

Finanzrapport und Jahresrechnung der Aids-Hilfe beider Basel 2020

Anhang zum Jahresbericht 2020 der AHbB · Bezugsquelle: info@ahbb.ch, Tel. 061 685 25 00

Aids-Hilfe beider Basel Bilanz per 31. Dezember 2020

in Schweizer Franken	Anmerkung im Anhang	31.12.2020	31.12.2019
Aktiven			
Flüssige Mittel		648'794.70	740'270.80
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		17'733.25	18'599.75
Aktive Rechnungsabgrenzungen		6'665.09	3'057.68
Umlaufvermögen		673'193.04	761'928.23
Finanzanlagen	1	184'149.00	159'949.00
Sachanlagen		4'390.85	6'881.20
Anlagevermögen		188'539.85	166'830.20
Total AKTIVEN		861'732.89	928'758.43
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		29'482.82	27'945.45
Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden	2	19'584.00	4'743.00
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	3	20'536.15	16'371.70
Passive Rechnungsabgrenzungen	4	54'264.85	52'463.95
Kurzfristige Verbindlichkeiten		123'867.82	101'524.10
Fondskapital		349'744.31	394'345.31
Grundkapital		-	-
Gebundenes Kapital		311'432.09	320'250.21
Freies Kapital		76'688.67	112'638.81
Organisationskapital		388'120.76	432'889.02
Total PASSIVEN		861'732.89	928'758.43

Aids-Hilfe beider Basel Betriebsrechnung Gesamtkostenverfahren 2020

in Schweizer Franken	Anmerkung im Anhang	2020	2019
Erhaltene Zuwendungen			
davon zweckgebunden		186'557.71	238'521.10
- Beiträge Stiftungen und Privatpersonen und Untere	5	63'571.21	80'049.10
- Beiträge AHS		45'986.50	58'472.00
- Beiträge öffentliche Hand (BAG)		75'000.00	75'000.00
- Beitrag Lotteriefonds zweckgebunden		2'000.00	25'000.00
davon frei		39'791.27	46'505.10
- Mitgliederbeiträge	6	7'700.00	7'370.00
- Spenden ohne Zweckbestimmung		32'091.27	39'135.10
Beiträge öffentliche Hand		622'000.00	620'000.00
- Subventionen Kanton Basel-Stadt, Basel-Landschal	7	622'000.00	620'000.00
Erlös aus Lieferungen und Leistungen		120'299.10	150'807.26
BETRIEBSERTRAG		968'648.08	1'055'833.46
Ertragsabgrenzungen			
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen an Einzelpersonen		8'855.95	5'139.00
Personalaufwand	8	870'486.65	826'446.55
Sachaufwand		201'354.75	215'033.38
- Warenaufwand	9	55'547.25	56'435.24
- Raumaufwand	10	54'454.05	50'699.15
- Verwaltungsaufwand		77'122.94	91'909.36
- Kommunikationsaufwand		14'230.51	15'989.63
Abschreibungen		2'490.35	4'041.40
BETRIEBSAUFWAND		1'083'187.70	1'050'660.33
BETRIEBSERGEBNIS		-114'539.62	5'173.13
Ergebnisabgrenzungen			
Finanzergebnis	11	25'170.36	29'438.51
Betriebsfremdes Ergebnis			
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS		-89'369.26	34'611.64
Veränderung des Fondskapitals			
		44'601.00	-20'727.70
JAHRESERGEBNIS (VOR ZUWEISUNG AN ORGANISATIONSKAPITAL)		-44'768.26	13'883.94
Zuweisungen / Verwendungen			
Entnahme (+) / Zuweisung (-) Schwankungsreserve		-4'100.00	-5'900.00
Entnahme (+) / Zuweisung (-) Fonds Bildung		4'780.00	5'607.50
Entnahme (+) / Zuweisung (-) Fonds Investitionen		8'138.12	0.00
Entnahme (+) / Zuweisung (-) Personalfonds		0.00	0.00
Entnahme (+) / Zuweisung (-) freies Kapital		35'950.14	-13'591.44
		-0.00	-0.00

Aids-Hilfe beider Basel Leistungsbericht 2020

Zweck

Die Aids-Hilfe beider Basel (AHbB) ist ein parteipolitisch und konfessionell neutraler Verein nach Art. 60 ZGB mit Sitz in Basel, gegründet im Jahr 1986. Der Verein bezweckt die Initiierung und Förderung aller Bestrebungen zur Bekämpfung und der aktiven Prävention von HIV/Aids in der Region Basel, sowohl durch eigene Aktionen als auch durch Koordination mit und Unterstützung von anderen Organisationen und Institutionen mit gleichgerichteter Zielsetzung.

