

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2020 und 2019

1 Rechnungslegungsgrundsätze

1.1 Grundsätze zur Buchführung und Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt nach Massgabe der Fachempfehlung zur Rechnungslegung, SWISS GAAP FER (FER 21) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht (OR), den Grundsätzen und Richtlinien der ZEWO-Stiftung, Fachstelle für gemeinnützige Spenden sammelnde Organisationen sowie den Bestimmungen der Statuten der insieme Basel. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view). Der Aufwand und Ertrag wird nach dem Entstehungszeitpunkt verbucht (accrual basis).

insieme Basel unterstellt sich den Anforderungen der Rechnungslegung für grosse gemeinnützige, soziale Non-Profit-Organisationen (SWISS GAAP FER 21, Ziffer 3+6).

1.2 Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung basiert grundsätzlich auf historischen Werten (Anschaffungs- und Herstellwerte) und richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Die wichtigsten Bewertungsgrundsätze und Abweichungen der erwähnten Bewertungsgrundlage sind bei den entsprechenden Bilanzpositionen erläutert. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Es gibt keine Aktiv- und Passivbestände in fremder Währung am Bilanzstichtag. Geschäftsvorgänge in Fremdwährung werden zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet.

1.3 Einfluss von Covid-19 auf die Jahresrechnung und unsere operative Tätigkeiten im 2020

Die Corona-Pandemie hat auch insieme Basel im vergangenen Jahr mit voller Wucht erfasst und unsere Aktivitäten während dem Berichtsjahr 2020 stark beeinflusst. Dies hat sich auch nachhaltig in der Jahresrechnung niedergeschlagen.

Speziell der Bildungsclub war vom Shutdown im Frühling enorm betroffen. Auch im Herbst mussten wir die Kurse vorzeitig, d.h. drei Wochen vor Kursende abbrechen. Als Konsequenz konnten wir die in der Leistungsvereinbarung mit dem Dachverband insieme Schweiz gesetzten Ziele bei weitem nicht erfüllen. Der Ausfall der Kursstunden beträgt satte 67.5%. Diese Minderleistung haben wir in der Jahresrechnung 2020 vollumfänglich abgebildet - dies weil der Dachverband insieme Schweiz zwingend empfiehlt, den maximalen Betrag, der zurückerstattet werden müsste, in der Buchhaltung als Rückstellung zu erfassen, siehe Positon 2.10. Es ist zum jetzigen Zeitpunkt noch völlig unklar, ob diese Rückzahlungsspflicht nach Ende der Vertragsperiode tatsächlich zum Tragen kommen wird.

Unser Freizeitzentrum (FZZ), das wir Mitte März schliessen mussten, konnten wir am 8. Juni mit den notwendigen Schutzvorkehrungen (Stichwort: Schutzkonzept) wieder eröffnen. Wir konnten unser Angebot - auch zur grossen Erleichterung unseres Klientels - bis Mitte Dezember aufrechterhalten. Danach mussten wir wieder schliessen.

Bei den Ferienreisen war der Corona-Impact zweigeteilt: Von unseren ursprünglich geplanten vier Auslandsferienreisen konnten wir nur eine durchführen. Für die drei ausgefallenen Projekte konnten wir Alternativangebote in der Schweiz erarbeiten. Unser traditionelles Adventswochenende mussten wir ersatzlos absagen. Die Ferienreisen in der Schweiz wurden von der Corona-Pandemie grösstenteils verschont und konnten unter Einhaltung der Schutzmassnahmen durchgeführt werden. Einzige Angebote an Ostern und Weihnachten mussten wir alternativlos streichen.

Unsere drei Wohngruppen haben wir Mitte März für alle externen Personen geschlossen. Bereits ab anfangs Mai haben wir mit leichten und ersten Anpassungen begonnen, den Alltag so gut als möglich wieder "normal" zu gestalten.

