



Verein Tischlein deck dich, Winterthur

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an die Vereinsversammlung

Jahresrechnung 2023



KPMG AG
Badenerstrasse 172
Postfach
CH-8036 Zürich

+41 58 249 31 31
kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Vereinsversammlung des Vereins Tischlein deck dich, Winterthur

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins Tischlein deck dich für das am 31. Dezember 2023 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 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

KPMG AG

Reto Kaufmann
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Noah Schwegler

Zürich, 20. März 2024

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

Verein Tischlein deck dich

BILANZ PER 31. DEZEMBER

2023**2022**

CHF %

CHF %

AKTIVEN

Flüssige Mittel	3,186,413.69	29.5	3,936,054.32	40.2
Wertschriften	1,792,956.50	16.6	1,199,853.00	12.2
Übrige kurzfristige Forderungen	119,649.81	1.1	81,865.30	0.8
Lager	5,525.00	0.1	6,400.00	0.1
Aktive Rechnungsabgrenzungen	330,209.89	3.1	171,220.44	1.7
Total Umlaufvermögen	5,434,754.89	50.4	5,395,393.06	55.0
Finanzanlagen	3,280,834.80	30.4	2,840,947.30	29.0
Mobilien, Einrichtungen, Bürogeräte	1,176,057.00	10.9	711,710.00	7.3
Fahrzeuge	854,318.00	7.9	788,635.00	8.0
Sachanlagen	2,030,375.00	18.8	1,500,345.00	15.3
Software, Lizenzen	38,389.00	0.4	64,265.00	0.7
Immaterielle Anlagen	38,389.00	0.4	64,265.00	0.7
Total Anlagevermögen	5,349,598.80	49.6	4,405,557.30	45.0
Total Aktiven	10,784,353.69	100.0	9,800,950.36	100.0

Verein Tischlein deck dich

BILANZ PER 31. DEZEMBER

2023**2022**

CHF %

CHF %

PASSIVEN

Passive Rechnungsabgrenzungen	<u>1,136,987.10</u>	<u>10.5</u>	<u>1,047,165.41</u>	<u>10.7</u>
Total kurzfristiges Fremdkapital	<u>1,136,987.10</u>	<u>10.5</u>	<u>1,047,165.41</u>	<u>10.7</u>
Zweckgebundenes Fondskapital	<u>1,734,152.50</u>	<u>16.1</u>	<u>1,307,465.00</u>	<u>13.3</u>
Total Fremdkapital inkl. Fondskapital	<u>2,871,139.60</u>	<u>26.6</u>	<u>2,354,630.41</u>	<u>24.0</u>
Schwankungsreserve	4,650,000.00	43.1	4,200,000.00	42.9
Reservefonds für Fahrzeuginvestitionen	660,000.00	6.1	660,000.00	6.7
Fonds Digitalisierung	120,000.00	1.1	120,000.00	1.2
Gebundenes Kapital	5,430,000.00	50.4	4,980,000.00	50.8
Freies Kapital	2,483,214.09	23.0	2,466,319.95	25.2
Organisationskapital	7,913,214.09	73.4	7,446,319.95	76.0
Total Passiven	<u><u>10,784,353.69</u></u>	<u><u>100.0</u></u>	<u><u>9,800,950.36</u></u>	<u><u>100.0</u></u>

Verein Tischlein deck dich

BETRIEBSRECHNUNG

VOM 1.1. - 31.12.

2023

2022

(Umsatzkostenverfahren)

	CHF	CHF
Spenden Private	2,959,776.90	2,768,252.58
Spenden Stiftungen	2,559,973.81	2,332,424.50
Spenden Kirchliche	282,493.05	225,703.94
Spenden Firmen	1,030,962.39	913,809.10
Spenden Vereine inkl. Freikirchen u. Serviceclubs	457,876.86	427,223.75
Legate	23,241.57	60,000.00
Erhaltene Zuwendungen	7,314,324.58	6,727,413.87
Spenden Behörden/Öffentliche Hand/Lotteriefonds	294,528.40	185,021.32
Beiträge der öffentlichen Hand	294,528.40	185,021.32
Symbolischer 1-Fr. Beitrag	366,757.84	315,720.92
Ertrag aus Arbeitsintegrationsleistungen	148,243.30	193,660.80
Naturalleistungen	396,536.94	336,096.91
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	911,538.08	845,478.63
Total Betriebsertrag	8,520,391.06	7,757,913.82
Transport- und Fahrzeugaufwand	-1,119,026.93	-984,794.86
Personalaufwand	-3,930,347.19	-3,402,175.89
Abgabestellen- und Plattformenaufwand	-70,594.65	-65,511.86
Kommunikations- und Reiseaufwand	-183,667.81	-215,485.44
Unterhaltsaufwand	-914,023.86	-852,057.45
Aufwand für die Leistungserbringung	-6,217,660.44	-5,520,025.50
Fundraising	-513,809.95	-489,621.69
Fundraisingaufwand und allgemeiner Werbeaufwand	-513,809.95	-489,621.69
Spesen Freiwilligenarbeit	-136,683.25	-60,259.06
Verwaltungsaufwand	-347,378.61	-389,648.54
Abschreibungen	-576,696.14	-467,104.13
Administrativer Aufwand	-1,060,758.00	-917,011.73
Finanzertrag	214,540.65	50,478.81
Finanzaufwand	-33,059.86	-214,181.70
Finanzerfolg	181,480.79	-163,702.89
Total Aufwand	-7,610,747.60	-7,090,361.81