Organisation

Vorstand: Franziska Reinhard, Präsidentin
Robert Lussi, Vizepräsident
Urs Luginbühl, Kassier
Joe Probst
Dario Stagno
Dr. Marcel Stöckle

Geschäftsleitung: Markus Spillmann (ad interim bis 31.07.2020)
Magdalena Urrejola Balçak (ab 01.08.2020)

Revisionsstelle: WIRTSCHAFTS-TREUHAND AG, Nicolas Streicher

Regelwerke: Statuten vom 29.05.2015, Regelungen des Mitarbeiterhandbuchs

Ziele und Leistungen

Die Dienstleistungen der AHbB umfassen psychosoziale, rechtliche, medizinische, pädagogische, publizistische und politische Massnahmen. Die AHbB verfolgt folgende Zielsetzungen:

- Verminderung von HIV-Neuinfektionen durch Prävention in spezifischen Zielgruppen;
- Erhalt der Selbständigkeit und der Lebensqualität von Menschen mit HIV/Aids durch fundierte, sachgerechte Beratung und durch rechtliche, finanzielle und/oder soziale Unterstützung;
- Sensibilisierung der Bevölkerung für die speziellen Anliegen der HIV-Prävention und der solidarischen Einstellung gegenüber von HIV/Aids betroffenen Menschen durch Informationsarbeit;
- anonyme, freiwillige HIV/Aids-Testung und Beratung

Die zielgruppenspezifische Präventionsarbeit erfolgt durch Präventionsbeauftragte, welche vor Ort im persönlichen Kontakt informieren und beraten sowie Informationsmaterial verteilen. Sie pflegen Netzwerke und Kontakte zu Gewerbetreibenden, Organisationen oder Fachpersonen. Anlässlich von Schulbesuchen vermitteln sie geschlechterspezifisch Wissen im Kontext von HIV/Aids, Liebe und Sexualität.

Finanzierung

Die Kantone Basel-Stadt und Basel-Landschaft gewähren im Rahmen der Subventionsverträge Beiträge an die Betriebskosten. Die Geschäftsstelle der AHbB beschafft zur Erfüllung des Auftrags weitere Beiträge von der Aids-Hilfe Schweiz, dem Bundesamt für Gesundheit (BAG), Stiftungen, Sponsoren, Spendern und weiteren Finanzierungspartnern. Das Defizit des Betriebs wird durch Zuweisungen des Vereins gedeckt.



Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an die Mitgliederversammlung der
Aids-Hilfe beider Basel, Basel

Basel, 5. März 2021


Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der **Aids-Hilfe beider Basel** für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

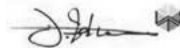
Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung 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 bei der geprüften Einheit 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Wirtschafts-Treuhand AG


Nicolas Streicher
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor


Dominique Zahner
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

Aids-Hilfe beider Basel
Anhang per 31. Dezember 2020 (1/2)

in Schweizer Franken

Grundsätze der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht sowie den Bestimmungen der Statuten. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Als kleine Organisation im Sinne der Fachempfehlung nimmt der Verein das Vorrecht im Anspruch, auf eine Geldflussrechnung zu verzichten.

Aktiven - Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel und Aktive Rechnungsabgrenzung

Bewertung zum Nominalwert

Forderungen

Bewertung zum Nominalwert unter Abzug der notwendigen Wertberichtigungen

Finanzanlagen

Bewertung zum Börsenkurs. Zur Deckung der Anlagerisiken besteht im gebundenen Organisationskapital eine Wertschwankungsreserve. Die Zielgrösse wurde auf eine Bandbreite von 15-20% des Bestandes festgelegt.