Verein insieme Basel, Basel

2 Erläuterungen zu Bilanz und Erfolgsrechnung	2020	2019
2.1 Flüssige Mittel	743'579	885'527
Kassa	3'989	3'855
Post	448'857	390'361
Bankguthaben	290'732	491'311

Die flüssigen Mittel werden zu Nominalwerten bilanziert.

Bemerkungen zur Mittelflussrechnung: Definition Fonds "Liquidität"

Obige Flüssige Mittel bilden die Liquidität. Mieterdepots sowie eine Spendenrückstellung auf einem separaten Bankkonto sind darin nicht enthalten.

Cash-drain (-) / -flow (+)	-141'948	6'277
-----------------------------------	-----------------	--------------

Die Erhöhung der Debitorenbestände um knapp CHF 87'000 hat einen negativen Einfluss auf die Geldflussrechnung.

2.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2020	2019
	219'063	132'440

Der deutliche Anstieg liegt in den ausstehenden Kantonsbeiträgen im Bereich Wohnen begründet, siehe auch unten. In den Forderungen sind auch die positiven Schlussguthaben der Sozialversicherer enthalten.

Davon ausstehende Kantonsbeiträge: Basel	157'128	66'324
--	----------------	---------------

2.3 Sonstige kurzfristige Forderungen	2020	2019
	40'968	40'969

Darin sind Mieterdepots bei Banken sowie das Bankkonto des Seniorenprojektes (siehe Position 2.10) enthalten.

2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2020	2019
	26'085	33'196

Ein grosser Posten in den transitorischen Aktiven waren in den letzten Jahren die Auslagen für Auslandsferienreisen im Folgejahr (vor allem für Flüge, aber auch Fahrzeugmieten). Diese entfallen per 2020 gänzlich. Anzahlungen für Ferienunterkünfte in der Schweiz sowie Kosten für Druckunterlagen, welche 2021 betreffen, sind darin enthalten. Betragsmässig die grösste Position ist eine ausstehende Kurzarbeitsentschädigungszahlung. Ein weiterer Posten bildet der Ertragsanteil aus dem jährlichen Mailing vom Dachverband insieme Schweiz. Eine weitere Position ist ein ausstehender Kantonsbeitrag für eine Bewohnerin in einer unserer Wohngruppen für einen halben Monat.

2.5 Sachanlagen 2020 und 2019

Sachanlagen 2020	Bestand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.2020
Fahrzeuge	11'391			6'120
Anschaffungswert	81'347		-	81'347
Kumulierte Abschreibungen	-69'957	-5'271	-	-75'228
Pro Memoria Franken: (Büro-)mobiliar	8			8
Einrichtungen, Hard- und Software				
Total Sachanlagen	11'399			6'128

Sachanlagen 2019	Bestand 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.2019
Fahrzeuge	3'970			11'391
Anschaffungswert	64'347	17'000	-	81'347
Kumulierte Abschreibungen	-60'378	-9'579	-	-69'957
Pro Memoria Franken: (Büro-)mobiliar	8			8
Einrichtungen, Hard- und Software				
Total Sachanlagen	3'978			11'399

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen bilanziert. Bei den Fahrzeugen erfolgt die Wertberichtigung analog dem Vorjahr mit 40% vom Restwert. Alle übrigen Kleininvestitionen wurden direkt der Erfolgsrechnung belastet.

2.6 Immobilien: Wohneigentum Wettstein

	2020	2019
	593'551	643'551
Stockwerkeigentum Wettstein	1'670'398	1'670'398
Wertberichtigung	-1'076'847	-1'026'847
Baubeiträge	151'190	157'424
Baubeiträge des BSV (Bundesamt für Sozialversicherung) in Bern.	371'000	371'000
Wertberichtigung	-219'810	-213'576

In der Bilanz sind Baubeiträge des BSV über CHF 371'000 aktiviert. Diese werden seit 1999 jährlich zu 4% auf dem Restbetrag abgeschrieben. Bei einem allfälligen Verkauf des Wohneigentums an eine artfremde Organisation muss dieser Betrag zurückerstattet werden. Es besteht keine Gegenposition auf der Passivseite.

