

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2018 und 2017

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.

2 Erläuterungen zu Bilanz und Erfolgsrechnung

	2018	2017
2.1 Flüssige Mittel	879'250	845'313
Kassa	4'213	2'363
Post	447'502	694'824
Bankguthaben	427'535	148'126

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.

	2018	2017
Cash-flow bzw. Cash-drain	33'938	-185'238

Diese Kennzahl hat sich im Vergleich zum Vorjahr um knapp CHF 220'000 verändert und von einer negativen in eine positive Zahl gedreht (2017 / 2016 war es genau umgekehrt). Hauptsächlich liegen diese markanten Schwankungen darin begründet, ob die ausstehenden, sechsstelligen Kantonsbeiträge per Jahresultimo überwiesen werden oder nicht. 2017 gingen zudem für 2017 zugesagte Stiftungsgelder erst 2018 ein. Im Berichtsjahr wurden kurzfristige Rücklagen, die an den Kanton Basel im 2019 zu zahlen sind, unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen. Diese Umgliederung wird separat gezeigt.

2.2 Forderungen aus Leistungen

	2018	2017
	227'972	225'555
Im Berichtsjahr sind vier Forderungen in die Position "Wertberichtigung Einzeldebitoren" umgebucht worden; diese Position ist jedoch marginal (CHF 412). Es hat sich gezeigt, dass über die letzten Jahre kaum Verluste auf Forderungen zu verzeichnen waren; deshalb wird seit 2016 auf ein Delkredere im üblichen Rahmen von 5 Prozent verzichtet. Positive Schlussguthaben der Sozialversicherer per 2018 sind darin ebenfalls enthalten; im Jahr zuvor waren sie in den Transitorischen Aktiven erfasst worden.		
Davon ausstehende Kantonsbeiträge	188'698	211'256

2.3 Sonstige kurzfristige Forderungen

	2018	2017
	40'967	40'913

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

Verein insieme Basel, Basel

2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2018	2017
	32'504	66'460

Die Halbierung basiert auf der Umbuchung der Position "Debitor Sozialversicherer" in die Forderungen. Transitorisch sind hauptsächlich reisebedingte Auslagen für Auslandferienreisen im Folgejahr (z.B. Flüge) sowie Anzahlungen für Ferienunterkünfte in der Schweiz sowie Kosten für Druckunterlagen, welche 2019 betreffen, verbucht.

2.5 Sachanlagen 2018 und 2017

Sachanlagen 2018	Bestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.2018
Fahrzeuge	6'670			3'970
Anschaffungswert	64'347	-	-	64'347
Kumulierte Abschreibungen	-57'678	-2'700	-	-60'378
 Pro Memoria Franken: (Büro-)mobiliar Einrichtungen, Hard- und Software	 8			 8
Total Sachanlagen	6'678			3'978

	Bestand 01.01.2017	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.2017
Software Sage und Semco	2			2
Anschaffungswert	42'887	-	-	42'887
Kumulierte Abschreibungen	-42'885	-	-	-42'885
 Fahrzeuge	 11'115			 6'670
Anschaffungswert	64'347	-	-	64'347
Kumulierte Abschreibungen	-53'233	-4'445	-	-57'678
 Pro Memoria Franken: (Büro-)mobiliar Einrichtungen, Hard- und Software	 6			 6
Total Sachanlagen	11'123			6'678

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	2018	2017
	693'551	-926'847
Stockwerkeigentum Wettstein	1'670'398	1'670'398
Wertberichtigung	-976'847	-926'847
 Baubeiträge	 163'983	 170'816
Baubeiträge des BSV (Bundesamt für Sozialversicherung) in Bern.	371'000	371'000
Wertberichtigung	-207'017	-200'184

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	2018	2017
	50'000	50'000

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

Verein insieme Basel, Basel

Wertquote

Die Wertquote der insieme Basel an der Stockwerkeigentümerschaft Wettstein beträgt 149/1000.

Erneuerungsfonds	2018	2017
Auf einem separaten Sparkonto der STWEG	219'713	207'456

Im Berichtsjahr sind keine Belastungen zu Lasten des Erneuerungsfonds ausgeführt worden. Für 2018 sind CHF 15'000 (wie in den letzten Jahren üblich) zur Einzahlung budgetiert. Die Zinsen wurden gutgeschrieben.

