

Caritas für Menschen in Not
Bilanz zum 31. Dezember 2010

	2010		2009	
	EUR	TEUR	EUR	TEUR
AKTIVA				
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Sachanlagen	3.550,30	4		
II. Finanzanlagen	134.817,28	134		
III. Umlaufvermögen	61.504,50	72		
	199.972,08	209		
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	12.924,63	12		
2. Unfertige Erzeugnisse	495,14	1		
3. Fertige Erzeugnisse und Waren	21.383,76	36		
	34.803,53	49		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.292,21	36		
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Institutionen der Caritas der Diözese Linz	1.547.946,57	500		
3. Forderungen gegenüber öffentlichen Stellen	1.099.042,35	1.340		
4. Forderungen gegenüber der Caritas nahestehenden Organisationen oder Einrichtungen (kirchlicher Bereich)	32.005,00	34		
5. Forderungen gegenüber anderen Caritas-Einrichtungen	274.069,98	276		
6. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	31.964,73	47		
	2.994.320,84	2.232		
III. Guthaben, Forderungen aus Treuhandvermögen	4.449,79	2		
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.482.321,04	1.430		
	5.515.995,20	3.711		
	10.977,35	90		
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN				
	5.726.844,63	4.012		
PASSIVA				
A. EIGENKAPITAL				
I. Kapital	150.000,00	150		
II. Rücklagen				
1. Rücklagen für die Aufrechterhaltung des Betriebes	28.890,55	29		
2. Rücklagen aufgrund Controllingrichtlinie	21.994,00	22		
	50.884,55	51		
III. Bilanzverlust	-11.810,41	-3		
(davon Verlust-/Gewinnvortrag EUR 256.205,50; Vorjahr: TEUR 0)	185.074,12	197		
B. INVESTITIONSZUSCHÜSSE	85.293,86	97		
C. ZWECCKGEWIDMETE FINANZIERUNGSBEITRÄGE FÜR ANLAGEGEGENSTÄNDE AUS SPENDEN	9.624,20	13		
D. RÜCKSTELLUNGEN				
1. Rückstellungen für Abfertigungen	499.100,00	433		
2. Sonstige Rückstellungen	652.200,00	645		
	1.091.300,00	1.078		
E. VERPFLICHTUNGEN AUS NOCH NICHT WIDMUNGSGEMÄSS VERWENDETEN ZUWENDUNGEN	1.437.140,06	1.004		
F. VERBINDLICHKEITEN				
1. Verbindlichkeiten aus Treuhandvermögen	4.449,79	2		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	138.821,13	135		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Institutionen der Caritas der Diözese Linz	793.907,10	714		
4. Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Stellen	6.051,44	13		
5. Verbindlichkeiten gegenüber der Caritas nahestehenden Organisationen oder Einrichtungen (kirchlicher Bereich)	14.781,74	28		
6. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Caritas-Einrichtungen	908.095,00	134		
7. Sonstige Verbindlichkeiten	573.962,74	227		
(davon aus Steuern EUR 49.610,74; Vorjahr: TEUR 12)				
(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 121.326,98; Vorjahr: TEUR 112)				
G. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	2.440.063,94	1.954		
	474.363,41	368		
	5.726.844,63	4.012		
Haltungsverhältnisse	0,00	0		
Fehlbetrag auf die gemäß § 211 UGB gebolene Pensionsrückstellung	0,00	0		

Caritas für Menschen in Not

Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 1. Jänner 2010 bis 31. Dezember 2010

