

JACQUELINE  
SPENGLER  
STIFTUNG

## Jahresbericht 2020



# Inhaltsverzeichnis

---

1. Die Jacqueline Spengler Stiftung.....	3
2. Die Förderstrategie .....	4
3. Förderbeiträge 2020 .....	5
Soziales .....	5
Kultur .....	6
4. Jahresrechnung 2020.....	7
Bilanz .....	7
Erfolgsrechnung .....	8
Anhang zur Jahresrechnung .....	9
Bericht der Revisionsstelle.....	12
5. Kontakt.....	13

**Titelbild:**

Die Jacqueline Spengler Stiftung hat das Angebot «Tiergestützte Therapie für Kinder in Basel» des Vereins Compas im Jahr 2020 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 (CMS) 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 (JSS) konstituierte sich im Sommer 1999. Das Stiftungsmanagement obliegt der CMS.

Die JSS wird von einem dreiköpfigen Stiftungsrat geführt:

- Felix Moppert, Präsident
- Fleur Jaccard
- Nathalie Unternährer

Die Geschäftsleitung hat Anna Bonacci, Leiterin Stiftungen und Legate der CMS, inne.

Die Stiftung ist Mitglied beim Verband der Schweizer Förderstiftungen SwissFoundations.

## 2. Die Förderstrategie

---

Die JSS 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 von ihr verwalteten 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
- Projekte, die eine Defizitgarantie benötigen
- Tagungen, Seminare, Symposien, Vorträge, Kongresse und Jubiläen
- Firmen- und Werbeanlässe
- Projekte oder Anlässe mit kommerziellem Hintergrund
- Schulaufführungen
- Unbefristete Engagements

### 3. Förderbeiträge 2020

---

Die JSS hat im Berichtsjahr 48 Anträge erhalten, zehn im Bereich Soziales und 38 im Bereich Kultur. 14 Projekte sind Eingaben für die Tanzjurierung, davon wurden vier genehmigt und zehn abgesagt (Juryentscheid). Insgesamt wurden 23 Projekte mit einer Fördersumme von CHF 388'000 unterstützt.

#### Soziales

	CHF
<b>Schutzbedürftige Frauen</b>	
Aliena, Treffpunkt am Abend	25'000
SRK, Besuchs- und Begleitdienst für Migrantinnen 2018-2020	30'000
<b>Ausgegrenzte und in Not geratene Menschen</b>	
Stiftung Weizenkorn, Umbau des Breite Hotel	50'000
<b>Soziale und psychische Gesundheit</b>	
Evangelisch-reformierte Kirche Basel-Stadt, Empower dis/ability	10'000
Verein Compas, Tiergestützte Therapie für Kinder in Basel	50'000
<b>Kinder und Jugendliche</b>	
Verein Ballettschule Theater Basel, Mietvergünstigung Wohnhaus*	5'000
Verein Baobab Books, Kolibri Verzeichnis und Leseempfehlung	20'000
Verein Basler Kindertheater, Theaterproduktionen*	10'000
Verein Fokus Leben, Theaterproduktion «Liebe ist immer»	5'500
<b>Total Soziales</b>	<b>206'000</b>

\* je hälftig über die Budgets Soziales und Kultur finanziert

## Kultur

<b>Tanz</b>	CHF
Dancers for the World, Betriebsbeitrag	10'000
Roxy Birsfelden, Mixed Pickles	30'000
Tanzbüro Basel, Profitraining	25'000
Verein Swiss Dance Days, Swiss Dance Days 2021	15'000
Vier Tanzprojekte (Jurierung)	25'000
<b>Nicht-institutionelle Literatur</b>	
Freie Produktionsgemeinschaft Od-Theater, «Lyrik im Od-Theater»	5'000
Monika Barmettler, Inszenierte Lesung «Hanna und Mary»	3'000
Verein Fasnachtshuus, Wimmelbuch «Gäll du findsch mi nid?»	5'000
Verein Literaturecho, Buchclub Die Welt Lesen	6'000
<b>Künstlerische Initiativen</b>	
Kunstverein Baselland, Jahresprogramm Kunsthaus Baselland	5'000
Verein ex/ex Theater, Theaterstück «Ein Stück Glück»	8'000
Verein l'art à l'air, Jahresprogramm Hofgut Mapprach	20'000
Verein PANCH, PARTOUT Plattform für internationale Performance Kunst	5'000
Verein The Joinery, 25 Jahre Liste Art Fair	5'000
<b>Kinder und Jugendliche</b>	
Verein Ballettschule Theater Basel, Mietvergünstigung Wohnhaus*	5'000
Verein Basler Kindertheater, Theaterproduktionen*	10'000
<b>Total Kultur</b>	<b>182'000</b>
* je hälftig über die Budgets Soziales und Kultur finanziert	
<b>Total Förderbeiträge 2020</b>	<b>388'000</b>