(Brand-)Versicherungswerte	2018	2017
	1'518'011	1'518'011
Wohneigentum Wettstein	1'168'011	1'168'011
Mobiliar und Einrichtungen	350'000	350'000

2.7 Verbindlichkeiten aus Leistungen

insieme Basel hat im Bereich Wohnen gemäss den Anforderungen des Kantons Basel die Normkosten erreicht. Der positive Saldo der drei Rücklagenkonten 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 656'125.90. Per Ende 2018 ist die erste Tranche über CHF 136'125.90 in die Verbindlichkeiten umgebucht worden. Diese war am 1. Januar 2019 zur Zahlung fällig. Der Restbetrag über CHF 520'000 wird in vier Raten über CHF 130'000 über die kommenden vier Jahre amortisiert werden.

2.8 Hypothekarschulden Wohneigentum Wettstein	2018	2017
	697'000	711'000
Liborhypothek, abgeschlossen im 4. Quartal 2014, Laufzeit unbefristet	100'000	100'000
Festzinshypothek bis 2019 zu 3.5%	164'500	173'500
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%	232'500	237'500

Eine ausgewogene Diversifikation hinsichtlich Laufzeiten und Stückelung ist gewährleistet.

Die jährliche Amortisation beträgt CHF 14'000, ergo CHF 3'500 per Quartalsende. Die Amortisationen erfolgen über die Hypothek mit dem Laufzeitenende 2019 (CHF 9'000 p.a.) und derjenigen mit Verfall im 2025 (CHF 5'000 p.a.). Es ist geplant, die im 2019 fällige Hypothek längerfristig sprich über 10 Jahre zu verlängern, d.h. bis 2029. Dannzumal ist das Stockwerkeigentum 30 Jahre alt. Der Zinssatz der Liborhypothek beträgt am Jahresende unverändert 1.09%.

2.9 Darlehen GGG, Basel	2018	2017
Dieses ist bei der Auflösung der Wohngruppe Wettstein an die GGG zurückzuzahlen.	100'000	100'000

2.10 Rückstellungen	2018	2017
	215'268	252'112
Wohneigentum Wettstein	15'000	15'000
Personal Überzeit und Ferien	34'145	40'123
Spendenrückstellungen	112'616	113'516
Rückstellungen Wohngruppen	25'000	55'020
Spendenrückstellung Seniorenprojekt	28'507	28'453

Im Berichtsjahr haben wir im Bereich Wohnen die Rückstellungen mehr als halbiert. Begründet liegt dies u.a. in den Kosten für den Umzug der Wohngruppe Riehenring, die nun Wohngruppe Neubad heisst. Zudem haben wir Spendengelder für die gemeinsamen WG-Ferien verwendet. 2017 haben wir Spendenrückstellungen über CHF 35'100 aufgelöst: CHF 25'100 (2018: CHF Null) zweckgemäss für unser Freizeitzentrum (resultierend aus einer zweckgebundenen Erbschaft) und CHF 10'000 (2018: CHF 5'000) für Ferienprojekte im Ausland.

Verein insieme Basel, Basel

Spendenrückstellung Seniorrenprojekt: Im Berichtsjahr 2018 sind keine Aktivitäten zu Lasten dieses Projekts durchgeführt worden. Eine Einzahlung über CHF 50 ist erfolgt. Der Zins ist gutgeschrieben worden.

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. Für 2017 sind im Berichtsjahr CHF 59'185.80 für den Bildungsclub eingebucht worden (siehe Rechnung über die Veränderung des Kapitals.)

2.12 Organisationskapital

Siehe Rechnung über die Veränderung des Kapitals.

3 Erläuterungen zur Betriebsrechnung

3.1 Personal	2018	2017
Anzahl festangestelltes Personal (inkl. Auszubildende) am Jahresende	24	24
Anzahl Vollzeitstellen (exkl. Auszubildende)	16.4	15.6

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

	2018	2017
Personalaufwand insgesamt	2'284'063	2'340'008

Die festangestellten Mitarbeitenden sind mit Pensen von 30 bis 100% angestellt. insieme Basel ist ein Ausbildungsbetrieb, bildet aber per Jahresende keinen Lernenden aus. Die Lernende, welche im August 2016 die Ausbildung zur Sozialarbeiterin FH (Abschluss 2020) begonnen hat, hat die Ausbildungsstelle gewechselt.

3.1 Geschäftsführungsaufwand	2018	2017
	270'373	273'721
Personalaufwand	254'662	247'803
Büro- und Verwaltungsaufwand	15'711	25'919

3.2 Beitragswesen	2018	2017
	901'741	948'089

Seit 1. September 2017 sind wiederum alle unsere 18 Wohnplätze belegt (so auch im Berichtsjahr 2018). Trotzdem sind die Beiträge der Wohnkantone gesunken; dies erklärt sich wie folgt: Jährlich müssen die Bewohnenden eingestuft werden. Aufgrund einer tieferen Einschätzung im 2017 ist der Kantonsbeitrag gesunken. Die Einstufung wird 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 2018 an die Kantone Baselland (eine Bewohnerin, ein Bewohner), Obwalden (ein Bewohner) und Basel (alle übrigen) erfolgt.