Abschreibungen	2020	2019
	50'000	50'000

Der jährliche, normale kalkulatorische Abschreibungsbedarf für das Stockwerkeigentum beträgt CHF 50'000. Dies entspricht in etwa 3.0% der Erstellungskosten.

Wertquote

Die Wertquote der insieme Basel an der Stockwerkeigentümergeinschaft (STWEG) Wettstein beträgt 149/1000.

Erneuerungsfonds	2020	2019
Auf einem separaten Sparkonto (Gutaben der gesamten STWEG)	252'566	234'735

Budgetiert wird seit Jahren ein jährlich Einzahlungsbetrag von CHF 15'000. Die Zinsen sind gutgeschrieben worden.

(Brand-)Versicherungswerte	2020	2019
	1'531'868	1'520'544
Wohneigentum Wettstein (Anteil von insieme gemäss Wertquote)	1'181'868	1'170'544
Mobiliar und Einrichtungen	350'000	350'000

2.7 Verbindlichkeiten aus Leistungen	2020	2019
	23'840	163'210

insieme Basel hat im Bereich Wohnen gemäss den Anforderungen des Kantons Basel die Normkosten erreicht. Der positive Saldo der drei Rücklagenkonti muss daher an den Kanton zurückbezahlt werden. Als Stichtag für die Bemessung wurde der 31. Dezember 2017 herangezogen. Zu diesem Zeitpunkt beträgt der Saldo CHF 656'126. Per Ende 2018 ist die erste Tranche über CHF 136'126 in die Verbindlichkeiten eingebucht worden; per 31. Dezember 2019 eine weitere Rate über CHF 130'000. Eigentlich hätte der Restbetrag über CHF 390'000 in drei Raten über je CHF 130'000 über die kommenden drei Jahre amortisiert werden sollen. Per Ende Berichtsjahr haben wir jedoch keine weitere Einbuchung in die Kreditoren vorgenommen. Dies erklärt den Unterschied zum Vorjahr. Angesichts der Corona-Pandemie haben wir die Behindertenhilfe des Kantons Basel um einen Zahlungsaufschub gewährt. Das weitere Vorgehen wird anlässlich des nächsten Controlling-Gesprächs thematisiert.

2.8 Hypothekarschulden Wohneigentum Wettstein	2020	2019
	675'000	685'000
Liborhypothek, abgeschlossen im 4. Quartal 2014, Laufzeit unbefristet	100'000	100'000
Festzinshypothek bis 2021 zu 1.96%	100'000	100'000
Festzinshypothek bis 2022 zu 2.0%	100'000	100'000
Festzinshypothek bis 2025 zu 1.5%	222'500	227'500
Festzinshypothek bis 2029 zu 1.5%	152'500	157'500

Eine ausgewogene Diversifikation hinsichtlich Laufzeiten und Stückelung ist gewährleistet.

Die jährliche Amortisation beträgt CHF 10'000, ergo CHF 2'500 per Quartal. Die Amortisationen erfolgen über die Hypotheken mit den längsten Laufzeiten, bis 2025 und 2029 und betragen je Hypothek CHF 5'000 p.a. (CHF 1'250 per Quartalsende). Eine per Jahresmitte 2019 fällige Hypothek haben wir um 10 Jahre verlängert, allerdings die quartalsmässige Amortisation auf CHF 1'250 halbiert. Der Zinssatz der Liborhypothek beträgt - unverändert seit Vertragsabschluss - am Jahresende 1.09%.

2.9 Darlehen der GGG (Gesellschaft für das Güte und Gemeinnützige), Basel	2020	2019
	100'000	100'000

Das zinslose Darlehen ist für den Erwerb des Stockwerkeigentums für die Wohngruppe Wettstein gewährt worden. Bei einer allfälligen Auflösung ist es an die GGG zurückzuzahlen.

