

Jahresrechnung 2023

1 Inhaltsverzeichnis

1	Inhaltsverzeichnis	2
2	Bilanz	4
3	Betriebsrechnung	5
4	Geldflussrechnung	6
4.1	Erläuterungen zur Geldflussrechnung	6
4.1.1	Nicht liquiditätswirksame Investitionstätigkeiten	6
4.1.2	Nicht liquiditätswirksame Finanzierungstätigkeiten	6
5	Rechnung über die Veränderung des Kapitals	7
6	Anhang	8
6.1	Angewendete Rechnungslegungsgrundsätze	8
6.1.1	Grundlage der Rechnungslegung	8
6.1.2	Konsolidierungskreis	8
6.1.3	Bewertung der Finanzanlagen / Mieterdepots	8
6.1.4	Bewertung der Sachanlagen und immateriellen Anlagen	8
6.1.5	Rückstellungen	8
6.1.6	Übrige Aktiven/übrige kurz- und langfristige Verbindlichkeiten	8
6.1.7	Aktiven und Passiven in Fremdwährung	8
6.2	Erläuterungen zur Bilanz	9
6.2.1	Flüssige Mittel	9
6.2.2	Forderungen aus Leistungen	9
6.2.3	Übrige kurzfristige Forderungen	9
6.2.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	9
6.2.5	Finanzanlagen / Mieterdepots	10
6.2.6	Übrige Anlagen	11
6.2.7	Verbindlichkeiten aus Leistungen	13
6.2.8	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	13
6.2.9	Passive Rechnungsabgrenzung	13
6.2.10	Finanzverbindlichkeiten	13
6.2.11	Übrige langfristige Verbindlichkeiten + Rückstellungen	13
6.2.12	Fondskapital Rücklagen	14
6.3	Erläuterungen zur Betriebsrechnung	14
6.3.1	Nettoertrag aus Leistungen	14
6.3.2	Andere betriebliche Erträge	15
6.3.3	Aufwand für Drittleistungen	15
6.3.4	Personalaufwand	15
6.3.5	Sonstiger Betriebsaufwand	16
6.3.6	Finanzergebnis	16
6.3.7	Ausserordentliches Ergebnis	16

6.4	Weitere Angaben	17
6.4.1	Transaktionen und Finanzpositionen in fremder Währung	17
6.4.2	Vorsorgeverpflichtung	17
6.4.3	Honorar Revisionsstelle	17
6.4.4	Restbetrag kaufvertragsahnliche Mietverpflichtungen	17
6.4.5	Aufwand für die Leistungserbringung nach Swiss GAAP FER 21	17
6.4.6	Aussergewöhnliche schwebende Geschäfte und Risiken	18
6.4.7	Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.....	18
6.4.8	Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe.....	18
6.4.9	Eventualforderungen	18
6.4.10	Belastete Aktiven und Art der Belastung	19
6.4.11	Aufwand für Fundraising	19
6.4.12	Unentgeltliche Leistungen.....	19
7	Leistungs- und Lagebericht.....	19
7.1	Zweck der Organisation	19
7.2	Leitende Organe und Amtszeit.....	19
7.2.1	Vorstand	19
7.2.2	Finanzkommission	20
7.3	Geschäftsleitung	20
7.4	Vorsorgekommission	20
7.5	Personalkommission Mitarbeitende	20
7.6	Anzahl Vollzeitstellen	20
7.7	Bestellungs- und Auftragslage, aussergewöhnliche Ereignisse und Zukunftsaussichten	20
7.8	Betriebsrechnung Bereiche.....	21
7.9	Erläuterungen zur Betriebsrechnung Bereiche.....	22
7.10	Erbrachte Leistungen.....	23
7.10.1	Tagesbetreuung.....	23
7.10.2	Stationäre Angebote	23
7.10.3	Frauenberatung	24
7.10.4	Zentrum Pflegekinder.....	24

2 Bilanz

AKTIVEN	Anhang	31.12.2023		31.12.2022	
		CHF	%	CHF	%
Flüssige Mittel	6.2.1	14'291'518	52.2	13'752'760	50.2
Forderungen aus Leistungen	6.2.2	2'442'991	8.9	2'986'168	10.9
Übrige kurzfristige Forderungen	6.2.3	10'873	0.0	16'063	0.1
Aktive Rechnungsabgrenzung	6.2.4	994'723	3.6	261'806	1.0
Total Umlaufvermögen		17'740'105	64.8	17'016'797	62.2
Finanzanlagen	6.2.5	883'789	3.2	671'143	2.5
Übrige Anlagen	6.2.6	8'492'043	31.0	9'279'581	33.9
Projekte und Anlagen im Bau		246'956	0.9	401'498	1.5
Total Anlagevermögen		9'622'789	35.2	10'352'222	37.8
TOTAL AKTIVEN		27'362'893	100.0	27'369'019	100.0

