

A woman with dark hair, wearing a green jacket with a white fur collar and a dark green top, is smiling warmly at the camera. She is holding a white bag with a floral pattern and a loaf of bread. The background shows shelves stocked with various food items, including bread and jars, in a grocery store setting.

**CARITAS** Markt

Finanzbericht 2021

# **Genossenschaft Caritas-Markt**

## Bilanz Genossenschaft Caritas-Markt FER21

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b>Aktiven</b>	<b>3'221'639.53</b>	<b>4'466'497.23</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2'940'103.93</b>	<b>4'348'160.18</b>
<i>Flüssige Mittel</i>	<i>2'222'409.57</i>	<i>3'512'712.95</i>
<i>Forderungen aus Lieferungen/Leistungen</i>	<i>219'905.20</i>	<i>438'791.55</i>
<i>Forderungen übrige kurzfristige</i>	<i>169'122.31</i>	<i>135'957.68</i>
<i>Vorräte</i>	<i>328'666.85</i>	<i>259'047.10</i>
<i>Aktive Rechnungsabgrenzung</i>	<i>-</i>	<i>1'650.90</i>
<b>Anlagevermögen</b>	<b>281'535.60</b>	<b>118'337.05</b>
<i>Anlagen und Einrichtungen</i>	<i>29'501.00</i>	<i>35'380.15</i>
<i>Übrige Sachanlagen</i>	<i>251'634.60</i>	<i>82'556.90</i>
<i>Finanzanlagen</i>	<i>400.00</i>	<i>400.00</i>
<b>Passiven</b>	<b>-3'221'639.53</b>	<b>-4'466'497.23</b>
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>-1'162'926.65</b>	<b>-2'412'589.81</b>
<i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen</i>	<i>-683'392.66</i>	<i>-889'916.60</i>
<i>Verbindlichkeiten übrige kurzfristige</i>	<i>-58'039.88</i>	<i>-69'575.01</i>
<i>Passive Rechnungsabgrenzung</i>	<i>-421'494.11</i>	<i>-1'453'098.20</i>
<b>Fondskapital</b>	<b>-9'422.42</b>	<b>-323'577.32</b>
<b>Organisationskapital</b>	<b>-2'049'290.46</b>	<b>-1'730'330.10</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Erfolgsrechnung Genossenschaft Caritas-Markt FER21

	2021	2020	Δ
	CHF	CHF	
<b>Ertrag</b>	<b>8'034'632.69</b>	<b>7'413'404.84</b>	8.4%
Verkaufserträge	7'795'264.05	7'680'915.39	1.5%
Preisreduktion/Vergütungen	-562'311.57	-1'176'981.10	-52.2%
Spenden	801'680.21	909'470.55	-11.9%
Dienstleistungen	-	-	
<b>Beiträge</b>	<b>627'000.00</b>	<b>754'800.00</b>	
Caritas Schweiz	75'000.00	75'000.00	
Regionale Caritas Organisationen	225'000.00	250'000.00	
Beiträge Dritter	327'000.00	429'800.00	
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>8'661'632.69</b>	<b>8'168'204.84</b>	6.0%
<b>Projektaufwand</b>	<b>-8'296'178.84</b>	<b>-7'891'205.94</b>	5.1%
Materialaufwand	-6'649'398.08	-6'294'717.89	5.6%
Einkaufsgutscheine	-370'357.99	-311'180.00	19.0%
Unterstützung Märkte	-121'552.11	-186'614.15	-34.9%
Personalaufwand	-917'706.08	-855'674.65	7.2%
Reise- und Repräsentationsaufwand	-24'959.72	-33'112.20	-24.6%
Sachaufwand	-196'211.84	-185'032.30	6.0%
Unterhaltskosten	-10'113.87	-18'631.40	
Abschreibungen	-5'879.15	-6'243.35	
<b>Administrativer Aufwand</b>	<b>-359'663.99</b>	<b>-262'710.97</b>	36.9%
Personalaufwand	-57'330.36	-56'000.00	2.4%
Sachaufwand	-22'918.85	-38'100.47	-39.8%
Unterhaltskosten	-95'534.34	-62'301.20	53.3%
Abschreibungen	-137'074.82	-42'371.85	223.5%
Sammelaufwand	-46'805.62	-63'937.45	-26.8%
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>-8'655'842.83</b>	<b>-8'153'916.91</b>	6.2%
<b>Betriebsergebnis EBIT</b>	<b>5'789.86</b>	<b>14'287.93</b>	-59.5%
<b>Finanzergebnis</b>	<b>15.60</b>	<b>16.73</b>	
Finanzertrag	15.60	16.73	
Finanzaufwand	-	-	
<b>Total übriges Ergebnis</b>	<b>314'154.90</b>	<b>177'990.55</b>	76.5%
Übriger Ertrag	-	-	
Zuweisung an Fondskapital (- = Zunahme / + = Abnahme)	314'154.90	177'990.55	
<b>Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital</b>	<b>319'960.36</b>	<b>192'295.21</b>	66.4%