Verein Tischlein deck dich

	2023	2022
Betriebsergebnis	909,643.46	667,552.01
Ausserordentlicher Ertrag	270.00	17,182.02
Ausserordentlicher Aufwand	-16,331.82	0.00
Ausserordentlicher Erfolg	-16,061.82	17,182.02
Jahresergebnis vor Veränderung Fondskapital	893,581.64	684,734.03
Veränderung des Fondskapitals	-426,687.50	11,856.00
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	466,894.14	696,590.03
Zuweisung Schwankungsreserve	-450,000.00	-300,000.00
Zuweisung Reservefonds für Fahrzeuginvestitionen	0.00	0.00
Zuweisung Fonds Digitalisierung	0.00	-120,000.00
Zuweisung an Freie Reserven	-16,894.14	-276,590.03
Jahresergebnis nach Zuweisung an Organisationskapital	0.00	0.00

Verein Tischlein deck dich

GELDFLUSSRECHNUNG

2023

2022

CHF

CHF

Geldfluss aus erbrachten Leistungen und Spenden

Jahresergebnis 1 nach Veränderung

Fondskapital	466,894.14	696,590.03
Veränderung des Fondskapitals	426,687.50	-11,856.00
Abschreibungen und Finanzanlagen	576,696.14	467,104.13
Gewinne aus Abgängen Anlagevermögen	-38,409.00	183,789.00
	0.00	-10,673.00

Cashflow vor Veränderung

Nettoumlaufvermögen **1,431,868.78** **1,324,954.16**

Veränderung Nettoumlaufvermögen

- Veränderung Mehrwertsteuer	-29,889.32	16,507.56
- Veränderung Verrechnungssteuer	-7,895.19	-9,929.07
- Veränderung Guthaben Gebinde "Steffen Ris / Fenaco"	0.00	12,560.00
- Veränderung Lager	875.00	-1,600.00
- Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-158,989.45	227,302.64
- Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	89,821.69	226,644.36
	-106,077.27	471,485.49

Geldfluss aus erbrachten Leistungen und Spenden

1,325,791.51 **1,796,439.65**

Investitionen in Sachanlagen	-1,042,554.35	-661,846.36
Desinvestitionen in Sachanlagen	3.00	10,677.00
Investitionen in Finanzanlagen	-2,367,933.00	-499,928.50
Desinvestitionen in Finanzanlagen	1,373,351.00	250,000.00
Investitionen in immaterielle Anlagen	-38,298.79	-38,412.77

Geldfluss aus Investitionstätigkeit

-2,075,432.14 **-939,510.63**

Zu-/Abnahme Flüssige Mittel

-749,640.63 **856,929.02**

Flüssige Mittel 1.1.

3,936,054.32 **3,079,125.30**

Veränderung an Zahlungsmittel -749,640.63 856,929.02

Flüssige Mittel 31.12.

3,186,413.69 **3,936,054.32**

Verein Tischlein deck dich

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

	Bestand 1.1.	Zuweisungen	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.
Fondskapital						
<i>zweckgebundene Fonds</i>						
Fahrzeuge	806,203	210,000	0	-236,843	-26,843	779,360
Digitalisierung	0	0	0	0	0	0
Patenschaften Abgabestellen	20,000	1,071,151	0	-1,046,151	25,000	45,000
HUB Westschweiz	382,796	160,919	0	-90,279	70,640	453,436
Allgemeine Investitionen	98,466	8,000	0	-45,009	-37,009	61,457
Projekt NWCH2.0	0	468,000	0	-73,100	394,900	394,900
Total Fondskapital	1,307,465	1,918,070	0	-1,491,382	426,688	1,734,153
Organisationskapital						
<i>Freies Kapital</i>						
Freies Kapital	2,466,320	16,894	0	0	16,894	2,483,214
<i>Gebundenes Kapital</i>						
Schwankungsreserve	4,200,000	450,000	0	0	450,000	4,650,000
Fahrzeuginvestitionen	660,000	0	0	0	0	660,000
Fonds Digitalisierung	120,000	0	0	0	0	120,000
Total Organisationskapital	7,446,320	466,894	0	0	466,894	7,913,214