PASSIVEN	Anhang	31.12.2023		31.12.2022	
		CHF	%	CHF	%
Verbindlichkeiten aus Leistungen	6.2.7	754'408	2.8	779'186	2.8
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6.2.10	500'000	1.8	0	0.0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	6.2.8	1'910'640	7.0	1'470'088	5.4
Passive Rechnungsabgrenzung	6.2.9	924'430	3.4	1'063'289	3.9
Total kurzfristige Verbindlichkeiten		4'089'478	14.9	3'312'563	12.1
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6.2.10	0	0.0	500'000	1.8
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	6.2.11	1'793'355	6.6	1'903'887	7.0
Rückstellungen	6.2.11	144'000	0.5	108'000	0.4
Total langfristige Verbindlichkeiten		1'937'355	7.1	2'511'887	9.2
Total Verbindlichkeiten		6'026'833	22.0	5'824'451	21.3
Fondskapital Rücklagen	6.2.12	783'299	2.9	1'903'045	7.0
Fondskapital Zweckgebunden		234'000	0.9	658'165	2.4
Total Fondskapital		1'017'299	3.7	2'561'210	9.4
Neubewertungsreserven, gebundenes Kapital		455'440	1.7	455'440	1.7
Gewinnreserven, freies Kapital		19'863'321	72.6	18'527'918	67.7
Total Organisationskapital		20'318'761	74.3	18'983'358	69.4
TOTAL PASSIVEN		27'362'893	100.0	27'369'019	100.0

3 Betriebsrechnung

	Anhang	2023 CHF	%	2022 CHF	%
Nettoertrag aus Leistungen	6.3.1	51'560'149	98.0	50'118'583	98.0
Andere betriebliche Erträge	6.3.2	1'034'441	2.0	1'040'101	2.0
Total Ertrag		52'594'590	100.0	51'158'684	100.0
Aufwand für Drittleistungen	6.3.3	-3'794'359	-7.2	-3'721'295	-7.3
Personalaufwand	6.3.4	-39'963'072	-76.0	-38'661'200	-75.6
Sonstiger Betriebsaufwand	6.3.5	-7'058'225	-13.4	-6'908'354	-13.5
Ergebnis vor Zinsen/Abschreibungen		1'778'934	3.4	1'867'837	3.7
Abschreibungen		-991'538	-1.9	-1'115'389	-2.2
Ergebnis vor Zinsen		787'396	1.5	752'448	1.5
Finanzergebnis	6.3.6	-10'535	0.0	-47'074	-0.1
Ergebnis Investitionszuschüsse	6.2.6	110'532	0.2	194'245	0.4
Ordentliches Ergebnis		887'393	1.7	899'619	1.8
Ausserordentliches Ergebnis	6.3.7	-1'095'902	-2.1	-228'515	-0.4
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-208'509	-0.4	671'104	1.3
Fondszuweisung/-entnahme Rücklagen		1'119'747	2.1	709'505	1.4
Fondszuweisung/-entnahme zweckgebunden		424'165	0.8	-34'624	-0.1
Ergebnis vor Zuweisungen ans Organisationskapital		1'335'403	2.5	1'345'985	2.6
Zuweisung/Entnahme Organisationskapital		-1'335'403	-2.5	-1'345'985	-2.6
Ergebnis nach Zuweisungen		0	0.0	0	0.0

Die Zuweisung / Entnahme des Organisationskapitals wurde an der Vorstandssitzung vom 20.03.2024 beschlossen und genehmigt.

4 Geldflussrechnung

	2023 CHF	2022 CHF
Jahresergebnis	-208'508	671'104
Abschreibungen	991'538	1'115'389
Auflösung Investitionszuschüsse	-110'532	-194'245
Zunahme/Abnahme Forderungen aus Leistungen	543'177	262'194
Zunahme/Abnahme von übr. Forderungen + aktiven Rechnungsabgrenzungen	-727'726	-124'343
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Leistungen	-24'778	-1'028'247
Zunahme/Abnahme von übr. kurzfr. Verb. + passive Rechnungsabgrenzung	301'692	1'283'140
Zunahme/Abnahme von Rückstellungen langfristig	36'000	36'000
A = Geldzu/-abfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash-Flow)	800'862	2'020'992
Abfluss für Inv. (Kauf) Finanzanl. (inkl. Darlehen, Beteiligungen, Wertschriften)	-212'646	-65'613
Zufluss für Devestitionen (Verkauf) Sachanlagen	611'704	1'023'807
Abfluss für Investitionen (Kauf) Sachanlagen	-661'161	-1'070'552
Zufluss von Investitionszuschüssen	0	217'803
Abfluss von Investitionszuschüssen	0	-335'254
B = Geldzu/-abfluss aus Investitionstätigkeit	-262'104	-229'809
C = Geldzu/-abfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0
A + B + C = Veränderung flüssige Mittel (Fonds)	538'758	1'791'183
Flüssige Mittel Anfangs Periode	13'752'760	11'961'577
Flüssige Mittel Ende Periode	14'291'518	13'752'760
Veränderung flüssige Mittel	538'758	1'791'183

4.1 Erläuterungen zur Geldflussrechnung

4.1.1 Nicht liquiditätswirksame Investitionstätigkeiten

Im Berichts- und Vorjahr gab es keine nicht liquiditätswirksamen Investitionstätigkeiten.

4.1.2 Nicht liquiditätswirksame Finanzierungstätigkeiten

Im Berichts- und Vorjahr gab es keine nicht liquiditätswirksamen Finanzierungstätigkeiten.

4.1.2.1 Auflösung Investitionszuschüsse

Bei den Investitionszuschüssen handelt es sich um Finanzierungszuschüsse Dritter für Sachanlagen/Immobilien. Die Investitionszuschüsse werden linear aufgelöst.

