



ALLTAX

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

an die Mitgliederversammlung des Vereins

Mobile Basel, Basel

zur Jahresrechnung 2023



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 2023 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, 30. April 2024

Alltax AG Wirtschaftsprüfung

Gérard Parini
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Michael Borer
Dipl. Wirtschaftsprüfer

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Mobile Basel, Basel

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Aktiven				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	830'929.72		1'798'995.43	
Forderungen Pensionsgelder	1'603'607.10		854'958.10	
Forderungen aus Barauslagen für Betreute	5'913.48		16'845.96	
Übrige kurzfristige Forderungen	281.22		50'617.90	
Wertberichtigung Forderungen	-123'892.35		-77'000.00	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	311'937.00		126'187.90	
Total Umlaufvermögen	2'628'776.17	79 %	2'770'605.29	79 %
Anlagevermögen				
Finanzanlagen				
Langfristige Forderungen				
Darlehen Oelist GmbH	60'000.00		67'000.00	
Wertberichtigung Darlehen Oelist GmbH	-59'999.00		-66'999.00	
Kautionen	442'288.15		429'976.93	
Sachanlagen				
Mobile Sachanlagen				
Betriebseinrichtungen	1'543'971.34		1'429'683.30	
Wertberichtigung Betriebseinrichtungen	-1'296'085.49		-1'137'774.57	
Fahrzeuge	30'911.70		30'911.70	
Wertberichtigung Fahrzeuge	-28'389.42		-27'548.66	
Total Anlagevermögen	692'697.28	21 %	725'249.70	21 %
Total Aktiven	3'321'473.45	100 %	3'495'854.99	100 %

Mobile Basel, Basel

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Passiven				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45'378.85		344'583.45	
Abrechnungskonti Sozialversicherungen	131'747.20		15'774.35	
Depot	57'741.00		71'346.00	
Andere Verbindlichkeiten	58'544.10		24'593.35	
Passive Rechnungsabgrenzungen	236'799.45		325'426.80	
Total Kurzfristiges Fremdkapital	530'210.60	16 %	781'723.95	22 %
Langfristiges Fremdkapital				
Übrige langfristige Verbindlichkeiten Gegenüber Dritten	0.00		500'000.00	
Total Langfristiges Fremdkapital	0.00	0 %	500'000.00	14 %
Total Fremdkapital	530'210.60	16 %	1'281'723.95	37 %
Vereinsvermögen				
Vereinsvermögen 1.1.	2'203'114.99		1'390'889.82	
Vereinsergebnis	572'819.35		812'225.17	
Total Vereinsvermögen	2'775'934.34	84 %	2'203'114.99	63 %
Fondkapital zweckgebunden				
Fondkapital zweckgebunden	15'328.51		11'016.05	
Total Fondkapital zweckgebunden	15'328.51	0 %	11'016.05	0 %
Total Passiven	3'321'473.45	100 %	3'495'854.99	100 %

Mobile Basel, Basel

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

	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Ertrag				
Betriebsbeiträge Basel-Stadt	2'505'739.60		2'348'440.41	
Beiträge Betreute Basel-Stadt	2'419'699.60		2'325'589.22	
Pensionsgelder VD Basel-Stadt	183'115.80		277'804.85	
Betriebsbeiträge andere Kantone	859'877.55		678'628.95	
Beiträge Betreute andere Kantone	2'090'134.50		1'530'599.45	
Pensionsgelder VD andere Kantone	112'666.90		583'271.70	
Ertrag aus übrigen Dienstleistungen an Betreute	10'711.85		23'327.40	
Miet- und Kapitalzinsertrag	998'018.49		941'886.10	
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	67'726.25		685'682.70	
Mehrwertsteuer	-818.40		-40'728.50	
Übrige betriebliche Erträge	51'197.75		57'117.58	
Spenden und Mitgliederbeiträge	-295'180.00		282'740.35	
Total Ertrag	9'002'889.89	100 %	9'694'360.21	100 %
Aufwand				
Personalaufwand	-5'340'344.75		-6'291'403.86	
Medizinischer Bedarf	-1'478.45		-3'183.95	
Verpflegung / Wareneinkauf Cantina	-413'289.67		-750'052.21	
Haushalt und Reinigung	-63'421.07		-77'446.14	
Unterhalt und Reparaturen	-106'778.36		-131'491.80	
Abschreibungen Sachanlagen	-159'151.68		-185'960.05	
Mietzinse	-1'962'515.85		-1'914'016.75	
Kapitalkosten	-1'351.51		-3'223.94	
Energie, Gas, Wasser	-103'535.75		-124'797.62	
Schulung/Ausbildung/Freizeit	-42'075.26		-44'280.00	
Verwaltungsaufwand	-212'101.84		-200'972.71	
Übriger Betriebsaufwand	-31'076.35		-156'630.64	
Total Aufwand	-8'437'120.54	-94 %	-9'883'459.67	-102 %
Betriebliches Jahresergebnis	565'769.35	6 %	-189'099.46	-2 %