## 4. Jahresrechnung 2020

---

### Bilanz

Anhang

	31.12.2020	31.12.2019	
<b>AKTIVEN</b>			
Flüssige Mittel	1'413'776	285'048	5.1
Forderungen	68'458	295'485	5.2
Aktive Rechnungsabgrenzungen	30'287	16'091	5.3
<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>1'512'521</b>	<b>596'624</b>	
Finanzanlagen	24'593'221	25'452'542	5.4
- Bewertungsreserven	-5'846'150	-5'846'150	6.2
Immobilien	939'500	961'000	5.5
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>19'686'571</b>	<b>20'567'392</b>	
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>21'199'092</b>	<b>21'164'016</b>	
<b>PASSIVEN</b>			
Verbindlichkeiten	66'719	54'030	
Fördermittel zweckgebunden	138'787	318'333	5.6
Fördermittel ungebunden	259'000	103'000	5.7
Passive Rechnungsabgrenzungen	38'304	25'691	5.8
<b>Total Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>502'809</b>	<b>501'055</b>	
Langfristige Rückstellungen	45'000	45'000	5.9
<b>Total Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>45'000</b>	<b>45'000</b>	
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>547'809</b>	<b>546'055</b>	
Stiftungskapital	20'805'303	20'623'734	
Gewinn-/Verlustvortrag	-5'773	-5'773	
Jahresergebnis	-148'248	0	
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>20'651'283</b>	<b>20'617'962</b>	4
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>21'199'092</b>	<b>21'164'016</b>	

# Erfolgsrechnung

Anhang

	2020	2019	
Immobilienertag	98'208	82'878	
Wertschriftenertrag	981'087	3'429'407	6.2
Entnahme aus Fördermittel	789'047	314'167	
<b>TOTAL ERTRÄGE</b>	<b>1'868'341</b>	<b>3'826'452</b>	
Immobilienaufwand	-20'274	-21'310	6.1
Wertschriftenaufwand	-189'045	-151'309	6.2
Personalaufwand	-2'492	-2'363	
Verwaltungsaufwand	-44'207	-47'600	
Förderbeiträge	-789'047	-314'167	6.3
Abschreibungen	-21'500	-21'500	5.5
Steueraufwand	-2'956	-2'563	
<b>TOTAL AUFWÄNDE</b>	<b>-1'069'520</b>	<b>-560'812</b>	
<b>Jahresergebnis vor Zuweisung</b>	<b>798'821</b>	<b>3'265'640</b>	
<b>Zuweisungen</b>			
Fördermittel ungebunden	-765'500	-343'000	
Bewertungsreserven für Finanzanlagen	0	-2'922'640	
Stiftungsvermögen Realwerterhaltung	-181'569	0	
<b>Jahresergebnis nach Zuweisung</b>	<b>-148'248</b>	<b>0</b>	



# 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. Gemäss Reglement vom 27. Juni 2013 unterstützt die Stiftung Organisationen und Projekte im Raum Basel in den Bereichen Soziales und Kultur.

### 1.2 Stiftungsaufsicht

Die Jacqueline Spengler 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

Die Jacqueline Spengler Stiftung wird von einem Stiftungsrat mit folgenden Mitglieder/innen geführt:

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.

## 3 Entschädigungen an Mitglieder des Stiftungsrates

Fleur Jaccard und Nathalie Unternährer üben ihr Amt im Rahmen ihrer beruflichen Tätigkeit aus. Der Präsident erhält eine Stundenentschädigung.

	2020	2019
Entschädigung Stiftungsratspräsident	1'403	764

## 4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Bestand 01.01.2020	Abgang	Zugang	Interner Transfer	Bestand 31.12.2020
<b>Geschäftsjahr 2020</b>					
Stiftungskapital	20'623'734	0	181'569	0	20'805'303
Stiftungsvermögen	20'623'734				20'623'734
Realwerterhaltung	0		181'569		181'569
Gewinn-/Verlustvortrag	-5'773				-5'773
Jahresergebnis	0	-148'248			-148'248
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>20'617'962</b>	<b>-148'248</b>	<b>181'569</b>	<b>0</b>	<b>20'651'283</b>
	Bestand 01.01.2019	Abgang	Zugang	Interner Transfer	Bestand 31.12.2019
<b>Geschäftsjahr 2019</b>					
Stiftungskapital	20'623'734				20'623'734
Gewinn-/Verlustvortrag	0			-5'773	-5'773
Jahresergebnis	-5'773			5'773	0
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>20'617'962</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20'617'962</b>

## 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 Verrechnungssteuerguthaben.

### 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	2020	2019
Obligationen	-	10'705'286
Aktien Schweiz	-	8'566'276
Aktien Welt	-	2'873'471
Aktien Emerging Markets	-	752'174
CMS Institutional Fund – Aktien	21'832'873	-
Immobilien Schweiz	2'760'348	2'555'335
<b>Kurswert am Bilanzstichtag</b>	<b>24'593'221</b>	<b>25'452'542</b>

Der neu errichtete CMS Institutional Fund besteht aus 35 % Aktien Schweiz und 65 % Aktien Welt.