5 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2023	Anfangsbestand 01.01.2023	Zuweisung (extern)	Verwendung (extern)	Zuweisung/ Entnahme	Umbuchung	Endbestand 31.12.2023
Rücklagen Tagesbetreuung Basel-Stadt	1'713'772	0	0	-1'143'105	0	570'667
Rücklagen Kita Zauberstei	-16'871	16'871	0	0	0	0
Rücklagen Kita Neumatten	22'247	0	0	-22'247	0	0
Rücklagen ZPK Basel-Land	90'189	0	0	-43'435	-8'754	38'000
Rücklagen ZPK Basel-Stadt	93'708	0	0	31'023	49'900	174'631
Total Fondskapital Rücklagen	1'903'045	16'871	0	-1'177'764	41'146	783'299
Diverse zweckgebundene Fonds, andere Fonds	184'589	155'840	-133'456	0	0	206'973
Diverse zweckgebundene Fonds, Fonds für Betriebe	53'578	32'992	-59'542	0	0	27'028
Fonds Liegenschaften Heime Basel-Stadt	420'000	0	0	-420'000	0	0
Total Fondskapital Zweckgebunden	658'165	188'832	-192'998	-420'000	0	234'000
Total Fondskapital	2'561'210	205'703	-192'998	-1'597'764	41'146	1'017'299
Neubewertungsreserven, geb. Kapital	455'440	0	0	0	0	455'440
Gewinnreserven, freies Kapital	18'527'918	0	0	1'376'549	-41'146	19'863'321
Total Organisationskapital	18'983'357	0	0	1'376'549	-41'146	20'318'762

2022	Anfangsbestand 01.01.2022	Zuweisung (extern)	Verwendung (extern)	Zuweisung/ Entnahme	Umbuchung	Endbestand 31.12.2022
Rücklagen Tagesbetreuung Basel-Stadt	12'151'259	0	0	-714'881	-9'722'606	1'713'772
Rücklagen Kita Zauberstei	0	0	0	-32'837	15'966	-16'871
Rücklagen Kita Neumatten	0	0	0	22'247	0	22'247
Rücklagen Kinderheime	0	0	0	0	0	0
Rücklagen ZPK NWS Basel-Land	90'189	0	0	0	0	90'189
Rücklagen ZPK NWS Basel-Stadt	93'708	0	0	0	0	93'708
Total Fondskapital Rücklagen	12'335'155	0	0	-725'471	-9'706'640	1'903'045
Diverse zweckgebundene Fonds, andere Fonds	145'501	69'681	-48'413	0	17'819	184'589
Diverse zweckgebundene Fonds, Fonds für Betriebe	58'040	24'239	-44'917	0	16'216	53'578
Fonds Liegenschaften Heime Basel-Stadt	420'000	0	0	0	0	420'000
Total Fondskapital Zweckgebunden	623'541	93'920	-93'330	0	34'035	658'165
Total Fondskapital	12'958'696	93'920	-93'330	-725'471	-9'672'605	2'561'210
Neubewertungsreserven, geb. Kapital	455'440	0	0	0	0	455'440
Gewinnreserven, freies Kapital	7'459'328	0	0	1'345'985	9'722'606	18'527'918
Total Organisationskapital	7'914'768	0	0	1'345'985	9'722'606	18'983'358

Mit Einführung des neuen Tagesbetreuungsgesetzes Basel-Stadt per 01.01.2022 fallen die Vorgaben zur Bildung von Rücklagen in der Tagesbetreuung weg.

Somit wurde ein grosser Anteil der Rücklagen Tagesbetreuung dem Organisationskapital zugewiesen. Der verbleibende Anteil, der durch das Erziehungsdepartement festgelegten anrechenbaren Rücklagen, kann in den nächsten 5 Jahren (2022 - 2026) zur Abfederung des Systemwechsels (z.B. Zuweisung ins Organisationskapital oder für Investitionen, zusätzliche Aufwände und Defizite im Zusammenhang mit dem neuen Tagesbetreuungsgesetz) verwendet werden.

6 Anhang

6.1 Angewendete Rechnungslegungsgrundsätze

6.1.1 Grundlage der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung von familea erfolgt in Übereinstimmung mit dem gesamten Regelwerk der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER, insbesondere Swiss GAAP FER 21) und erfüllt die Anforderungen des schweizerischen Rechnungslegungsrechts. Sie vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair value).

Alle Zahlen sind in Schweizer Franken (CHF). Die Rappen wurden in der Jahresrechnung weggelassen, die Rundung erfolgte nach kaufmännischer Regel in den Einzelpositionen. Dies kann zu unwesentlichen Rundungsdifferenzen in den (Zwischen-)Totalen führen.

6.1.2 Konsolidierungskreis

familea hält keine Beteiligungen und keine direkten oder indirekten Stimmrechte über 20% an einer Gesellschaft.

6.1.3 Bewertung der Finanzanlagen / Mieterdepots

Die Finanzanlagen werden zum Nominalwert bewertet.

6.1.4 Bewertung der Sachanlagen und immateriellen Anlagen

Die Sachanlagen und immateriellen Anlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert, abzüglich betriebsnotwendiger Abschreibungen. Die Abschreibungen erfolgen mit Ausnahme des Grundeigentums linear vom Anschaffungswert oder den Herstellkosten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze beträgt bei Immobilien CHF 10'000, bei den Sach- und immateriellen Anlagen CHF 3'000, mit Ausnahme von Sachanlagen bei neuen Kindertagesstätten respektive Umbauten. Die geschätzte Nutzungsdauer der Anlagen beträgt:

Geschäftsliegenschaften (ohne Grundstücke)	25 Jahre
Mobiliar und Einrichtungen	8 Jahre
Büromaschinen, EDV-Anlagen, Kommunikationssysteme	3 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre
Immaterielle Anlagen	5 Jahre

6.1.5 Rückstellungen

Rückstellungen werden für rechtliche und faktische Verpflichtungen gebildet, bei denen ein Mittelabfluss angenommen wird, und der Betrag abschätzbar ist. Nicht messbare Sachverhalte werden als Eventualverbindlichkeit behandelt.