Wie im Anhang erläutert, führen wir seit 2015 das zweckgebundene Fondskapital für zweckgebundene Investitionen, welche durch konkrete Projektspenden 1:1 finanziert wurden. Das zweckgebundene Fondskapital ist seit dem Geschäftsjahr 2020 in fünf Bereiche zusammengefasst. Dies sind die Bereiche; Fahrzeuge, Digitalisierung, Patenschaften Abgabestellen, Hub Westschweiz und allgemeine Investitionen. Im Jahre 2023 sind noch der Aufbau der Region NWCH2.0 dazugekommen. Die Schwankungsreserve dient als Sicherheit für Verpflichtungen jeglicher Art, sowie zur Abfederung von möglichen tieferen Spendeneinnahmen. Dies ist für einen operativen Betrieb von zentraler Bedeutung. Gemäss der Strategie 2025 soll der Verein eine sinnvolle Digitalisierung umsetzen. Das heisst Effizienzsteigerungen oder neue Dienstleistungen sollen mit der Digitalisierung erzielt werden. Im Jahr 2023 wurde das freie Kapital weiter geöffnet, um die nötige Investitionsflexibilität für das geplante Wachstum zu wahren.

Verein Tischlein deck dich

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen

Allgemeines

Die Rechnungslegung des Vereins *Tischlein deck dich* erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER – Kern FER), den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechtes und der Statuten. Wir vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view). Die Jahresrechnung besteht aus Bilanz, Betriebsrechnung, Anhang, Ausweis über Veränderung des Kapitals, Geldflussrechnung sowie dem Leistungsbericht.

Bewertungsgrundsätze

Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellkostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt.

Flüssige Mittel	31.12.2023	31.12.2022
Kassen	1,254.55	1,267.75
Postcheck, Vereinskonto	563,052.42	1,060,833.32
Postcheck, Vereinskonto	129,633.52	84,457.32
Postcheck, Vereinskonto	277,106.45	166,817.82
Postcheck, Vereinskonto	97,562.59	47,270.90
Postcheck, Vereinskonto	115,119.47	53,736.57
Postcheck, Vereinskonto	241,475.21	151,718.62
Postcheck, Vereinskonto	44,994.03	15,877.66
Postcheck, Vereinskonto	99,321.09	36,477.01
Postcheck, Vereinskonto	2,288.98	3,275.52
Postcheck, Vereinskonto	15,651.22	3,343.00
Postcheck, Vereinskonto	17,584.98	42,544.98
Postcheck, Vereinskonto	106,170.48	35,802.57
Postcheck, Vereinskonto	9,598.75	6,047.00
Raiffeisenbank	58,278.66	30,843.95
Raiffeisenbank	501,307.24	550,589.68
Zürcher Kantonalbank	644,413.35	149,455.35
Credit Suisse	11,600.70	1,495,695.30
Credit Suisse Festgeldanlage, Restlaufzeit unter 90 Tagen	250,000.00	0.00
Flüssige Mittel	3,186,413.69	3,936,054.32

Tischlein deck dich verfügt über zwei Kassen, sowie Konti bei Postfinance, Raiffeisenbank, Zürcher Kantonalbank und bei der Credit Suisse. Festgeldanlagen mit einer Restlaufzeit von unter 90 Tagen werden als flüssige Mittel ausgewiesen. Festgeldanlagen mit einer Restlaufzeit von über 90 Tagen bis zu einem Jahr werden unter der Position Wertschriften ausgewiesen.

Verein Tischlein deck dich

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen

Wertschriften	31.12.2023	31.12.2022
Termingeld Cembra Money Bank 22.09.2020 - 23.09.2023	0.00	500,000.00
Termingeld Cembra Money Bank 22.09.2020 - 23.09.2024	500,000.00	0.00
Raiffeisenbank Obligationen - Ablauf 2024	0.00	326,502.00
Raiffeisenbank Obligationen - Ablauf 2024	667,956.50	0.00
Credit Suisse Obligationen - Ablauf 2023	0.00	373,351.00
Credit Suisse Festgeldanlage, Restlaufzeit über 90 Tagen	625,000.00	0.00
Wertschriften	1,792,956.50	1,199,853.00

Eine Termingeldanlage von *Tischlein deck dich* läuft im September 2024 aus und wird deshalb kurzfristig ausgewiesen. Es wurden Finanzanlagen in Obligationen bei der Raiffeisenbank und der Credit Suisse getätigt. Obligationen, bei welcher die Rückzahlung im 2024 erfolgt, werden als kurzfristige Finanzanlagen ausgewiesen.