## Geldflussrechnung Genossenschaft Caritas-Markt

	2021	2020
	CHF	CHF
Ergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)	319'960.36	192'295.21
Veränderung des Fondskapitals	-314'154.90	-177'990.55
Abschreibungen	142'952.97	48'615.20
Nicht liquiditätswirksame Aufwendungen/Erträge	-	-
Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	218'886.35	125'590.79
Zunahme (-) / Abnahme (+) übrige kurzfristige Forderungen	-33'164.63	-60'748.33
Zunahme (-) / Abnahme (+) Vorräte	-69'619.75	63'373.40
Zunahme (-) / Abnahme (+) aktive Rechnungsabgrenzungen	1'650.90	152'867.70
Zunahme (+) / Abnahme (-) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-206'523.94	394'031.70
Zunahme (+) / Abnahme (-) Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-11'535.13	63'832.26
Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Rückstellungen	-	-
Zunahme (+) / Abnahme (-) passive Rechnungsabgrenzungen	-1'031'604.09	621'021.25
<b>Mittelfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>-983'151.86</b>	<b>1'422'888.63</b>
Investitionen (-) / Desinvestitionen (+) Sachanlagen	-306'151.52	-31'080.00
Investitionen (-) / Desinvestitionen (+) Beteiligungen	-	-
Investitionen (-) / Desinvestitionen (+) Wertschriften	-	-
<b>Mittelfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-306'151.52</b>	<b>-31'080.00</b>
Zunahme (+) / Abnahme (-) langfristiger Finanzverbindlichkeiten	-1'000.00	-
<b>Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-</b>
<b>Total Mittelfluss</b>	<b>-1'290'303.38</b>	<b>1'391'808.63</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel</b>		
Anfangsbestand Flüssige Mittel (01.01.)	3'512'712.95	2'120'904.32
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	-983'151.86	1'422'888.63
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-306'151.52	-31'080.00
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'000.00	-
<b>Endbestand Flüssige Mittel 31.12.</b>	<b>2'222'409.57</b>	<b>3'512'712.95</b>

Veränderung Kapital Genossenschaft Caritas-Markt  
in CHF

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021

Zweckgebundene Fonds	Anfangs- bestand	Zugänge	Abgänge/ Verbrauch	Transfer	Schluss- bestand
<i>Fonds für Warenvergünstigung</i>	321'626.30	100'000.00	-421'626.30		-
<i>Fonds für Anschaffungen und Aufwendungen</i>	1'951.02	10'000.00	-2'528.60		9'422.42
<b>TOTAL</b>	<b>323'577.32</b>	<b>110'000.00</b>	<b>-424'154.90</b>		<b>9'422.42</b>

  

Organisationskapital	Anfangs- bestand	Zugänge	Abgänge/ Verbrauch	Transfer	Schluss- bestand
<b>Grundkapital</b>	<b>12'000.00</b>		<b>-1'000.00</b>		<b>11'000.00</b>
<i>Genossenschaftskapital</i>	12'000.00	-	-1'000.00		11'000.00
<b>Gebundenes Kapital</b>	<b>370'059.08</b>	<b>203'000.00</b>	<b>-88'871.71</b>		<b>484'187.37</b>
<i>Fonds für Warenverbilligung</i>	3'854.27	195'000.00	-88'871.71		109'982.56
<i>Fonds für a.o. Anschaffungen Läden</i>	366'204.81	8'000.00			374'204.81
<b>Freies Kapital</b>	<b>1'348'271.02</b>	<b>257'645.63</b>	<b>-51'813.56</b>		<b>1'554'103.09</b>
<i>Erarbeitetes Kapital</i>	1'348'271.02	257'645.63	-51'813.56		1'554'103.09
<b>TOTAL</b>	<b>1'730'330.10</b>	<b>460'645.63</b>	<b>-141'685.27</b>		<b>2'049'290.46</b>

