



Fritz-Gerber-Stiftung

Die Zahlen 2017

fritz-gerber-stiftung.ch



Jahresrechnung

Bilanz

| in CHF | 31.12.2017 | 31.12.2016 | Anmerkungen |
|---|----------------------|----------------------|-------------|
| Aktiven | | | |
| Umlaufvermögen | | | |
| Flüssige Mittel | 8'041'211.69 | 5'095'748.98 | |
| Forderungen | 156'345.55 | 114'292.50 | 1) |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 86'975.38 | 101'340.10 | 2) |
| Total Umlaufvermögen | 8'284'532.62 | 5'311'381.58 | |
| Anlagevermögen | | | |
| Finanzanlagen (Wertschriften) | 19'595'799.21 | 22'477'386.06 | 3), 4) |
| Total Anlagevermögen | 19'595'799.21 | 22'477'386.06 | |
| Total Aktiven | 27'880'331.83 | 27'788'767.64 | |
| Passiven | | | |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 2'105.80 | 1'546.90 | |
| Verbindlichkeiten für bewilligte kfr. Unterstützungsbeiträge | 463'000.00 | 412'500.00 | 5) |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 8'300.00 | 8'400.00 | |
| Total kurzfristiges Fremdkapital | 473'405.80 | 422'446.90 | |
| Verbindlichkeiten für bewilligte lfr. Unterstützungsbeiträge | 30'000.00 | 22'000.00 | 5) |
| Total langfristiges Fremdkapital | 30'000.00 | 22'000.00 | |
| Fondskapital | 0.00 | 0.00 | |
| Total Fremd- und Fondskapital | 30'000.00 | 22'000.00 | |
| Grundkapital | 8'000'000.00 | 8'000'000.00 | |
| Bewertungsreserve auf Wertschriften (Gebundenes Kapital) | 1'342'000.00 | 1'596'000.00 | 4) |
| Freies Kapital | 17'748'320.74 | 18'452'405.19 | |
| Jahresergebnis | 286'605.29 | -704'084.45 | |
| Total Organisationskapital | 27'376'926.03 | 27'344'320.74 | |
| Total Passiven | 27'880'331.83 | 27'788'767.64 | |

Betriebsrechnung

| in CHF | 2017 | 2016 | Anmerkungen |
|---|----------------------|----------------------|-------------|
| Spenden (ohne Zweckbindung) | 26'000.00 | 62'893.00 | |
| Spenden (mit Zweckbindung) | 30'000.00 | 30'000.00 | |
| Andere betriebliche Erträge | 53.05 | 0.00 | |
| Betriebsertrag | 56'053.05 | 92'893.00 | |
| Entrichtete Förderbeiträge | | | |
| Bereich «Kunst» | -393'000.00 | -441'000.00 | |
| Bereich «Sport» | -693'300.00 | -523'000.00 | |
| Bereich «Übrige» | -341'882.68 | -291'938.57 | |
| Total entrichtete Förderbeiträge | -1'428'182.68 | -1'255'938.57 | 5) |
| Personalaufwand | -94'393.55 | -94'878.84 | 6) |
| Honorar Geschäftsstelle | -142'560.00 | -142'560.00 | 7) |
| Raumaufwand | -24'000.00 | -24'000.00 | |
| Verwaltungsaufwand | -32'048.56 | -133'516.84 | |
| Öffentlichkeitsarbeit | -70'750.75 | -67'836.00 | 8) |
| Total administrativer Aufwand | -363'752.86 | -462'791.68 | |
| Betriebsaufwand | -1'791'935.54 | -1'718'730.25 | |
| Betriebsergebnis | -1'735'882.49 | -1'625'837.25 | |
| Finanzergebnis | | | |
| Nettoergebnis aus Obligationen | 576'172.59 | 612'483.47 | |
| Nettoergebnis aus Aktien Inland | 1'089'199.20 | 412'548.26 | |
| Nettoergebnis aus Aktien Ausland | 141'990.09 | 161'773.40 | |
| Depot- und Transaktionsspesen | -56'556.35 | -58'471.70 | |
| Währungsgewinne, Bankzinsen | 17'682.25 | 1'419.37 | |
| Finanzergebnis | 1'768'487.78 | 1'129'752.80 | 9) |
| Jahresergebnis vor Zuweisungen ans Organisationskapital | 32'605.29 | -496'084.45 | |
| Erhöhung Wertschwankungsreserve | | -208'000.00 | |
| Reduktion Wertschwankungsreserve | 254'000.00 | | |
| Zuweisung an freies Kapital | -286'605.29 | | |
| Entnahme aus freiem Kapital | | 704'084.45 | |
| Jahresergebnis nach Zuweisungen ans Organisationskapital | 0.00 | 0.00 | |

