

worktrain

Basel

Bericht der Revisionsstelle  
an die Vereinsversammlung

zur Jahresrechnung 2020

# Bericht der Revisionsstelle

## zur eingeschränkten Revision an die Vereinsversammlung des worktrain Basel

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des Verein worktrain für das am 31. Dezember 2020 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 Gesetz und Statuten entspricht.

PricewaterhouseCoopers AG

Sven Rumpel  
Revisionsexperte  
Leitender Revisor

Andreas Ekimov

Basel, 6. Mai 2021

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

**Bilanz auf den 31. Dezember 2020**

	Anhang	31.12.2020 CHF	Vorjahr CHF
<b>Aktiven</b>			
Flüssige Mittel		479'769.91	444'281.57
Forderungen		59'438.57	50'309.45
Vorräte Laden		58'319.42	65'049.08
Aktive Rechnungsabgrenzungen		48'476.15	63'122.30
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>646'004.05</b>	<b>622'762.40</b>
Sachanlagen			
- Mobilien		11'311.76	3'794.77
- EDV		8'925.70	22'926.05
<b>Anlagevermögen</b>		<b>20'237.46</b>	<b>26'720.82</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>666'241.51</b>	<b>649'483.22</b>
<b>Passiven</b>			
Verbindlichkeiten		1'333.76	1'901.59
<i>Diverse</i>		1'312.26	1'831.59
<i>Offene Gutscheine Laden</i>		21.50	70.00
Passive Rechnungsabgrenzungen		28'409.15	15'083.00
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>29'742.91</b>	<b>16'984.59</b>
Zweckgebundene Rückstellungen aus Spenden		41'855.48	41'349.65
Schwankungsreserven berufliche Massnahmen	3.1	88'157.55	88'157.55
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		<b>130'013.03</b>	<b>129'507.20</b>
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>159'755.94</b>	<b>146'491.79</b>
Vereinskapital		506'485.57	502'991.43
<i>Stand 1. Januar</i>		502'991.43	515'018.68
<i>Jahresergebnis</i>		3'494.14	-12'027.25
<b>Eigenkapital</b>		<b>506'485.57</b>	<b>502'991.43</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>666'241.51</b>	<b>649'483.22</b>

**Betriebsrechnung 2020**

	Anhang	2020 CHF	Vorjahr CHF
Erträge Coaching		2'070.00	3'940.00
Erträge Berufliche Massnahmen für BeM, Laden, OS, Webshop + FiBushop		615'955.05	546'808.85
Erträge Dienstleitungen, Handel und Produktion Laden, OS, Webshop + FiBushop		98'834.80	93'909.86
Betriebsbeiträge/Spenden/Auflösung zweckgebundene Rückstellungen aus Spenden		16'620.77	29'068.10
<b>Betriebsertrag</b>		<b>733'480.62</b>	<b>673'726.81</b>
Personalaufwand		-498'920.80	-484'418.70
- <i>Besoldungen</i>		-426'757.80	-414'604.45
- <i>Sozialleistungen</i>		-69'030.20	-63'565.15
- <i>Personalnebenaufwand</i>		-3'132.80	-6'249.10
Honorar für Leistungen Dritter		-16'840.60	-14'560.00
Verwaltungsaufwand und Vertriebsaufwand		-197'489.52	-173'991.82
- Wareneinkäufe		-26'770.99	-25'574.05
- Miete		-71'504.90	-71'386.95
- Schulung, Ausbildung und Freizeit		-10'881.25	-9'756.15
- Lebensmittel und Getränke		-678.30	-1'039.15
- Haushalt		-10'254.55	-9'637.25
- Unterhalt und Reparaturen		-2'389.00	-2'839.40
- Energie und Wasser		-5'564.25	-5'569.90
- Büro und Verwaltung		-61'634.00	-40'299.99
- Übriger Sachaufwand		-7'812.28	-7'888.98
Abschreibungen		-19'872.30	-21'376.35
<b>Betriebsaufwand</b>		<b>-733'123.22</b>	<b>-694'346.87</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>357.40</b>	<b>-20'620.06</b>
Finanzertrag		0.20	4.50
Finanzaufwand		-511.25	-522.32
<b>Finanzergebnis</b>		<b>-511.05</b>	<b>-517.82</b>
Ausserordentlicher Ertrag		3'647.79	728.18
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	-1'008.70
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>3'647.79</b>	<b>-280.52</b>
<b>Ergebnis vor Zuweisung Rückstellungen</b>		<b>3'494.14</b>	<b>-21'418.40</b>
Zuweisung/Verwendung Schwankungsreserven berufliche Massnahmen	3.1 / 4.1	0.00	-9'391.15
<b>Jahresergebnis</b>		<b>3'494.14</b>	<b>-12'027.25</b>

