

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

an die Mitgliederversammlung des Vereins

Mobile Basel, Basel

zur Jahresrechnung 2021



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 2021 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 Gesetz und Statuten entspricht.

Ohne unsere Prüfungsaussage einzuschränken, machen wir auf die Anmerkung „4.1 Finanzielle Situation des Vereins“ im Anhang der Jahresrechnung aufmerksam, in der die Stellungnahme des Vorstandes zur finanziellen Situation des Vereins dargelegt ist.

Basel, 15. Juni 2022

Alltax AG Wirtschaftsprüfung

Stefan Tschudin

Dipl. Treuhandexperte

Zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

Marc Membrini

Dipl. Wirtschaftsprüfer

Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Mobile Basel, Basel

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2021</u>	<u>%</u>	<u>2020</u>	<u>%</u>
Aktiven				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	289'177.88		527'166.50	
Forderungen Pensionsgelder	562'297.89		967'438.27	
Forderungen aus Barauslagen für Betreute	16'402.61		14'428.96	
Übrige kurzfristige Forderungen				
Gegenüber Dritten	0.00		183.40	
Übrige kurzfristige Forderungen	33'625.25		90'350.99	
Wertberichtigung Forderungen	-32'078.00		-7'700.00	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	153'520.65		47'502.20	
Total Umlaufvermögen	1'022'946.28	41 %	1'639'370.32	54 %
Anlagevermögen				
Finanzanlagen				
Kautionen	429'787.31		339'064.50	
Sachanlagen				
Mobile Sachanlagen				
Betriebseinrichtungen	1'749'982.91		1'525'307.44	
Wertberichtigung Betriebseinrichtungen	-1'246'702.83		-1'055'374.03	
Fahrzeuge	40'207.90		40'207.90	
Wertberichtigung Fahrzeuge	-30'546.32		-26'284.74	
Immobilien Sachanlagen				
Immobilien	1'329'082.75		1'329'082.75	
Wertberichtigung Immobilien	-774'047.55		-774'047.55	
Total Anlagevermögen	1'497'764.17	59 %	1'377'956.27	46 %
Total Aktiven	2'520'710.45	100 %	3'017'326.59	100 %

Mobile Basel, Basel

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2021</u>	<u>%</u>	<u>2020</u>	<u>%</u>
Passiven				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	236'411.83		252'651.44	
Abrechnungskonti Sozialversicherungen	365'362.60		138'226.80	
Depot	74'274.00		57'569.00	
Andere Verbindlichkeiten	61'213.95		25'857.05	
Passive Rechnungsabgrenzungen	90'100.85		65'863.86	
Total Kurzfristiges Fremdkapital	827'363.23	33 %	540'168.15	18 %
Langfristiges Fremdkapital				
Hypotheken	300'000.00		300'000.00	
Rückstellung Sanierung Liegenschaft	0.00		412'931.00	
Total Langfristiges Fremdkapital	300'000.00	12 %	712'931.00	24 %
Total Fremdkapital	1'127'363.23	45 %	1'253'099.15	42 %
Vereinsvermögen				
Vereinsvermögen 1.1.	2'664'712.14		1'982'557.02	
Vereinsergebnis	534'431.31		-158'835.88	
Total Vereinsvermögen	3'199'143.45	127 %	1'823'721.14	60 %
Fondkapital zweckgebunden				
Fondkapital zweckgebunden	2'457.40		4'956.40	
Total Fondkapital zweckgebunden	2'457.40	0 %	4'956.40	0 %
Rücklagen				
Rücklagen bis 2016	-571'702.00		0.00	
Rücklagen Villa	347'068.83		99'755.80	
Rücklagen Wohnheim Leonhard	80'739.25		-425'195.19	
Rücklagen Brunnmatt	103'980.49		341'249.56	
Rücklagen Spektrum	28'088.27		86'968.90	
Rücklagen Cantina/Café Ost	-1'136'381.95		-27'880.00	
Rücklagen Dependence	315'745.90		-65'459.00	
Rücklagen Goldbach (ex. WG und Fermel)	-542'768.30		87'291.83	
Rücklagen Prävention&Coaching	-401'821.42		-161'182.00	
Rücklagen Corona	-31'202.70		0.00	
Total Rücklagen	-1'808'253.63	-72 %	-64'450.10	-2 %
Total Passiven	2'520'710.45	100 %	3'017'326.59	100 %