	2010		2009
	EUR	EUR	TEUR
1. Gesamteinnahmen			
a) Umsatzerlöse	5.633.073,54		6.083
b) Spenden und sonstige Vermögenserwerbe (davon gewidmet EUR 8.406.723,89; Vorjahr TEUR 5.379)	8.406.271,40		5.376
c) Veränderung an Verpflichtungen aus noch nicht widmungsgemäß verwendeten Spenden/Vermögenserwerbe (davon für Vorjahre EUR 0,00; Vorjahr TEUR 129) (davon für Folgejahre EUR -417.156,58; Vorjahr TEUR 0)	-417.156,58		129
d) Zuschüsse	3.053.291,70		2.600
e) Veränderung an Verpflichtungen aus noch nicht widmungsgemäß verwendeten Zuschüssen (davon für Vorjahre EUR 176.945,11; Vorjahr TEUR 162) (davon für Folgejahre EUR -192.568,26; Vorjahr TEUR -146)	-15.623,15		16
		16.659.856,91	14.205
2. Veränderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		-2.028,54	2
3. Sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.000,00		0
b) Übrige	486.031,72		328
		488.031,72	328
4. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen			
a) Materialaufwand	-95.531,45		-93
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-205.382,00		-170
c) Projektsachaufwand	-8.642.303,85		-6.627
		-8.943.217,30	-6.891
5. Personalaufwand			
a) Löhne	-207,10		0
b) Gehälter	-3.894.638,29		-3.611
c) Aufwendungen für Abfertigungen	-83.100,45		-46
d) Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekasse	-37.833,66		-34
e) Aufwendungen für Altersversorgung	-32.980,48		-32
f) Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	-1.017.877,38		-947
g) Sonstige Sozialaufwendungen	-5.047,21		-9
		-5.071.684,57	-4.680
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-93.848,63		-99
b) Abdeckung durch Investitionszuschüsse	28.123,34		44
c) Abdeckung durch zweckgewidmete Finanzierungsbeiträge	4.093,49		5
		-61.631,80	-49
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen fallen	-3.752,93		-4
b) Übrige	-3.083.441,64		-2.922
		-3.087.194,57	-2.926
8. Zwischensumme aus Z 1 bis 7 (Betriebserfolg)		-17.868,15	-9

Caritas für Menschen in Not

Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 1. Jänner 2010 bis 31. Dezember 2010

	2010	2009
	EUR	TEUR
9 . Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon Abschreibungen EUR 0,00; Vorjahr: TEUR 0)	12.619,23	8
10 . Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon betreffend verbundene Unternehmen EUR 0,00; Vorjahr: TEUR 0)	-5,65	0
11 . Zwischensumme aus Z 9 bis 10 (Finanzerfolg)	12.613,58	8
12 . Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-5.254,57	-1
13 . Steuern vom Einkommen	3.153,76	2
14 . Jahresfehlbetrag	-0.400,33	-3
15 . Verlust des laufenden Jahres	-8.408,33	-3
16 . Bilanzverlust	-11.810,41	-3

**ANHANG für das Geschäftsjahr 2010 der
Caritas für Menschen in Not**

I. ALLGEMEINES

Der Jahresabschluss wurde auf Grund der Grundsätze der Rechnungslegung der Caritas der Diözese Linz (GDR Caritas) und Anwendung der Vorschriften des Unternehmensgesetzbuches in der geitenden Fassung und davon abgeleitet den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Körperschaft öffentlichen Rechts zu vermitteln, aufgestellt. Weiters wurden die in den GDR Caritas festgelegten Abweichungen von den Bestimmungen des Unternehmensgesetzbuches beachtet. Weiters wurden Teile der Bestimmung der Richtlinie des Institutes der Wirtschaftsprüfer für die Rechnungslegung und Prüfung von Vereinen (VRL) beachtet.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

GDR Caritas

Zur Erhöhung der Aussagefähigkeit der Bilanz wird der Ausweis folgendermaßen erweitert:

- # Forderungen/Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Institutionen der Caritas der Diözese Linz
- # Forderungen/Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Stellen
- # Forderungen/Verbindlichkeiten gegenüber der Caritas nahestehenden Organisationen oder Einrichtungen (kirchlicher Bereich)
- # Forderungen/Verbindlichkeiten gegenüber anderen Caritas-Einrichtungen
- # Guthaben/Verbindlichkeiten aus Treuhandvermögen
- # Verbindlichkeiten aus Wohnbauförderungsbeiträgen

Zur Erhöhung der Aussagefähigkeit der Gewinn- und Verlustrechnung wird der Ausweis folgendermaßen erweitert bzw. geändert:

- # Spenden und sonstige Vermögensgegenstände (hievon gewidmet)
- # Veränderungen an Verpflichtungen aus noch nicht widmungsgemäß verwendeten Spenden/Vermögenserwerbe
- # Zuschüsse
- # Veränderungen an Verpflichtungen aus noch nicht widmungsgemäß verwendeten Zuschüssen
- # Projektsachaufwand
- # Abdeckung durch Investitionszuschüsse
- # Abdeckung durch Annuitätenzuschüsse
- # Abdeckung durch zweckgewidmete Finanzierungsbeiträge

Das außerordentliche Ergebnis sollte alle jene Aufwendungen und Erträge umfassen, die periodenfremd anfallen, sofern diese wesentlich sind.

Investitionszuschüsse beinhalten sowohl Zuschüsse aus öffentlichen als auch aus sonstigen (zB kirchlichen) Mitteln.

Der Verbrauch der Investitionszuschüsse, der Annuitätenzuschüsse und der zweckgewidmeten Finanzierungsbeiträge werden unter der Position Abschreibungen ausgewiesen und offen absaldiert.

II. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der **Vollständigkeit** eingehalten.

Bei der Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden wurde der Grundsatz der **Einzelbewertung** beachtet und die Fortführung des Unternehmens unterstellt.

Dem **Vorsichtsprinzip** wurde dadurch Rechnung getragen, dass nur die am Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen wurden. Alle erkennbaren Risiken und drohenden Verluste wurden berücksichtigt.

Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahres wurden unabhängig vom Zeitpunkt der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss berücksichtigt. Die Eröffnungsbilanz entspricht der Schlussbilanz des vorhergehenden Geschäftsjahres.

Anlagevermögen

Erworbene **immaterielle Vermögensgegenstände** und **Sachanlagen** werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und werden, soweit abnutzbar, entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Geringwertige Vermögensgegenstände werden bis zu einem Betrag von einschließlich EUR 400,00 sofort als Aufwand erfasst. Bei Erstausrüstung von Räumlichkeiten die auf Grund von Neu- und Zubauten oder Generalsanierungen von Gebäuden anfallen, wird das Wahlrecht die Geringwertigen Vermögensgegenstände sofort abzuschreiben nicht in Anspruch genommen (GDR Caritas).

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen, die bis zum 1.1.1995 angeschafft wurden, werden mit EUR 0,07 bewertet; Grund und Gebäude mit dem Einheitswert; ausgenommen jene Bereiche, bei denen vor dem 1.1.1995 schon ein Anlagenverzeichnis bestanden hat.
Gebäude, die zum Einheitswert bewertet sind, werden nicht abgeschrieben.

Unentgeltlich erworbene, aktivierungspflichtige Vermögensgegenstände werden mit den fiktiven Anschaffungskosten angesetzt. Die fiktiven Anschaffungskosten bestimmen sich nach dem Wert, welcher bei einem entgeltlichen Erwerb hätte aufgewendet werden müssen. Bei unentgeltlich erworbenen Gegenständen des Anlagevermögens ist eine entsprechende Bewertungsreserve darzustellen.

Liegenschaftsschenkungen sind mit dem Einheitswert zu aktivieren; Sachspenden werden mit dem marktüblichen Wert aktiviert.

Der unentgeltliche Erwerb von Anlagevermögen führt daher einerseits zu Einnahmen aus Spenden und andererseits zur Bildung einer Bewertungsreserve. Für den Fall, dass die unentgeltlich erworbenen Gegenstände des Anlagevermögens der Abnutzung unterliegen, ist die Bewertungsreserve entsprechend auf die voraussichtliche Nutzungsdauer aufzulösen.

Werden unentgeltlich erworbene Gegenstände wieder verkauft, so stellen sich insgesamt zwei (erfolgswirksame) Vorgänge dar; zum einen die als Einnahme verbuchte Spende und zum anderen der Anlagenverkauf unter Berücksichtigung des entsprechenden Buchwertabganges.