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2020

Zweckgebundene Fonds	Anfangs- bestand	Zugänge	Abgänge/ Verbrauch	Transfer	Schluss- bestand
<i>Fonds für Warenvergünstigung</i>	447'500.00	373'545.20	-499'418.90		321'626.30
<i>Fonds für Anschaffungen und Aufwendungen</i>	54'067.87	85'000.00	-137'116.85		1'951.02
<b>TOTAL</b>	<b>501'567.87</b>	<b>458'545.20</b>	<b>-636'535.75</b>		<b>323'577.32</b>

  

Organisationskapital	Anfangs- bestand	Zugänge	Abgänge/ Verbrauch	Transfer	Schluss- bestand
<b>Grundkapital</b>	<b>12'000.00</b>				<b>12'000.00</b>
<i>Genossenschaftskapital</i>	12'000.00	-			12'000.00
<b>Gebundenes Kapital</b>	<b>703'231.04</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-353'171.96</b>		<b>370'059.08</b>
<i>Fonds für Warenverbilligung</i>	337'026.23	20'000.00	-353'171.96		3'854.27
<i>Fonds für a.o. Anschaffungen Läden</i>	366'204.81				366'204.81
<b>Freies Kapital</b>	<b>822'803.85</b>	<b>525'467.17</b>			<b>1'348'271.02</b>
<i>Erarbeitetes Kapital</i>	822'803.85	525'467.17			1'348'271.02
<b>TOTAL</b>	<b>1'538'034.89</b>	<b>545'467.17</b>	<b>-353'171.96</b>		<b>1'730'330.10</b>

## Anhang Genossenschaft Caritas-Markt FER21

### Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 und Kern FER und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (Prinzip «true and fair view»). Darüber hinaus entspricht die Jahresrechnung den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) und den Grundsätzen und Richtlinien der Stiftung ZEWO.

### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel	Kassenbestände, Bank- und Postkonto in Schweizer Franken.
Forderungen RCO / Caritas Schweiz (nahestehende Organisationen)	Forderungen im Betrage von CHF 219'905.20 (Vorjahr CHF 438'791.55) werden zum Nominalwert bilanziert. Aufgrund der engen Zusammenarbeit wurde auf die Bildung eines Delkredere verzichtet.
Vorräte	Die Vorräte werden zum Einstandspreis abzüglich 20% bewertet. Gratisware wird mit dem Verkaufspreis abzüglich 25% Marge und abzüglich 20% Abschlag bewertet.
Anlagen	Sachanlagen sind zum Anschaffungswert abzüglich den betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Nutzungsdauer Anlagen und Einrichtungen: Lagereinrichtungen: 10 Jahre. Nutzungsdauer übrige Sachanlagen: Kassensystem 3 Jahre, Informatik und Telefonie 4 Jahre, ERP, Büro und Fahrzeuge 5 Jahre.
Fremdkapital	Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Transitorische Passiven werden zu Nominalwerten bilanziert. Die Rückstellungen berücksichtigen sämtliche am Bilanzstichtag erkennbaren wahrscheinlichen Verpflichtungen, deren Höhe und/oder Fälligkeit ungewiss sind.

