

**Caritasverband für die Diözese Münster e. V., Münster**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2015**

**AKTIVSEITE**

	31.12.2015		31.12.2014	
	€	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Entgeltlich erworbene Softwarelizenzen	6.445,70		8.107,24	
II. Sachanlagen				
1. Bebaute Grundstücke	25.800.313,71		25.198.408,55	
2. Unbebaute Grundstücke	134.497,86		104.417,18	
3. Bauten auf fremden Grundstücken	1.094.602,34		1.156.019,98	
4. Technische Anlagen	12.681,63		17.434,43	
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	170.313,68		209.646,82	
6. Fahrzeuge	23.265,00		3,00	
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.553,00		164.184,40	
	<u>27.239.227,22</u>		<u>26.850.114,36</u>	
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	255.645,94		255.645,94	
2. Beteiligungen	964.109,95		964.109,95	
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	7.083.113,18		7.032.920,32	
4. Andere langfristige Geldanlagen	5.134.758,60		4.324.018,93	
5. Genossenschaftsanteile	15.300,00		15.300,00	
6. Sonstige Finanzanlagen	97.145,46		97.145,46	
	<u>13.550.073,13</u>		<u>12.689.140,60</u>	
		<u>40.795.746,05</u>		<u>39.547.362,20</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Vorräte	17.286,19		26.399,55	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	861.941,67		702.980,44	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10.490,95		6.930,88	
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	50,00		2.925,00	
4. Sonstige Vermögensgegenstände	2.168.288,42		2.394.148,52	
	<u>3.040.771,04</u>		<u>3.106.984,84</u>	
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		11.344,59	
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	6.540.328,54		8.256.731,40	
		<u>9.598.385,77</u>		<u>11.401.460,38</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		6.634,25		5.959,35
		<u>50.400.766,07</u>		<u>50.954.781,93</u>

## PASSIVSEITE

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Vereinskaptal	17.249.257,23	17.654.394,57
II. Gewinnrücklagen	20.419.833,04	19.536.607,75
III. Bilanzgewinn	0,00	0,00
	<u>37.669.090,27</u>	<u>37.191.002,32</u>
<b>B. Sonderposten aus noch nicht verbrauchten Spenden und Vermächtnissen</b>	251.444,46	292.727,72
<b>C. Sonderposten aus Investitionszuschüssen</b>	2.209.834,66	2.395.700,12
<b>D. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	81.407,95	70.420,34
2. Sonstige Rückstellungen	833.237,87	1.020.690,44
	<u>914.645,82</u>	<u>1.091.110,78</u>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Darlehensgebern	5.994.534,59	6.398.706,90
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	297.691,89	289.801,01
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.002,95	34.118,17
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.863.069,26	3.148.377,71
	<u>9.157.298,69</u>	<u>9.871.003,79</u>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	198.452,17	113.237,20
	<u>50.400.766,07</u>	<u>50.954.781,93</u>

# Caritasverband für die Diözese Münster e. V., Münster

## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

	2 0 1 5		2014	
	€	€	€	€
1. Spenden, Vermächtnisse		263.473,92		58.332,42
2. Spiel 77		891.278,49		891.278,52
3. Mitgliedsbeiträge		2.149.893,50		2.131.095,55
4. Teilnehmerbeiträge für Fortbildungen und Tagungen		714.675,49		557.420,00
5. Erträge aus Pflege- und Behandlungsleistungen sowie berechneten Internatskosten		3.941.477,64		3.955.235,83
6. Erstattungen und Erträge aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben		2.125.809,36		2.080.344,80
7. Zuschüsse		4.497.271,34		4.543.220,74
8. Grundstückserträge		1.692.779,46		1.671.487,91
9. Erträge aus der Teilauflösung von Zuschüssen für Investitionen		186.663,45		192.685,87
10. Sonstige betriebliche Erträge		156.708,86		304.166,69
			16.620.031,51	16.385.268,33
11. Verwendung von Zuschüssen, Nachlässen	94.627,14			8.669,86
12. Zuschüsse aus Eigenmitteln an caritative Organisationen	135.495,10			66.296,67
13. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Waren	8.069,69			13.362,61
14. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	8.630.735,96			8.188.765,90
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 577.845,84	2.236.461,19			2.157.035,77
		10.867.197,15		(552.356,83)
				10.345.801,67
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.545.318,47			1.537.375,62
16. Steuern, Gebühren	47.517,44			40.779,66
17. Mieten	251.913,65			254.396,86
18. EDV-Aufwendungen	539.576,83			520.453,08
19. Aufwendungen für Gebäude und Betriebs- einrichtungen	280.525,17			401.939,45
20. Verpflegung	75.592,40			76.639,18
21. Prüfungs-, Beratungs- und Gerichtskosten	62.907,26			63.478,01
22. Rechtsberatung der MAVs durch die KAB	132.370,62			143.061,09
23. Fortbildungsmaßnahmen und Tagungen	429.208,56			357.086,63
24. Publikationen	71.360,48			69.879,80
25. Mitgliedsbeiträge	696.424,80			655.396,05
26. Sonstige betriebliche Aufwendungen	896.656,70			1.028.836,09
		16.134.761,46		15.583.452,33
Zwischenergebnis/Übertrag			485.270,05	801.816,00

	2 0 1 5		2014
	€	€	€
Übertrag/Zwischenergebnis		485.270,05	801.816,00
27. Zinsen und ähnliche Erträge	123.504,94		148.666,35
davon aus der Abzinsung von Rückstellungen € 1.622,15			(0,00)
28. Abschreibungen auf Finanzanlagen	3.382,14		0,00
29. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	127.304,90		140.182,88
davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen € 10.763,30			(19.474,50)
30. Finanzergebnis		- 7.182,10	8.483,47
31. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		478.087,95	810.299,47
32. Saldo aus weiterzuleitenden Zuschüssen und Zuwendungen		0,00	0,00
davon empfangene Zuschüsse und Zuwendungen € 21.192.278,64			(20.866.817,15)
33. Jahresüberschuss		478.087,95	810.299,47
34. Einstellung in Rücklagen		478.087,95	810.299,47
35. Bilanzgewinn		0,00	0,00

Münster, am 15. April 2016

Caritasverband für die Diözese Münster e. V.

Josef Leenders

H.-J. Kessmann

#### **D. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer auftragsgemäßen Prüfung haben wir den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 des Caritasverbandes für die Diözese Münster e. V., Münster, mit dem folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen:

##### **"Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

An den Caritasverband für die Diözese Münster e. V., Münster:

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung - unter Einbeziehung der Buchführung des Caritasverbandes für die Diözese Münster e. V., Münster, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Vereins. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Vereins sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss des Caritasverbandes für die Diözese Münster e. V., Münster, den gesetzlichen Vorschriften."

## Schlussbemerkung

Den vorstehenden Prüfungsbericht, einschließlich der Wiedergabe des Bestätigungsvermerks, erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Prüfungsstandard zu den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450). Auf § 328 HGB wird verwiesen.

Münster, am 15. April 2016

CURACON GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

  
Allkemper  
Wirtschaftsprüfer

  
Schwarz  
Wirtschaftsprüfer