Bei entgeltlichem Erwerb von bestehenden Einrichtungen sind die Anschaffungskosten in Grund und Boden sowie Gebäude und Einrichtung zu trennen. Ausnahme: im Fall von Schenkungen kann die Trennung unterbleiben, wenn damit ein nicht vertretbarer Aufwand verbunden ist.

Als immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden auch **Sachspenden** ausgewiesen, die der dauernden Nutzung durch die empfangende Organisation dienen.

Sachspenden werden mit dem marktüblichen Wert aktiviert.

Bei der Ermittlung der Herstellungskosten von selbsterstellten Sachanlagen werden anteilige Material- und Fertigungsgemeinkosten und Fremdkapitalzinsen einbezogen. Soziale Aufwendungen werden nicht einbezogen (GDR Caritas). Die Arbeitsvorleistungen von Mitarbeitern des Unternehmens im Sinne des Bauprojektmanagements (sog. Vorbereitungskosten) werden bei Ermittlung der Herstellungskosten von selbsterstellten Sachanlagen einbezogen. Als Basis dienen Zeit- und Tätigkeitsaufzeichnungen und eine jährlich durchgeführte Stundensatzkalkulation.

Der Ansatz von Zuschüssen aus öffentlichen Kassen (Subventionen) erfolgte nach den GoB (§5 (2) VRL).

Die **Finanzanlagen** werden zu Anschaffungskosten bzw. bei dauernder Wertminderung zum niedrigeren Börsenkurs am Bilanzstichtag (Niederstwertprinzip) bewertet.

Vorräte

Die **Vorräte** sind zu Anschaffungs- bzw Herstellungskosten oder dem niedrigeren Wert am Bilanzstichtag (Niederstwertprinzip) bewertet.

Festwerte werden für folgende Bestände angesetzt:

Betriebsstoffe	<u>113,59</u>
----------------	---------------

Bei den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen, mit Ausnahme des Heiz- und Dieselöls, wurden wie in der Vorgängerorganisation Festwert angesetzt. Das Heiz- und Dieselöl wurde mit den Anschaffungskosten bzw. mit dem niedrigeren Marktpreis bewertet.

Bei der Ermittlung der Herstellungskosten sind anteilige Material- und Fertigungsgemeinkosten anzusetzen. Sind die Herstellungskosten für Nebenprodukte, die im Zuge der Betreuung gefertigt werden, schwer ermittelbar, so wird der Nettoverkaufserlös (sofern erzielbar) abzüglich 50 % angesetzt (z.B. Keramik- oder Textilprodukte etc.). Bei unwesentlichen Beständen der halbfertigen Erzeugnisse wird der Nettoverkaufserlös abzüglich 70 % angesetzt.

Der Ansatz der Halb- und Fertigerzeugnisse des Beschäftigungsprojektes Hartlauferhof Asten erfolgt mit 30 % des möglichen Verkaufspreises, als Wareneinsatz wurden 30 % vom Jahresumsatz angesetzt (GDR Caritas). Als Umlaufvermögen werden auch Sachspenden ausgewiesen, die an geförderte Hilfsempfänger weitergegeben werden sollen oder zum Verbrauch bestimmt sind.

Die Bewertung von **unentgeltlich erworbenen Vermögensgegenstände** des Umlaufvermögens erfolgt mit den fiktiven Anschaffungskosten. Die fiktiven Anschaffungskosten bestimmen sich nach dem Wert, welcher bei einem entgeltlichen Erwerb hätte aufgewendet werden müssen.

Waren- und Leistungsspenden werden ertragswirksam in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen. Persönliche Arbeitsleistungen sollen nicht als Ertrag verbucht werden, ausgenommen für Oster- und Weihnachtsmärkte. Werden unentgeltlich erworbene Gegenstände wieder verkauft, so stellen sich insgesamt zwei (erfolgswirksame) Vorgänge dar; zum einen die als Einnahme verbuchte Spende und zum anderen der als Umsatz und Materialaufwand zu verbuchende Abgang.