Mobile Basel, Basel

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

	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Ertrag eigene Liegenschaft	0.00		13'300.00	
Aufwand eigene Liegenschaft	0.00		-1'809.65	
Übriger Ertrag Verein	7'050.00		0.00	
Ausserordentlicher Aufwand	0.00		-66'999.00	
Ausserordentlicher Ertrag	0.00		1'056'833.28	
Vereinsergebnis	<u>572'819.35</u>	<u>6 %</u>	<u>812'225.17</u>	<u>8 %</u>

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2023

(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>2023</u>	<u>2022</u>
2.1 Angaben zu den Rücklagen		
Rücklagen per 1.1.	0	-1'808'254
Veränderung Rücklagen bis 2016	0	636'152
Veränderung Rücklagen Villa	0	-247'313
Veränderung Rücklagen Wohnheim Leonhard	0	-505'934
Veränderung Rücklagen Brunnmatt	0	237'269
Veränderung Rücklagen Spektrum	0	58'881
Veränderung Rücklagen Cantina/Café Ost	0	1'108'502
Veränderung Rücklagen Dependance	0	-381'205
Veränderung Rücklagen Goldbach (ex. WG und Fermel)	0	630'060
Veränderung Rücklagen Prävention&Coaching	0	240'639
Veränderung Rücklagen Corona	0	31'203
Rücklagen per 31.12.	0	0

Die im 2021 in Absprache mit dem Amt für Sozialbeiträge, Abteilung Behindertenhilfe rückwirkend per 1. Januar 2021 gebildeten Rücklagen wurden im Berichtsjahr vollständig aufgelöst.

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2023

(in Schweizer Franken)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2.2 Spenden und Mitgliederbeiträge		
Spenden	4'520	4'699
Spendenverwendung	0	-22'059
Mitgliederbeiträge	300	100
Total Spenden und Mitgliederbeiträge	4'820	-17'260
Fehlerkorrektur aus dem Vorjahr	-300'000	300'000
Total Spenden und Mitgliederbeiträge gemäss Erfolgsrechnung	-295'180	282'740

Im Vorjahr 2022 wurde im Zusammenhang mit dem Verkauf des Grundstücks irrtümlicherweise ein Betrag von CHF 300'000 als Spendenertrag verbucht. Dieser Fehler wurde im Berichtsjahr 2023 zu Lasten des Spendenertrages wieder richtig gestellt. Der tatsächliche Ertrag aus Spenden betrug im 2022 CHF 4'699.

2.3 Vereinsvermögen		
Vereinsvermögen 01.01	2'203'115	3'199'144
Verrechnung Rücklagenkonto per 01.01.2023	0	-1'808'254
Erfolg	572'819	812'225
Vereinsvermögen 31.12	2'775'934	2'203'115

3 Weitere gesetzlich vorgeschriebene Angaben

3.1 Anzahl Mitarbeiter

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Nicht über 50 Vollzeitstellen	x	x
-------------------------------	---	---

3.2 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	5'964'620	7'211'266
-----------------------	-----------	-----------

3.3 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	123'567	140'867
---	---------	---------

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

Kauttionen (Buchwert)	442'288	429'977
Total	442'288	429'977

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2023
(in Schweizer Franken)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3.5 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung		
Bildung Wertberichtigung auf Aktiv-Darlehen	0	-66'999
Ausserordentlicher Aufwand	0	-66'999
Gewinn aus Verkauf Grundstück	0	1'192'546
./. Rückbehalt prov. Betrag Grundstückgewinnsteuern	0	-162'000
Gewinn aus Verkauf Restaurant Inventar	0	24'278
Übrige Posten	0	2'009
Ausserordentlicher Ertrag	0	1'056'833