6.1.6 Übrige Aktiven/übrige kurz- und langfristige Verbindlichkeiten

Die übrigen Aktiven und die kurz- und langfristigen Verbindlichkeiten werden, sofern nicht anders erwähnt, zu Nominalwerten, abzüglich notwendiger Wertberichtigungen bilanziert.

6.1.7 Aktiven und Passiven in Fremdwährung

Aktiven und Passiven in Fremdwährung werden zu Tageskursen am Bilanzstichtag bewertet, Erfolgspositionen sind zum Tageskurs des Geschäftsfalls bewertet.

6.2 Erläuterungen zur Bilanz

6.2.1 Flüssige Mittel

	2023	2022
Kasse in CHF	47'498	46'368
Kasse in Fremdwährungen	2'966	2'883
Postkonto in CHF (inkl. Durchlaufkonto)	14'157'650	13'636'696
Bankkonto in CHF	75'238	62'227
Bankkonto in Fremdwährungen	8'166	4'586
Total	14'291'518	13'752'760

6.2.2 Forderungen aus Leistungen

	2023	2022
Forderungen aus Betreuung Dritte	657'427	596'843
Forderungen gegenüber Gemeinwesen	1'794'364	2'428'324
Delkredere	-8'800	-39'000
Total	2'442'991	2'986'168

Uneinbringliche Forderungen werden nach erfolgloser Mahnung einer externen Inkassostelle übergeben und vollständig wertberichtigt. Auf den Elternbeiträgen in den übrigen Forderungen aus Betreuung Dritte in Höhe von CHF 175'277.40 (Vorjahr CHF 233'598.95) wurde vorsorglich ein Delkredere von 5% gebildet.

6.2.3 Übrige kurzfristige Forderungen

	2023	2022
Übrige Forderungen gegenüber Dritten	56'050	69'740
Einzelwertberichtigungen	-45'177	-53'677
Total	10'873	16'063

6.2.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

	2023	2022
Noch nicht erhaltener Ertrag	994'723	261'806
Total	994'723	261'806

6.2.5 Finanzanlagen / Mieterdepots

2023	01.01.2023	Zugang	Abgang	Zinsertrag	31.12.2023
Mieterdepots	573'200	202'382	0	2'430	778'012
Erneuerungsfonds Stockwerkeigentum	97'943	7'834	0	0	105'777
Total	671'143	210'216	0	2'430	883'788

2022	01.01.2022	Zugang	Abgang	Zinsertrag	31.12.2022
Mieterdepots	521'175	52'025	0	0	573'200
Erneuerungsfonds Stockwerkeigentum	84'355	13'587	0	0	97'943
Total	605'530	65'613	0	0	671'143

6.2.6 Übrige Anlagen

2023	Immobilien/ Bauten	Mobiliar	Hardware	Software	Fahrzeuge	TOTAL
Anschaffungswerte 01.01.	7'957'144	5'341'163	119'507	0	80'842	13'498'656
Zugänge	0	0	0	204'000	0	204'000
Abgänge	0	-590'762	-119'507	0	-53'670	-763'939
Anschaffungswerte 31.12.	7'957'144	4'750'401	0	204'000	27'172	12'938'717
Kumulierte Abschreibungen 01.01.	-1'987'907	-2'074'324	-90'449	0	-66'395	-4'219'075
planmässige Abschreibungen	-214'416	-718'140	-29'058	0	-8'111	-969'724
ausserordentliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
ausserplanmässige Abschreibungen	0	-21'813	-1	0	0	-21'814
Abgänge	0	590'762	119'507	0	53'670	763'939
Kumulierte Abschreibungen 31.12.	-2'202'323	-2'223'514	0	0	-20'836	-4'446'674
Total übrige Anlagen	5'754'821	2'526'887	0	204'000	6'336	8'492'044
Investitionszuschüsse 01.01.	-1'993'040	-217'803	0	0	0	-2'210'843
Zugänge	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Investitionszuschüsse 31.12.	-1'993'040	-217'803	0	0	0	-2'210'843
Kumulierte Abschreibungen	306'956	0	0	0	0	306'956
Auflösung Abschreibungen	99'648	10'884	0	0	0	110'532
Auflösung Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0	0
Total Kumulierte Abschreibungen	406'604	10'884	0	0	0	417'488
Total Investitionszuschüsse	-1'586'436	-206'919	0	0	0	-1'793'355
Nettobuchwerte 31.12.	4'168'385	2'319'968	0	204'000	6'336	6'698'689

Übrige Anlagen

2022	Immobilien/ Bauten	Mobiliar	Hardware	Software	Fahrzeuge	TOTAL
Anschaffungswerte 01.01.	7'957'144	5'964'010	190'852	0	109'842	14'221'848
Zugänge	0	553'803	0	0	0	553'803
Abgänge	0	-1'176'650	-71'345	0	-29'000	-1'276'995
Anschaffungswerte 31.12.	7'957'144	5'341'163	119'507	0	80'842	13'498'656
Kumulierte Abschreibungen 01.01.	-1'773'491	-2'133'789	-75'304	0	-74'867	-4'057'452
planmässige Abschreibungen	-214'416	-795'517	-70'390	0	-20'528	-1'100'851
ausserordentliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
ausserplanmässige Abschreibungen	0	-14'538	0	0	0	-14'538
Abgänge	0	869'520	55'246	0	29'000	953'766
Kumulierte Abschreibungen 31.12.	-1'987'907	-2'074'324	-90'449	0	-66'395	-4'219'075
Total übrige Anlagen	5'969'237	3'266'839	29'059	0	14'446	9'279'581
Investitionszuschüsse 01.01.	-2'428'208	-436'560	0	0	0	-2'864'768
Zugänge	0	-217'803	0	0	0	-217'803
Abgänge	435'168	436'560	0	0	0	871'728
Investitionszuschüsse 31.12.	-1'993'040	-217'803	0	0	0	-2'210'843
Kumulierte Abschreibungen	421'534	227'650	0	0	0	649'185
Auflösung Abschreibungen	-266'167	-270'307	0	0	0	-536'474
Auflösung Investitionszuschüsse	151'588	42'657	0	0	0	194'245
Total Kumulierte Abschreibungen	306'956	0	0	0	0	306'956
Total Investitionszuschüsse	-1'686'084	-217'803	0	0	0	-1'903'887
Nettobuchwerte 31.12.	4'283'153	3'049'036	29'059	0	14'446	7'375'694