	2018	2017
	949'869	949'869

Im Bereich Geschäftsstelle, Freizeit und Reisen sowie Bildungsclub ist die Leistungserbringung in einem Untervertrag mit dem Dachverband der insieme Schweiz in Bern geregelt. Die Gesamtüberweisungssumme ist seit 2015 unverändert. Dieser wird halbjährlich überwiesen, im Berichtsjahr im März, September (Akonto-) und Oktober (Restzahlung). Für das Freizeitzentrum besteht zudem eine Leistungsvereinbarung mit dem Kanton Basel; für den Bildungsclub sowohl mit dem Kanton Basel als auch mit Baselland.

Der Kanton Baselland ist per 31. Dezember 2018 aus der Leistungsvereinbarung mit dem Bildungsclub ausgestiegen. In mehreren Schritten ist der Kantonsbeitrag von ursprünglich CHF 65'000 auf Null zurückgefahren worden. Im Berichtsjahr ist die letzte Rate über CHF 25'000 überwiesen worden.

3.7 Ertrag aus Jahres- und Semesterkursen	2018	2017
	15'000	14'500

Seit 2017 wird für alle Ferienreisen ein Jahresbeitrag von CHF 50 erhoben, für unser Freizeitzentrum (FZZ) seit 2016. Dieser Jahresbeitrag ermöglicht, Veranstaltungen in unserem FZZ - auf Anmeldung - zu besuchen.

Verein insieme Basel, Basel

3.3 Ertrag aus ambulanter Begleitung	2018	2017
	7'920	7'920

Im Verlauf des Berichtsjahres haben wir eine Frau, die einen Sohn hat, der im Sommer 2018 in den Kindergarten übergetreten ist, begleitet. Sie ist eine ehemalige Bewohnerin von uns und lebt nun mit ihm in einer eigenen Wohnung. Der Ertrag setzt sich zusammen aus dem Beitrag vom Kanton Basel (CHF 5'148) sowie der Rechnungsstellung an die Klientin (CHF 2'772).

Das Gästezimmer im Wettstein war im vergangenen Jahr wiederum nicht belegt.

3.4 Mitgliederbeiträge	2018	2017
	4'390	4'500
Anzahl Vereinsmitglieder, jeweils per Jahresende	66	67

3.5 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz inkl. Fahrzeuge	2018	2017
	33'561	86'797

Im März 2018 haben wir die Kündigung - aufgrund von umfangreichen Sanierungsarbeiten - für die zwei Wohnungen unserer Wohngruppe am Riehenring erhalten: Termin 31. März 2019. Am 1. Dezember 2018 konnten wir bereits die neuen Mieträumlichkeiten an der Holeestrasse im Neubadquartier beziehen. Die Umzugskosten sind in dieser Position URE (Unterhalt, Ersatz, Reparaturen) erhalten. Ebenfalls haben wir im Zuge dieses Wohnungswechsels altes Mobiliar und abgenutzte Einrichtungsgegenstände entsorgt und ersetzt. Von der Christoph Merian Stiftung haben wir einen Beitrag von CHF 5'000 an die Umzugskosten erhalten. Im vorherigen Jahr haben wir in unserem Freizeitzentrum einen Umbau zu unseren Lasten durchgeführt; finanziert durch Spendengelder. Ebenso mussten wir 2017 - vorwiegend - in unseren Wohngruppen etliche Ersatzinvestitionen (Mobiliar, Hardware sowie Haushaltgeräte) tätigen. Dies erklärt den deutlichen Rückgang um über CHF 50'000.

3.6 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.

Weitere Angaben

5

Zweck der Institution

5.1 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

Verein insieme Basel, Basel

5.3 Entschädigung an das leitende Organ

Alle Vorstandsmitglieder erbringen sämtliche ihrer Leistungen ehrenamtlich.

5.4 Unentgeltliche Leistungen / Freiwilligenarbeit

Es wurden folgende Leistungen erbracht:

	2018	2017
Stunden	562	415

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 2018 beeinflussen könnten.

5.7 Organe der insieme Basel

Vorstand

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

5.8 Keine weiteren Angaben im Sinne der Gesetzgebung