

J A C Q U E L I N E
S P E N G L E R
S T I F T U N G

Jahresbericht 2018



Basler frauenOase

c/o Christoph Merian Stiftung | St. Alban-Vorstadt 12 | Postfach | 4002 Basel | 061 226 33 33

Inhaltsverzeichnis

1. Die Jacqueline Spengler Stiftung.....	3
2. Die Förderstrategie	4
3. Förderbeiträge 2018	5
3.1 Soziales.....	5
3.2 Kultur.....	6
4. Jahresrechnung	7
4.1 Bilanz.....	7
4.2 Erfolgsrechnung.....	8
4.3 Anhang zur Jahresrechnung	9
4.4 Bericht der Revisionsstelle	12
5. Kontakt.....	13

Titelbild:

Die Jacqueline Spengler Stiftung hat die Sonntags- und Nachtöffnungszeiten der Basler frauenOase im Jahr 2018 mit CHF 50'000 unterstützt.

1. Die Jacqueline Spengler Stiftung

Jacqueline Spengler, Miterbin des Modehauses Spengler, wurde 1948 in Basel geboren. Nach Matura und Studium führte sie in Basel eine Praxis als Psychologin. In ihrer therapeutischen Tätigkeit setzte sie sich vor allem für Kinder sowie Migrantinnen und Migranten ein. Der Kontakt mit Menschen aus fremden Kulturen erklärt auch, warum sie an der Universität Basel ein Zweitstudium in Volkskunde aufnahm: sie wollte einen Zugang zur Welt ihrer Patientinnen und Patienten schaffen. Sie starb am 31. Januar 1999, kurz vor Abschluss ihres Zweitstudiums, an den Folgen eines Unfalls.

Jacqueline Spengler beauftragte die Christoph Merian Stiftung im Jahr 1997 testamentarisch, nach ihrem Tod eine Stiftung mit ihrem Vermögen einzurichten. In ihrem Testament formulierte sie dafür eine präzise und gleichzeitig grosszügige Zweckbestimmung, wonach der Ertrag des Stiftungskapitals in gleichem Mass für gemeinnützig soziale und kulturelle Projekte im Raum Basel eingesetzt werden sollte.

Die selbständige Jacqueline Spengler Stiftung konstituierte sich im Sommer 1999. Die Verwaltung und Anlage des Vermögens liegen bei der Christoph Merian Stiftung.

Die Stiftung ist Mitglied beim Verband der Schweizer Förderstiftungen SwissFoundations.

2. Die Förderstrategie

Die Jacqueline Spengler Stiftung unterstützt im Raum Basel gemeinnützige soziale und kulturelle Projekte in einem ausgewogenen Verhältnis.

Im sozialen Bereich fördert die Stiftung Projekte mit den Schwerpunkten

- Schutzbedürftige Frauen
- Ausgegrenzte und in Not geratene Menschen
- Kinder und Jugendliche

Im kulturellen Bereich fördert die Stiftung Projekte mit den Schwerpunkten

- Tanz
- Nicht-institutionelle Literatur
- Künstlerische Initiativen
- Kinder und Jugendliche

Von der Unterstützung ausgeschlossen sind

- Projekte, welche ausserhalb der Region Basel stattfinden
- Projekte, die von der CMS oder einer ihr angegliederten Stiftung unterstützt werden
- Einzelpersonen (z.B. Weiterbildungsbeiträge, Stipendien oder Arztrechnungen, Einzelausstellungen, Monografien))
- Laufende Projekte und/oder Projekte, welche nachfinanziert werden müssen, um zum Abschluss zu gelangen
- Firmen- und Werbeanlässe, Tagungen und Jubiläen
- Sponsoringbeiträge
- Schulaufführungen
- Projekte oder Anlässe mit kommerziellem Hintergrund
- Unbefristete Engagements
- Projekte, die eine Defizitgarantie benötigen
- Seminare, Symposien, Vorträge oder Kongresse

3. Förderbeiträge 2018

Die Stiftung hat im Jahr 2018 62 Anträge erhalten. Davon wurden 23 Projekte bewilligt, 37 abgesagt, 2 waren per Ende Jahr pendent. Weitere 5 Projektbeiträge wurden bereits in den Vorjahren genehmigt, sodass insgesamt 28 Projekte mit CHF 362'280 unterstützt wurden.