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2017

| in CHF | Anfangsbestand | Einlagen | Entnahmen, interner Transfer | Endbestand |
|------------------------------------|-------------------|----------------|---------------------------------|-------------------|
| Mittel aus Eigenfinanzierung | | | | |
| Grundkapital | 8'000'000 | | | 8'000'000 |
| Bewertungsreserven (Wertschriften) | 1'596'000 | | -254'000 | 1'342'000 |
| Freies Kapital / Jahresergebnis | 17'748'321 | 286'605 | | 18'034'926 |
| Organisationskapital | 27'344'321 | 286'605 | -254'000 | 27'376'926 |

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

| 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., 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) 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 1'342'000) 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 86'944) machen den Hauptteil der aktiven Rechnungsabgrenzungen aus. In dieser Bilanzpositionist mit CHF 1 aber auch eine Meistervioline enthalten, die vertragsgemäss per 1.1.2018 ins Eigentum des unterstützten Musikers geht.
- 3) Die Finanzanlagen lassen sich in folgende Kategorien aufteilen:

| Kategorie | Buchwert in CHF* | 31.12.17 | 31.12.16 | Bandbreiten** |
|----------------------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|
| Liquidität | 8'041'212 | 29 % | 19 % | 0 - 30 % |
| Obligationen | 12'355'212 | 45 % | 47 % | 15 - 60 % |
| Aktien | 7'240'587 | 26 % | 34 % | 25 - 65 % |
| Alternative Anlagen | 0 | 0 % | 0 % | 0 - 20 % |
| Total Finanzanlagen | 27'637'011 | 100 % | 100 % | |

*Kurswert am 31.12.17

**gemäss Anlagereglement vom 8.7.15

- 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 benutzen. 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:

| in CHF | 2017 | 2016 |
|---|------------------|----------------|
| Nettoergebnis aus Obligationen | | |
| Zinsertrag | 369'172 | 335'581 |
| Realisierte Kursgewinne | 31'500 | 13'860 |
| Realisierte Kursverluste | - 60'000 | 0 |
| Nicht realisierte Kursgewinne | 246'581 | 291'042 |
| Nicht realisierte Kursverluste | - 11'080 | - 28'000 |
| Total | 576'173 | 612'483 |
| Nettoergebnis aus Aktien Inland | | |
| Dividenden, Nennwertreduktionen | 304'177 | 298'425 |
| Realisierte Kursgewinne | 171'458 | 241'955 |
| Realisierte Kursverluste | - 1'572 | - 76'551 |
| Nicht realisierte Kursgewinne | 663'168 | 225'762 |
| Nicht realisierte Kursverluste | - 48'033 | - 277'043 |
| Total | 1'089'198 | 412'548 |
| Nettoergebnis aus Aktien Ausland | | |
| Dividenden | 30'072 | 26'894 |
| Realisierte Kursgewinne | 64'758 | 134'879 |
| Nicht realisierte Kursgewinne | 47'161 | 0 |
| Total | 141'991 | 161'773 |

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