

emma schaub | stiftung

JAHRESBERICHT 2020

Inhaltsverzeichnis

1. Die Emma Schaub Stiftung	3
1.1 Die Stifterin	3
1.2 Die Stiftung	3
1.3 Der Stiftungsrat	4
2. Förderstrategie	5
2.1 Zielgruppe	5
2.2 Förderschwerpunkte	5
2.3 Geographischer Förderfokus	5
2.4 Ausschlusskriterien	5
2.5 Dauer der Unterstützungen	5
3. Förderbeiträge 2020	6
3.1 Förderschwerpunkt Überbrückung von Notlagen	6
3.2 Förderschwerpunkt Soziale und Gesellschaftliche Teilhabe	6
4. Jahresrechnung 2020	7
4.1 Bilanz	7
4.2 Erfolgsrechnung	8
4.3 Anhang zur Jahresrechnung	9
4.4 Bericht der Revisionsstelle	12
5. Kontakt	13

1. Die Emma Schaub Stiftung

1.1 Die Stifterin

Im Jahre 1947 verfügte die im Alter von 80 Jahren weitgehend erblindete Emma Schaub aus dem Kanton Basel-Stadt in ihrem Testament, dass auf den Zeitpunkt ihres Todes eine Stiftung errichtet werden sollte. Der Ertrag der ihren Namen führenden Emma Schaub-Stiftung (ESS) ist bestimmt, in Basel lebenden, bedürftigen, alten Menschen, insbesondere Gebrechlichen und Blinden zu Gute zukommen. Im Jahre 1955, dem Todesjahr der Stifterin, wurde ihrem Willen gemäss die Förderstiftung gegründet. Für den Stiftungszweck massgeblich sind die folgenden Formulierungen des Testamentes:

«Als Universalerbin setzte ich eine auf den Zeitpunkt meines Todes [...] zu errichtende Stiftung ein. Für diese Stiftung sollen folgende Bestimmungen gelten: [...] Die Stiftung führt den Namen Emma Schaub-Stiftung und hat ihren Sitz in Basel. [...] Die Stiftung hat den Zweck, bedürftige, in Basel lebende alte Leute, insbesondere Gebrechliche und Blinde zu unterstützen. [...]»

Der Wille eine Stiftung für alte, gebrechliche und blinde Menschen zu gründen, beruht sowohl auf die individuelle Krankengeschichte Emma Schaub als auch auf dem Umstand einer sozialen Versorgungslücke, und zwar diejenige der Invalidenversicherung als Einheit mit der Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHV). Dieser Umstand hatte zur Folge, dass viele körperlich Behinderte von familiärer oder karitativer Unterstützung abhängig waren. Im Jahr 1948 trat die Alters- und Hinterlassenenversicherung in Kraft und im Jahr 1955 mehrten sich dann die Vorstösse einer Einrichtung für eine Eidgenössische Invalidenversicherung, so dass diese dann per Beginn des Jahres 1960 gesetzlich festgelegt wurde. So übernahm der schweizerische Staat fünf Jahre nach dem Gründungsjahr der ESS die gesetzlich geregelte Förderung und Unterstützung behinderter, und damit auch sehbehinderter und blinder Personen.

1.2 Die Stiftung

Die im Jahr 1960 gesetzlich geregelte Fürsorge machte das Wirken der ESS im Kanton Basel-Stadt keineswegs überflüssig: der Stiftungsrat der ESS sorgte durch die stete sorgfältige Prüfung der Förderstrategie dafür, dass die Stiftung den sich im Wandel der Zeit ändernden Bedürfnissen gerecht bleibt. So auch im Berichtsjahr: Am 1. Januar 2020 tritt die am 11. Dezember 2019 verabschiedete neue Förderstrategie in Kraft. Dem Stiftungszweck Rechnung tragend, wurden die Förderschwerpunkte den aktuellen Bedürfnissen angepasst und geschärft. Basierend auf diese neuen Förderrichtlinien unterstützt die ESS im Jahr 2020 mit insgesamt CHF 140'450 Angebote und Projekte von Institutionen in Basel, die älteren, vulnerablen oder sehbehinderten Menschen zu Gute kommen.

Seit dem Jahr 2005 hat die ESS als selbständige Stiftung ihren Sitz bei der Christoph Merian Stiftung (CMS) in Basel und wird von ihr verwaltet. Seit 2009 ist die ESS Mitglied von Swiss Foundations, dem Verband der Schweizer Förderstiftungen.