## **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 2018 - 2020

- Arbeitgeberverband Basel und Basler Gesellschaft für Personalmanagement (BGP): Alexander Frei, Präsident
- Handelskammer beider Basel (HKBB): Andreas Meier, Vizepräsident
- Stiftung für Hilfeleistungen an Arbeitnehmer: Marcus Cottati
- Gewerbeverband Basel-Stadt: Reto Baumgartner
- Wirtschaftskammer Baselland: Alexandra Mächler bis 30.06.2020
- 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 Bruderholzstrasse 45 in Basel betreibt die *Beruflichen Massnahmen* durch

- das Trainingsbüro (*14 Trainingsplätze*) und den dazugehörenden Verkaufsladen „papaya“ (*4 Trainingsplätze*) im Erdgeschoss des gleichen Gebäudes.

## **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 *Versicherungswert* (Feuer- und Elementarschaden) des Geschäftsinventars (Einrichtungen zum Neuwert/Waren zum Marktpreis) an der Bruderholzstrasse 45 und des Ladens „papaya“ sowie des Web Shop, beläuft sich zusammen auf Fr. 280'000.— (ab 01.09.2019).

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

#### 3.1 Entwicklung Schwankungsreserven berufliche Massnahmen

2020	Bestand 1.1.2020	Erfolg 2020	Bestand 31.12.2020
BeM	<b>440'440.13</b>	<b>0.00</b>	<b>440'440.13</b>
Laden	<b>-366'431.21</b>	<b>0.00</b>	<b>-366'431.21</b>
Office Shop	<b>-71'712.74</b>	<b>0.00</b>	<b>-71'712.74</b>
Web Shop	<b>-16'620.13</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'620.13</b>
FiBu Shop	<b>102'481.50</b>	<b>0.00</b>	<b>102'481.50</b>
<b>TOTAL</b>	<b>88'157.55</b>	<b>0.00</b>	<b>88'157.55</b>

2019	Bestand 1.1.2019	Erfolg 2019	Bestand 31.12.2019
BeM	<b>440'440.13</b>	<b>0.00</b>	<b>440'440.13</b>
Laden	<b>-363'300.71</b>	<b>-3'130.50</b>	<b>-366'431.21</b>
Office Shop	<b>-68'582.59</b>	<b>-3'130.15</b>	<b>-71'712.74</b>
Web Shop	<b>-13'489.63</b>	<b>-3'130.50</b>	<b>-16'620.13</b>
FiBu Shop	<b>102'481.50</b>	<b>0.00</b>	<b>102'481.50</b>
<b>TOTAL</b>	<b>97'548.70</b>	<b>-9'391.15</b>	<b>88'157.55</b>

### 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 Solothurn (stellvertretend für die lokalen IV-Stellen der Kantone Aargau, Bern, Baselland, Basel-Stadt und Solothurn) individuell abgerechnete *Tarifentschädigungen* (Art. 27 IVG).