Übrige kurzfristige Forderungen	31.12.2023	31.12.2022
Eidg. Steuerverwaltung, Verrechnungssteuer	24,819.89	16,924.70
Eidg. Steuerverwaltung, Mehrwertsteuer	94,829.92	64,940.60
Übrige kurzfristige Forderungen	119,649.81	81,865.30

Das Guthaben gegenüber der Eidg. Steuerverwaltung, Verrechnungssteuer, wurde im Februar 2024 mittels Rückerstattungsantrag zurückgefordert. Das Guthaben gegenüber der Eidg. Steuerverwaltung, Mehrwertsteuer, wird spätestens bis Ende März rückvergütet.

Lager	31.12.2022	31.12.2022
Lager Gebinde Paloxen "Steffen Ris/Fenaco"	5,525.00	6,400.00
Lager	5,525.00	6,400.00

Per Bilanzstichtag befanden sich 65 Paloxen zu CHF 85.00 im Lager von *Tischlein deck dich*.

Verein Tischlein deck dich

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen

Aktive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2023	31.12.2022
Mietzinsvorauszahlung	52,654.56	34,989.07
Ausstehende Beiträge 2023 - Abgabestellen	10,000.00	10,000.00
Ausstehende Beiträge Pro Work AG	1,750.00	1,750.00
Ausstehende Beiträge Ufficio Tesoreria Bellinzona	55,245.00	89,430.00
Ausstehende Beiträge Aldi	1,000.00	403.00
Ausstehende Beiträge Impiega	1,448.00	0.00
Ausstehende Beiträge Töpferhaus	1,100.00	0.00
Ausstehende Beiträge Coop	5,800.00	0.00
Ausstehende Beiträge Kanton Ticino, USSI	10,350.00	0.00
Vorauszahlung Heiz- und Nebenkosten	9,728.07	6,208.51
Vorauszahlung Lizenz 2024 - Rocklog GmbH	13,248.00	0.00
Vorauszahlung Lizenz 2024 - A. Baggenstos & Co. AG	4,384.90	0.00
Vorauszahlung Location MV 2024	26,283.40	0.00
Vorauszahlung Versicherungen 2024	10,512.50	0.00
Vorauszahlung für Schürzen 2024 + 2025	7,350.00	3,112.35
Vorauszahlung Lyreco, Büromaterial 2024 und 2025	1,810.00	0.00
Marchzinsen	19,891.77	14,534.51
Guthaben Nebenkostenüberschuss	0.00	4,233.00
Vorauszahlung für Vignetten 2023	0.00	960.00
Vorauszahlung KAM, Anstellung 2023	0.00	5,600.00
IFCO Gebinde	11,156.59	0.00
Zugesagte Spenden für 2023 - LIDL Schweiz AG	50,000.00	0.00
Zugesagte Spenden für 2023 - Mobiliar Genossenschaft	25,000.00	0.00
Zugesagte Spenden für 2023 - UBS	6,721.00	0.00
Guthaben GGZ, fehlender Druck	2,010.10	0.00
Guthaben GGZ, doppelt bezahle Gebühren	2,766.00	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	330,209.89	171,220.44

Diese Position umfasst die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung resultierenden Aktivposten.

Verein Tischlein deck dich

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen

Sach- und immaterielle Anlagen

Die mobilen Sachanlagen sowie die immateriellen Anlagen werden zu Anschaffungswerten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen und Wertberichtigungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen linear über die geschätzte Nutzungsdauer der Objekte. Die geschätzte Lebens- bzw. Abschreibungsdauer beträgt:

Mobiliar, Einrichtungen	3 bis 10 Jahre
Kühlzellen	8 Jahre
EDV, Bürogeräte	3 Jahre
Fahrzeuge	6 Jahre
Software und Lizenzen	3 Jahre

2023 wurde im Wert von CHF 706,474.00 an den Logistik-Standorten in Mobiliar und Einrichtungen investiert. Die Zunahme bei Software und Lizenzen betreffen hauptsächlich die weitere Verbesserung der Logistik-Software.