2.10 Rückstellungen	2020	2019
	487'491	251'533
Wohneigentum Wettstein	15'000	15'000
Personal Überzeit und Ferien	30'039	44'733
Spendenrückstellungen	84'361	85'843
Spendenrückstellung Seniorenprojekt	28'509	28'509
Rückstellungen Wohngruppen	27'362	25'000
Rückstellung Kantonsbeitrag BL	25'000	50'000
Rückstellung Bildungsclub Leistungsvereinbarung Covid-19	274'820	-
Weitere, übrige Rückstellungen Bildungsclub	2'400	2'447

Wie anfangs unter der Position 1.3 ausführlich beschrieben, war speziell der Bildungsclub stark von der Corona-Pandemie im 2020 betroffen. Bei den Rückstellungen haben wir die Minderleistung eingebucht. Dieser Betrag über CHF 274'820 trägt massgeblich zur Verdoppelung der Gesamtrückstellungen gegenüber dem Vorjahr bei.

Seit 2020 unterstützt der Kanton Baselland (BL) wiederum den Bildungsclub mit einer Zahlung für die Kursteilnehmenden aus seinem Kanton. Aufgrund des ausgefallenen Frühjahrssemesters ist die Zahlung für das erste Semester ausgeblieben. Für das Herbstsemester haben wir CHF 24'904 erhalten. Um den Ausfall im Frühjahrssemester auszugleichen, haben wir die Rückstellung "Kantonsbeitrag BL" halbiert. Diese haben wir gebildet, als klar wurde, dass sich der Kanton BL aus der damaligen Leistungsvereinbarung schrittweise zurückzieht (Die letzte Zahlung über CHF 25'000 ist 2018 erfolgt).

Die Rückstellung "Überzeit und Personal" konnte um ein Drittel gekürzt werden.

Spendenrückstellung Seniorrenprojekt

Im Berichtsjahr 2020 sind keine Aktivitäten zu Lasten dieses Projekts durchgeführt worden. Es ist keine Einzahlung erfolgt. Das Sparkonto wird derzeit zinsfrei geführt.

2.11 Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten: Schwankungsfonds

Per 1. Januar 2018 hat das Bundesamt für Sozialversicherungen (BSV) das neue Instrument „Schwankungsfonds“ eingeführt. Ab dann müssen Erlösüberschüsse des Bereiches Art. 74 einem Schwankungsfonds zugeführt werden. Die Einbuchungen für 2020 und 2019 sind in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten: Der IV-Beitrag für Leistungen nach Art. 74 IVG ist zweckgebunden. Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses war noch nicht ersichtlich, ob und in welchem Umfang Mittel in einen Fonds Art. 74 IVG eingelegt werden müssen.

2.12 Organisationskapital

Siehe Rechnung über die Veränderung des Kapitals.

3 Erläuterungen zur Betriebsrechnung

3.1 Personal

	2020	2019
Anzahl festangestelltes Personal am Jahresende	23	23
Anzahl Vollzeitstellen	15.7	15.3

Der gesamte Personalaufwand (inkl. berufsbedingte Spesen, Weiterbildung, Personalbeschaffung und weitere Personalnebenkosten sowie Arbeitgeberbeitrag an die Pensionskasse) beträgt:

	2020	2019
Personalaufwand insgesamt	-2'118'889	-2'253'189

Der Rückgang beträgt knapp CHF 135'000. Dieser liegt in den erhaltenen Kurzarbeitsentschädigungen (KAE) begründet: Für unsere Abteilungen "Freizeit und Reisen" sowie "Bildungsclub" mussten wir zwischenzeitlich Corona-bedingt Kurzarbeit beantragen; während des Shutdowns im Frühling und wieder ab Mitte Dezember.

Die festangestellten Mitarbeitenden sind mit Pensen von 30 bis 100% beschäftigt.

insieme Basel ist ein Ausbildungsbetrieb, bildet aber derzeit keinen Lernenden aus.