Sachanlagen

Bewertung zu Anschaffungskosten unter Abzug der notwendigen Abschreibungen bzw. Wertberichtigungen

Verbindlichkeiten - Bewertungs- und Anlagegrundsätze

Verbindlichkeiten im Allgemeinen

Bewertung zum Nennwert

Rückstellungen

Lassen vergangene Ereignisse einen Mittelabfluss in künftigen Geschäftsjahren erwarten, wird für den voraussichtlichen Betrag eine Rückstellung zulasten der Erfolgsrechnung gebildet.

Rechtsform: Verein

Sitz: Basel

Anzahl Mitarbeiter

	31.12.20	31.12.19
Mitarbeiter	42	39
Vollzeitstellen	6.7	6.2

Verpflichtungen aus Mietverträgen (bis 31.8.2026)	288'436.00	79'840.00
--	-------------------	------------------

Für Fundraising- und allgemeinen Werbeaufwand wurden CHF 30'472.77 aufgewendet (Vorjahr: 29'243.55).

1 Langfristige Finanzanlagen	184'149.00	159'949.00
Obligationenfonds Inland, Schweizer Franken	37'665.00	38'437.00
Anlagefonds Ausland, EURO	146'484.00	121'512.00

2 Verpflichtungen gegenüber Nahestehenden	19'584.00	4'743.00
--	------------------	-----------------

Es bestehen Forderungen oder Verpflichtungen gegenüber Nahestehenden. Als Nahestehende im Sinne der Fachempfehlung werden nur die beiden Vertragskantone aufgrund ihres Leistungsauftrages und der Vereinsvorstand gesehen

Aids-Hilfe beider Basel
Anhang per 31. Dezember 2020 (2/2)

in Schweizer Franken

	31.12.2020	31.12.2019
3 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	20'536.15	16'371.70
Verbindlichkeiten aus Sozialverträgen	20'536.15	16'371.70
4 Passive Rechnungsabgrenzung	54'264.85	52'463.95
Rückstellung für Ferien-/Überzeitguthaben	24'786.00	25'164.00
Abgrenzung Rückstellung Kurzarbeitsentschädigung, da Vorschüsse	5'000.00	0.00
Abgrenzung ausstehendes Honorar Informatikfirma	0.00	1'228.05
Abgrenzung ausstehendes Honorar Revisionsstelle	9'000.00	9'000.00
Abgrenzung Honorar Strategieentwicklung	0.00	3'150.00
Abgrenzung Beitrag an Weiterbildung	0.00	900.00
Abgrenzung Versicherungsprämie	0.00	150.60
Abgrenzung Mitgliederbeitrag	200.00	50.00
Abgrenzung pendente Unterstützungshilfen	-2'371.15	-3'178.70
Abgrenzung ausstehendes Honorar Buchhaltung	1'650.00	0.00
Abgrenzung ausstehendes Honorar Treuhandfirma	16'000.00	16'000.00
5 Beiträge Stiftungen und Privatpersonen und Unternehmen	63'571.21	80'049.10
Beiträge Unternehmen	2'000.00	0.00
Beiträge Stiftungen	59'583.71	63'923.10
Beiträge Privatpersonen	1'987.50	16'126.00
6 Mitgliederbeiträge	7'700.00	7'370.00
184 Mitglieder (Vorjahr 190) unterstützen den Verein mit jährlichen Beiträgen von 50 CHF		
7 Subventionen	622'000.00	620'000.00
Subvention Basel-Stadt	428'000.00	428'000.00
Subvention Basel-Landschaft	194'000.00	192'000.00
Die Subventionen basieren auf Leistungsvereinbarungen für die Jahre 2018-2021 des Kantons Basel-Landschaft sowie des Kantons Basel-Stadt		
8 Personalaufwand	870'486.65	826'446.55
Löhne und Zulagen	626'289.65	640'645.55
Honorare Fachpersonal + Supervision	98'690.70	77'594.10
Sozialleistungen	99'843.25	85'338.52
Nebenkosten (Rekrutierung, Ausbildung, Diverses)	66'176.25	22'868.38
Kurzarbeitsentschädigungen	-20'513.20	0.00
An den Vorstand wurden keine Entschädigungen ausbezahlt. Der Geschäftsleitungslohn liegt bei Fr. 130'000.- brutto pro Jahr bei einer 100%-Stelle. Die Geschäftsleiterin hat ein 65%-Pensum.		
9 Warenaufwand	55'547.25	56'435.24
Medizinisches Verbrauchsmaterial	47'183.95	53'198.75
Einkauf Merchandising	182.00	0.00
Aufwand Allg. Information	7'145.25	1'008.88
Brochüren, Infomaterial	1'036.05	2'227.61
10 Raumaufwand	54'454.05	50'699.15
Mieten	44'424.00	44'424.00
Nebenkosten (Energie, Unterhalt, Reinigung)	5'832.90	6'275.15
Überige Raumnebenkosten	4197.15	0.00
11 Finanzergebnis	25'170.36	29'438.51
Zinsen und Dividenden	970.36	980.51
Nicht realisierte Kursefolge	24'200.00	28'458.00

