

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Aktivseite

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	76.693,78	76.693,78
II. SACHANLAGEN		
1. Grundstücke mit und ohne Bauten	8.454.547,05	8.998.318,05
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	447.804,50	429.895,50
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	29.100,00
	-----	-----
	8.902.351,55	9.457.313,55
III. FINANZANLAGEN		
1. Beteiligungen	9.650.975,45	9.650.975,45
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	27.505.020,09	28.325.333,24
3. Sonstige Finanzanlagen	0,00	90.000,00
	-----	-----
	37.155.995,54	38.066.308,69
	-----	-----
	46.135.040,87	47.600.316,02
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. VORRÄTE		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.797,00	2.048,00
II. FORDERUNGEN U. SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	614.262,76	656.724,06
2. Sonstige Vermögensgegenstände	770.482,17	798.298,44
	-----	-----
	1.384.744,93	1.455.022,50
III. KASSENBESTAND, BUNDESBANKGUTHABEN, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN UND SCHECKS	8.795.808,18	6.469.717,65
	-----	-----
	10.182.350,11	7.926.788,15
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	20.890,59	14.034,95
	-----	-----
	56.338.281,57	55.541.139,12
TREUHANDVERMÖGEN	100.145,83	97.893,05

Passivseite

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
A. RÜCKLAGEN UND DOTATIONSKAPITAL		
Stand 1. 1.	47.753.469,77	47.155.020,84
Einstellungen	485.896,46	775.170,87
Entnahmen	-86.313,04	-176.721,94
	-----	-----
	48.153.053,19	47.753.469,77
B. SONDERPOSTEN AUS ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSEN ZUR FINANZIERUNG DES ANLAGEVERMÖGENS	157.154,54	202.697,47
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	865.999,95	851.000,00
2. Sonstige Rückstellungen	738.754,57	721.520,68
	-----	-----
	1.604.754,52	1.572.520,68
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten – davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 15.857,91 EUR	660.197,39	676.055,30 (15.857,91)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen – davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 921.991,23 EUR	1.727.295,13	921.991,23 (921.991,23)
3. Sonstige Verbindlichkeiten – davon mit einer Restlaufzeit von einem Jahr 4.269.014,63 EUR	3.695.087,06	4.269.014,63 (4.269.014,63)
	-----	-----
	6.082.579,58	5.867.061,16
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	340.739,74	145.390,04
	56.338.281,57	55.541.139,12
TREUHANDVERBINDLICHKEITEN	100.145,83	97.893,05

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit 01.01.–31.12.2018

	2018 EUR	2017 EUR
1. UMSATZERLÖSE	2.662.464,08	2.616.070,91
2. KIRCHLICHE ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE	13.279.378,34	12.388.481,56
3. ÖFFENTLICHE ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE	3.052.741,20	4.004.319,91
4. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	2.975.727,61	3.023.435,23
	-----	-----
	21.970.311,23	22.032.307,61
5. PERSONALAUFWAND		
a) Löhne und Gehälter	7.554.405,87	7.333.745,19
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.994.170,25 (550.219,50)	1.914.855,29 (515.006,46)
c) Sonstiger Personalaufwand	118.023,00	142.649,21
	-----	-----
	9.666.599,12	9.391.249,69
6. MATERIALAUFWAND		
a) Wasser, Energie, Brennstoffe	129.876,12	143.112,85
b) Wirtschaftsbedarf	155.173,22	156.396,65
c) Verwaltungsaufwand	1.090.908,27	1.055.448,96
d) Honorare und Fortbildungsaufwand	1.496.145,59	1.418.885,32
e) Info- und Werbematerialien	480.722,04	468.951,21
	-----	-----
	3.352.825,24	3.242.794,99
7. ABGABEN, GEBÜHREN	185.274,93	171.161,12
	-----	-----
	8.765.611,94	9.227.101,81
8. ERTRÄGE AUS DER AUFLÖSUNG VON SONDERPOSTEN	45.542,93	45.661,41
9. ABSCHREIBUNGEN	696.221,34	791.803,56
10. AUFWENDUNGEN FÜR INSTANDHALTUNG U. INSTANDSETZUNG	529.514,16	336.433,97
11. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN		
a) Zuschüsse und Sonderaktivitäten	6.594.278,48	7.045.440,15
b) Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.131.357,78	1.086.711,96
	-----	-----
	7.725.636,26	8.132.152,11
	-140.216,89	12.373,58

12. ERTRÄGE AUS FINANZANLAGEN	620.512,02	648.198,35
13. SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE	8.631,71	12.776,86
14. ABSCHREIBUNGEN AUF FINANZANLAGEN	0,00	1.500,00
15. ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	89.343,42	73.399,86
	-----	-----
	539.800,31	586.075,35
16. JAHRES-ÜBERSCHUSS / JAHRESFEHLBETRAG	399.583,42	598.448,93
17. ENTNAHME	86.313,04	176.721,94
18. EINSTELLUNG	-485.896,46	-775.170,87
BILANZGEWINN	0,00	0,00

Jahresabschluss 2018

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 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 gegenüber stehen 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 2018 Erträge in Höhe von 22,02 Mio. Euro erzielt. Dem standen Aufwendungen in Höhe von 22,16 Mio. Euro entgegen. Der Jahresüberschuss beläuft sich auf 0,40 Mio. Euro, der den Rücklagen zugeführt wurde. Im Vorjahr wurde ein Fehlbetrag von 0,6 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 2018 auf 56,34 Mio. Euro und hat sich gegenüber dem Vorjahr um 0,8 Mio. Euro erhöht.