Im Fall von Sachspenden im Bereich der **Altkleidersammlung** werden nur jene Kleidungsstücke bewertet, die im Rahmen des Betriebes gewerblicher Art verkauft werden können, und zwar mit einem steuerlich erlaubten Wert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennbetrag angesetzt. Wertberichtigungen für erkennbare Einzelrisiken und Pauschalvorsorgen wurden absaldiert. Soweit

erforderlich, wurde die spätere Fälligkeit durch Abzinsung berücksichtigt.

Rücklagen

Rücklagen dürfen gebildet werden, wobei im Ausweis der jeweilige Verwendungszweck anzugeben ist.

- * Rücklagen für Investitionen
- * Rücklagen für die Aufrechterhaltung des Betriebes
- * Rücklagen aufgrund Verordnung
- * Rücklagen aufgrund Controllingrichtlinie

Die Gemeinnützigkeit bei Rücklagen für die Aufrechterhaltung des Betriebes bleibt nur erhalten, wenn die Höhe den laufenden Jahresaufwand nicht überschreitet.

Investitionszuschüsse

Der Ansatz von Zuschüssen aus öffentlichen Stellen (Subventionen) und aus sonstigen (z.B. kirchlichen) Stellen erfolgt nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung (GoB).

Zweckgewidmete Finanzierungsbeiträge für Anlagegegenstände aus Spenden

Die Bilanzierung der zweckgewidmeten Finanzierungsbeiträge erfolgt unter Beachtung des Fachgutachtens KFS RL 19 des Fachsenates für Unternehmensrecht und Revision des Institutes für Betriebswirtschaft, Steuerrecht und Organisation der Kammer der Wirtschaftstreuhänder.

Rückstellungen

Die Berechnung der **Abfertigungsrückstellung** und Rückstellung für **Jubiläumsgelder** erfolgte unter Beachtung des Fachgutachtens KFS RL2 des Fachsenates für Unternehmensrecht und Revision des Institutes für Betriebswirtschaft, Steuerrecht und Organisation der Kammer der Wirtschaftstreuhänder nach anerkannten finanzmathematischen Grundsätzen und der für die Berechnung zugrundeliegende Zinssatz beträgt 4 %. Das Pensionseintrittsalter wurde bei Männern und bei Frauen mit 65 Jahre bzw. entsprechend der individuellen Übergangsregelungen gemäß der im Sommer 2003 beschlossenen Pensionsreform angesetzt.

Ein Fluktationsabschlag von 10 % wurde bei jenen Dienstnehmern bis zum 50. Lebensjahr berücksichtigt, deren Dienstzeit 10 Jahre im Unternehmen unterschreitet.

Bei Neubeginn einer Tätigkeit werden jährlich 20 % der nach finanzmathematisch berechneten Abfertigungsrückstellung dotiert, maximal 100 %.

Das Land OÖ anerkennt auflösend bedingten Ersatzansprüche aus den Abfertigungsansprüchen gem § 2 der abgeschlossenen Vereinbarungen in Höhe von TEUR 46.

Im Geschäftsjahr 2010 wurde dieser Betrag erstmalig berücksichtigt.

Die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten in der nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung erforderlichen Höhe.

Verpflichtungen aus noch nicht widmungsgemäß verwendeten Zuwendungen

Die Bilanzierung der Verpflichtungen aus noch nicht widmungsgemäß verwendeten Zuwendungen erfolgt unter Beachtung des Fachgutachtens KFS RL 19 des Fachsenates für Unternehmensrecht und Revision des Institutes für Betriebswirtschaft, Steuerrecht und Organisation der Kammer der Wirtschaftstreuhänder. Für Spenden, sonstige Vermögensgegenstände und öffentliche Zuschüsse, die einer Zweckbindung unterliegen, ist ein gesonderter Posten nach den Rückstellungen zu bilden, soweit die widmungsgemäße Verwendung im Berichtsjahr noch nicht erfolgt ist. Dieser Passivposten stellt eine Verwendungsverpflichtung für das folgende

Wirtschaftsjahr dar.

