012.40	
Betriebsaufwand	-1'809'166.65	-1'850'016.96	
Betriebsergebnis	-169'243.95	3'277'359.59	
Finanzergebnis			
Nettoergebnis aus Obligationen	325'254.21	447'376.96	
Nettoergebnis aus Aktien Inland	-242'543.62	1'651'484.75	
Nettoergebnis aus Aktien Ausland	42'764.35	85'153.07	
Nettoergebnis aus Edelmetallen	89'010.00	21'803.45	
Depot- und Transaktionskosten	-73'153.00	-68'498.76	
Währungsveränderungen, Bankzinsen	327.83	-14'045.02	
Finanzergebnis	141'659.77	2'123'274.45	10)
Jahresergebnis vor Zuweisungen	-27'584.18	5'400'634.04	
Zuweisung an zweckgebundenen Fonds			
Fritz-Gerber-Award	-400'000.00	0.00	6)
Jahresergebnis vor Veränderung			
Organisationskapital	-427'584.18	5'400'634.04	
Erhöhung Wertschwankungsreserve	-180'000.00	-81'000.00	4)
Zuweisung an freies Kapital		-5'319'634.04	
Entnahme aus freiem Kapital	607'584.18		
Jahresergebnis nach Veränderung			
Organisationskapital	0.00	0.00	

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2020

in CHF	Anfangsbestand	Einlagen	Entnahmen, interner Transfer	Endbestand
Fondskapital				
Zweckgebundener Fonds Fritz-Gerber-Award	0	400'000		400'000
Organisationskapital				
Mittel aus Eigenfinanzierung				
Grundkapital	8'000'000			8'000'000
Bewertungsreserven (Wertschriften)	1'432'000	180'000		1'612'000
Freies Kapital / Jahresergebnis	21'663'184		-607'584	21'055'600
Organisationskapital	31'095'184	180'000	-607'584	30'667'600

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
Gerber Regula, Mannheim	Mitglied	2020
Gutzwiller Felix Prof. em. Dr. med. a., Ständerat, Zürich	Mitglied	1998
Howeg Stephan, Zürich	Mitglied	2020
Keller Gottlieb Dr., Zug	Mitglied	2004
Rohner Urs, Zumikon	Mitglied	2020
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 der 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 1'612'000) 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*	31.12.20	31.12.19	Bandbreiten
Liquidität	6'735'930	21 %	28 %	0 - 30 %
Obligationen	16'229'212	51 %	50 %	15 - 60 %
Aktien	7'573'320	24 %	18 %	25 - 65 %
Alternative Anlagen	861'120	3 %	3 %	0 - 20 %
Forderungen, Transitorische Aktiven	229'052	1 %	1 %	
Bilanzsumme	31'628'634	100 %	100 %	

*Kurswert am 31.12.20)

** gemäss Anlagereglement vom 8.7.15

Der Stiftungsrat hat zustimmend zur Kenntnis genommen, dass die Aktienquote knapp unterhalb der Bandbreite liegt.

- 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) Im Jahr 2020 wurde der zweckgebundene Fonds Fritz-Gerber-Award gegründet. Dieser wurde durch eine grosszügige Spende von Frau Renate Gerber ermöglicht. Ziel des Fonds ist es, die Austragungen des Fritz-Gerber-Awards in den Jahren 2021–2025 sicherzustellen.
- 7) Der Präsident und die Mitglieder des Stiftungsrates erhalten für ihre Tätigkeit eine jährliche Pauschale von CHF 8'000 (plus CHF 500 Spesen). Renate Gerber, Regula Gerber, Urs Rohner sowie Thomas Wellauer verzichteten auf eine Entschädigung.

8) Die Geschäftsstelle ist bei «Laufer & Frischknecht, Unternehmensberatung für Kommunikation» in Untermiete und kann deren Infrastruktur benutzen. Die Geschäftsstelle wird mit einem Pauschalbetrag entschädigt, der auch die Vermögensverwaltung abdeckt.

9) Die Stiftung betreibt kein Fundraising.

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

in CHF	2020	2019
Nettoergebnis aus Obligationen		
Zinsertrag	389'440	338'948
Realisierte Kursgewinne	0	0
Realisierte Kursverluste	- 36'000	0
Nicht realisierte Kursgewinne	111'896	166'347
Nicht realisierte Kursverluste	- 140'083	- 57'918
Total	325'253	447'377
Nettoergebnis aus Aktien Inland		
Dividenden, Nennwertreduktionen	208'727	239'511
Realisierte Kursgewinne	60'444	707'970
Realisierte Kursverluste	- 498'318	- 75'846
Nicht realisierte Kursgewinne	216'806	781'668
Nicht realisierte Kursverluste	- 230'202	- 1'819
Total	- 242'543	1'651'484
Nettoergebnis aus Aktien Ausland		
Dividenden	42'764	38'406
Realisierte Kursgewinne	0	34'819
Nicht realisierte Kursgewinne	0	11'928
Total	42'764	85'153
Nettoergebnis aus Edelmetall-Anlage		
Nicht realisierte Kursgewinne	89'010	21'803

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.

