

Bericht der Revisionsstelle des

Vereins Mobile Jugendarbeit Basel und Riehen

zur Eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2017

Inhalt:

- Bestätigungsbericht
- Erfolgsrechnung
- Bilanz
- Anhang

Basel, 10. April 2018
Cm/5-50900

Vereinsversammlung des
Vereins Mobile Jugendarbeit Basel und Riehen
Klingental 1
4057 Basel

BERICHT DER REVISIONSSTELLE ZUR EINGESCHRÄNKTEN REVISION

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Bilanz und Anhang) des Vereins Mobile Jugendarbeit Basel und Riehen für das am 31. Dezember 2017 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 bei der geprüften Einheit 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.

WIRTSCHAFTS-TREUHAND AG



Matthias Cantaluppi
Dipl. Treuhandexperte
Zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor



Christina Kim
Dipl. Expertin in Rechnungslegung
und Controlling
Zugelassene Revisionsexpertin

Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Bilanz und Anhang)

Verein Mobile Jugendarbeit Basel Riehen, Basel

	01.01.2017	01.01.2016
BETRIEBSRECHNUNG	- 31.12.2017	- 31.12.2016
	CHF	CHF
ERTRAG		
Kanton Basel-Stadt (Subventionen LV)	409'860.00	409'860.00
Gemeinde Riehen (Leistungsvereinbarung)	150'000.00	156'000.00
Kanton Basel-Stadt	5'000.00	0.00
Sponsoringbeitrag "Buntkicktgut"	5'720.00	15'370.25
Sponsoringbeitrag "Horbair und Trashtalks"	0.00	2'104.65
Sponsoringbeitrag MNS	6'500.00	6'000.00
Sponsoringbeitrag "Projekte Basel"	11'500.00	13'047.95
Sponsoringbeitrag "Projekte Riehen"	4'200.00	0.00
Sponsorbeiträge Sonstige	20.00	9'295.95
Finanzertrag	0.45	0.55
TOTAL ERTRAG	592'800.45	611'679.35
AUFWAND		
Kosten Projekte	-43'756.75	-49'084.20
Personalaufwand	-477'758.82	-462'182.55
Raumaufwand	-20'833.10	-23'276.95
Öffentlichkeitsarbeit	-9'661.15	-9'830.44
Betriebsaufwand	-5'186.15	-10'367.94
Verwaltungsaufwand	-31'171.43	-32'534.10
Bildung Rücklagen Gemeinde Riehen	0.00	-9'998.49
Abschreibungen	-2'319.96	-2'319.96
TOTAL AUFWAND	-590'687.36	-599'594.63
JAHRESGEWINN	2'113.09	12'084.72

Verein Mobile Jugendarbeit Basel Riehen

Verein Mobile Jugendarbeit Basel Riehen, Basel

BILANZ	31.12.2017	31.12.2016
	CHF	CHF
A K T I V E N		
Flüssige Mittel	208'951.37	258'865.80
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	50'000.00	0.00
Übrige kurzfristige Forderungen	4'711.00	7'246.55
Aktive Rechnungsabgrenzung	1'595.00	6'470.55
UMLAUFVERMÖGEN	265'257.37	272'582.90
Mobile Sachanlagen		
Airtrack	1'800.00	2'400.00
Fahrräder	5'159.88	6'879.84
ANLAGEVERMÖGEN	6'959.88	9'279.84
T O T A L	272'217.25	281'862.74
P A S S I V E N		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9'429.15	19'784.35
Passive Rechnungsabgrenzung	8'172.30	9'575.68
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	17'601.45	29'360.03
Organisationskapital		
Vereinsvermögen	187'624.56	187'624.56
ORGANISATIONSKAPITAL	187'624.56	187'624.56
RÜCKLAGEN		
Rücklagen Stand Anfang Jahr Gemeinde Riehen	52'793.43	42'794.94
Jahresergebnis	-2'126.20	9'998.49
Rücklagen Stand Ende Jahr Gemeinde Riehen	50'667.23	52'793.43
Rücklagen Stand Anfang Jahr Kanton Basel-Stadt	12'084.72	0.00
Jahresergebnis	4'239.29	12'084.72
Rücklagen Stand Ende Jahr Kanton Basel-Stadt	16'324.01	12'084.72
Total Rücklagen Stand Anfang Jahr Basel-Stadt/Riehen	64'878.15	42'794.94
Jahresergebnis	2'113.09	22'083.21
Total Rücklagen Stand Ende Jahr Basel-Sadt/Riehen	66'991.24	64'878.15
T O T A L	272'217.25	281'862.74