Mobile Basel, Basel

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

	<u>2021</u>	<u>%</u>	<u>2020</u>	<u>%</u>
Ertrag				
Betriebsbeiträge Basel-Stadt	2'053'886.41		1'725'072.00	
Beiträge Betreute Basel-Stadt	2'176'934.10		2'279'969.25	
Pensionsgelder VD Basel-Stadt	187'880.00		369'676.30	
Betriebsbeiträge andere Kantone	733'245.45		795'077.10	
Beiträge Betreute andere Kantone	1'052'712.95		848'946.10	
Pensionsgelder VD andere Kantone	800'094.00		713'120.35	
Ertrag aus übrigen Dienstleistungen an Betreute	17'352.85		15'266.65	
Miet- und Kapitalzinsertrag	806'101.81		834'455.78	
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	1'102'801.28		381'684.77	
Mehrwertsteuer	-53'625.10		-17'657.15	
Spenden und Mitgliederbeiträge	164'280.00		130'360.00	
Total Ertrag	9'041'663.75	100 %	8'075'971.15	100 %
Aufwand				
Personalaufwand	-6'086'722.70		-5'184'732.30	
Medizinischer Bedarf	-9'894.12		-12'537.95	
Verpflegung / Wareneinkauf Cantina	-1'150'868.51		-576'002.52	
Haushalt und Reinigung	-132'830.62		-127'993.94	
Unterhalt und Reparaturen	-142'012.98		-147'869.08	
Abschreibungen Sachanlagen	-195'072.97		-199'905.95	
Mietzinse	-1'830'356.19		-1'661'560.05	
Kapitalkosten	-3'266.45		-1'485.04	
Energie, Gas, Wasser	-122'476.11		-115'461.80	
Schulung/Ausbildung/Freizeit	-35'121.05		-29'806.14	
Verwaltungsaufwand	-151'345.04		-154'400.80	
Übriger Betriebsaufwand	-134'799.62		-136'414.16	
Total Aufwand	-9'994'766.36	-111 %	-8'348'169.73	-103 %
Betriebliches Jahresergebnis	-953'102.61	-11 %	-272'198.58	-3 %
Ertrag eigene Liegenschaft	5'000.00		0.00	
Aufwand eigene Liegenschaft	-3'253.80		-3'834.50	
Ausserordentlicher Ertrag	562'931.00		0.00	
Andere Erträge	22'544.19		50'158.20	
Veränderung der Rücklagen	900'312.53		67'039.00	
Vereinsergebnis	534'431.31	6 %	-158'835.88	-2 %

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2021

(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>2021</u>	<u>2020</u>
2.1 Angaben zu den Rücklagen		
Rücklagen per 1.1.	-64'450	2'589
Veränderung Rücklagen bis 2016	-571'702	0
Veränderung Rücklagen Villa	247'313	-98'776
Veränderung Rücklagen Wohnheim Leonhard	505'934	38'409
Veränderung Rücklagen Brunnmatt	-237'269	66'787
Veränderung Rücklagen Spektrum	-58'881	-83'943
Veränderung Rücklagen Cantina/Café Ost	-1'108'502	50'302
Veränderung Rücklagen Dependance	381'205	-44'140
Veränderung Rücklagen Goldbach (ex. WG und Fermel)	-630'060	52'595
Veränderung Rücklagen Prävention&Coaching	-240'639	-48'273
Veränderung Rücklagen Corona	-31'203	0
Rücklagen per 31.12.	-1'808'254	-64'450

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.

3 Weitere gesetzlich vorgeschriebene Angaben

3.1 Nettoauflösung stille Reserven

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

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2021

(in Schweizer Franken)

	<u>2021</u>	<u>2020</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	8'278'526	6'969'369
3.4 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	130'829	105'929
3.5 Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt		
Kautionen (Buchwert)	429'787	309'252
Liegenschaft (Buchwert)	555'035	555'035
Total	984'822	864'287
3.6 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung		
Auflösung von Rückstellungen	412'931	0
Umsatzdefizit Schulmensen	150'000	0
Ertrag	562'931	0

4 Sonstige Angaben

4.1 Finanzielle Situation des Vereins

Im abgelaufenen Geschäftsjahr musste Mobile Basel einen hohen betrieblichen Verlust hinnehmen. Aufgrund dieses hohen Verlustes ist der Verein zu Beginn des Jahres 2022 in Liquiditätsschwierigkeiten geraten. Der Vorstand hat zur Liquiditätssicherung sowie zur Verbesserung der Ertragslage bzw. zur Senkung der Kosten erste Massnahmen ergriffen. Aufgrund dieser Massnahmen erachtet der Vorstand die Fortführung der Betriebstätigkeit im Jahr 2022 als gegeben.

Der Vorstand prüft verschiedene Szenarien und hat insbesondere folgende Kernpunkte identifiziert:

- a) Schliessung des Gastrobetriebes Café Ost
- b) Ausstieg aus dem Betrieb der Schulmensen im Kanton Basel-Stadt
- c) Abbau von Personal
- d) Verkauf der Grundstückes zur Beschaffung von Liquidität