1.3 Der Stiftungsrat

Die ESS wird von einem zwei zweiköpfigen Stiftungsrat geführt:

- Patricia von Falkenstein, Präsidentin
- Fleur Jaccard

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

2. Förderstrategie

2.1 Zielgruppe

Gemäss Testament von Emma Schaub vom 30. September 1947 unterstützt die ESS **vulnerable ältere Menschen, die infolge gesundheitlicher Beeinträchtigung und/oder Sehbehinderung auf Hilfe angewiesen sind, um ein selbstständiges und selbstbestimmtes Leben führen zu können.**

2.2 Förderschwerpunkte und geografischer Förderfokus

Unterstützt werden ausschliesslich Organisationen, Programme und Projekte im Kanton Basel-Stadt mit Schwerpunkt

- Alltagsbewältigung
- Soziale und gesellschaftliche Teilhabe
- Überbrückung von Notlagen

2.3 Ausschlusskriterien

Von einer Unterstützung durch die ESS ausgeschlossen sind:

- Projekte, welche ausserhalb des Kantons Basel-Stadt stattfinden
- Projekte, die von der CMS, der Dachstiftung der CMS oder einer von ihr verwalteten Stiftung unterstützt werden
- Einzelpersonen (z.B. Arztrechnungen, Weiterbildungen etc.)
- Firmen- und Werbeanlässe, Jubiläen, Seminare, Symposien, Vorträge, Schulaufführungen
- Projekte oder Anlässe mit kommerziellem Hintergrund
- Unbefristete Engagements
- Laufende Projekte und/oder Projekte, welche nachfinanziert werden müssen, um zum Abschluss zu gelangen
- Projekte, die eine Defizitgarantie benötigen

2.4 Dauer der Unterstützungen

Die ESS unterstützt in der Regel Organisationen, Programme und Projekte gemäss oben genannten Kriterien für die maximale Dauer von vier Jahren. Nach Bedarf wird eine erneute Unterstützung nach Abschluss der ersten Förderperiode geprüft.

Die Förderstrategie wurde durch den Stiftungsrat anlässlich seiner Sitzung vom 11. Dezember 2019 genehmigt.

3. Förderbeiträge 2020

Die Stiftung hat im Berichtsjahr zehn Anträge erhalten. Davon wurden sechs Projekte für das Jahr 2020 sowie drei Projekte für das Jahr 2021 bewilligt, zwei wurden abgesagt. Insgesamt wurden für das Berichtsjahr Förderbeiträge in der Höhe von CHF 140'450 unterstützt.

3.1 Förderschwerpunkt Überbrückung von Notlagen

Empfänger	Projekt	Betrag
Stiftung Rheinleben	Soforthilfe Corona	54'000
Winterhilfe Basel-Stadt	Direkthilfe für Seniorinnen und Senioren	15'000
Verein Caritas beider Basel	Fondseinlage für Einzelfallunterstützung an bedürftige Personen	3'000
Total		72'000

3.2 Förderschwerpunkt Soziale und Gesellschaftliche Teilhabe

Empfänger	Projekt	Betrag
Heller Enterprises GmbH	Edition Unik Tandem	42'450
Verein Freunde Demenz Zürich	Demenz Meet Basel 2020/2021	18'000
Hey und Bergs Club	Ausstellungen „Quartier-Schatz“	8'000
Total		68'450

Total Förderbeiträge 2020	140'450
----------------------------------	----------------

4. Jahresrechnung 2020

4.1 Bilanz

Anhang

	31.12.2020	31.12.2019	
AKTIVEN			
Flüssige Mittel	722'539	193'813	5.1
Forderungen	75'089	173'745	5.2
Aktive Rechnungsabgrenzungen	36'970	23'426	5.3
Total Umlaufvermögen	834'598	390'984	
Finanzanlagen	13'663'663	13'202'218	5.4
- Bewertungsreserven	-2'989'507	-2'989'507	6.2
Immobilien	1'250'001	1'300'001	5.5
Total Anlagevermögen	11'924'157	11'512'713	
TOTAL AKTIVEN	12'758'755	11'903'696	
PASSIVEN			
Verbindlichkeiten	21'173	20'967	
Fördermittel zweckgebunden	112'000	3'000	5.6
Fördermittel ungebunden	211'000	297'000	5.7
Passive Rechnungsabgrenzungen	50'675	33'810	5.8
Total Kurzfristiges Fremdkapital	394'848	354'777	
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	600'000	600'000	5.9
Langfristige Rückstellungen	571'481	711'931	5.10
Total Langfristiges Fremdkapital	1'171'481	1'311'931	
Total Fremdkapital	1'566'330	1'666'708	
Stiftungskapital	7'085'276	7'143'793	
Gewinn-/Verlustvortrag	3'093'195	1'005'160	
Jahresergebnis	1'013'954	2'088'035	
Total Eigenkapital	11'192'425	10'236'988	4
TOTAL PASSIVEN	12'758'755	11'903'696	