Verein Mobile Jugendarbeit Basel Riehen

Basel, 8. März 2018
rb-222

Verein Mobile Jugendarbeit Basel Riehen, Basel

ANHANG

2017
CHF

2016
CHF

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer 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 könnten. Der Vorstand entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle des Vereins können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	weniger als 10	weniger als 10
Aktivierungsgrenze	>als CHF 1'000.00	>als CHF 1'000.00

Im Vereinjahr 2016 wurden ein Airtrack in der Höhe von CHF 3'000.00 angeschafft. Des weiteren wurden 6 Fahrräder in der gesamthöhe von CHF 8'599.80 angeschafft.

Abschreibungsmethode und Nutzungsdauer

Beide Anschaffungen Airtrack und Fahrräder werden linear über 5 Jahre abgeschrieben. Siehe dazu auch die beiliegende Abschreibungstabelle.

Bildung und Auflösung von Rücklagen

Im Geschäftsjahr 2017 wurden Rücklagen Basel-Stadt in der Höhe des Überschusses aus dem 2016 gebildet. Für die Gemeinde Riehen wurden Rücklagen in der Höhe des Überschusses aus 2016 gebildet.

Restverbindlichkeit aus langfristigem Mietverhältnis von 5 Jahren	64'070.00	83'210.00
--	------------------	------------------

Zweck und Transaktion bei zweckgebundenen Spenden, Legaten, Forschungsgelder usw.
Keine Transaktionen

Angaben zur Verbuchung von erhaltenen Investitionsbeiträgen
Keine Transaktionen

Informationen zum Zweck und den Transaktionen mit ausgelagerten (aber nicht konsolidierten) Finanzierungsmittel und Fonds
Keine Transaktionen

Eventualverpflichtungen

- Bürgschaften	Keine	Keine
- Garantieverpflichtungen	Keine	Keine
- Pfandbestellungen	Keine	Keine
- Patronatserklärungen	Keine	Keine
- Rechtsfälle	Keine	Keine
- unwiderrufliche Kreditzusagen	Keine	Keine
- nicht bilanzierte Anteile an Solidarschulden	Keine	Keine
- unkündbare langfristige Mietverträge	Keine	Keine

Verein Mobile Jugendarbeit Basel Riehen, Basel

ANHANG		2017	2016
		CHF	CHF
Zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändete Aktiven			
- Immobilien	Keine		Keine
- Globalzession Debitoren	Keine		Keine
Eigentumsbeschränkungen auf Aktiven			
Mietzinsdepot		4'711.00	4'710.55
Globalzession Debitoren	Keine		Keine
Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	Keine		Keine
Weitere vom Gesetz vorgeschriebenen Angaben.			
z.B:			
Fremdwährungsumrechnung	Keine		Keine
Bedrohung Unternehmensfortführung	Keine		Keine
Abweichungen vom Verrechnungsverbot	Keine		Keine
Abweichung Stetigkeit	Keine		Umstellung **
Beurteilungsrelevante weitere Positionen	Keine		Keine
Nahestehende	Keine		Keine

** Der Kontenplan wurde teilweise angepasst, sodass es zu vereinzelt unwesentlichen Abweichungen in der Erfolgsrechnung gekommen ist.

Verein Mobile Jugendarbeit Basel Riehen

Verein Mobile Jugendarbeit Basel Riehen, Basel

DETAILS

Anlagespiegel	Bestand	Zu-/Abgänge	Bestand vor	Abschreibungen	Bestand
	01.01.2017	CHF	Abschreibungen	CHF	31.12.2017
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Airtrack	2'400.00	0.00	2'400.00	-600.00	1'800.00
Fahrräder	6'879.84	0.00	6'879.84	-1'719.96	5'159.88
Mobile Sachanlagen	9'279.84	0.00	9'279.84	-2'319.96	6'959.88

*Linear über 5 Jahre