6.2.7 Verbindlichkeiten aus Leistungen

	2023	2022
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten in CHF	753'748	778'106
Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden in CHF	660	1'080
Total	754'408	779'186

6.2.8 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

	2023	2022
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	984'303	841'724
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen	926'337	628'364
Total	1'910'640	1'470'088

6.2.9 Passive Rechnungsabgrenzung

	2023	2022
Noch nicht bezahlte Aufwendungen	247'551	337'293
Abgrenzung Mehrarbeit	349'338	362'623
Abgrenzung Ferien	270'240	304'523
Abgrenzung Dienstjubiläum	57'300	58'850
Total	924'430	1'063'289

6.2.10 Finanzverbindlichkeiten

	2023	2022
Festzinshypothek	500'000	500'000
Total	500'000	500'000

Laufzeit Hypothek vom 31.01.2019 – 31.01.2024

6.2.11 Übrige langfristige Verbindlichkeiten + Rückstellungen

- Restwert von Investitionszuschüssen gemäss Anlagespiegel (siehe auch 6.2.6 Übrige Anlagen).
- Rückstellungen: Erneuerungsfonds Weilerweg.

6.2.12 Fondskapital Rücklagen

2023	Abteilung Tagesbetreuung	Abteilung Kinder- und Jugendheime	Finanzhilfe Frauenberatung	Abteilung Zentrum Pflegekinder
Aufwand für Material, Waren und DL	2'210'876	732'215	4'364	12'439
Personalaufwand	15'798'348	7'194'369	337'286	1'145'502
Sonstiger Betriebsaufwand	3'444'719	1'490'878	73'144	163'195
Finanzergebnis	1'129'211	220	-650	-70
Umlagen und Verrechnungen	2'143'888	452'822	31'808	170'759
Total Betriebsaufwand	24'727'042	9'870'504	445'952	1'491'825
Rücklage	570'668	0	0	212'631
Rücklage in % Betriebsaufwand	2.3	0.0	0.0	14.3

2022	Abteilung Tagesbetreuung	Abteilung Kinder- und Jugendheime	Finanzhilfe Frauenberatung	Abteilung Zentrum Pflegekinder
Aufwand für Material, Waren und DL	2'343'122	708'059	2'161	3'859
Personalaufwand	16'456'630	6'942'213	333'751	830'952
Sonstiger Betriebsaufwand	3'597'677	1'499'474	70'595	157'883
Finanzergebnis	-288'203	58'631	-1'380	-3'926
Umlagen und Verrechnungen	2'290'985	603'001	18'687	53'506
Total Betriebsaufwand	24'400'211	9'811'378	423'814	1'042'274
Rücklage	1'719'148	0	0	183'897
Rücklage in % Betriebsaufwand	7.0	0.0	0.0	17.6

6.3 Erläuterungen zur Betriebsrechnung

6.3.1 Nettoertrag aus Leistungen

	2023	2022
Beiträge Gemeinwesen (Bund, Kanton, Gemeinde)	29'783'936	29'618'894
Beiträge Eltern	19'066'879	17'971'196
Firmenbeiträge	2'723'386	2'663'528
Ertragsminderungen	-14'053	-135'034
Total	51'560'148	50'118'584

6.3.2 Andere betriebliche Erträge

	2023	2022
Mitgliederbeiträge	2'425	2'800
Spenden/Legate	189'970	110'925
Ertrag aus Personalverpflegung	668'040	645'483
Ertrag aus Nebenleistungen	174'006	280'893
Total	1'034'441	1'040'101

Anzahl Mitglieder - Stand 31.12.2023, 96 (103 im Vorjahr).

6.3.3 Aufwand für Drittleistungen

	2023	2022
Lebensmittel und Getränke	1'950'841	1'821'693
Bezug von Mahlzeiten von Dritten	173'246	211'923
Regeneration	453'014	469'852
Haushalt	479'257	482'198
Schulung und Freizeit, Lager	392'469	384'289
Aufwand für Betreutes stationäres Wohnen	73'170	50'849
Aufwand für Drittleistungen Kundinnen	272'362	300'491
Total	3'794'359	3'721'295

6.3.4 Personalaufwand

	2023	2022
Lohnaufwand	33'391'662	32'348'183
Sozialaufwand	5'811'057	5'632'131
Übriger Personalaufwand	760'353	680'885
Total	39'963'072	38'661'199

6.3.5 Sonstiger Betriebsaufwand

	2023	2022
Raumaufwand	5'511'628	5'380'020
Fahrzeug- und Transportaufwand	43'690	32'542
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	56'981	38'382
Entsorgungsaufwand	75'394	66'954
Verwaltungsaufwand, inkl. Telefonie	557'002	474'438
Informatikaufwand	640'669	736'576
Werbeaufwand	120'431	140'750
Übriger Betriebsaufwand	52'429	38'691
Total	7'058'224	6'908'353

