

Diakonische Stadtarbeit Elim, Basel, Bilanz und Erfolgsrechnung 2020

Bilanz

	31.12.2020	31.12.2019
Aktiven	CHF	CHF
Umlaufvermögen	1'409'167	1'210'598
Flüssige Mittel	653'631	790'619
Forderungen	302'102	172'392
Aktive Rechnungsabgrenzungen	453'434	247'587
Anlagevermögen	5	5
Einrichtungen, Geräte, Fahrzeuge	5	5
Total Aktiven	1'409'172	1'210'603
Passiven		
Fremdkapital	593'715	448'282
Kreditoren	232'587	242'321
Vorauszahlungen Betreute	8'174	7'262
Passive Rechnungsabgrenzungen	111'468	76'839
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	241'486	121'860
Rücklagen	343'248	331'775
Rücklagen zweckgebunden	265'020	222'420
Rücklagen Haus Elim	-	35'147
Rücklagen Aussenbetreuung	21'892	17'968
Rücklagen Gassenarbeit Elim	30'000	30'000
Rücklagen Nähatelier	-	5'000
Rücklagen Elim Open Doors	20'000	20'000
Fond Ausbildung Arbeitsagogik	1'336	1'240
Rücklagen Elim Care	5'000	-
Organisationskapital	472'209	430'546
Eigenkapital	430'546	421'813
Jahresergebnis	41'663	8'733
Total Passiven	1'409'172	1'210'603

Erfolgsrechnung

	31.12.20	31.12.2019
Erträge	CHF	CHF
Leistungsabteilungen innerkantonal	3'517'118	2'538'495
Weitere Beiträge (z.B. Krankenkasse)	186'813	185'208
Leistungsabteilungen ausserkantonal	591'059	511'584
Beiträge externe Wohnbegleitung	-	264'001
Erträge andere Dienstleistungen	103'407	112'985
Miet- und Kapitalzinsertrag	272'873	225'285
Spenden	464'342	404'840
Beiträge Vereinsmitglieder	500	1'100
Total Erträge	5'136'112	4'243'498
Aufwendungen		
Personalaufwand	3'579'159	2'864'125
Personalaufwand	3'555'719	2'841'454
Motivationsgelder Tagesstruktur	23'440	22'671
Sachaufwand	1'550'771	1'414'591
Lebensmittel und Getränke	376'276	362'060
Haushalt und med. Bedarf	93'252	69'518
Unterhalt und Reparaturen	97'722	86'664
Aufwand für Anlagenutzung	777'720	723'108
Energie und Wasser	27'325	32'228
Freizeitgestaltung Betreute	5'608	12'557
Büro und Verwaltung	61'233	51'465
Werkzeug und Materialaufwand	61'240	41'634
Übriger Sachaufwand	50'395	35'357
Abschreibungen	-	0
Total Aufwendungen	5'129'930	4'278'716
ausserordentlicher Ertrag + Zinsertrag	46'954	1'046
Betriebsergebnis	53'136	-34'172
Veränderung Rücklagen (netto)	- 11'473	42'905
Jahresergebnis	41'663	8'733

Die Rechnung wurde durch unsere Revisionsstelle Bando Treuhand AG geprüft. Der Revisionsbericht kann auf unserer Website eingesehen oder bei uns bestellt werden.

Kommentar Jahresrechnung Elim 2020

Grundsätzliches

Grundsatz der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt nach den Fachempfehlungen von Curaviva und entspricht dem Schweizerischen Obligationenrecht sowie den Statuten.

Bewertungsgrundsätze

Investitionen ab einem Anschaffungswert von 3'000.-- werden aktiviert. Die Aktiven werden mit einem Abschreibungssatz von 20% vom Anschaffungswert bzw. 33,33% bei Informatik- und Kommunikationssystemen (gemäss IVSE-Bestimmungen) über die Nutzungsdauer bis auf einen Franken abgeschrieben.

Bilanz

Debitoren

Die Debitoren werden aufgrund einer Umstrukturierung nicht mehr netto ausgewiesen. Das heisst Debitoren mit negativem Saldo (Guthaben von Klienten oder Institutionen) werden nicht mehr als negative Debitoren ausgewiesen, sondern neu unter zu erwartende Rückzahlungen erfasst. Dadurch sind die Positionen Debitoren und zu erwartende Rückzahlungen in der Bilanz 2020 einiges höher im Vergleich zum Vorjahr. Die aktive Rechnungsabgrenzung ist im Vergleich zum Vorjahr höher, da die Zahlungen der Kantonsbeiträge für das 2. Semester erst im Januar 2021 eingegangen sind.

