

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

an die Mitgliederversammlung des Vereins

Mobile Basel, Basel

zur Jahresrechnung 2022



Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an die Mitgliederversammlung des Vereins
Mobile Basel, Basel

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des Vereins **Mobile Basel** für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand 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 beim geprüften Unternehmen 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 schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Basel, 27.04.2023

Alltax AG Wirtschaftsprüfung

Marc Membrini

Dipl. Wirtschaftsprüfer

Zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

Tuncer Ceylan

Dipl. Wirtschaftsprüfer

Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Mobile Basel, Basel

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2022</u>	<u>%</u>	<u>2021</u>	<u>%</u>
Aktiven				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	1'798'995.43		289'177.88	
Forderungen Pensionsgelder	854'958.10		562'297.89	
Forderungen aus Barauslagen für Betreute	16'845.96		16'402.61	
Übrige kurzfristige Forderungen	50'617.90		33'625.25	
Wertberichtigung Forderungen	-77'000.00		-32'078.00	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	126'187.90		153'520.65	
Total Umlaufvermögen	2'770'605.29	79 %	1'022'946.28	41 %
Anlagevermögen				
Finanzanlagen				
Langfristige Forderungen				
Darlehen Oelist GmbH	67'000.00		0.00	
Wertberichtigung Darlehen Oelist GmbH	-66'999.00		0.00	
Kautionen	429'976.93		429'787.31	
Sachanlagen				
Mobile Sachanlagen				
Betriebseinrichtungen	1'429'683.30		1'749'982.91	
Wertberichtigung Betriebseinrichtungen	-1'137'774.57		-1'246'702.83	
Fahrzeuge	30'911.70		40'207.90	
Wertberichtigung Fahrzeuge	-27'548.66		-30'546.32	
Immobilien Sachanlagen				
Immobilien	0.00		1'329'082.75	
Wertberichtigung Immobilien	0.00		-774'047.55	
Total Anlagevermögen	725'249.70	21 %	1'497'764.17	59 %
Total Aktiven	3'495'854.99	100 %	2'520'710.45	100 %

Mobile Basel, Basel

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2022</u>	<u>%</u>	<u>2021</u>	<u>%</u>
Passiven				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	344'583.45		236'411.83	
Abrechnungskonti Sozialversicherungen	15'774.35		365'362.60	
Depot	71'346.00		74'274.00	
Andere Verbindlichkeiten	24'593.35		61'213.95	
Passive Rechnungsabgrenzungen	325'426.80		90'100.85	
Total Kurzfristiges Fremdkapital	781'723.95	22 %	827'363.23	33 %
Langfristiges Fremdkapital				
Übrige langfristige Verbindlichkeiten				
Gegenüber Dritten	500'000.00		0.00	
Hypotheken	0.00		300'000.00	
Total Langfristiges Fremdkapital	500'000.00	14 %	300'000.00	12 %
Total Fremdkapital	1'281'723.95	37 %	1'127'363.23	45 %

Mobile Basel, Basel

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2022</u>	<u>%</u>	<u>2021</u>	<u>%</u>
Vereinsvermögen				
Vereinsvermögen 1.1.	1'390'889.82		2'664'712.14	
Vereinsergebnis	812'225.17		534'431.31	
Total Vereinsvermögen	2'203'114.99	63 %	3'199'143.45	127 %
Fondkapital zweckgebunden				
Fondkapital zweckgebunden	11'016.05		2'457.40	
Total Fondkapital zweckgebunden	11'016.05	0 %	2'457.40	0 %
Rücklagen				
Rücklagen bis 2016	0.00		-571'702.00	
Rücklagen Villa	0.00		347'068.83	
Rücklagen Wohnheim Leonhard	0.00		80'739.25	
Rücklagen Brunnmatt	0.00		103'980.49	
Rücklagen Spektrum	0.00		28'088.27	
Rücklagen Cantina/Café Ost	0.00		-1'136'381.95	
Rücklagen Dependence	0.00		315'745.90	
Rücklagen Goldbach (ex. WG und Fermel)	0.00		-542'768.30	
Rücklagen Prävention&Coaching	0.00		-401'821.42	
Rücklagen Corona	0.00		-31'202.70	
Total Rücklagen	0.00	0 %	-1'808'253.63	-72 %
Total Passiven	3'495'854.99	100 %	2'520'710.45	100 %

Mobile Basel, Basel

Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember abgeschlossene Geschäftsjahr (in Schweizer Franken)