3.1 Soziales

Schutzbedürftige Frauen	CHF
Aliena, Erstinformation im Meldeverfahren	20'280
Aliena, Treffpunkt am Abend	25'500
Basler frauenOase, Sonntags- und Nachtöffnungszeiten	50'000
Prinzip2 GmbH, Ne me quitte pas	5'000
SRK, Besuchs- und Begleitdienst für Migrantinnen 2018-2020	30'000
Ausgegrenzte und in Not geratene Menschen	
Tagesstätte Oase Dorneck GmbH, neues Personentransport-Fahrzeug	30'000
Kinder und Jugendliche	
Sonnenhof Arlesheim AG, Spielplatz Heilpädagogische Schule	6'000
Verein Basler Kindertheater, Theaterproduktionen*	10'000
Verein Kulturwerkstatt Kaserne Basel, Tanzakademie*	4'000
Verein Zirkusfestival, Zirkusfestival 2019*	4'000
Total Soziales	184'780

* je hälftig über die Budgets Soziales und Kultur finanziert

3.2 Kultur

Tanz	CHF
AG Urban Agency, International Impact Dance Camp	10'000
Dancers for the World, Betriebsbeitrag	10'000
Mirjam Gurtner, Tanzproduktion Skinned	4'000
Verein The Movement, The Movement Spot	20'000
<hr/>	
Nicht-institutionelle Literatur	
Charles Linsmayer, Publikation	9'000
Freidorf Muttenz, Publikation	10'000
Freie Produktionsgemeinschaft Od-Theater, Lyrik im Od Theater	3'000
<hr/>	
Künstlerische Initiativen	
A Film Company, Bruno Manser Spielfilm	30'000
Firma für Zwischenbereiche, Gästezimmer	5'000
Gebrüder Frei GmbH, ICON POET live	4'000
Julia Schallberger, VorlesBar	3'000
Kloster Dornach, Kulturprogramm 2017/2018	10'000
Sus Zwick und Muda Mathis, Videoprojekt "Im Kosmos Germaine Winterbergs"	5'000
Verein Fachwerk, Zwischennutzung	10'000
Verein Frauenstadtrundgang Basel, Führung 68. Sex, Drugs and Rock 'n' Roll?	6'000
Verein Station Circus, Jeudi Cirque	6'000
Verein Verkehrsdrehscheibe Schweiz, Ausstellungsbeitrag	10'000
<hr/>	
Kinder und Jugendliche	
Theaterspielclub A Meeting Point am Jungen Haus, Spiegelbergs Party	3'000
Verein Basler Kindertheater, Theaterproduktionen*	10'000
Verein Kulturwerkstatt Kaserne Basel, Tanzakademie*	4'000
Verein Zirkusfestival, Zirkusfestival 2019*	4'000
<hr/>	
Total Kultur	176'000
<hr/>	
* je hälftig über die Budgets Soziales und Kultur finanziert	
Übertrag nicht ausbezahlte Förderbeiträge 2017	1'500
<hr/>	
Total Förderbeiträge 2018	362'280