6.3.6 Finanzergebnis

	2023	2022
Erträge aus flüssigen Mitteln	2'630	525
Zinsaufwand aus Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	-4'403	-39'053
Übriger Finanzaufwand	-8'762	-8'546
Total	-10'535	-47'074

6.3.7 Ausserordentliches Ergebnis

	2023	2022
Ausserordentlicher Aufwand	-1'144'191	-977'854
Ausserordentlicher Ertrag	48'289	749'339
Total	-1'095'902	-228'515

Die Position ausserordentliches Ergebnis wird zur transparenten Darstellung der Rücklagenverwendung Tagesbetreuung verwendet. Die Rücklagen werden hauptsächlich zur Neugestaltung der Kitas verwendet.

6.4 Weitere Angaben

6.4.1 Transaktionen und Finanzpositionen in fremder Währung

Transaktionen in Fremdwährungen wurden zu Tageskursen im Zeitpunkt der Transaktion umgerechnet. Kursgewinne und -verluste aus den Transaktionen in Fremdwährungen wurden erfolgswirksam erfasst und die per Bilanzstichtag in Fremdwährung gehaltenen Aktiven und Passiven zum Jahresendkurs umgerechnet. Die aus dieser Umrechnung entstanden Gewinne und Verluste werden als realisiert angesehen und sind im Finanzergebnis ausgewiesen.

6.4.2 Vorsorgeverpflichtung

familea ist einer Sammelstiftung mit Rückversicherung angeschlossen. Die Sammelstiftung weist per 30.11.2023 einen Deckungsgrad von 112.4% aus. Die Zahlen per 31.12.2023 sind noch nicht publiziert.

6.4.2.1 Vorsorgeaufwand

	2023	2022
Beiträge für berufliche Vorsorge	2'146'893	2'070'440
Total	2'146'893	2'070'440

6.4.3 Honorar Revisionsstelle

	2023	2022
Revisionsleistungen	46'365	25'915
Total	46'365	25'915

6.4.4 Restbetrag kaufvertragsahnliche Mietverpflichtungen

	2023	2022
Mietvertragsverpflichtungen 1 - 5 Jahre	5'768'264	5'837'609
Mietvertragsverpflichtungen über 5 Jahre	1'278'856	1'596'411
Total	7'047'120	7'434'020

6.4.5 Aufwand für die Leistungserbringung nach Swiss GAAP FER 21

Projektaufwand	2023	2022
Personalaufwand	36'217'955	35'032'946
Reise- und Repräsentationsaufwand	11'688	21'427
Sachaufwand	9'015'453	8'572'362
Unterhaltskosten	651'162	655'042
Allg. Werbeaufwand (inkl. Personalaufwand)	18'616	4'732
Abschreibungen	391'869	429'185
Total Projektaufwand	46'306'743	44'715'694

Administrativer Aufwand	2023	2022
Personalaufwand	3'745'117	3'628'253
Reise- und Repräsentationsaufwand	7'319	58
Sachaufwand	970'648	1'124'619
Unterhaltskosten	94'890	136'875
Allg. Werbeaufwand (inkl. Personalaufwand)	82'808	114'532
Abschreibungen	489'137	491'959
Total administrativer Aufwand	5'389'919	5'496'297
Total Aufwand für die Leistungserbringung nach Swiss GAAP FER 21	51'696'662	50'211'991

Als administrativer Aufwand werden sämtliche Vorkostenstellen (ausser den Produktionsküchen), Hilfskostenstellen und Kostenstellen der Geschäftsstelle angesehen, als Projektaufwand sämtliche Hauptkostenstellen der operativen Bereiche Tagesbetreuung, Kinder- und Jugendheime, Frauenberatung, Zentrum Pflegekinder und Pflegekinderdienst.

6.4.6 Aussergewöhnliche schwebende Geschäfte und Risiken

Es existieren keine aussergewöhnlichen schwebenden Geschäfte und Risiken.

6.4.7 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind bis zur Genehmigung der Jahresrechnung durch den Vorstand vom 20.03.2024 keine Ereignisse bekannt, welche einen wesentlichen Einfluss auf die finanzielle Vermögens- und Ertragslage des Berichtsjahres haben könnten.

6.4.8 Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

Der Vorstand setzt sich aus fünf bis zwölf Mitgliedern zusammen. Weiter besteht eine Finanzkommission mit drei Mitgliedern (Zusammensetzung unter 7.2).

Die Vergütungen entschädigen den Vorstand für ihre Aufwendungen für Sitzungsvorbereitungen, Aktenstudium und Sitzungen im Vorstand und den Kommissionen.

	2023	2022
Total Entschädigung an Vorstand	39'550	46'759

Die Entschädigung an die Geschäftsleitung (Zusammensetzung unter 7.3) beinhaltet den Gesamtbetrag aller Vergütungen, die an Personen ausgerichtet worden sind, die mit der Geschäftsführung betraut sind.

	2023	2022
Total Entschädigungen an Geschäftsleitung	742'495	791'537

6.4.9 Eventualforderungen

familea wird unregelmässig in Erbschaftsfällen begünstigt oder es werden Legate zugesprochen. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresberichtes hat familea keine Kenntnisse von noch nicht verteilten Erbschaften.