3.1 Geschäftsführungsaufwand

	2020	2019
	-312'844	-304'280
Personalaufwand	-293'102	-293'485
Büro- und Verwaltungsaufwand	-19'742	-10'795

Die derzeitige Geschäftsleiterin wird im 2. Halbjahr 2021 pensioniert. Seit 1. März 2019 wird die Nachfolgerin eingearbeitet. Dazu absolviert diese ein berufsbegleitendes Nachdiplomstudium. Die Geschäftsleiterin hat ab 1. Januar 2019 ihr Pensum von 80 auf 60% reduziert.

Verein insieme Basel, Basel

3.2 Beitragswesen	2020	2019
	849'401	949'791

Per 31.12.2020 waren alle unsere 18 Wohnplätze besetzt. Per 30.06.2020 hat uns ein Bewohner verlassen; der vakante Wohnplatz konnte per 15.09.2020 wieder besetzt werden. Von 01.12.2019 bis 01.02.2020 hatten wir einen weiteren Leerstand. Aufgrund des Finanzierungssystem wirken sich Vakanzen nachhaltig negativ auf die Betriebsrechnung aus.

Jährlich müssen die Bewohnenden eingestuft werden. Diese Einstufung bestimmt die Höhe der Beitragszahlungen, siehe oben. Die Einstufung wird aber jeweils erst im Folgejahr wirksam. Der Ansprechpartner im Bereich Wohnen ist der Kanton Basel.

Die Fakturierung für die Wohngruppenbewohnenden erfolgt halbjährlich an den jeweiligen Kanton, wo die Bewohnenden angemeldet sind. Die Rechnungsstellung ist im 2020 an die Kantone Baselland (zwei Bewohnerinnen, ein Bewohner), Nidwalden (ein Bewohner) und Basel (die restlichen 14) erfolgt.

2020	2019
892'011	950'953

In den Bereichen Geschäftsstelle, Freizeit und Reisen Schweiz sowie Bildungsclub ist die Leistungserbringung in einem Untervertrag mit dem Dachverband der insieme Schweiz in Bern geregelt. Diese Subvention wird halbjährlich in zwei gleich hohen Raten überwiesen, im Berichtsjahr im März sowie im September. Für das Freizeitzentrum und den Bildungsclub bestehen zudem Leistungsvereinbarungen mit dem Kanton Basel.

Die neue Vertragsperiode für die beiden Unterverträge mit insieme Schweiz hat im 2020 begonnen und läuft bis Ende 2023 gültig. Im Vergleich zur Vorvertragsperiode 2016 - 2019 ist aufgrund von Minderleistungen beim Bildungsclub der Subventionsbetrag gekürzt worden. Dies erklärt die Kürzung.

Wie unter Position 2.10 beschrieben, unterstützt der Kanton Baselland (BL) ab 2020 wiederum den Bildungsclub mit einer Zahlung für die Kursteilnehmenden aus seinem Kanton.

3.3 Ertrag aus Jahres- und Semesterkursen	2020	2019
	11'950	13'100

Der Jahresbeitrag von CHF 50 wird für alle Teilnehmenden von Ferienreisen und Besucher unseres Freizeitentrums (FZZ) erhoben. Letzteren ermöglicht dieser Beitrag, auf Anmeldung an Veranstaltungen in unserem FZZ teilzunehmen. Der Rückgang ist Corona-bedingt.

3.4 Ertrag aus ambulanter Begleitung	2020	2019
	21'756	21'756

Wir begleiten eine Frau, die einen Sohn hat, der im Berichtsjahr in die Primarschule übergetreten ist. Sie ist eine ehemalige Bewohnerin von uns und lebt nun mit ihm in einer eigenen Wohnung. 2019 sind die Beiträge für die ambulante Wohnbegleitung (AWB) aufgrund einer Neueinschätzung der Klientin deutlich angestiegen. Der Ertrag setzt sich zusammen aus dem Kantonsbeitrag von Basel sowie der Rechnungsstellung an die Klientin.