### Erläuterungen zur Bilanz

Forderungen	Es bestehen Forderungen nahestehender Organisationen im Betrage von CHF 215'653.80 (Vorjahr CHF 435'155.65).
Forderungen übrige	Hier handelt es sich um Guthaben aus Mehrwertsteuer und Mietzinsdepot, Jahresabrechnung Sozialversicherungen, Kontokorrent Guthaben zu Caritas Schweiz im Betrage von CHF 63'462.28 (Vorjahr CHF 17'663.45) und Verrechnungssteuerguthaben.
Vorräte	Der bilanzierte Wert der Gratisware per 31.12.21 beträgt CHF 86'977.86 (Vorjahr CHF 187'472.44).
Anlagen und Einrichtungen	Anschaffungen unter CHF 5'000 werden direkt der Betriebsrechnung als Aufwand belastet.
Übrige Sachanlagen	Anschaffungen unter CHF 5'000 werden direkt der Betriebsrechnung als Aufwand belastet.
Finanzanlagen	Anteilscheine der Raiffeisenbank in CHF.
Verbindlichkeiten	Es bestehen Verbindlichkeiten nahestehender Organisationen im Betrage von CHF 82'651.55 (Vorjahr CHF 332'860.20) gegenüber Caritas Schweiz.
Rückstellungen	Es wurden keine Rückstellungen gebildet.
Passive Rechnungsabgrenzung	a) Rückvergütungen an Läden CHF 88'871.71 (Vorjahr CHF 677'562.20). b) Vorauszahlungen CHF 100'000.00 (Vorjahr CHF 250'000.00). c) übrige TP CHF 232'622.40 (Vorjahr CHF 525'536.00).

**Anhang Genossenschaft Caritas-Markt FER21****Erläuterungen zur Jahresrechnung**

Verkaufserträge	Transaktionen mit nahestehenden Organisationen: 96.3% der Ware wurde an die RCO Regionalen Caritas Organisationen verkauft (Vorjahr 96.8%).
Spendenerträge	Es handelt sich um Barspenden von Privatpersonen, Kirchgemeinden, Unternehmen und Stiftungen.
Materialaufwand	Ware mit einem Verkaufswert von CHF 1'314'213.19 (Vorjahr CHF 1'522'888.68) konnte gratis bezogen werden. Dies entspricht 17% der verkauften Ware. Diese Naturalspenden werden in der Betriebsrechnung nicht erfasst, der Marktwert der geschenkten Ware beträgt ca. CHF 1'018'515.24 (Vorjahr CHF 1'180'238.75).
Personalaufwand	Für den Caritas Markt arbeiten 13 Personen mit Total 1'120 Stellenprozenten (inkl. Lernende).
Administrativer Aufwand	Die Ermittlung des administrativen Aufwandes erfolgt in Übereinstimmung mit der «Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwands» der ZEWO.
Unentgeltliche Leistungen	2021 wurden keine unentgeltlichen Arbeitsstunden geleistet.

**Erfassung von Erträgen**

Verkaufserträge	Werden zum Zeitpunkt der Leistungserbringung erfasst.
Preisreduktionen/Rückvergütungen	Werden in der Periode, in welcher die Warenlieferung erfolgt, erfasst.
Spenden	Werden in diejenige Periode gebucht, für die der Spendenaufruf gilt.
Beiträge	Werden periodengerecht erfasst.
Dienstleistungen	Werden zum Zeitpunkt der Leistungserbringung erfasst.

**Weitere Angaben**

Mietverbindlichkeiten	Es bestehen nicht bilanzierte Mietverbindlichkeiten in Höhe von CHF 493'061.37
Entschädigung an leitende Organe	Der Verwaltungsrat bezieht kein Honorar.
Entschädigung an die Geschäftsleitung	Da die Geschäftsleitung nur aus einer Person besteht, wird auf die Offenlegung verzichtet.
Genehmigung	Die Jahresrechnung 2021 wurde am 6.4.2022 durch den Verwaltungsrat genehmigt.
Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	Die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie sind in der Jahresrechnung 2021 berücksichtigt, soweit die Erfassungskriterien per Bilanzstichtag erfüllt waren. Der Caritas-Markt hat keine Kurzarbeitsentschädigung beantragt.

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision**  
an die Generalversammlung der**Genossenschaft Caritas Markt, Neuenkirch**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Genossenschaft Caritas Markt für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Verwaltungsrat 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Luzern, 6. April 2022

BDO AG

ppa. Christoph Stadelmann  
Leitender Revisor  
Zugelassener Revisionsexperte

i. V. Tim Zeder  
Zugelassener Revisor