

## Bilanz zum 31. Dezember 2023

## Aktivseite

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	<b>76.693,78</b>	<b>76.693,78</b>
II. SACHANLAGEN		
1. Grundstücke mit und ohne Bauten	5.997.852,00	6.141.272,00
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	699.149,50	830.543,50
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	541.526,94	72.707,03
-----		-----
	<b>7.238.528,44</b>	<b>7.044.522,53</b>
III. FINANZANLAGEN		
1. Beteiligungen	9.650.975,45	9.650.975,45
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	40.346.207,63	40.053.717,50
3. Sonstige Finanzanlagen	111.535,00	111.535,00
-----		-----
	<b>50.108.718,08</b>	<b>49.816.227,95</b>
-----		-----
	<b>57.423.940,30</b>	<b>56.937.444,26</b>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
I. VORRÄTE		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<b>809,00</b>	<b>1.894,00</b>
II. FORDERUNGEN U. SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.154.192,31	1.718.269,59
2. Sonstige Vermögensgegenstände	837.837,02	638.125,87
-----		-----
	<b>2.992.029,33</b>	<b>2.356.395,46</b>
III. KASSENBESTAND, BUNDESBANKGUTHABEN, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN UND SCHECKS	<b>4.576.856,41</b>	<b>5.822.313,63</b>
-----		-----
	<b>7.569.694,74</b>	<b>8.180.603,09</b>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>16.397,42</b>	<b>7.322,72</b>
	<b>65.010.032,46</b>	<b>65.125.370,07</b>
<b>TREUHANDVERMÖGEN</b>	<b>93.035,17</b>	<b>93.534,50</b>

## Passivseite

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>A. RÜCKLAGEN UND DOTATIONSKAPITAL</b>		
Stand 1. 1.	51.915.261,80	50.869.090,21
Einstellungen	2.318.835,64	1.135.816,78
Entnahmen	– 123.228,41	– 89.645,19
	-----	-----
	<b>54.110.869,03</b>	<b>51.915.261,80</b>
<b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSEN ZUR FINANZIERUNG DES ANLAGEVERMÖGENS</b>	<b>273.218,15</b>	<b>334.319,16</b>
<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.042.979,34	2.152.141,34
2. Sonstige Rückstellungen	1.006.964,38	1.000.018,36
	-----	-----
	<b>3.049.943,72</b>	<b>3.152.159,70</b>
<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	570.182,43	584.669,02
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 14.486,59 EUR		(14.486,59)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.295.672,15	1.379.997,63
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.379.997,63 EUR		(1.379.997,63)
3. Sonstige Verbindlichkeiten	5.615.742,96	7.646.200,72
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 7.646.200,72 EUR		(7.646.200,72)
	-----	-----
	<b>7.481.597,54</b>	<b>9.610.867,37</b>
<b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>94.404,02</b>	<b>112.762,04</b>
	<b>65.010.032,46</b>	<b>65.125.370,07</b>
<b>TREUHANDVERBINDLICHKEITEN</b>	<b>93.035,17</b>	<b>93.534,50</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit 01.01.–31.12.2022

	2023 EUR	2022 EUR
1. UMSATZERLÖSE	5.660.605,19	5.353.434,11
2. KIRCHLICHE ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE	12.157.256,50	11.632.222,25
3. ÖFFENTLICHE ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE	3.123.924,09	2.811.597,05
4. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	932.322,49	1.117.258,72
	-----	-----
	<b>21.874.108,27</b>	<b>20.914.512,13</b>
5. PERSONALAUFWAND		
a) Löhne und Gehälter	8.300.278,10	8.213.333,45
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung, davon für Altersversorgung 445.315,98 EUR	2.083.584,74	2.056.530,77
c) Sonstiger Personalaufwand	195.014,47	210.905,83
	-----	-----
	<b>10.578.877,31</b>	<b>10.480.770,05</b>
6. MATERIALAUFWAND		
a) Wasser, Energie, Brennstoffe	193.043,48	146.898,23
b) Wirtschaftsbedarf	192.674,15	188.327,83
c) Verwaltungsaufwand	1.538.165,41	1.467.967,92
d) Honorare und Fortbildungsaufwand	1.635.034,72	1.563.017,87
e) Info- und Werbematerialien	475.625,20	428.084,92
	-----	-----
	<b>4.034.542,96</b>	<b>3.794.296,77</b>
7. ABGABEN, GEBÜHREN	<b>186.800,20</b>	<b>184.197,54</b>
	-----	-----
	<b>7.073.887,80</b>	<b>6.455.247,77</b>
8. ERTRÄGE AUS DER AUFLÖSUNG VON SONDERPOSTEN	<b>61.100,81</b>	<b>61.225,93</b>
9. ABSCHREIBUNGEN	<b>404.221,40</b>	<b>395.255,09</b>
10. AUFWENDUNGEN FÜR INSTANDHALTUNG U. INSTANDSETZUNG	<b>398.433,21</b>	<b>432.691,87</b>
11. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN		
a) Zuschüsse und Sonderaktivitäten	3.851.393,56	3.089.650,51
b) Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.015.097,02	1.333.607,20
	-----	-----
	<b>4.866.490,58</b>	<b>4.423.257,71</b>
	<b>1.465.843,42</b>	<b>1.265.269,03</b>

12. ERTRÄGE AUS FINANZANLAGEN	718.082,33	620.082,32
13. SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE	83.841,49	4.811,98
14. ABSCHREIBUNGEN AUF FINANZANLAGEN	34.006,60	774.933,14
15. ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	38.153,41	69.058,60
	-----	-----
	729.763,81	-219.097,44
16. JAHRES-ÜBERSCHUSS / JAHRESFEHLBETRAG	2.195.607,23	1.046.171,59
17. ENTNAHME	123.228,41	89.645,19
18. EINSTELLUNG	-2.318.835,64	-1.135.816,78
<b>BILANZGEWINN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresabschluss 2023

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 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 2023 Erträge in Höhe von 22,7 Mio. Euro erzielt. Dem standen Aufwendungen in Höhe von 20,5 Mio. Euro entgegen. Der Jahresüberschuss beläuft sich auf 2,19 Mio. Euro, der den Rücklagen zugeführt wurde. Im Vorjahr wurde ein Jahresüberschuss von 1 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 2022 auf 65,01 Mio. Euro und ist gegenüber dem Vorjahr um 0,18 Mio. Euro gesunken.