	2022	%	2021	%
Ertrag				
Betriebsbeiträge Basel-Stadt	2'348'440.41		2'053'886.41	
Beiträge Betreute Basel-Stadt	2'325'589.22		2'176'934.10	
Pensionsgelder VD Basel-Stadt	277'804.85		187'880.00	
Betriebsbeiträge andere Kantone	678'628.95		733'245.45	
Beiträge Betreute andere Kantone	1'530'599.45		1'052'712.95	
Pensionsgelder VD andere Kantone	583'271.70		800'094.00	
Ertrag aus übrigen Dienstleistungen an Betreute	23'327.40		17'352.85	
Miet- und Kapitalzinsertrag	941'886.10		806'101.81	
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	685'682.70		1'102'801.28	
Mehrwertsteuer	-40'728.50		-53'625.10	
Übrige betriebliche Erträge	57'117.58		0.00	
Spenden und Mitgliederbeiträge	282'740.35		164'280.00	
Total Ertrag	9'694'360.21	100 %	9'041'663.75	100 %
Aufwand				
Personalaufwand	-6'291'403.86		-6'086'722.70	
Medizinischer Bedarf	-3'183.95		-9'894.12	
Verpflegung / Wareneinkauf Cantina	-750'052.21		-1'150'868.51	
Haushalt und Reinigung	-77'446.14		-132'830.62	
Unterhalt und Reparaturen	-131'491.80		-142'012.98	
Abschreibungen Sachanlagen	-185'960.05		-195'072.97	
Mietzinse	-1'914'016.75		-1'830'356.19	
Kapitalkosten	-3'223.94		-3'266.45	
Energie, Gas, Wasser	-124'797.62		-122'476.11	
Schulung/Ausbildung/Freizeit	-44'280.00		-35'121.05	
Verwaltungsaufwand	-200'972.71		-151'345.04	
Übriger Betriebsaufwand	-156'630.64		-134'799.62	
Total Aufwand	-9'883'459.67	-102 %	-9'994'766.36	-111 %
Betriebliches Jahresergebnis	-189'099.46	-2 %	-953'102.61	-11 %

Mobile Basel, Basel

Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember abgeschlossene Geschäftsjahr (in Schweizer Franken)

	<u>2022</u>	<u>%</u>	<u>2021</u>	<u>%</u>
Ertrag eigene Liegenschaft	13'300.00		5'000.00	
Aufwand eigene Liegenschaft	-1'809.65		-3'253.80	
Ausserordentlicher Aufwand	-66'999.00		0.00	
Ausserordentlicher Ertrag	1'056'833.28		562'931.00	
Andere Erträge	0.00		22'544.19	
Veränderung der Rücklagen	0.00		900'312.53	
Vereinsergebnis	812'225.17	8 %	534'431.31	6 %

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2022

(in Schweizer Franken)

1 Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Vorstand Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen. Der Vorstand entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Im Sinne des Vereins können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich notwendige Ausmass hinaus gebildet werden.

2 Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2.1 Angaben zu den Rücklagen		
Rücklagen per 1.1.	-1'808'254	-64'450
Veränderung Rücklagen bis 2016	636'152	-571'702
Veränderung Rücklagen Villa	-247'313	247'313
Veränderung Rücklagen Wohnheim Leonhard	-505'934	505'934
Veränderung Rücklagen Brunnmatt	237'269	-237'269
Veränderung Rücklagen Spektrum	58'881	-58'881
Veränderung Rücklagen Cantina/Café Ost	1'108'502	-1'108'502
Veränderung Rücklagen Dependance	-381'205	381'205
Veränderung Rücklagen Goldbach (ex. WG und Fermel)	630'060	-630'060
Veränderung Rücklagen Prävention&Coaching	240'639	-240'639
Veränderung Rücklagen Corona	31'203	-31'203
Rücklagen per 31.12.	0	-1'808'254

In Absprache mit dem Amt für Sozialbeiträge, Abteilung Behindertenhilfe wurden per 1. Januar 2021 rückwirkend Rücklagen zu Lasten des Vereinskapitals auch für die nicht subventionierten Bereiche gebildet. Daher ergibt sich im Berichtsjahr eine ausserordentliche Veränderung der gesamten Rücklagen von CHF -843'491. Die ordentlichen Veränderung der Rücklagen aus dem Jahresabschluss 2021 betragen insgesamt CHF -900'313.

2.2 Vereinsvermögen

Vereinsvermögen 01.01	3'199'144	2'664'713
Verrechnung Rücklagenkonto per 01.01.2022	-1'808'254	0
Erfolg	812'225	534'431
Vereinsvermögen 31.12	2'203'115	3'199'144

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2022

(in Schweizer Franken)

3 Weitere gesetzlich vorgeschriebene Angaben

3.1 Nettoauflösung stille Reserven

Wesentliche Nettoauflösung stiller Reserven	0	412'931
---	---	---------

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3.2 Anzahl Mitarbeiter		
<i>Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt</i>		
Nicht über 50 Vollzeitstellen	x	x

3.3 Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasing- oder Mietverpflichtungen, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können.

Mietverbindlichkeiten	7'211'266	8'278'526
-----------------------	-----------	-----------

3.4 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	140'867	130'829
---	---------	---------

3.5 Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Kautionen (Buchwert)	429'977	429'787
Liegenschaft (Buchwert)	0	555'035
Total	429'977	984'822

3.6 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

Bildung Wertberichtigung auf Aktiv-Darlehen	-66'999	0
Rückbehalt Grundstückgewinnsteuern	0	0
Ausserordentlicher Aufwand	-66'999	0
Gewinn aus Verkauf Grundstück	1'192'546	0
./. Rückbehalt prov. Betrag Grundstückgewinnsteuern	-162'000	0
Umsatzdefizit Schulmensen	0	150'000
neue Zeile	0	0
Gewinn aus Verkauf Restaurant Inventar	24'278	0
Auflösung von Rückstellungen	0	412'931
übrige Posten	2'009	0
Ausserordentlicher Ertrag	1'056'833	562'931