4. Jahresrechnung

4.1 Bilanz

B I L A N Z in CHF		Anhang	
	31.12.2018	31.12.2017	
AKTIVEN			
Flüssige Mittel	619'315	888'783	5.1
Forderungen	252'766	102'182	5.2
Aktive Rechnungsabgrenzungen	13'412	3'292	5.3
Total Umlaufvermögen	885'493	994'257	
Finanzanlagen	22'218'990	23'537'358	5.4
- Bewertungsreserven	-2'923'510	-4'449'717	6.2
Immobilien	982'500	1'004'000	5.5
Total Anlagevermögen	20'277'980	20'091'641	
TOTAL AKTIVEN	21'163'473	21'085'898	
PASSIVEN			
Verbindlichkeiten	78'108	6'682	
Fördermittel zweckgebunden	194'000	184'000	5.6
Fördermittel ungebunden	198'500	210'000	5.7
Passive Rechnungsabgrenzungen	29'903	16'482	5.8
Total Kurzfristiges Fremdkapital	500'511	417'164	
Langfristige Rückstellungen	45'000	45'000	5.9
Total Langfristiges Fremdkapital	45'000	45'000	
Total Fremdkapital	545'511	462'164	
Stiftungskapital	20'623'734	20'623'734	
Jahresergebnis	-5'773	0	
Total Eigenkapital	20'617'962	20'623'734	4
TOTAL PASSIVEN	21'163'473	21'085'898	

4.2 Erfolgsrechnung

ERFOLGSRECHNUNG in CHF			Anhang
	2018	2017	
Immobilienenertrag	93'211	96'807	
Wertschriftenertrag	416'169	2'383'335	6.2
Entnahme Bewertungsreserve Finanzanlagen	1'526'208	0	6.2
Entnahme aus Fördermittel	362'280	327'044	
TOTAL ERTRÄGE	2'397'868	2'807'186	
Immobilienaufwand	-16'186	-58'637	6.1
Wertschriftenaufwand	-1'589'715	-245'201	6.2
Personalaufwand	-27'706	-29'985	
Verwaltungsaufwand	-22'829	-17'309	
Förderbeiträge	-362'280	-327'044	6.3
Abschreibungen	-21'500	-21'500	5.5
Steueraufwand	-2'645	-4'599	
TOTAL AUFWÄNDE	-2'042'861	-704'274	
Jahresergebnis vor Zuweisung	355'007	2'102'912	
Zuweisungen			
Fördermittel ungebunden	-360'780	-321'043	
Bewertungsreserven für Finanzanlagen	0	-1'739'568	
Verrechnung Verlustvortrag	0	-42'301	
Jahresergebnis nach Zuweisung	-5'773	0	

4.3 Anhang zur Jahresrechnung

1 Grundlagen und Organisation

1.1 Rechtsform und Zweck

Die Jacqueline Spengler Stiftung mit Sitz in Basel ist eine Stiftung im Sinne von Artikel 80 ff. ZGB.

Die Stiftung hat den Zweck, im Raum Basel (schweizerseits) in gleichem Masse gemeinnützig sozialen und kulturellen Zwecken zu dienen. Sie soll - einerseits Menschen, die durch Krankheit, Invalidität, oder anderen Behinderungen auch psychischer Natur in Not geraten sind, unterstützen, aber auch schutzbedürftigen Frauen, Arbeitslosen, Obdachlosen und Jugendlichen zur Verfügung stehen - andererseits kulturellen Aufgaben dienen, die im öffentlichen Interesse stehen, wie Museen, Bibliotheken, Musik, Literatur, bildende Kunst etc. Sie soll solche Hilfen vor allem Institutionen, die sich obigen Aufgaben widmen, gewähren.

1.2 Stiftungsaufsicht

Die Stiftung ist unter der Nummer KBS-2795 bei der BVG- und Stiftungsaufsicht beider Basel eingetragen.

1.3 Rechtsgrundlagen

Testament	25.03.1997
Geschäftsreglement	27.06.2013

1.4 Organe

Felix Moppert	Präsident	Kollektivunterschrift zu zweien
Fleur Jaccard	Mitglied	Kollektivunterschrift zu zweien
Nathalie Unternährer	Mitglied	Kollektivunterschrift zu zweien
Anna Bonacci	Geschäftsführerin	Kollektivunterschrift zu zweien

Sämtliche Stiftungsräte sind auf unbestimmte Zeit gewählt.

1.5 Revisionsstelle

PricewaterhouseCoopers AG, Basel

1.6 Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt nicht über 10 Mitarbeitenden.