Zweckgebundene Verpflichtungen, für die der Grund der Dotierung weggefallen ist, sind entweder zurückzuzahlen oder im Einvernehmen mit dem Spender/Fördergeber in ähnlicher Weise zu verwenden. Dieses Einvernehmen kann in wirtschaftlich vertretbarer Form gestaltet werden (zB durch einen Vermerk beim Spendenaufruf). Eine solche Umwidmung wird im Jahresabschluss gesondert ausgewiesen.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

III. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ UND GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Anlagevermögen

Hinsichtlich der Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und der Aufgliederung der Jahresabschreibung wird auf den beigefügten Anlagenspiegel verwiesen.

Finanzanlagevermögen

Bei den Ausleihungen an andere Caritaseinrichtungen in Höhe von EUR 61.504,50 sind EUR 10.000,00 innerhalb eines Jahres fällig.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Im Rahmen der Zuschussabwicklung kann auch nach Abschluss der gremialen Begutachtung/ Kostendämpfungsverfahren und nach Feststellung der Projektkosten noch kein Rechtsanspruch auf Zuschussgewährung abgeleitet werden. Auf Grundlage der GDR werden nach Erfüllung der sachlichen Voraussetzungen für die Zuschussgewährung sowie nach der Bestimmbarkeit der Höhe des Zuschusses Ansprüche gegenüber dem Zuschussgeber auf Basis eines Verwendungsanspruch bilanziert, auch wenn noch keine rechtsverbindliche Bewilligung für den Zuschuss vorliegt. Diese Ansprüche werden als "Forderungen aus Finanzierungen" in der Bilanz gesondert ausgewiesen.

Die Forderungen weisen folgende Laufzeiten auf:

	Jahr	RLZ < 1 Jahr	RLZ > 1 Jahr	Summe
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2010	9.292,21	0,00	9.292,21
	2009	35.579,55	0,00	35.579,55
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Institutionen der Caritas der Diözese Linz	2010	1.511.954,64	35.991,93	1.547.946,57
	2009	497.799,09	2.306,64	500.105,73
Forderungen gegenüber öffentlichen Stellen	2010	1.099.042,35	0,00	1.099.042,35
	2009	1.340.003,05	0,00	1.340.003,05
Forderungen gegenüber der Caritas nahestehenden Organisationen oder Einrichtungen (kirchlicher Bereich)	2010	32.005,00	0,00	32.005,00
	2009	34.031,60	0,00	34.031,60
Forderungen gegenüber anderen Caritas-Einrichtungen	2010	137.933,09	136.136,89	274.069,98
	2009	193.637,74	82.045,37	275.683,11
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2010	31.420,69	544,04	31.964,73
	2009	46.382,20	544,04	46.926,24
	2010	2.821.647,98	172.672,86	2.994.320,84
	2009	2.147.433,23	84.896,05	2.232.329,28

Im Posten sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände sind Erträge in Höhe von EUR 29.488,45 (Vorjahr TEUR 39) enthalten, die erst nach dem Abschlussstichtag zahlungswirksam werden.

In den Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen sind solche aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von EUR 97.691,74 (Vorjahr TEUR 104) sowie aus Finanzierung in Höhe von EUR 1.355.991,93 (Vorjahr TEUR 367) enthalten.

Investitionszuschüsse

	Stand am 1.1.2010	Verbrauch	Zuführung	Stand am 31.12.2010
Investitionen in gemieteten Objekten	20.407,80	3.207,82	3.437,10	20.637,08
Betriebs- und Geschäftsausstattung	76.184,14	24.915,52	13.363,16	64.631,78
	96.591,94	28.123,34	16.800,26	85.268,86

Zweckgewidmete Finanzierungsbeiträge für Anlagenegegenstände

Zweckgewidmete Finanzierungsbeiträge für Anlagenegegenstände

Stand 1.1.2010	Verbrauch	Übernahme wg. Institutsgründung Zuweisung	Stand 31.12.2010

Sachanlagen

Investitionen in gemietete Objekte	2.455,48	446,45	0,00	2.009,03
Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.790,72	3.647,04	471,49	7.615,17
Summe	<u>13.246,20</u>	<u>4.093,49</u>	<u>471,49</u>	<u>9.624,20</u>

Rückstellungen

Es werden jährlich 20 % der nach finanzmathematischen Grundsätzen berechneten Abfertigungsrückstellung dotiert, maximal 100 %.