6.4.10 Belastete Aktiven und Art der Belastung

Für die Liegenschaft an der Missionsstrasse 23 (Buchwert CHF 963'600) ist ein Namen-Schuldbrief über CHF 1'350'000 und ein Inhaber-Schuldbrief über CHF 650'000 zur Sicherung der Hypothekarschuld (CHF 500'000) hinterlegt.

Die in den Finanzanlagen ausgewiesenen Mietzinskautionen dienen als Sicherheit für die gemieteten Räumlichkeiten.

6.4.11 Aufwand für Fundraising

familea betreibt kein aktives Fundraising.

6.4.12 Unentgeltliche Leistungen

familea erbringt keine unentgeltlichen Leistungen.

7 Leistungs- und Lagebericht

7.1 Zweck der Organisation

Unter dem Namen „familea – Für Frauen, Kinder und Familien. Seit 1901.“ kurz „familea“, mit Sitz in Basel, besteht ein politisch und konfessionell neutraler Verein im Sinne von Art. 60 ff des ZGB. familea kann als Sektion oder als Mitglied anderen verwandten Organisationen beitreten.

familea setzt sich aktiv oder durch finanzielle Zuwendungen ein für

1. die Stärkung von Frauen, Kindern, Jugendlichen und Familien
2. die Vereinbarkeit von Familie und Beruf
3. Chancengleichheit und Integration

7.2 Leitende Organe und Amtszeit**7.2.1 Vorstand**

Name, Vorname	Funktion	Zeichnung	Amtszeit
Schürch Sibylle	Präsidentin	Kollektiv zu Zweien	02.2022 - 06.2024
Morselli Claudia	Vizepräsidentin	Ohne	06.2017 - 06.2024
Brunetti-Flum Corinna	Mitglied	Ohne	06.2017 - 06.2024
Degelo Heinrich	Mitglied	Ohne	06.2022 - 06.2024
Klein David	Mitglied	Kollektiv zu Zweien	06.2020 - 06.2024
Pieles Yvonne	Mitglied	Kollektiv zu Zweien	06.2017 - 06.2024

7.2.2 Finanzkommission

Klein David	Vorsitzender	Kollektiv zu Zweien	06.2020 - 06.2024
Brunetti-Flum Corinna	Mitglied	Ohne	09.2021 - 06.2023
Degelo Heinrich	Mitglied	Ohne	06.2022 - 06.2024
Pieles Yvonne	Mitglied	Kollektiv zu Zweien	06.2023 - 06.2024

7.3 Geschäftsleitung

Bitterli Monika	Geschäftsleiterin (GL)	Kollektiv zu Zweien	11.2017 bis unbefristet
Zimmermann Sabine	Stv. GL, Finanzen, Administration, IT	Kollektiv zu Zweien	11.2017 bis unbefristet
Anton Pradeepa	Leitung Marketing & Kommunikation	Kollektiv zu Zweien	10.2023 bis unbefristet
Baumgartner Jacqueline	Leitung Personal & Entwicklung	Kollektiv zu Zweien	10.2023 bis unbefristet
Lenzi Pascale	Leitung Personal & Entwicklung	Kollektiv zu Zweien	11.2017 - 06.2023
Reichenbach Aron	Leitung Tagesbetreuung	Kollektiv zu Zweien	02.2019 bis unbefristet

7.4 Vorsorgekommission

Arnold Monica	Arbeitnehmer-Verteterin		08.2022 - 09.2025
Baumgartner Jacqueline	Arbeitgeber-Vertreterin		10.2023 bis unbefristet
Bitterli Monika	Arbeitgeber-Vertreterin		01.2018 bis unbefristet
Braun Alois	Arbeitnehmer-Vertreter		06.2016 - 09.2025
Lenzi Pascale	Arbeitgeber-Vertreterin		01.2018 - 06.2023
Wydler Michael	Arbeitnehmer-Vertreter		08.2022 - 09.2025
Zimmermann Sabine	Arbeitgeber-Vertreterin		01.2018 bis unbefristet

7.5 Personalkommission Mitarbeitende

Elmayan-Mantelli Monika	Mitglied	Geschäftsstelle / Frauenberatung	08.2019 - 09.2025
Grauwiler Melanie	Mitglied	Kita	10.2021 - 09.2025
Grun Ammann Lea	Mitglied	Kita	12.2022 - 09.2025
High Renata	Mitglied	Kita	12.2022 - 08.2023
Mühlemann Andreas	Mitglied	Kinder- und Jugendheime	12.2022 - 09.2025
Velii Arlinda	Mitglied	Zentrum Pflegekinder	10.2021 - 09.2025

7.6 Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl Vollzeitstellen waren im 2023 im Durchschnitt 606.

7.7 Bestellungen- und Auftragslage, aussergewöhnliche Ereignisse und Zukunftsaussichten

Angaben zu der Bestellungen- und Auftragslage, den aussergewöhnlichen Ereignissen und den Zukunftsaussichten sind dem Bericht der Geschäftsführerin zu entnehmen.