	Mobiliar, Einrichtunge n	Fahrzeuge	Software, Lizenzen
Anschaffungswert	2,015,158	3,434,061	652,794
Kumulierte Abschreibungen	1,303,448	2,645,426	588,529
Stand 01.01.2023	711,710	788,635	64,265
Zugänge	706,474	336,080	38,299
Abgänge	0	-3	0
Abschreibungen 2023	-242,127	-270,394	-64,175
Stand 31.12.2023	1,176,057	854,318	38,389

Verein Tischlein deck dich

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen

Finanzanlagen	31.12.2023	31.12.2022
Mietkaution	100,400.00	400.00
Mietersparkonto Bank CLER	35,250.35	35,108.80
Mietersparkonto UBS	27,896.45	16,493.00
Termingeld Cembra Money Bank 22.09.2020 - 23.09.2024	0.00	500,000.00
Termingeld Cembra Money Bank 14.10.2020 - 14.10.2025	650,000.00	650,000.00
Termingeld Cembra Money Bank bis 2026	300,000.00	0.00
Termingeld Cembra Money Bank bis 2027	600,000.00	0.00
Termingeld Cembra Money Bank bis 2028	500,000.00	0.00
Raiffeisenbank Obligationen - Ablauf 2024	0.00	896,627.50
Raiffeisenbank Obligationen - Ablauf 2025	314,600.00	630,855.00
Raiffeisenbank Obligationen - Ablauf 2026	309,000.00	0.00
Raiffeisenbank Obligationen - Ablauf 2027	317,400.00	0.00
Credit Suisse Obligationen - Ablauf 2027	126,288.00	111,463.00
Finanzanlagen	3,280,834.80	2,840,947.30

Die Mietkaution ist das Depot zweier Schlüssel der im Jahr 2013 neu eröffneten Abgabestelle Schwamendingen. Im Jahr 2023 wurde eine Mietzinskaution von CHF 100,000 für die neue Logistikplattform Staufen geleistet. Im Jahr 2024 wird ein Mietersparkonto dafür eröffnet. Das Mietersparkonto Bank CLER deckt die Kaution des Mietvertrages mit der Coop Immobilien AG des Lagers und der Geschäftsstelle Winterthur ab. Mietersparkonto bei der UBS deckt die Kaution des Mietvertrages mit der Maison Planzer Transports SA des Lagers in Penthalaz (Hub WCH) ab. Das Termingeld über Total CHF 500,000.00, welches am 23.09.2024 ausläuft, wurde auf Grund der Fristigkeit in die kurzfristigen Festgeldanlagen umgegliedert. Die kurzfristig nicht notwendigen liquiden Mittel wurden zur Vermeidung von Negativzinsen in zeitlich gesplitteten Obligationen angelegt.

Verein Tischlein deck dich

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen

Wertbeeinträchtigungen

Bei allen Aktiven wird auf jeden Bilanzstichtag geprüft, ob Anzeichen dafür bestehen, dass der Buchwert des Aktivums den erzielbaren Wert (der höhere von Markt- und Nutzwert) übersteigt. Falls eine Wertbeeinträchtigung vorliegt, ist der Buchwert auf den erzielbaren Wert reduziert worden, wobei die Wertbeeinträchtigung dem Periodenergebnis belastet wurde.

Passive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2023	31.12.2022
div. Spenden für das Folgejahr	0.00	125,000.00
Transgourmet	196,700.00	176,700.00
Treibstoff, Diesel	17,100.00	16,986.00
Transportkosten	62,900.00	37,886.00
Kanton Graubünden, Kostenanteil Leitung + Logistik	0.00	144,150.00
GGZ	1,821.00	96,175.00
Post, Versandkosten	66,731.00	44,000.00
ausstehende Kosten Umbau Staufen	115,000.00	0.00
Walter Schmid AG, Inhouse-Mailing/Telefonaktion	94,080.00	0.00
CIAG, 2022 und 2023	16,000.00	0.00
Nachlass Nora Culka-Bernasconi	218,646.00	0.00
Übrige Abgrenzungen	348,009.10	406,268.41
Passive Rechnungsabgrenzungen	1,136,987.10	1,047,165.41

Die restlichen Rechnungsabgrenzungen betreffen erbrachte Leistungen für *Tischlein deck dich*, die noch nicht in Rechnung gestellt wurden.

Mehrwertsteuer

Tischlein deck dich ist mehrwertsteuerpflichtig. Dabei sind die Erträge aus Arbeitsintegrationsleistungen mehrwertsteuerpflichtig. Aktuell werden zudem alle Erträge von Landeskirchen als Subvention taxiert, da Landeskirchen als Gemeinwesen gelten. Dabei unterscheiden wir zwischen Kollekten (= Spenden) und Zuwendungen der Kirchen (= Subventionen). Am 4. und 5. September 2023 fand eine Mehrwertsteuerrevision der Jahre 2018 bis 2022 statt. Anlässlich dieser Kontrolle wurden keine Differenzen festgestellt.

Verein Tischlein deck dich

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen

Erhaltene Zuwendungen

Privatpersonen spendeten insgesamt **CHF 2,959,776.90**. Der gewachsene Spender-Stamm und dessen aktive Pflege generierte erneut einen wesentlichen Teil der nötigen Spendeneinnahmen. Die Spenden Stiftungen von CHF 2,559,973.81 blieben auf hohem Vorjahresniveau, was auf eine hohe Investitionstätigkeit zurück zu führen ist. Im Berichtsjahr sind kirchliche Spenden von CHF 282,493.05 eingegangen.