Das Gästezimmer in der Wohngruppe Wettstein war im vergangenen Jahr nicht belegt.

3.5 Mitgliederbeiträge	2020	2019
	4'390	4'410

Anzahl Vereinsmitglieder, jeweils per Jahresende

	62	61
--	----	----

3.6 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz inkl. Fahrzeuge	2020	2019
	-17'530	-22'858

2020 haben wir nur wenige Ersatzinvestitionen getätigt. Im Jahr zuvor waren es Ersatz- und Neuanschaffungen für die Wohngruppe Neubad, die Ende 2018 vom Riehenring an die Holeestrasse umgezogen ist.

3.7 Ausserordentlicher Ertrag	2020	2019
	7'370	19'499

Im Berichtsjahr haben wir von unserer Sozialversicherung eine Überschussbeteiligung erhalten. Im Jahr davor erlitt eines unserer zwei Fahrzeuge einen Totalschaden. In dieser Position ist die ausbezahlte Versicherungssumme enthalten. Die Ersatzinvestition ist aktiviert worden, siehe Position 2.5.

3.8 Ergebnisverwendung

Über die Verwendung und Zuweisung des Organisationskapitals gibt die "Rechnung über die Veränderung des Kapitals" in den Kolonnen "Zuweisung" und "Verwendung" detailliert Auskunft.

4 Erläuterung zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals

4.1 Zuweisung und Verwendung

In den Spalten "Zuweisung" und "Verwendung" sind die in der Betriebsrechnung gesamthaft ausgewiesenen Zuweisungen und Verwendungen aufgelistet.

5 Weitere Angaben

5.1 Zweck der Institution

Auszug aus den Statuten

"Der Verein wahrt und fördert die Interessen von geistig behinderten Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen, sowie aller Personen in Basel und Umgebung, denen die Betreuung geistig Behinderter obliegt."

Der Verein insieme Basel deckt die Bereiche Wohnen, Freizeit, Reisen, Bildung und Assistenz für Menschen mit einer kognitiven Beeinträchtigung ab.

5.2 Mitgliedschaften und zusätzliche Angaben

insieme Basel ist dem Dachverband insieme Schweiz, mit Sitz in Bern angeschlossen.

insieme Basel ist eine C-Institution der GGG, Gesellschaft für das Gute und Gemeinnützige Basel.

insieme Basel ist Mitglied der folgenden Interessensvertretungen:

1. Behindertenforum Basel, Dachorganisation der Behinderten-Selbsthilfe Region Basel
2. Verband Soziale Unternehmen beide Basel SUBB
3. CURAVIVA Schweiz mit Sitz in Bern

5.3 Entschädigung an das leitende Organ

Alle Vorstandsmitglieder erbringen sämtliche ihrer Leistungen ehrenamtlich.

5.4 Unentgeltliche Leistungen / Freiwilligenarbeit

	2020	2019
Es wurden folgende Leistungen erbracht:	408	559

5.5 Zusammenarbeit mit nahestehenden Dritten

Es bestehen keine finanziellen Beziehungen zu nahestehenden Organisationen oder Personen. Der Verein insieme Basel hat weder Tochtergesellschaften noch Partnerinstitutionen, bei welchen er einen beherrschenden Einfluss ausübt.

5.6 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Jahresrechnung 2020 beeinflussen könnten.

5.7 Vorstand und Geschäftsleitung

Präsident	Dr. Christoph Nertz	seit 1987 (zudem GGG-Delegierter)
	Rosa Aeschlimann	seit 1997
	Urs Scholer	seit 2001
	Meinrad Bürgisser	seit 2003
	Albert Pach	1983 bis 2003, wieder seit 2012
	Gabriela Zenhäusern Baumann	seit 2015
Geschäftsleitung	Claudine Marti-Hess	seit 1991
Stv. Geschäftsleitung	Tobias Krattiger	seit 1999
Assistenz der Geschäftsleitung	Necla Parlak	seit 2013

5.8 Keine weiteren Angaben im Sinne der Gesetzgebung