Veränderungen Rücklagen

Die SFr. 11'472.-- setzen sich wie folgt zusammen:

SFr.	-5'000.--	Entnahme zweckgebundene Spende Nähatelier 2020
SFr.	5'000.--	Zuweisung Rücklagen Elim Care
SFr.	3'924.--	Zuweisung Überschuss ambulante Wohnbegleitung 2020
SFr.	-35'148.--	Entnahme Unterdeckung Haus Elim 2020 *
SFr.	40'000.--	Zuweisung Rücklagen Trägerschaft aus Überschuss freiw. Projekte 2020
SFr.	-400.--	Entnahme für Menschen in Not
SFr.	3'000.--	Zuweisung zweckgebundene Spende für Menschen in Not
SFr.	2'280.--	Zuweisung Fond Ausbildung Arbeitsagogik
SFr.	-2'184.--	Entnahme Fond Ausbildung Arbeitsagogik

*Rücklagen Haus Elim

Der Verlust im Bereich stationäres Wohnen betrug -65'611.--. Davon konnten 35'148.-- durch Rücklagen aus dem Vorjahr gedeckt werden. Somit ergibt sich im stationären Wohnen pro memoria ein Negativsaldo von -30'463.--. Ausgewiesen werden Null.

Erfolgsrechnung

Ertrag

Im Rahmen des Angleichungsprozess an Normkosten wurden die Tarife des stationären Wohnens erhöht. Zudem betrug die durchschnittliche Auslastung im stationären Wohnen 108%. Im Bereich der Freiwilligenarbeit wurden Erträge durch verschiedene Dienstleistungen generiert. Zudem konnte erfreulicherweise trotz der Pandemiesituation das Spendenziel nahezu erreicht werden.

Personalaufwand

Die Tariferhöhung trug dazu bei, dass das Gehaltsniveau dem branchenüblichen Durchschnitt angenähert werden konnte. Weiter wurde der Personalbestand ausgebaut. Dies war teilweise durch die Pandemiesituation um Covid-19 bedingt, wobei unter anderem auch auf temporäre Arbeitskräfte zurückgegriffen wurde.

Sachaufwand

Zur Einhaltung und Umsetzung der Schutzmassnahmen um COVID-19 kamen erhebliche Mehrausgaben beim Sachaufwand hinzu.

Anlagennutzung

Eine weitere Anpassung der Miete durch die Behindertenhilfe hat zu Mehrkosten in der Anlagennutzung geführt. Zudem wurde weiterer Wohnraum für die ambulante Wohnbegleitung angemietet.

Jahresergebnis

Im Bereich des stationären Wohnens konnte ein grosser Teil der COVID-19 bedingten Mehrkosten und der Anpassung der Mietkosten durch die Mehrauslastung und die Tarifierhöhung gedeckt werden. Nach Auflösung der zweckgebundenen Rückstellungen für Haus Elim konnte der Verlust im Bereich stationäres Wohnen auf 30'463.-- reduziert werden. Im Bereich der freiwilligen Projekte resultierte durch die Erträge aus verschiedenen Dienstleistungen, dem nahezu erreichten Spendenziel und gewissen Kosteneinsparungen ein Ergebnis von 72'126.--. Über den Gesamtbetrieb wurde nach Bildung und Auflösung von Rücklagen ein Gewinn von 41'663.-- erzielt.

COVID-19 Pandemie

Zusammenfassend kann gesagt werden, dass die Pandemie im Betriebsjahr 2020 Mehrkosten von rund 200'000.-- verursacht hat. Primär fielen die Kosten im Bereich des stationären Wohnens an.

Detaillierte Auskunft

Diese Jahresrechnung kann nach den Vorgaben von Swiss GAAP FER 21 auf unserer Webseite eingesehen werden (www.stadtarbeitelim.ch). Für weitere Auskünfte stehen wir gerne telefonisch (061 511 09 21) oder per Email (cblum@elimbasel.com) zur Verfügung.