Es erfolgten folgende Unterstützungsbeiträge	31.12.2023	31.12.2022
Coop	162,500.00	162,500.00
Migros-Genossenschafts-Bund Zürich (inkl. Denner)	162,500.00	162,500.00
Montanstahl SA	30,000.00	30,000.00
Transgourmet Schweiz AG	170,000.00	150,000.00
Vetropack Holding SA	20,000.00	0.00
Studio Legale AVV Massimo G. Pedrazzini SA	10,000.00	10,000.00
Aryza Food Solutions Schweiz AG	0.00	10,000.00
Aldi Suisse AG	50,000.00	46,425.26
fenaco Genossenschaft	40,480.00	15,000.00
Loosli AG	20,000.00	20,000.00
Lidl Schweiz DL AG	50,000.00	50,000.00
LGT Bank (Schweiz) AG	3,000.00	10,000.00
HAS Healthcare Advanced Synthesis SA	15,000.00	15,000.00
Zedrima AG	0.00	16,300.00
Infotech AG	0.00	10,000.00
Aziende Industriali di Lugano	0.00	10,000.00
Stage+More GmbH	0.00	11,194.55
Glauser + Partner Vorsorge AG	10,000.00	0.00
Ametiq AG	10,461.85	0.00
Mobilier Genossenschaft	25,000.00	0.00
diverse	252,020.54	184,889.29
Unterstützungsbeiträge	1,030,962.39	913,809.10

Im Berichtsjahr erfolgten Unterstützungsbeiträge von Vereinen inkl. Freikirchen in der Höhe von **CHF 457,876.86** (**hauptsächlich** Winterhilfe). Wir erhielten Legate in der Höhe von CHF 23,241.57.

Beiträge der öffentlichen Hand

CHF 294,528.40 gingen aufgrund von Gemeindebeiträgen und Lotteriefonds ein. Im Vergleich zum Vorjahr mit der Inbetriebnahme des Hub WCH ging dieser Ertrag erwartungsgemäss zurück.

Verein Tischlein deck dich

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen

Erlöse aus Lieferungen und Leistungen

CHF **366,757.84** wurden mit dem 1-Franken-Beitrag der Kunden pro «Einkauf» entrichtet. Dieser ist um rund CHF 51,000.00 über Vorjahr. Zudem wurden die bestehenden Abgabestellen besser genutzt und wir haben neue Abgabestellen eröffnet. Der Ertrag aus Arbeitsintegrationsleistungen betrug CHF **148,243.30**. Die Naturalleistungen von CHF 396,536.94 setzten sich wie folgt zusammen:

		31.12.2023	31.12.2022
Transgourmet	Lager, Transporte, Büros, Porti, IT	12,999.07	12,999.07
Transgourmet	Personaladministration, Lohnbuchhaltung	13,927.57	13,927.57
Galliker Transport AG	Produktspenden Transporte	14,100.00	37,126.00
Planzer Transport AG	Produktspenden Transporte	15,200.00	12,721.00
Murpf AG Transport	Produktspenden Transporte	9,600.00	13,507.00
Coop Mineralöl AG	Treibstoff	55,710.30	46,425.27
Bell AG	Zwischenlager Basel	6,000.00	6,000.00
Kendris AG	Buchhaltung, Abschluss	10,000.00	10,000.00
Victorinox Stiftung	Sackmesser Freiwilligenarbeit	5,000.00	6,000.00
KPMG	Revision	10,000.00	10,000.00
Neuenschwander AG	Entsorgung Plattform Mittelland	7,000.00	7,000.00
Kiga	Lager Plattform Graubünden	54,000.00	54,000.00
Microsoft Stifter helfen Stifter	Vergünstigte IT-Lizenzen	3,000.00	3,000.00
GAST AG	Entsorgung	10,000.00	10,000.00
Andros	Transporte	15,000.00	12,008.00
Unilever	Transporte	0.00	12,915.00
Coca-Cola	Transporte	12,300.00	9,348.00
Traveco	Transporte	8,700.00	9,520.00
Coop VZ	Transporte	128,000.00	40,000.00
Zingg	IFCO Retouren	0.00	3,600.00
Baggenstos	OCV	6,000.00	6,000.00
Naturalleistungen		396,536.94	336,096.91

Ausserordentlicher Ertrag

Der ausserordentliche Ertrag von **CHF 270.00** beinhaltet die zuviel bezahlten Radio- und Fernsehgebühren der Jahre 2022 und 2023.