4.2 Erfolgsrechnung

Anhang

	2020	2019	
Immobilienertag	121'948	123'435	
Wertschriftenertrag	1'048'698	2'124'571	6.2
Entnahme aus Fördermittel	117'450	147'050	
TOTAL ERTRÄGE	1'288'096	2'395'056	
Immobilienaufwand	-32'538	-18'885	6.1
Wertschriftenaufwand	-94'529	-37'839	6.2
Personalaufwand	-4'644	-5'066	
Verwaltungsaufwand	-19'846	-23'328	
Förderbeiträge	-117'450	-147'050	6.3
Finanzerfolg	-9'760	-9'733	6.4
Abschreibungen	-50'000	-50'000	5.5
Steueraufwand	-3'893	-3'794	
TOTAL AUFWÄNDE	-332'659	-295'695	
Jahresergebnis vor Zuweisung	955'437	2'099'361	
Zuweisungen			
Stiftungsvermögen Realwerterhaltung	58'517	-11'326	
Jahresergebnis nach Zuweisung	1'013'954	2'088'035	

4.3 Anhang zur Jahresrechnung

1 Grundlagen und Organisation

1.1 Rechtsform und Zweck

Die Emma Schaub-Stiftung mit Sitz in Basel ist eine Stiftung im Sinne von Artikel 80 ff. ZGB. Gemäss Urkunde vom 19. September 1983 unterstützt die Stiftung Organisationen und Projekte in Basel in den Bereichen bedürftige ältere Menschen, insbesondere Gebrechliche und Blinde.

1.2 Stiftungsaufsicht

Die Stiftung ist unter der Nummer KBS-0934 bei der BVG- und Stiftungsaufsicht beider Basel eingetragen.

1.3 Rechtsgrundlagen

Testament	30.09.1947
Stiftungsurkunde	19.09.1983

1.4 Organe

Die Emma Schaub-Stiftung wird von einem Stiftungsrat mit folgenden Mitgliedern geführt:

Patricia von Falkenstein	Präsidentin	Kollektivunterschrift zu zweien
Fleur Jaccard	Mitglied	Kollektivunterschrift zu zweien
Anna Bonacci	Geschäftsführerin	Kollektivunterschrift zu zweien

Sämtliche Stiftungsrätinnen 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 übt ihr Amt im Rahmen ihrer beruflichen Tätigkeit aus.

	2020	2019
Entschädigung Stiftungspräsidentin	4'272	4'199

4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Geschäftsjahr 2020	Bestand	Zugang	Verzinsung	Abgang	Interner Transfer	Bestand
	01.01.2020					31.12.2020
Stiftungskapital	7'143'793	0		-58'517		7'085'276
Stiftungsvermögen	1'638'476					1'638'476
Realwerterhaltung	5'505'317			-58'517		5'446'800
Gewinn-/Verlustvortrag	1'005'160				2'088'035	3'093'195
Jahresergebnis	2'088'035	1'013'954			-2'088'035	1'013'954
Total Eigenkapital	10'236'988	1'013'954	0	-58'517	0	11'192'425

Geschäftsjahr 2019	Bestand	Zugang	Verzinsung	Abgang	Interner Transfer	Bestand
	01.01.2019					31.12.2019
Stiftungskapital	7'132'467	11'326				7'143'793
Stiftungsvermögen	1'638'476					1'638'476
Realwerterhaltung	5'493'991	11'326				5'505'317
Gewinn-/Verlustvortrag	825'382				179'778	1'005'160
Jahresergebnis	179'778	2'088'035			-179'778	2'088'035
Total Eigenkapital	8'137'627	2'099'361	0	0	0	10'236'988

5 Erläuterungen zur Bilanz

5.1 Flüssige Mittel	2020	2019
Basler Kantonalbank	35'514	46'296
UBS	687'024	147'517
Total Flüssige Mittel	722'539	193'813

5.2 Forderungen
Die Forderungen bestehen im Wesentlichen aus Verrechnungssteuerguthaben.

5.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen
Die Heiz-/Nebenkostenabrechnung der Mietliegenschaft wird jeweils jährlich per 31.7. abgerechnet. Per 31.12. werden die aufgelaufenen Kosten abgegrenzt.