Die unter den sonstigen Rückstellungen ausgewiesenen Rückstellungen betreffen:

# Jubiläumsgelder	77.900,00
# Nicht konsumierte Urlaube	206.500,00
# Mehrstunden	43.700,00
# Rechts- und Beratungsaufwand	8.200,00
# Betriebskosten	3.500,00
# Instandhaltungen	218.400,00
# Abrechnungen AsylwerberInnen	34.000,00
	<u>652.200,00</u>

Die Rückstellung für noch nicht konsumierte Urlaube, Mehrstunden und Sabbatical ist mit EUR 310.200,00 (Vorjahr TEUR 284) enthalten. Bei der Berechnung der Rückstellungen wurden Lohnnebenkosten berücksichtigt.

Verpflichtungen aus noch nicht widmungsgemäß verwendeten Zuwendungen

1. <u>aus Spenden</u>	Stand am	Zugang wg.	-Rückzahlung	Umwidmung	Stand am
	1.1.2010	Institutsgründung Zugang	Verwendung		31.12.2010
		210,26			
Auslands- und Sozialarbeit:	849.537,05	417.156,58	0,00	0,00	1.266.903,89
	849.537,05	417.156,58	0,00	0,00	1.266.903,89
2. <u>aus öffentlichen Zuschüssen</u>					
Auslands- und Sozialarbeit:	154.613,04	192.568,26	176.945,11	0,00	170.236,19
	154.613,04	192.568,26	176.945,11	0,00	170.236,19
Veränderungen an Verpflichtungen	1.004.150,09	609.724,84	176.945,11	0,00	1.437.140,08
davon					
Spenden		-417.156,58			
Zuschüsse			-15.623,15		
ohne öffentliche Zuschüsse für Investitionen	1.004.150,09	609.724,84	176.945,11	0,00	1.437.140,08

Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten** weisen folgende Fristigkeit auf:

	Jahr	RLZ < 1 Jahr	RLZ > 1 < 5 Jahre	RLZ > 5 Jahre	Summe
Verbindlichkeiten aus Treuhandvermögen	2010	4.449,79	0,00	0,00	4.449,79
	2009	1.863,48	0,00	0,00	1.863,48
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2010	138.821,13	0,00	0,00	138.821,13
	2009	134.777,38	0,00	0,00	134.777,38
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Institutionen der Caritas der Diözese Linz	2010	779.190,27	0,00	14.716,83	793.907,10
	2009	707.928,73	0,00	6.410,24	714.338,97
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Stellen	2010	6.051,44	0,00	0,00	6.051,44
	2009	13.483,61	0,00	0,00	13.483,61
Verbindlichkeiten gegenüber der Caritas nahestehenden Organisationen oder Einrichtungen (kirchlicher Bereich)	2010	14.781,74	0,00	0,00	14.781,74
	2009	20.394,61	0,00	0,00	20.394,61
Verbindlichkeiten gegenüber anderen Caritas-Einrichtungen	2010	908.095,00	0,00	0,00	908.095,00
	2009	134.113,73	0,00	0,00	134.113,73
Sonstige Verbindlichkeiten	2010	555.231,44	18.731,30	0,00	573.962,74
	2009	212.698,71	14.438,00	0,00	227.136,71
davon aus Steuern	2010	49.610,74	0,00	0,00	49.610,74
	2009	40.456,64	0,00	0,00	40.456,64
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	2010	121.326,98	0,00	0,00	121.326,98
	2009	113.015,50	0,00	0,00	113.015,50
	2010	2.406.620,81	18.731,30	14.716,83	2.440.068,94
	2009	1.233.260,25	14.438,00	6.410,24	1.254.108,49

Im Posten Sonstige Verbindlichkeiten sind Aufwendungen in Höhe von EUR 498.498,69 (Vorjahr TEUR 176) enthalten, die erst nach dem Abschlussstichtag zahlungswirksam werden.