Verein Tischlein deck dich

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen

Zweckgebundenes Fondskapital

Es gelang uns dank gezielten Projektanträgen **CHF 218,000.00** an Spenden für Investitionen und Fahrzeuge zu finden. Für das Projekt NWCH2.0 sind **CHF 468,000.00** Spenden eingegangen. Für den HUB Westschweiz wurden Spenden von **CHF 160,919.00** gesammelt. Die jährlichen Abschreibungen der jeweiligen Sachwerte (im 2023 **CHF 445,231.00**) erfolgen ab diesem zweckgebundenen Fondskapital und werden gegen die Veränderung des Fondskapital in der Betriebsrechnung gebucht. Zudem wurden im Betrag von **CHF 1,071,151.00** Patenschaften für Abgabestellen gesammelt, welche bis auf **CHF 25,000.00** im gleichen Jahr zweckkonform verwendet wurden. Somit beträgt die Veränderung des Fondskapital im 2023 **CHF 426,687.50**.

Transport- und Fahrzeugaufwand

Insgesamt schloss der Gesamtaufwand von **CHF 1,119,026.93** rund **CHF 134,200.00 höher** als das Vorjahr ab. Hauptsächlich die externen Transportkosten nahmen aufgrund der höheren Mengen ab Verteilzentralen stark zu. Die Zunahme der Treibstoffkosten auf **CHF 219,233.89** lässt sich mit mehr gefahrenen Kilometern und und höheren Treibstoffkosten pro Liter erklären. Der Unterhalt Fahrzeuge stieg mit **CHF 200'627.05** aufgrund mehreren Reparaturen. Die Versicherungen liegen mit **CHF 46,353.32** unter dem budgetierten Rahmen.

Personalaufwand

Unser grösster Aufwandsposten stieg deutlich auf **CHF 3,930,347.19** was auf drei Gründe zurück zu führen ist: Wir benötigen mehr Leitungspersonal. Zudem mussten wir aufgrund des hohen Sortieraufwandes viele Temporärmitarbeitende in mehreren Regionen engagieren. Die Geschäftsleitung besteht aus 3 Mitgliedern mit einem kumulierten Bruttoeinkommen von CHF 397,186.55 (ohne Arbeitgeberbeiträge der Sozialversicherungen). Der Geschäftsführer bezog Brutto CHF 168,927.00 sowie CHF 13,200.00 als pauschale Fahrzeugspesen für rund 20'000km.

	31.12.2023	31.12.2022
Personalaufwand für die Leistungserbringung inkl. Sozialaufwand	3,930,347.19	3,402,175.89
Freiwilligenaufwand Spesen Freiwilligenhelfer, etc.	136,683.25	60,259.06

Der Freiwilligenaufwand fällt mit CHF 136,683.25 höher aus als im Vorjahr, da wir die Abgabestellen-Treffen in Olten und Lugano wieder durchführen konnten.

Verein Tischlein deck dich

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen

Abgabestellen- und Plattformenaufwand

Die Aufwendungen betragen **CHF 70,594.65**. Darin enthalten ist ein Beitrag von CHF 16,000.00 an unsere Partnerorganisation Tables du Rhône/Rottu Tisch im Wallis, sowie Kosten für die Abgabestellen wie Hygienehandschuhe, Thermometer, Knotenbeutel, etc.

Kommunikations- und Reiseaufwand	31.12.2023	31.12.2022
Kommunikation	105,449.32	124,456.61
Reise- und Repräsentationsspesen	77,387.01	70,939.67
Events	831.48	20,089.16
Kommunikations- und Reiseaufwand	183,667.81	215,485.44

Die Kommunikationskosten von **CHF 105,449.32** beinhalten unter anderem die Kosten für Erstellung und Versand der Tischlektüren und des Geschäftsberichts in D/F/I). Die Mitgliederversammlung wurde nochmals schriftlich durchgeführt. Die Reisespesen stiegen aufgrund der wieder möglichen Treffen auf CHF 77,387.01 an. Blieben aber verhältnismässig tief.

Unterhaltskosten nach Sacharten	31.12.2023	31.12.2022
Mobiliar, Einrichtungen	72,129.71	96,689.37
EDV, Bürogeräte	10,101.33	8,399.68
Uebriger Betriebsaufwand	1,479.80	15,448.99
Sachversicherungen	13,654.35	7,453.75
Energie	122,550.47	115,997.36
Kehricht	46,344.49	71,856.51
Miete, Nebenkosten	647,763.71	536,211.79
Unterhaltskosten nach Sacharten	914,023.86	852,057.45

Die Unterhaltskosten vor allem im Bereich Mobiliar, Einrichtungen von CHF 72,129.71 sind unter Vorjahresniveau. Die Wartung, Unterhalt und Reparaturen speziell der Kühlanlagen bleiben hoch. Der Kehrichtkosten von **CHF 46,344.49** sind deutlich tiefer ausgefallen, weil die Produkte zurückgeführt oder die Entsorgung verrechnet werden konnte.