Rechnung über die Veränderung des Kapitals
2019

in Schweizer Franken

	Bestand 1.1.2019	Zuweisungen	interne Transfers	Entnahmen	Total Veränderung	Bestand 31.12.2019
Fondskapital						
Zweckgebundene Fonds						
Prävention Fonds Männer, die Sex mit Männern haben	86'713.20	33'088.00		-32'338.00	750.00	87'463.20
Prävention Fonds Männer, die Sex mit Männern haben - Gay Basel	11'076.75	-		-	0.00	11'076.75
Prävention Fonds Männliche Sexarbeiter	18'277.00	-		-	0.00	18'277.00
Prävention Fonds Gesundheit und Migration	8'500.00	23'672.00		-15'672.00	8'000.00	16'500.00
Prävention Fonds Gesundheit und Migration Junior	34'406.00	-		-	0.00	34'406.00
Fonds Prävention allgemein	8'273.94	5'784.00		-5'784.00	0.00	8'273.94
Prävention Fonds Don Juan (Freier)	19'720.00	-		-	0.00	19'720.00
Prävention Fonds Bildungsveranstaltungen	2'000.00	-		-	0.00	2'000.00
Fonds Beratung / Unterstützung	51'684.77	17'339.00		-12'339.00	5'000.00	56'684.77
Fonds LadyCheck	42'972.75	45'000.00		-35'000.00	10'000.00	52'972.75
Prävention Fonds Test- und Beratungsangebot	2'050.00	1'376.00		-1'376.00	3'426.00	3'426.00
Prävention Fonds Schulangebot BL	9'184.75	25'000.00		-18'398.30	6'601.70	15'786.45
Prävention Fonds Schulangebot BS	75.00	-		-	0.00	75.00
Prävention Fonds Checkpoint Test & Beratung	38'683.45	29'000.00		-25'000.00	4'000.00	42'683.45
Prävention Fonds Aidsprävention im Sexgewerbe	40'000.00	37'339.00		-52'339.00	-15'000.00	25'000.00
Fonds Ü50	0.00	2'923.10		-2'923.10	0.00	0.00
Fonds Lehrstelle	0.00	18'000.00		-18'000.00	0.00	0.00
Total Fondskapital	373'617.61	238'521.10	0.00	-217'793.40	20'727.70	394'345.31

Organisationskapital

	Bestand 1.1.2019	Zuweisungen	interne Transfers	Entnahmen	Total Veränderung	Bestand 31.12.2019
Grundkapital	-	-		-	-	-
Gebundenes Kapital	319'957.71	5'900.00	0.00	-5'607.50	292.50	320'250.21
Schwankungsreserve Wertschriften ¹⁾	26'000.00	5'900.00		-	5'900.00	31'900.00
Notfonds LadyCheck	5'000.00	-		-	-	5'000.00
Fonds Bildung	15'000.00	-		-5'607.50	-5'607.50	9'392.50
Fonds Fundraising	30'000.00	-		-	-	30'000.00
Fonds Investitionen	54'957.71	-		-	-	54'957.71
Personalfonds ²⁾	189'000.00	-		-	-	189'000.00
Freies Kapital	99'047.37	-		-	13'591.44	112'638.81
Total Organisationskapital	419'005.08	5'900.00	0.00	-5'607.50	13'883.94	432'889.02