7.8 Betriebsrechnung Bereiche

	Tagesbetreuung		Kinder- und Jugendheime	
	2023 TCHF	2022 TCHF	2023 TCHF	2022 TCHF
Nettoertrag aus Leistungen	39'874	38'586	9'274	9'350
Andere betriebliche Erträge	661	711	117	131
Total Ertrag	40'535	39'296	9'391	9'481
Aufwand für Dritteleistungen	-3'665	-3'721	-732	-708
Personalaufwand	-26'623	-25'847	-7'194	-6'942
Sonstiger Betriebsaufwand	-5'127	-4'993	-1'491	-1'499
Ergebnis vor Zinsen/Abschreibungen	5'119	4'735	-26	331
Abschreibungen	-284	-359	-90	-48
Ergebnis vor Zinsen	4'835	4'376	-116	283
Ausserordentliches Ergebnis/Betr. Nebenerfolg	-1'110	-214	0	-59
Ergebnis vor Umlagen	3'725	4'163	-117	224
Umlagen	-3'518	-3'370	-453	-603
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	207	793	-570	-379
Fondszuweisung/-entnahmen Rücklagen	1'148	710	0	0
Fondszuweisung/-entnahmen zweckgebunden	0	16	420	0
Ergebnis vor Zuweisungen ans Organisationskapital	1'355	1'518	-150	-379
Zuweisung/Entnahmen Organisationskapital	-1'355	-1'518	150	379
Ergebnis nach Zuweisungen	0	0	0	0

7.8 Betriebsrechnung Bereiche (Fortsetzung)

	Frauenberatung		Zentrum Pflegekinder		Pflegekinderdienst	
	2023 TCHF	2022 TCHF	2023 TCHF	2022 TCHF	2023 TCHF	2022 TCHF
Nettoertrag aus Leistungen	393	380	1'477	1'083	539	697
Andere betriebliche Erträge	5	7	3	0	0	0
Total Ertrag	399	387	1'479	1'083	539	697
Aufwand für Drittleistungen	-4	-2	-12	-4	-167	-214
Personalaufwand	-337	-334	-1'146	-831	-295	-417
Sonstiger Betriebsaufwand	-73	-71	-163	-158	-20	-12
Ergebnis vor Zinsen/Abschreibungen	-16	-19	158	91	57	54
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Zinsen	-16	-19	158	91	57	54
Ausserordentliches Ergebnis/Betr. Nebenerfolg	1	1	0	4	0	0
Ergebnis vor Umlagen	-15	-18	158	95	57	54
Umlagen	-32	-19	-171	-54	-34	-40
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	-47	-37	-12	41	23	15
Fondszuweisung/-entnahmen Rücklagen	0	0	-29	0	0	0
Ergebnis vor Zuweisungen ans Organisationskapital	-47	-37	-41	41	23	15
Zuweisung/Entnahmen Organisationskapital	47	37	41	-41	-23	-15
Ergebnis nach Zuweisungen	0	0	0	0	0	0

7.9 Erläuterungen zur Betriebsrechnung Bereiche

Die positiven Ergebnisse der Kinder- und Jugendheime, der Frauenberatung und dem Zentrum Pflegekinder werden den Rücklagen zugewiesen. Die negativen Ergebnisse werden dem Organisationskapital entnommen.

Die Ergebnisse der Tagesbetreuung werden den Rücklagen und/oder dem Organisationskapital zugewiesen oder entnommen.

Die Ergebnisse des Pflegekinderdienstes werden dem Organisationskapital zugewiesen oder entnommen.

7.10 Erbrachte Leistungen

7.10.1 Tagesbetreuung

Platzzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Plätze - Kanton Basel-Stadt	843	884	910	910	953	953
Plätze - Firmen	229	229	210	245	265	265
Plätze - Selbstzahler und Gemeinden	142	142	142	142	142	142
Total Anzahl Plätze	1'214	1'255	1'262	1'297	1'360	1'360
Belegung in % im Jahr	91.6	97.0	96.3	96.2	92.9	92.3

Alter	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1 bis 3 Jahre	678	700	1'019	1'068	1'130	1'109
4 bis 6 Jahre	706	781	599	606	632	654
7 bis 8 Jahre	241	204	154	159	184	180
über 8 Jahre	213	218	121	108	95	39
Total Anzahl Kinder	1'838	1'903	1'893	1'941	2'041	1'982

7.10.2 Stationäre Angebote

Platzzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kinderheim Lindenberg	32	32	32	32	32	32
Durchgangsheim "im Vogelsang"	20	24	24	24	24	24
Wohngruppe Hirzbrunnen	7	7	7	8	8	8
Wohngruppe Oberwilerstrasse	8	8	8	8	8	8
Wohngruppe Missionsstrasse	8	8	8	8	8	8
Notbetten	1	1	1	1	1	1
Total	76	80	80	81	81	81
Belegung in % im Jahr	85.9	86.1	86.0	84.4	83.4	82.9

Alter	2018	2019	2020	2021	2022	2023
3 bis 6 Jahre	3	0	1	1	2	4
6 bis 8 Jahre	5	8	9	6	4	8
über 8 Jahre	52	69	61	66	64	59
Total Anzahl Kinder	60	77	71	73	70	71

7.10.3 Frauenberatung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Anzahl Ratsuchende	550	526	554	618	780	818
Anzahl Fälle, total	592	554	607	667	803	860
davon Sozialberatung (SB)	414	404	441	500	428	501
davon Rechtsberatung (RB)	178	150	166	167	126	138
davon Kurzberatung (RB + SB)	0	0	0	0	249	221

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Beantragte finanzielle Unterstützungen	242'909	233'559	201'282	264'274	255'705	283'925
Vermittelte finanzielle Unterstützungen	208'654	186'168	188'138	235'110	231'967	273'328
- aus internen Fonds	16'542	18'025	22'877	17'659	17'513	21'633
- aus Gesuchen an externe Stiftungen	192'112	168'143	165'261	217'451	214'454	251'696

7.10.4 Zentrum Pflegekinder

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Pflegeverhältnisse begleitet per 31.12.	121	119	118	138	155	155
- davon unbegleitete Minderjährige (UMA)	18	15	17	17	27	32
Anzahl Vermittlungsanfragen	106	82	78	91	157	136
Anzahl Vermittlungen	44	48	41	50	52	41