## 4.1 Betriebsrechnung 2020 nach Segment

	Berufli Massnahmen	Laden	Office Shop	Webshop	FibuShop	Total Betriebsrechnung worktrain	2019 Vorjahres- vergleich
<b>Ertrag</b>							
Erträge Coaching	2'070.00					2'070.00	3'940.00
Erträge Berufliche Massnahmen	271'353.50	163'631.35	37'625.00	82'815.00	60'530.20	615'955.05	546'808.85
Erträge Dienstleistungen, Handel und Produktion	2'536.00	41'387.38	13'608.00	5'476.22	35'827.20	98'834.80	93'909.86
Betriebsbeiträge / Spenden	14'208.30	2'362.47	0.00	0.00	50.00	16'620.77	29'068.10
<b>Total Ertrag</b>	<b>290'167.80</b>	<b>207'381.20</b>	<b>51'233.00</b>	<b>88'291.22</b>	<b>96'407.40</b>	<b>733'480.62</b>	<b>673'726.81</b>
<b>Aufwand</b>							
Besoldungen	169'177.86	119'657.18	25'074.42	52'150.74	60'697.60	426'757.80	414'604.45
Sozialleistungen	29'336.03	19'193.45	4'360.43	9'225.95	6'914.34	69'030.20	63'565.15
Personalnebenaufwand	1'664.09	487.95	136.59	564.34	279.83	3'132.80	6'249.10
Honorare für Leistungen Dritter	10'953.60	378.00	378.00	1'603.00	3'528.00	16'840.60	14'560.00
Lebensmittel und Getränke	131.95	225.68	106.90	106.93	106.84	678.30	1'039.15
Haushalt Unterhalt und Rep. der Mobilien	4'218.35	2'982.20	764.85	1'524.20	764.95	10'254.55	9'637.25
	137.00	177.59	19.20	2'045.94	9.27	2'389.00	2'839.40
Aufwand Miete	30'041.10	22'113.11	5'880.36	8'769.92	4'700.41	71'504.90	71'386.95
Abschreibungen	15'403.45	3'128.55	547.60	320.35	472.35	19'872.30	21'376.35
Energie und Wasser Schulung, Ausbildung und Freizeit	1'517.58	2'730.20	466.26	466.26	383.95	5'564.25	5'569.90
	8'720.11	2'034.67	8.89	117.58	0.00	10'881.25	9'756.15
Büro und Verwaltung Wareneinkäufe für Laden u. WS	31'571.15	7'464.56	13'002.70	7'585.86	2'009.73	61'634.00	40'299.99
	103.27	24'284.88	3.17	2'376.50	3.17	26'770.99	25'574.05
Übriger Sachaufwand	5'062.29	1'002.55	372.400	1'030.66	344.48	7'812.28	7'888.98
<b>Total Aufwand</b>	<b>308'037.83</b>	<b>205'860.57</b>	<b>51'121.77</b>	<b>87'888.23</b>	<b>80'214.82</b>	<b>733'123.22</b>	<b>694'346.87</b>
Finanzertrag	0.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.20	4.50
Finanzaufwand	86.68	316.03	5.45	97.69	5.40	511.25	522.32
Ausserordentlicher Ertrag	3'616.95	30.84	0.00	0.00	0.00	3'647.79	728.18
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'008.70
<b>Ergebnis vor Zuweisung</b>							
<b>Rückstellungen</b>	<b>-14'339.56</b>	<b>1'235.44</b>	<b>105.78</b>	<b>305.30</b>	<b>16'187.18</b>	<b>3'494.14</b>	<b>-21'418.40</b>
Zuweisung Schwankungsreserven berufliche Massnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'391.15
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-14'339.56</b>	<b>1'235.44</b>	<b>105.78</b>	<b>305.30</b>	<b>16'187.18</b>	<b>3'494.14</b>	<b>-12'027.25</b>

## **5     Andere Angaben**

### **5.1   Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen**

Gegenüber der Stiftung Abendrot Vorsorgeeinrichtung bestehen keine Verbindlichkeiten.

### **5.2   Langfristige Mietverträge**

Der Mietvertrag mit der Livit AG für die Büroräumlichkeiten / Laden, läuft noch bis zum 28.02.2022. Die ausstehende Miete vom 01.01.2021 bis zum 28.02.2022 beträgt Fr. 67'242.00.

Der Mietvertrag mit Sharp Electronics (Schweiz) AG für den Drucker läuft noch bis zum 31.01.2024. Die ausstehende Miete vom 01.01.2021 bis zum 31.01.2024 beträgt Fr. 10'036.25.

### **5.3   Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.