In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von EUR 569.135,72 (Vorjahr TEUR 631) sowie aus Finanzierung in Höhe von EUR 53.317,08 (Vorjahr TEUR 6) enthalten.

Es wurden keine dingelichen Sicherheiten bestellt.

Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Umsatzerlöse** gliedern sich in:

	2010	2009
Erlöse Privat	459.576,75	269.614,46
Erlöse öffentliche Hand	5.173.496,79	5.813.808,02
	<u>5.633.073,54</u>	<u>6.083.422,48</u>

Nach **Tätigkeitsbereichen** gliedern sich die Umsatzerlöse in:

	2010	2009
Dienstleistungen für Sozialarbeit	<u>5.633.073,54</u>	<u>6.083.422,48</u>

Von den in den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** ausgewiesenen Anlagenabgängen mit Verlust resultieren EUR 109,48 aus dem Abgang von EDV-Anlagen, sowie von Betriebs- und Geschäftsausstattung, welche nicht mehr eingesetzt werden konnten.

In den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** sind folgende Beratungshonorare für den Abschlussprüfer enthalten:

	Berichtsjahr
	EUR
Prüfung des Jahresabschlusses	<u>8.200,00</u>
	<u>8.200,00</u>

IV. SONSTIGE ANGABEN

Sonstige finanzielle Verpflichtungen (gem § 237 Z 8 UGB)

	folgendes Geschäftsjahr	folgende fünf Geschäftsjahre
- Miet- und Leasingverpflichtungen	464.983,61	2.173.746,72
Vorjahr	421.458,37	1.833.971,82
davon gegenüber verbundenen Unternehmen	106.566,78	508.835,66
Vorjahr	32.162,67	176.523,67

Leistungsverpflichtungen, die sich kontinuierlich aus dem fortgeführten Betrieb der Körperschaft ergeben (Versicherungs-, Wartungs-, Energiebezugs-, Instandhaltungs- und Beratungsverträge), übersteigen nicht den branchenüblichen Rahmen und sind für die Beurteilung der Finanzlage nicht von wesentlicher Bedeutung. Sie werden daher nicht unter den sonstigen finanziellen Verpflichtungen angeführt.

Außerbilanzielle Geschäfte (gem § 237 Z 8a UGB)

Außerbilanzielle Geschäfte, die für die Gesellschaft Risiken und/oder Vorteile mit sich bringen, sind im Geschäftsjahr nicht gegeben.

Angaben über Organe und Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der **Arbeitnehmer** während des Geschäftsjahres beträgt:

	2010	2009
Angestellte	160	151

Im Geschäftsjahr waren folgende **Geschäftsführer** tätig:

Frau Mag.a.(FH) Alexandra Riegler-Klinger, MAS

Von der Schutzklausel gemäß § 241 (4) UGB wird Gebrauch gemacht.

Den Mitgliedern der Geschäftsführung wurden keine Vorschüsse und Kredite gewährt. Überdies wurden für die Geschäftsführung keine Haftungen übernommen.

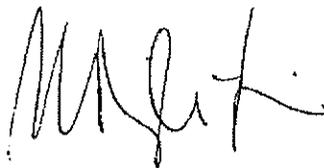
Die Aufgliederungen gemäß § 239 (1) Z 3 UGB unterbleiben auf Grund § 241 (4) UGB.

Angaben zum Mutterunternehmen

Die Körperschaft ist gemäß den GDR der Caritas der Diözese Linz iVm § 228 (3) UGB sowie § 244 UGB ein verbundenes Unternehmen im Rahmen der Caritas - Gruppe. Die Caritas-Gruppe bestehend aus der Caritas der Diözese Linz, Caritas für Menschen mit Behinderungen, Caritas für Kinder und Jugendliche, Caritas für Menschen in Not und Caritas für Betreuung und Pflege und erstellt keinen Konzernabschluss.

Dieser Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, wurde von der Geschäftsführung erstellt und im folgenden unterzeichnet.

Linz, am 20. Mai 2011



Mag.a.(FH) Alexandra Riegler-Klinger, MAS
Geschäftsführung