

worktrain

Basel

Bericht der Revisionsstelle
an die Vereinsversammlung

zur Jahresrechnung 2023

Bericht der Revisionsstelle

zur eingeschränkten Revision an die Vereinsversammlung des

worktrain

Basel

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang) des worktrain 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 Verein 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.

PricewaterhouseCoopers AG

Sven Rumpel

Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Andreas Ekimov

Basel, 26. April 2024

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang)

PricewaterhouseCoopers AG, St. Jakobs-Strasse 25, Postfach, 4002 Basel
Telefon: +41 58 792 51 00, www.pwc.ch

PricewaterhouseCoopers AG ist Mitglied eines globalen Netzwerks von rechtlich selbständigen und voneinander unabhängigen Gesellschaften.

Bilanz auf den 31. Dezember 2023

	Anhang	31.12.2023 CHF	Vorjahr CHF
Aktiven			
Flüssige Mittel		395'085.47	348'504.81
Forderungen		22'426.80	60'248.83
Vorräte Laden		53'079.36	57'096.38
Aktive Rechnungsabgrenzungen		103'050.39	64'614.00
Umlaufvermögen		573'642.02	530'464.02
Sachanlagen			
- Mobilien		27'107.70	30'468.46
- EDV		8'935.30	14'620.15
Anlagevermögen		36'043.00	45'088.61
Total Aktiven		609'685.02	575'552.63
Passiven			
Verbindlichkeiten		4'938.24	3'016.58
<i>Diverse</i>		4'938.24	3'005.58
<i>Offene Gutscheine Laden</i>		0.00	11.00
Passive Rechnungsabgrenzungen		20'771.91	35'761.49
Kurzfristiges Fremdkapital		25'710.15	38'778.07
Zweckgebundene Rückstellungen aus Spenden		11'104.43	16'058.78
Jubiläumsfonds		25'000.00	0.00
Schwankungsreserven		25'000.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital		61'104.43	16'058.78
Total Fremdkapital		86'814.58	54'836.85
Vereinskapital		522'870.44	520'715.78
<i>Stand 1. Januar</i>		520'715.78	519'916.88
<i>Jahresergebnis</i>		2'154.66	798.90
Eigenkapital		522'870.44	520'715.78
Total Passiven		609'685.02	575'552.63

Betriebsrechnung 2023

	Anhang	2023 CHF	Vorjahr CHF
Erträge Coaching		852.50	4'620.00
Erträge Berufliche Massnahmen für BeM, Laden, OS, Webshop + FiBushop		860'883.50	665'703.80
Erträge Dienstleitungen, Handel und Produktion Laden, OS, Webshop + FiBushop		120'275.40	126'796.08
Betriebsbeiträge/Spenden/Auflösung zweckgebundene Rückstellungen aus Spenden		12'624.95	177'777.00
Betriebsertrag		994'636.35	974'896.88
Personalaufwand		-594'145.55	-603'501.20
- <i>Besoldungen</i>		-504'314.75	-511'622.75
- <i>Sozialleistungen</i>		-84'540.85	-88'273.05
- <i>Personalnebenaufwand</i>		-5'289.95	-3'605.40
Honorar für Leistungen Dritter		-28'513.30	-27'058.70
Verwaltungsaufwand und Vertriebsaufwand		-297'037.96	-312'005.62
- <i>Wareneinkäufe</i>		-31'100.37	-36'931.54
- <i>Miete</i>		-170'837.55	-174'529.54
- <i>Schulung, Ausbildung und Freizeit</i>		-5'498.00	-8'164.90
- <i>Lebensmittel und Getränke</i>		-521.90	-439.55
- <i>Haushalt</i>		-18'077.75	-21'163.95
- <i>Unterhalt und Reparaturen</i>		-6'418.10	-3'188.25
- <i>Energie und Wasser</i>		-7'414.70	-5'714.45
- <i>Büro und Verwaltung</i>		-48'263.26	-53'318.26
- <i>Übriger Sachaufwand</i>		-8'906.33	-8'555.18
Abschreibungen		-24'851.97	-20'368.30
Betriebsaufwand		-944'548.78	-962'933.82
Operatives Ergebnis		50'087.57	11'963.06
Finanzertrag		165.83	3.30
Finanzaufwand		-831.43	-1'070.48
Finanzergebnis		-665.60	-1'067.18
Ausserordentlicher Ertrag		2'790.11	1'257.86
Ausserordentlicher Aufwand		-57.42	-11'354.84
Ausserordentliches Ergebnis		2'732.69	-10'096.98
Ergebnis vor Zuweisung Rückstellungen		52'154.66	798.90
Zuweisung/Verwendung Jubiläumsfonds		-25'000.00	0.00
Zuweisung/Verwendung Schwankungsreserven		-25'000.00	0.00
Jahresergebnis		2'154.66	798.90

Anhang zur Jahresrechnung

1 Grundlagen und Organisation

1.1 Zweck des Vereins

Unter dem Namen „worktrain“ besteht seit 1986 ein Verein nach ZBG 60ff mit Sitz in Basel. Der Verein bezweckt das Training, die Beschäftigung und die Eingliederung von Menschen mit einer Leistungseinschränkung sowie von arbeitslosen Menschen in die Arbeitswelt, insbesondere durch Schulung, Betreuung und Beratung sowie durch Vermittlung in Zusammenarbeit mit anderen Organisationen.

