

Bilanz zum 31. Dezember 2024

Aktivseite

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	76.693,78	76.693,78
II. SACHANLAGEN		
1. Grundstücke mit und ohne Bauten	5.802.517,00	5.997.852,00
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	537.245,50	699.149,50
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.175.509,87	541.526,94
-----		-----
	7.515.272,37	7.238.528,44
III. FINANZANLAGEN		
1. Beteiligungen	9.650.975,45	9.650.975,45
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	42.039.251,27	40.346.207,63
3. Sonstige Finanzanlagen	111.535,00	111.535,00
-----		-----
	51.801.761,72	50.108.718,08
-----		-----
	59.393.727,87	57.423.940,30
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. VORRÄTE	1.823,00	809,00
II. FORDERUNGEN U. SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.630.101,56	2.154.192,31
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.017.206,29	837.837,02
-----		-----
	2.647.307,85	2.992.029,33
III. KASSENBESTAND, BUNDESBANKGUTHABEN, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN UND SCHECKS	6.325.660,45	4.576.856,41
-----		-----
	8.974.791,30	7.569.694,74
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	125,00	16.397,42
	68.368.644,17	65.010.032,46
TREUHANDVERMÖGEN	92.206,93	93.035,17

Passivseite

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. RÜCKLAGEN UND DOTATIONSKAPITAL		
Stand 1. 1.	54.110.869,03	51.915.261,80
Einstellungen	2.332.104,21	2.318.835,64
Entnahmen	– 195.539,61	– 123.228,41
	-----	-----
	56.247.433,63	54.110.869,03
B. SONDERPOSTEN AUS ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSEN ZUR FINANZIERUNG DES ANLAGEVERMÖGENS	212.620,14	273.218,15
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.927.295,46	2.042.979,34
2. Sonstige Rückstellungen	1.213.825,47	1.006.964,38
	-----	-----
	3.141.120,93	3.049.943,72
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	555.576,81	570.182,43
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 14.725,64 EUR		(14.605,62)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	971.253,02	1.295.672,15
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 971.253,02 EUR		(1.295.672,15)
3. Sonstige Verbindlichkeiten	7.223.967,15	5.615.742,96
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 7.646.200,72 EUR		(5.615.742,96)
	-----	-----
	8.750.796,98	7.481.597,54
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	16.672,49	94.404,02
	68.368.644,17	65.010.032,46
TREUHANDVERBINDLICHKEITEN	92.206,93	93.534,50

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit 01.01.–31.12.2022

	2024 EUR	2023 EUR
1. UMSATZERLÖSE	5.975.836,46	5.660.605,19
2. KIRCHLICHE ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE	11.869.594,67	12.157.256,50
3. ÖFFENTLICHE ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE	3.228.288,63	3.123.924,09
4. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	796.974,86	932.322,49
	-----	-----
	21.870.694,62	21.874.108,27
5. PERSONALAUFWAND		
a) Löhne und Gehälter	8.743.301,10	8.300.278,10
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung, davon für Altersversorgung 445.315,98 EUR	2.217.268,14	2.083.584,74
c) Sonstiger Personalaufwand	259.889,59	(380.637,27)
	-----	-----
	11.220.458,83	10.578.877,31
6. MATERIALAUFWAND		
a) Wasser, Energie, Brennstoffe	152.905,01	193.043,48
b) Wirtschaftsbedarf	204.904,57	192.674,15
c) Verwaltungsaufwand	1.726.156,02	1.538.165,41
d) Honorare und Fortbildungsaufwand	1.594.486,85	1.635.034,72
e) Info- und Werbematerialien	551.684,51	475.625,20
	-----	-----
	4.230.136,96	4.034.542,96
7. ABGABEN, GEBÜHREN	216.861,97	186.800,20
	-----	-----
	6.203.236,86	7.073.887,80
8. ERTRÄGE AUS DER AUFLÖSUNG VON SONDERPOSTEN	60.598,01	61.100,81
9. ABSCHREIBUNGEN	390.733,01	404.221,40
10. AUFWENDUNGEN FÜR INSTANDHALTUNG U. INSTANDSETZUNG	345.850,95	398.433,21
11. SONSTIGE		
a) Zuschüsse und Sonderaktivitäten	3.275.245,61	3.851.393,56
BETRIEBLICHE		
b) Sonstige ordentliche Aufwendungen	976.191,36	1.015.097,02
AUFWENDUNGEN		
	-----	-----
	4.251.436,97	4.866.490,58
	1.275.813,94	1.465.843,42

12. ERTRÄGE AUS FINANZANLAGEN	858.785,29	718.082,33
13. SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE	147.556,67	83.841,49
14. ABSCHREIBUNGEN AUF FINANZANLAGEN	117.651,58	34.006,60
15. ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	27.939,72	38.153,41
	-----	-----
	860.750,66	729.763,81
16. JAHRES-ÜBERSCHUSS / JAHRESFEHLBETRAG	2.136.564,60	2.195.607,23
17. ENTNAHME	195.539,61	123.228,41
18. EINSTELLUNG	-2.332.104,21	-2.318.835,64
BILANZGEWINN	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024

Der Jahresabschluss zum 31.12.2024 wurde von der Curacon GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Ratingen, geprüft. Die Prüfung hat seitens der Prüfer zu keinen Beanstandungen geführt. Ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk wurde dem Verein von den Prüfern ausgesprochen.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Hauptertragsquelle des Diözesan-Caritasverbandes sind die kirchlichen Zuschüsse. Im Zusammenhang mit Projekten erhält der DiCV darüber hinaus Zuschüsse aus Landes-, Bundes- und EU-Mitteln. Weitere wesentliche Ertragsquellen sind die Globaldotation des Landes NRW, Erträge aus der Lotterie „Spiel 77“ sowie Teilnehmerbeiträge für Fortbildungsveranstaltungen. Den Erträgen gegenüberstehen als größere Aufwandspositionen die Personalaufwendungen, der Verwaltungsbedarf, Kostenumlagen und Abschreibungen sowie betriebliche Aufwendungen im Zusammenhang mit der Fortbildungsverwaltung und den Sonderaktivitäten des DiCV. Insgesamt hat der DiCV in 2024 Erträge in Höhe von 22,79 Mio. Euro erzielt. Dem standen Aufwendungen in Höhe von 20,65 Mio. Euro entgegen. Der Jahresüberschuss beläuft sich auf 2,14 Mio. Euro, der den Rücklagen zugeführt wurde. Im Vorjahr wurde ein Jahresüberschuss von 2,19 Mio. Euro ausgewiesen.

Erläuterungen zur Bilanz

Das langfristige Vermögen des DiCV setzt sich im Wesentlichen aus Immobilien, Beteiligungen und aus Wertpapieren des Anlagevermögens zusammen. Die Finanzanlagen umfassen dabei überwiegend festverzinsliche Wertpapiere und Fonds. Die Wertpapieranlage erfolgt auf Basis einer Anlagerichtlinie und ethisch nachhaltiger Kriterien. Das langfristige Kapital umfasst vor allem das Dotationskapital und die Rücklagen und ist dem DiCV im Wesentlichen durch Erbschaften und Vermögenserträge in der Vergangenheit zugeflossen. Von der Möglichkeit der Rücklagenbildung wurde im Rahmen der Abgabenordnung Gebrauch gemacht. Die Überdeckung des langfristigen Vermögens durch das langfristige Kapital ist gegeben. Die Bilanzsumme beläuft sich in 2024 auf 68,37 Mio. Euro und ist gegenüber zum Vorjahr um 3,36 Mio. Euro gestiegen.