2 Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze

2.1 Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Bestimmungen über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Schweizerischen Obligationenrechts erstellt. Die wesentlichen Bilanzpositionen sind wie nachstehend bilanziert.

Anlagevermögen

Die Finanzanlagen umfassen Wertschriften, die zu Kurswerten bilanziert sind. Zum Ausgleich von Wertschwankungen (Vorsichtsprinzip) wird eine entsprechende Bewertungsreserve auf den Kurswerten gebildet.

Die Immobilien werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen linear über die geschätzte Nutzungsdauer des Anlagewertes.

Die Nutzungsdauern der Anlagen betragen:

Basel, Gundeldingerstrasse 73:	56 Jahre
Krinau, Ferienhaus:	94 Jahre

3 Entschädigungen an Mitglieder des Stiftungsrates

Fleur Jaccard und Nathalie Unternährer üben ihre Tätigkeit ohne Vergütung aus. Dem Präsidenten wird eine Stundenentschädigung vergütet.

	2018	2017
Entschädigung Stiftungsratsmitglieder	2'621	1'426

4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Bestand 01.01.2018	Abgang	Zugang	Interner Transfer	Bestand 31.12.2018
Geschäftsjahr 2018					
Stiftungskapital	20'623'734				20'623'734
Jahresergebnis	0	-5'773		0	-5'773
Total Eigenkapital	20'623'734	-5'773	0	0	20'617'962

	Bestand 01.01.2017	Abgang	Zugang	Interner Transfer	Bestand 31.12.2017
Geschäftsjahr 2017					
Stiftungskapital	20'623'734				20'623'734
Gewinn-/Verlustvortrag	-42'301		42'301	0	0
Jahresergebnis	0			0	0
Total Eigenkapital	20'581'433	0	42'301	0	20'623'734

5 Erläuterungen zur Bilanz

5.1 Flüssige Mittel

Bei den Flüssigen Mitteln handelt es sich um Guthaben bei der UBS AG.

5.2 Forderungen

Die Forderungen bestehen im Wesentlichen aus Verrechnungssteuern.

5.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Die Heiz-/Nebenkostenabrechnung der Mietliegenschaften werden jeweils jährlich per 30.6. abgerechnet. Per 31.12. werden die aufgelaufenen Kosten abgegrenzt.

5.4 Finanzanlagen

	2018	2017
Obligationen	9'819'385	9'873'566
Aktien Schweiz	7'163'098	7'902'511
Aktien Welt	2'453'124	2'733'916
Aktien Emerging Markets	652'503	759'782
Immobilien Schweiz	2'130'880	2'267'584
Kurswert am Bilanzstichtag	22'218'990	23'537'358

5.5 Immobilien

	Anschaffungs- wert 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Anschaffungs- wert 31.12.2018	Abschreibung 2018	Abschreibung kumuliert	Buchwert 31.12.2018
Geschäftsjahr 2018							
Basel, Gundeldingerstr. 73	1'008'569			1'008'569	18'000	287'569	721'000
Ferienhaus Krinau	328'000			328'000	3'500	66'500	261'500
Total Immobilien	1'336'569	0	0	1'336'569	21'500	354'069	982'500

	Anschaffungs- wert 01.01.2017	Zugänge	Abgänge	Anschaffungs- wert 31.12.2017	Abschreibung 2017	Abschreibung kumuliert	Buchwert 31.12.2017
Geschäftsjahr 2017							
Basel, Gundeldingerstr. 73	1'008'569			1'008'569	18'000	269'569	739'000
Ferienhaus Krinau	328'000			328'000	3'500	63'000	265'000
Total Immobilien	1'336'569	0	0	1'336'569	21'500	332'569	1'004'000

5.6 Fördermittel zweckgebunden

In den Fördermitteln zweckgebunden sind Förderbeiträge zusammengefasst, welche bereits einem Projekten gutgesprochen wurden, aber noch nicht zur Auszahlung gelangt sind.