1.2 Urkunden und Reglemente

- Vereinsstatuten vom 29. Juni 2015
- Regelung der Zeichnungsberechtigung und Geldanlage (MGV 19. Juni 2018)

1.3 Organe

Vorstand mit Amtsdauer 2021 - 2023

- Arbeitgeberverband Region Basel: Alexander Frei, Präsident
- Handelskammer beider Basel (HKBB): Andreas Meier, Vizepräsident
- Stiftung für Hilfeleistungen an Arbeitnehmer: Marcus Cottiati
- Gewerbeverband Basel-Stadt: Fabienne Hürlimann
- Wirtschaftskammer Baselland: Patrick Herr
- Stiftung Profil: Eva Meroni

Gemäss Art. 16 der Statuten üben die Vorstandsmitglieder das Mandat für den Verein ehrenamtlich aus. Auch sind an die Vorgenannten keine Spesen entrichtet worden.

Geschäftsleitung: Barbara Siegenthaler

Finanzen: Jacqueline Fischer

Revisionsstelle: PricewaterhouseCoopers AG, Basel

1.4 Organisation

Der Verein tritt unter dem Namen *worktrain* auf

Die Geschäftsstelle an der Malzgasse 16 in Basel betreibt die *Beruflichen Massnahmen* durch

- das Trainingsbüro (*18 Trainingsplätze*) und den dazugehörenden Verkaufsladen „papaya“ (*6 Trainingsplätze*), am Klosterberg 11 in Basel.

1.5 Mitarbeiter

Der Verein beschäftigt im Jahresdurchschnitt weniger als 10 Vollzeitmitarbeiter/innen.

2 Grundsätze der Rechnungslegung

2.1 Rechnungslegung

Die vorliegende Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Bestimmungen über die kaufmännische Buchführung des Schweizerischen Obligationenrechts (Art. 957 - 963b OR, gültig ab 1. Januar 2013) erstellt.

2.2 Bilanzstichtag und Buchführungswährung

Die Jahresrechnung schliesst jeweils auf den 31. Dezember ab in Schweizer Franken.

2.3 Bewertungsgrundsätze

Es gilt grundsätzlich das Prinzip der Einzelbewertung der Aktiven und Passiven. Die Bewertungsgrundsätze gelten einheitlich für alle Einzelpositionen. Alle Positionen werden zum Nominalwert bewertet.

2.4 Risikobeurteilung

Vorstand und Geschäftsleitung beurteilen jährlich die operationellen Risiken sowie die Finanzrisiken im Rahmen der Management-Verantwortung.

Die Risikobeurteilung umfasst auch die Prüfung der Möglichkeiten, welche die Zielerreichung des Vereins wesentlich beeinflussen könnten sowie die daraus resultierenden präventiven und risiko-minimierenden Massnahmen.

Die operationellen Risiken beinhalten auch strategische und compliance Risiken und unterliegen ebenfalls dem Monitoring von Geschäftsleitung und Vorstand.

3 Erläuterungen zur Bilanz

Der *Warenbestand* im „papaya“ besteht teils aus eigener Ware, teils aus Ware in Kommission.

4 Erläuterungen zur Betriebsrechnung

Die Betriebsrechnung erfolgt über alle Teilbereiche nach den Grundsätzen der Rechnungslegung von CuraViva Schweiz (Kostenrechnung für Soziale Einrichtungen IVSE, Version 2006). Aufgrund der detaillierten Kostenstellen ist ein vertieftes Controlling möglich.

Im Bereich der *Beruflichen Massnahmen* leistet das Bundesamt für Sozialversicherung über das Kontraktmanagement Nordwestschweiz der IV-Stelle Baselland (stellvertretend für die lokalen IV-Stellen der Kantone Aargau, Bern, Baselland, Basel-Stadt und Solothurn) individuell abgerechnete *Tarifentschädigungen* (Art. 27 IVG).

Beim ausserordentlichen Ergebnis handelt es sich im Berichtsjahr um eine Entschädigung für einen Wasserschaden und den Verkauf von Tischen, sowie um eine periodenfremde Nachtragerstattung der AHV für das Jahr 2022. Im Vorjahr setzte sich diese Position im Wesentlichen aus den Umzugskosten in die neuen Geschäftsräume zusammen.