5.5 Immobilien	Anschaffungs- wert	Zugänge	Abgänge	Anschaffungs- wert	Abschreibung 2020	Abschreibung kumuliert	Buchwert 31.12.2020
<b>Geschäftsjahr 2020</b>	01.01.2020			31.12.2020			
Basel, Gundeldingerstr. 73	1'008'569			1'008'569	18'000	323'569	685'000
Ferienhaus Krinau	328'000			328'000	3'500	73'500	254'500
<b>Total Immobilien</b>	<b>1'336'569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'336'569</b>	<b>21'500</b>	<b>397'069</b>	<b>939'500</b>
	Anschaffungs- wert	Zugänge	Abgänge	Anschaffungs- wert	Abschreibung 2019	Abschreibung kumuliert	Buchwert 31.12.2019
<b>Geschäftsjahr 2019</b>	01.01.2019			31.12.2019			
Basel, Gundeldingerstr. 73	1'008'569			1'008'569	18'000	305'569	703'000
Ferienhaus Krinau	328'000			328'000	3'500	70'000	258'000
<b>Total Immobilien</b>	<b>1'336'569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'336'569</b>	<b>21'500</b>	<b>375'569</b>	<b>961'000</b>

### 5.6 Fördermittel zweckgebunden

In den Fördermitteln zweckgebunden sind Förderbeiträge zusammengefasst, welche bereits für Projekte genehmigt wurden, aber noch nicht zur Auszahlung gelangt sind.

	Bestand 01.01.2020	Zuweisung	Verwendung	Rückzahlung	Interner Transfer	Bestand 31.12.2020
<b>2020</b>	318'333		-318'333		138'787	138'787
	Bestand 01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	Rückzahlung	Interner Transfer	Bestand 31.12.2019
<b>2019</b>	194'000		-194'000		318'333	318'333

### 5.7 Fördermittel ungebunden

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

	Bestand 01.01.2020	Zuweisung	Verwendung	Rückzahlung	Interner Transfer	Bestand 31.12.2020
<b>2020</b>	103'000	765'500	-470'713		-138'787	259'000
	Bestand 01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	Rückzahlung	Interner Transfer	Bestand 31.12.2019
<b>2019</b>	198'500	343'000	-120'167		-318'333	103'000

### 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			Interner	Bestand
Geschäftsjahr 2020	01.01.2020	Zugang	Abgang	Transfer	31.12.2020
Immobilienunterhalt	45'000				45'000
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>	<b>45'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45'000</b>
Geschäftsjahr 2019	01.01.2019	Zugang	Abgang	Interner	Bestand
Immobilienunterhalt	45'000			Transfer	31.12.2019
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>	<b>45'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45'000</b>

## 6 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### 6.1 Immobilienaufwand

Der Immobilienaufwand beinhaltet den ordentlichen Unterhalt der verschiedenen Liegenschaften.

### 6.2 Wertschriftenerfolg

Infolge positiver Entwicklung des Wertschriftenmarktes resultiert ein unrealisierter Kurserfolg von CHF 0.49 Mio. Die Bewertungsreserve Finanzanlagen wurden nicht erhöht. Diese betragen 26.78 % des Buchwertes des CMS Institutional Fund – Aktien.

### 6.3 Förderbeiträge

Im Geschäftsjahr wurden gemäss Stiftungszweck folgende Projekte und Institutionen unterstützt:

	genehmigt 2020	ausbezahlt 2020	genehmigt 2019	ausbezahlt 2019
<b>Soziales</b>	<b>206'000</b>	<b>206'000</b>	<b>170'000</b>	<b>167'083</b>
Schutzbedürftige Frauen	55'500	55'500	105'500	105'500
Soziale und psychische Gesundheit	60'000	60'000	0	0
Ausgegrenzte und in Not geratene Menschen	50'000	50'000	10'000	10'000
Kinder und Jugendliche	40'500	40'500	54'500	51'583
<b>Kultur</b>	<b>182'000</b>	<b>183'047</b>	<b>173'000</b>	<b>147'083</b>
Tanz	105'000	112'047	33'000	27'000
Künstlerische Initiativen	43'000	17'000	66'000	64'000
Nicht-institutionelle Literatur	19'000	37'000	29'000	16'000
Kinder und Jugendliche	15'000	17'000	45'000	40'083
<b>Ausserordentliche Beiträge</b>				
Stiftung Holderweid (genehmigt 7. Juni 2018)	0	400'000	0	0
<b>Total Förderbeiträge</b>	<b>388'000</b>	<b>789'047</b>	<b>343'000</b>	<b>314'167</b>

## 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.

# 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 zur Jahresrechnung) der Jacqueline Spengler Stiftung für das am 31. Dezember 2020 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 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, 31. Mai 2021

---

*PricewaterhouseCoopers AG, St. Jakobs-Strasse 25, Postfach, 4002 Basel  
Telefon: +41 58 792 51 00, Telefax: +41 58 792 51 10, [www.pwc.ch](http://www.pwc.ch)*

PricewaterhouseCoopers AG ist Mitglied eines globalen Netzwerks von rechtlich selbständigen und voneinander unabhängigen Gesellschaften.

## 5. Kontakt

---

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

Anna Bonacci  
061 226 33 65  
a.bonacci@cms-basel.ch

Basel, im Mai 2021