	Bestand 01.01.2018	Zuweisung	Verwendung	Rückzahlung	Interner Transfer	Bestand 31.12.2018
2018	184'000		-184'000		194'000	194'000

	Bestand 01.01.2017	Zuweisung	Verwendung	Rückzahlung	Interner Transfer	Bestand 31.12.2017
2017	153'604		-153'604		184'000	184'000

5.7 Fördermittel ungebunden

Unter Fördermittel ungebunden sind die zur Verfügung stehenden Mittel ausgewiesen, welche noch keinem Projekt direkt zugesprochen worden sind.

	Bestand 01.01.2018	Zuweisung	Verwendung	Rückzahlung	Interner Transfer	Bestand 31.12.2018
2018	210'000	360'780	-178'280		-194'000	198'500

	Bestand 01.01.2017	Zuweisung	Verwendung	Rückzahlung	Interner Transfer	Bestand 31.12.2017
2017	246'397	321'043	-173'440		-184'000	210'000

5.8 Passive Rechnungsabgrenzungen

Bei den Passiven Rechnungsabgrenzungen werden vorwiegend Mietzinsvorauszahlungen sowie die aufgelaufenen Akontozahlungen der Mieter für die Heiz-/Nebenkostenabrechnung abgegrenzt.

5.9 Langfristige Rückstellungen	Bestand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Interner Transfer	Bestand 31.12.2018
Geschäftsjahr 2018					
Immobilienunterhalt	45'000				45'000
Total langfristige Rückstellungen	45'000	0	0	0	45'000

	Bestand 01.01.2017	Zugang	Abgang	Interner Transfer	Bestand 31.12.2017
Geschäftsjahr 2017					
Immobilienunterhalt	45'000				45'000
Total langfristige Rückstellungen	45'000	0	0	0	45'000

6 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6.1 Immobilienaufwand

Der Immobilienaufwand beinhaltet den ordentlichen Unterhalt der verschiedenen Liegenschaften.

6.2 Wertschriftenerfolg

Infolge negativer Entwicklung des Wertschriftenmarktes resultierten ein unrealisierter Kursverlust von CHF 1.5 Mio. Dieser wurde über die Bewertungsreserve Finanzanlagen ausgeglichen.

6.3 Förderbeiträge

Im Geschäftsjahr wurden gemäss Stiftungszweck folgende Lebensräume unterstützt:

	2018	2017
Soziales	205'780	165'044
<i>Schutzbedürftige Frauen</i>	130'780	24'880
<i>Ausgegrenzte und in Not geratene Menschen</i>	30'000	95'040
<i>Kinder und Jugendliche</i>	45'000	45'124
Kultur	156'500	162'000
<i>Tanz</i>	97'000	61'000
<i>Künstlerische Initiativen</i>	12'000	81'000
<i>Nicht-institutionelle Literatur</i>	47'500	20'000
Total Förderbeiträge	362'280	327'044

Die Darstellung der Förderbeiträge werden thematisch zusammengefasst im Anhang gezeigt. Detailliertere Angaben zu den Förderbeiträgen sind aus dem Jahresbericht/Geschäftsbericht ersichtlich.

7 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.

4.4 Bericht der Revisionsstelle

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an den Stiftungsrat der Jacqueline Spengler Stiftung, Basel

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Jacqueline Spengler Stiftung für das am 31. Dezember 2018 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 Fehlansagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Stiftung 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 Gesetz und der Stiftungsurkunde sowie den Reglementen entspricht.

PricewaterhouseCoopers AG



Ralph Maiocchi
Revisionsexperte
Leitender Revisor



Pascal Bucheli
Revisionsexperte

Basel, 25. April 2019

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

5. Kontakt

Stiftungsrat

Felix Moppert, Präsident

Fleur Jaccard

Nathalie Unternährer

Geschäftsführung

Anna Bonacci

Adresse

Jacqueline Spengler Stiftung
c/o Christoph Merian Stiftung
St. Alban-Vorstadt 12
Postfach
CH- 4002 Basel

Basel, im April 2019