1) Zielgrösse: 15-20% des Marktwertes

2) Zweck des Fonds mit Zustimmung der Subventionsgeber: Sicherstellung der vertraglichen Personalverpflichtungen im Falle des Wegfalls oder der Reduktion von Subventionen

Rechnung über die Veränderung des Kapitals
2020

in Schweizer Franken

	Bestand 1.1.2020	Zuweisungen	interne Transfers	Entnahmen	Total Veränderung	Bestand 31.12.2020
Fondskapital						
Zweckgebundene Fonds						
Prävention Fonds Männer, die Sex mit Männern haben	87'463.20	22'709.80		-22'709.80	0.00	87'463.20
Prävention Fonds Männer, die Sex mit Männern haben - Gay Basel	11'076.75	-		-	0.00	11'076.75
Prävention Fonds Männliche Sexarbeiter	18'277.00	-		-	0.00	18'277.00
Prävention Fonds Gesundheit und Migration	16'500.00	14'000.00		-22'000.00	-8'000.00	8'500.00
Prävention Fonds Gesundheit und Migration Junior	34'406.00	-		-	0.00	34'406.00
Fonds Prävention allgemein	8'273.94	29'057.00		-29'057.00	0.00	8'273.94
Prävention Fonds Don Juan (Freier)	19'720.00	-		-	0.00	19'720.00
Prävention Fonds Bildungsveranstaltungen	2'000.00	-		-	0.00	2'000.00
Fonds Beratung / Unterstützung	56'684.77	2'583.71		-2'583.71	0.00	56'684.77
Fonds LadyCheck	52'972.75	40'000.00		-65'000.00	-25'000.00	27'972.75
Prävention Fonds Test- und Beratungsangebot	3'426.00	450.00		-450.00	0.00	3'426.00
Prävention Fonds Schulangebot BL	15'786.45	2'000.00		-8'601.00	-6'601.00	9'185.45
Prävention Fonds Schulangebot BS	75.00	-		-	0.00	75.00
Prävention Fonds Checkpoint Test & Beratung	42'683.45	26'757.20		-26'757.20	0.00	42'683.45
Prävention Fonds Aidsprävention im Sexgewerbe	25'000.00	43'000.00		-48'000.00	-5'000.00	20'000.00
Fonds Ü50	0.00	0.00		-	0.00	0.00
Fonds Lehrstelle	0.00	6'000.00		-6'000.00	0.00	0.00
Total Fondskapital	394'345.31	186'557.71	0.00	-231'158.71	-44'601.00	349'744.31

Organisationskapital

	Bestand 1.1.2020	Zuweisungen	interne Transfers	Entnahmen	Total Veränderung	Bestand 31.12.2020
Grundkapital	-	-		-	-	-
Gebundenes Kapital	320'250.21	4'100.00	0.00	-12'918.12	-8'818.12	311'432.09
Schwankungsreserve Wertschriften ¹⁾	31'900.00	4'100.00		-	4'100.00	36'000.00
Notfonds LadyCheck	5'000.00	-		-	-	5'000.00
Fonds Bildung	9'392.50	-		-4'780.00	-4'780.00	4'612.50
Fonds Fundraising	30'000.00	-		-	-	30'000.00
Fonds Investitionen	54'957.71	-		-8'138.12	-8'138.12	46'819.59
Personalfonds ²⁾	189'000.00	-		-	-	189'000.00
Freies Kapital	112'638.81	-		-35'950.14	-35'950.14	76'688.67
Total Organisationskapital	432'889.02	4'100.00	0.00	-48'868.26	-44'768.26	388'120.76

1) Zielgrösse: 15-20% des Marktwertes

2) Zweck des Fonds mit Zustimmung der Subventionsgeber: Sicherstellung der vertraglichen Personalverpflichtungen im Falle des Wegfalls oder der Reduktion von Subventionen