4.1 Betriebsrechnung 2023 nach Segment

	Berufli Massnahmen	Laden	Office Shop	Webshop	FibuShop	Total Betriebsrechnung worktrain	2022 Vorjahres- vergleich
Ertrag							
Erträge Coaching	852.50	0.00	0.00	0.00	0.00	852.50	4'620.00
Erträge Berufliche Massnahmen	434'784.50	194'507.00	52'232.00	85'171.00	94'189.00	860'883.50	665'703.80
Erträge Dienstleistungen, Handel und Produktion	400.00	55'781.68	12'168.82	1'816.10	50'108.80	120'275.40	126'796.08
Betriebsbeiträge / Spenden	9'843.35	2'689.10	0.00	0.00	92.50	12'624.95	177'777.00
Total Ertrag	445'880.35	252'977.78	64'400.82	86'987.10	144'390.30	994'636.35	974'896.88
Aufwand							
Besoldungen	234'664.56	118'057.53	26'692.77	48'881.17	76'018.72	504'314.75	511'622.75
Sozialleistungen	37'750.35	20'204.90	4'873.85	8'477.50	13'234.25	84'540.85	88'273.05
Personalnebenaufwand	2'613.33	1'502.71	328.83	414.02	431.06	5'289.95	3'605.40
Honorare für Leistungen Dritter	4'799.20	1'123.95	813.05	813.05	20'964.05	28'513.30	27'058.70
Lebensmittel und Getränke	139.78	140.87	80.42	80.42	80.41	521.90	439.55
Haushalt Unterhalt und Rep. der Mobilien	8'177.67	6'379.03	1'173.72	1'173.68	1'173.65	18'077.75	21'163.95
Aufwand Miete	3'901.06	1'011.79	47.53	1'410.20	47.52	6'418.10	3'188.25
Aufwand Miet	70'990.05	63'764.50	12'573.20	11'860.70	11'649.10	170'837.55	174'529.54
Abschreibungen	10'155.81	7'488.06	1'656.60	2'503.25	3'048.25	24'851.97	20'368.30
Energie und Wasser	2'693.94	3'451.10	476.94	396.36	396.36	7'414.70	5'714.45
Schulung, Ausbildung und Freizeit	5'471.85	26.15	0.00	0.00	0.00	5'498.00	8'164.90
Büro und Verwaltung	17'336.64	7'130.15	13'254.10	5'726.70	4'815.67	48'263.26	53'318.26
Wareneinkäufe für Laden u. WS	0.00	30'308.44	0.00	791.93	0.00	31'100.37	36'931.54
Übriger Sachaufwand	5'075.78	2'056.15	293.32	1'172.20	308.88	8'906.33	8'555.18
Total Aufwand	403'770.02	262'645.33	62'264.33	83'701.18	132'167.92	944'548.78	962'933.82
Finanzertrag	165.83	0.00	0.00	0.00	0.00	165.83	3.30
Finanzaufwand	172.13	590.27	4.46	58.97	5.60	831.43	1'070.48
Ausserordentlicher Ertrag	2'226.19	563.92	0.00	0.00	0.00	2'790.11	1'257.86
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	57.42	0.00	0.00	0.00	57.42	11'354.84
Ergebnis vor Zuweisung Rückstellungen	44'330.22	-9'751.32	2'132.03	3'226.95	12'216.78	52'154.66	798.90
Zuweisung Schwankungsreserven	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00
Zuweisung Schwankungsreserven	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00
Jahresergebnis	-5'669.78	-9'751.32	2'132.03	3'226.95	12'216.78	2'154.66	798.90

5 Andere Angaben

5.1 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Gegenüber der Stiftung Abendrot Vorsorgeeinrichtung bestehen keine Verbindlichkeiten per 31.12.2023.

5.2 Langfristige Mietverträge

Neuer Mietvertrag für die Büroräumlichkeiten mit der Familienausgleichskasse Exfour läuft noch bis zum 30.09.2026. Die ausstehende Miete vom 01.01.2024 bis zum 30.09.2026 beträgt Fr. 266'701.05.

Neuer Mietvertrag für die Ladenräumlichkeiten mit der MIM AG (Vertreten durch die Livimo Immobilien AG) läuft noch bis zum 30.09.2026. Die ausstehende Miete vom 01.01.2024 bis zum 30.09.2026 beträgt Fr. 183'300.00.

Der Mietvertrag mit Sharp Electronics (Schweiz) AG für die Drucker läuft noch bis zum 28.02.2029. Die ausstehende Miete vom 01.01.2024 bis zum 28.02.2029 beträgt Fr. 19'728.00.

5.3 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.