

Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat der

Dr. Walder-Stiftung
Rüti ZH

zur Jahresrechnung 2024

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. – 31.12.2024)

Ihr Ansprechpartner

Patrick Imwinkelried
T +41 43 266 36 20
patrick.imwinkelried@
wespiartner.ch

**Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision**
an den Stiftungsrat der

Dr. Walder-Stiftung, Rüti ZH

Wallisellen, 14. April 2025

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Dr. Walder-Stiftung für das am 31. Dezember 2024 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 der Stiftungsurkunde entspricht.

W&P Revisions AG

Patrick Imwinkelried
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Beilagen: Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Bilanz

in CHF	Anhang	31.12.2024	31.12.2023
Aktiven			
Flüssige Mittel		25'872.10	24'902.25
Wertschriften mit Börsenkurs		616'975.85	579'270.00
Übrige kurzfristige Forderungen			
gegenüber Dritten		4'723.85	2'556.50
gegenüber R.H. (Stipendiatin)	3.1	15'618.80	0.00
Umlaufvermögen		663'190.60	606'728.75
Darlehen R.H. (Stipendiatin)	3.1	140'569.20	156'188.00
Anlagevermögen		140'569.20	156'188.00
Total Aktiven		803'759.80	762'916.75
Passiven			
Passive Rechnungsabgrenzungen		1'600.00	1'800.00
Kurzfristiges Fremdkapital		1'600.00	1'800.00
Total Fremdkapital		1'600.00	1'800.00
Stiftungskapital		298'068.90	298'068.90
Gewinnvortrag		463'047.85	455'839.95
Jahresgewinn		41'043.05	7'207.90
Total Eigenkapital		802'159.80	761'116.75
Total Passiven		803'759.80	762'916.75

Erfolgsrechnung

in CHF	Anhang	2024	2023
Erhaltene Zuwendungen		0.00	0.00
Total Betriebsertrag		0.00	0.00
Entrichtete Stipendien	2.2	-17'330.00	-13'750.00
Verwaltungskosten	3.2	-1'448.15	-2'363.55
Reise- und Kundenspesen		0.00	0.00
Total Betriebsaufwand		-18'778.15	-16'113.55
Betriebliches Ergebnis		-18'778.15	-16'113.55
Finanzaufwand		-54.40	-53.40
Erfolg aus Wertschriften	3.3	59'875.60	23'374.85
Jahresgewinn		41'043.05	7'207.90

Anhang

in CHF

2024

2023

1. Angaben über die Stiftung

1.1 Allgemein

Name	Dr. Walder-Stiftung
Sitz	c/o Jakob Schlumpf, Neuguetweg 12a, 8630 Rüti ZH
Rechtsgrundlage	Stiftungsurkunde vom 18. März 2004
Revisionsstelle	W&P Revisions AG, Wallisellen
Aufsicht	Bezirksrat Hinwil

1.2 Zweck der Stiftung

Die Stiftung bezweckt die Unterstützung von im Bezirk Hinwil wohnhaften oder verbürgerten Kandidaten und Kandidatinnen für das Medizinstudium sowie die Aus- und Weiterbildung in einem Beruf des Gesundheitswesens.

1.3 Zusammensetzung des Stiftungsrates und Zeichnungsrecht

Denzler, Christina, Präsidentin des Stiftungsrates, Einzelunterschrift
Schlumpf, Jakob, Vizepräsident des Stiftungsrates, Einzelunterschrift
Kobelt, Christian, Mitglied des Stiftungsrates+Kassier, Einzelunterschrift
Rüegg Bissig, Claudia, Mitglied des Stiftungsrates+Aktuarin, Einzelunterschrift
Baumann, Maja, Mitglied des Stiftungsrates, ohne Zeichnungsberechtigung
Mäder-Zuberbühler, Karin, Mitglied des Stiftungsrates, ohne Zeichnungsberechtigung

2. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

2.1 Allgemein

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften der Schweizer Gesetzgebung, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 ff.) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Stiftungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverpflichtungen im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Stiftungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Stiftung können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

Anhang

in CHF	2024	2023
2.2 Stipendien		
Anträge auf Stipendien werden durch zwei Ärzte aus dem Bezirk Hinwil als Experten geprüft. Der Entscheid wird durch den Stiftungsrat gefällt. Die genehmigten Stipendien werden in geeigneter Form überwacht. Details zum Prozess sind in der Stiftungsurkunde umschrieben. Die Verbuchung der entrichteten Stipendien erfolgt zum Zeitpunkt der Auszahlung.		
3. Angaben zu Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen		
3.1 Darlehen R.H. (Stipendiatin)		
Das Darlehen an die Stipendiantin R.H. wird gemäss Darlehensvertrag zinslos gewährt und beginnend im Jahr 2025 in maximal 10 Jahresraten amortisiert. Der innerhalb eines Jahres fällige Teilbetrag wird als kurzfristige Forderung dargestellt.		
3.2 Verwaltungskosten		
Abgaben und Gebühren	-279.40	-111.10
Kosten Revisionsstelle	-538.75	-1'275.90
Kosten Bezirksrat (Aufsicht)	-600.00	-600.00
Büroaufwand, Porti, EDV	0.00	-346.55
Sonstiger Verwaltungsaufwand	-30.00	-30.00
	<u>-1'448.15</u>	<u>-2'363.55</u>
3.3 Erfolg aus Wertschriften		
Transaktions- und Vermögensverwaltungsgebühren	-6'901.20	-6'339.35
Zins- und Dividendenerträge	8'052.25	6'774.00
Kursgewinne	59'023.07	22'940.20
Kursverluste	-298.52	0.00
	<u>59'875.60</u>	<u>23'374.85</u>

Anhang

in CHF	2024	2023
4. Weitere Angaben		
4.1 Nettoauflösung stiller Reserven		
Gesamtbetrag der netto aufgelösten stillen Reserven	0.00	0.00
4.2 Vollzeitstellen		
In der Stiftung sind keine Mitarbeitende angestellt. Die Mitglieder des Stiftungsrates führen ihre Funktion im Ehrenamt aus.		
4.3 Restbetrag der Miet- und Leasingverpflichtungen		
Es bestehen keine Miet- oder Leasingverpflichtungen, die nicht innerhalb eines Jahres gekündigt werden könnten.		
4.4 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag		
Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die Einfluss auf die Buchwerte der ausgewiesenen Aktiven oder Verbindlichkeiten haben oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.		