Verein Tischlein deck dich

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen

Verwaltungsaufwand	31.12.2023	31.12.2022
Kundenkarten Management	66,056.40	78,542.61
Telefon	19,489.31	25,019.91
Porto (ohne BK-Versand)	9,133.03	18,156.28
Beiträge, IT-Lizenzen, IT-Support	144,004.40	167,957.08
Fremdleistungen (QM, Finanzen, ISO)	76,318.52	99,972.66
Vorsteuernkürzung	32,376.95	0.00
Verwaltungsaufwand	347,378.61	389,648.54

Der Verwaltungsaufwand von **CHF 347,378.61** nahm gegenüber dem Vorjahr ab. Auch das Kundenkarten-Management reduzierte sich wieder auf Budgetniveau von **CHF 66,056.40**. Die IT-Lizenzen und IT-Support blieben aufgrund von hohen Sicherheits-Aufwänden auf Vorjahresniveau. Bei den Fremdleistungen konnten wir die Trendwende vom Vorjahr bestätigen, da wir die Buchhaltungsabläufe verschlanken konnten. Aufgrund der Mehrwertsteuerrevision vom September 2023 wird ab dem Jahre 2023 die Mehrwertsteuer der Subventionen nicht mehr als Umsatz abgerechnet, sondern als Vorsteuernkürzung in der Abrechnung ausgewiesen.

Fundraisingaufwand und allgemeiner Werbeaufwand	31.12.2023	31.12.2022
Fundraisingaufwand inkl. Fremdleistungen	30,197.25	41,146.81
Privates Fundraising	483,612.70	448,474.88
Fundraisingaufwand und allgemeiner Werbeaufwand	513,809.95	489,621.69

Im Fundraisingaufwand sind die Personalkosten nicht enthalten. Wir haben unsere Akquisition ins Privates Fundraising gegenüber Vorjahr etwas erhöht, was sich mit **CHF 513,809.95** um rund CHF 24,200.00 höherem Aufwand niederschlug.

Abschreibungen

Siehe Sach- und immaterielle Anlagen.

Verein Tischlein deck dich

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen

Bürgschafts-/Garantie-/Leasingverbindlichkeiten

Die Mietverpflichtungen, die nicht innerhalb von zwölf Monaten auslaufen oder gekündigt werden können, weisen folgende Fälligkeitsstruktur auf:

	31.12.2023	31.12.2022
Bis 1 Jahr	787,956	536,200
1-5 Jahre	2,856,040	1,868,800
Über 5 Jahre	1,901,576	846,600
Bürgschafts-/Garantie-/Leasingverbindlichkeiten	5,545,572	3,251,600

Diese Beträge beinhalten die bis zum Vertragsende bzw. zum Ablauf der Kündigungsfrist geschuldeten Zahlungen aus Mietverträgen. Für die Logistikplattform in Staufen wurde ein 10 Jahresvertrag bis 2033 abgeschlossen. Es bestehen keine Bürgschafts- und Garantieverpflichtungen.

Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr nicht über 50.

Gebundenes Kapital und Schwankungsreserve

Die Schwankungsreserve soll langfristig dem Jahresaufwand des Folgejahres entsprechen. Das Budget 2024 sieht einen Ertrag von CHF 8.12 Mio. und einen Verlust von CHF 366,500.00 vor. Wir stocken deshalb die heutige Schwankungsreserve von CHF 4.2 Mio. mit CHF 450,000.00 auf CHF 4.65 Mio. auf. So haben wir genügend freies Kapital für die weitere Wachstumsfinanzierung. Die Reserve dient als Sicherheit für Verpflichtungen jeglicher Art, sowie zur Abfederung von möglichen tieferen Spendeneinnahmen. Als langfristiges Vereinsziel bleibt die Deckung eines Jahresaufwands mittels Schwankungsreserve. Gemäss der Strategie 2025 soll der Verein eine sinnvolle Digitalisierung umsetzen. Das heisst Effizienzsteigerungen oder neue Dienstleistungen mit der Digitalisierung erzielen. CHF 2,483,214.09 bleiben im freien Kapital, da wir vor der Realisierung von grossen Projekten stehen, mit denen wir noch mehr Lebensmittel retten und verteilen können.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse zwischen dem 31. Dezember 2023 und dem Datum der Genehmigung der vorliegenden Jahresrechnung eingetreten, welche eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven per 31. Dezember 2023 zur Folge hätten oder an dieser Stelle offen gelegt werden müssten. Es gilt die Originalfassung der Jahresrechnung in deutscher Sprache.