5.4 Finanzanlagen	2020	2019
Obligationen	-	3'781'383
Aktien Schweiz	-	4'501'562
Aktien Ausland	-	2'188'296
CMS Institutional Fund - Aktien	10'626'447	-
Immobilien	3'037'216	2'730'977
Kurswert am Bilanzstichtag	13'663'663	13'202'218

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

5.5 Immobilien	Anschaffungs-wert			Anschaffungs-wert	Abschreibung	Abschreibung	Buchwert
Geschäftsjahr 2020	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020	2020	kumuliert	31.12.2020
Basel, Hardstrasse 63	1'673'567			1'673'567	50'000	423'566	1'250'001
Total Immobilien	1'673'567	0	0	1'673'567	50'000	423'566	1'250'001

5.5 Immobilien	Anschaffungs-wert			Anschaffungs-wert	Abschreibung	Abschreibung	Buchwert
Geschäftsjahr 2020	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020	2020	kumuliert	31.12.2020
Basel, Hardstrasse 63	1'673'567			1'673'567	50'000	423'566	1'250'001
Total Immobilien	1'673'567	0	0	1'673'567	50'000	423'566	1'250'001

	Anschaffungs-wert			Anschaffungs-wert	Abschreibung	Abschreibung	Buchwert
Geschäftsjahr 2019	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019	2019	kumuliert	31.12.2019
Basel, Hardstrasse 63	1'673'567			1'673'567	50'000	373'566	1'300'001
Total Immobilien	1'673'567	0	0	1'673'567	50'000	373'566	1'300'001

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

2020	Bestand	Zuweisung	Verwendung	Interner Transfer	Bestand
	01.01.2020				31.12.2020
	3'000		-3'000	112'000	112'000

2019	Bestand	Zuweisung	Verwendung	Interner Transfer	Bestand
	01.01.2019				31.12.2019
	99'100		-99'100	3'000	3'000

5.7 Fördermittel ungebunden

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

	Bestand 01.01.2020	Zuweisung	Verwendung	Interner Transfer	Bestand 31.12.2020
2020	297'000	140'450	-114'450	-112'000	211'000

	Bestand 01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	Interner Transfer	Bestand 31.12.2019
2019	211'500	136'450	-47'950	-3'000	297'000

5.8 Passive Rechnungsabgrenzungen

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

5.90 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	Zins	2020	2019
Hypothek 01.02.2013 - 01.02.2022	1.60%	600'000	600'000
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		600'000	600'000
Verpfändete Aktiven			
Buchwert der Immobilien		1'250'001	1'300'001
Grundpfandbestellung		1'000'000	1'000'000

5.10 Langfristige Rückstellungen

	Bestand 01.01.2020	Zugang	Abgang	Interner Transfer	Bestand 31.12.2020
Geschäftsjahr 2020					
Immobilienunterhalt	302'739				302'739
Fördermittel ungebunden	409'192		-140'450		268'742
Total langfristige Rückstellungen	711'931	0	-140'450	0	571'481

	Bestand 01.01.2019	Zugang	Abgang	Interner Transfer	Bestand 31.12.2019
Geschäftsjahr 2019					
Immobilienunterhalt	302'739				302'739
Fördermittel ungebunden	545'642		-136'450		409'192
Total langfristige Rückstellungen	848'381	0	-136'450	0	711'931

6 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6.1 Immobilienaufwand

Der Immobilienaufwand beinhaltet den ordentlichen Unterhalt der Liegenschaft.

6.2 Wertschriftenerfolg

Infolge positiver Entwicklung des Wertschriftenmarktes resultierte ein unrealisierter Kurserfolg von CHF 0.63 Mio. Die Bewertungsreserve Finanzanlagen wurde nicht erhöht. Diese beträgt 28.1 % des Buchwertes des CMS Institutional Fund – Aktien.

6.3 Förderbeiträge

Im Geschäftsjahr wurden gemäss Stiftungszweck folgende Schwerpunkte unterstützt:

	genehmigt 2020	ausbezahlt 2020	genehmigt 2019	ausbezahlt 2019
Alltagsbewältigung	0	0	95'000	95'000
Soziale und gesellschaftliche Teilhabe	68'450	60'450	24'950	35'550
Überbrückung von Notlagen	72'000	57'000	16'500	16'500
Total Förderbeiträge	140'450	117'450	136'450	147'050

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

6.4 Finanzerfolg

Unter dieser Position wird der Zinsaufwand der Hypotheken verbucht.

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 Emma Schaub-Stiftung Basel

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang zur Jahresrechnung) der Emma Schaub-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

A blue ink signature of Ralph Maiocchi on a light blue grid background. To the right of the signature is a small red shield icon with a white cross, representing the Swiss flag.

Ralph Maiocchi
Revisionsexperte
Leitender Revisor

A blue ink signature of Pascal Bucheli on a light blue grid background. To the right of the signature is a small red shield icon with a white cross, representing the Swiss flag.

Pascal Bucheli
Revisionsexperte

Basel, 5. 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*

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

5. Kontakt

Emma Schaub Stiftung
c/o Christoph Merian Stiftung
St. Alban-Vorstadt 12
Postfach
4002 Basel

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

Basel, im Mai 2021