



Inhalt

| | |
|--|----|
| JAHRESRECHNUNG | |
| Bericht der Revisionsstelle | 4 |
| Bilanz | 6 |
| Betriebsrechnung | 7 |
| Geldflussrechnung | 8 |
| Rechnung über die Veränderung des Kapitals | 9 |
| | |
| ANHANG | 10 |

Rückläufige Zuwendungen

Die Erträge aus Verkäufen und Dienstleistungen stiegen im Jahr 2015 erfreulicherweise weiter an und machten so fast die Hälfte unseres Gesamtertrages aus. Die Zuwendungen hingegen, speziell die Beiträge von Stiftungen sowie Legate, waren im Berichtsjahr stark rückläufig. Dieser Umstand sowie Verluste bei börsenabhängigen Finanzanlagen haben für das negative Gesamtergebnis gesorgt.

Die Aufwandpositionen konnten – mit Ausnahme der direkten Unterstützungsleistungen – teilweise erheblich unter dem geplanten Kostenrahmen abgeschlossen werden.

Das Organisationskapital reduzierte sich um CHF 559'393 auf neu CHF 5'767'367. Zusammen mit der Unterstützung durch die Katholische Körperschaft leistet das Organisationskapital einen wesentlichen Beitrag zur mittelfristigen Sicherung unserer Angebote.

Bericht der Revisionsstelle

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der CARITAS Zürich bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Vorstandes

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstandes ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Ferner bestätigen wir, dass die gemäss Ausführungsbestimmungen zu Art. 12 des Reglements über das ZEWO-Gütesiegel zu prüfenden Bestimmungen der Stiftung ZEWO eingehalten sind.

Zürich, 9. März 2016
BDO AG



Andreas Blattmann
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



Isabel Gebhard
Zugelassene Revisionsexpertin

Bilanz

| | | 31.12.15 | 31.12.14 | Veränderung |
|--|-----|-------------------|-------------------|------------------|
| AKTIVEN | | | | |
| Flüssige Mittel | 1.1 | 1 950 023 | 1 835 669 | 114 354 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.2 | 254 237 | 214 707 | 39 530 |
| Sonstige kurzfristige Forderungen | 1.3 | 97 007 | 109 873 | - 12 866 |
| Vorräte | 1.4 | 243 660 | 212 394 | 31 265 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 1.5 | 189 351 | 226 765 | - 37 414 |
| Umlaufvermögen | | 2 734 278 | 2 599 408 | 134 870 |
| Finanzanlagen | 1.6 | 6 490 054 | 7 438 251 | - 948 197 |
| Mobile Sachanlagen | 1.7 | 168 471 | 202 315 | - 33 844 |
| Immobilien Sachanlagen | 1.7 | 809 885 | 771 520 | 38 365 |
| Anlagevermögen | | 7 468 410 | 8 412 086 | - 943 676 |
| Aktiven | | 10 202 688 | 11 011 494 | - 808 806 |
| PASSIVEN | | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.1 | 543 338 | 402 849 | 140 489 |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 2.2 | 71 455 | 114 122 | - 42 667 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 2.3 | 309 222 | 397 067 | - 87 845 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | 924 015 | 914 038 | 9 977 |
| Fondskapital | 2.4 | 3 511 305 | 3 770 696 | - 259 390 |
| Grundkapital | | 100 000 | 100 000 | - |
| Gebundenes Kapital | | 462 000 | 488 200 | - 26 200 |
| Freies Kapital | | 5 205 367 | 5 738 560 | - 533 193 |
| Organisationskapital | 2.5 | 5 767 367 | 6 326 760 | - 559 393 |
| Passiven | | 10 202 688 | 11 011 494 | - 808 806 |

alle Zahlenangaben in CHF

Betriebsrechnung

| | | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ERTRAG | | | |
| Erhaltene Zuwendungen zweckgebunden | | 802 293 | 840 833 |
| Erhaltene Zuwendungen frei | | 1 144 672 | 1 681 035 |
| Total erhaltene Zuwendungen | 3.1 | 1 946 965 | 2 521 868 |
| Beiträge der Kirche | 3.2 | 2 848 594 | 2 788 211 |
| Beiträge der öffentlichen Hand | 3.3 | 964 563 | 872 218 |
| Erlöse aus Lieferung und Leistung | 3.4 | 4 988 496 | 4 539 139 |
| Betriebsertrag | | 10 748 618 | 10 721 436 |
| AUFWAND | | | |
| Beratung | | - 1 533 765 | - 1 282 862 |
| Projekte | | - 434 622 | - 391 054 |
| Secondhand-Läden | | - 263 729 | - 252 842 |
| Diakonie | | - 626 882 | - 547 166 |
| Koordination Freiwilligenarbeit | | - 9 898 | - 17 634 |
| Übrige Dienstleistungen | | - 370 882 | - 448 479 |
| Total Projekt- und Dienstleistungsaufwand | 3.5 | - 952 493 | - 872 813 |
| Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand | 3.6 | - 1 226 184 | - 1 306 740 |
| Administrativer Aufwand | 3.7 | - 793 574 | - 858 797 |
| Betriebsaufwand | 3.8 | - 11 544 691 | - 10 893 674 |
| BETRIEBSERGEBNIS | | - 796 073 | - 172 238 |
| Finanzrechnung | | | |
| Finanzertrag | | 148 157 | 326 111 |
| Finanzaufwand | | - 193 833 | - 19 892 |
| Finanzergebnis | 3.9 | - 45 676 | 306 219 |
| Liegenschaftsertrag | | 50 700 | 52 800 |
| Liegenschaftsaufwand | | - 29 749 | - 62 179 |
| Betriebsfremdes Ergebnis | 3.10 | 20 951 | - 9 379 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 3.10 | 2 014 | 45 269 |
| Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals | | - 818 784 | 169 871 |
| Veränderung des Fondskapitals | 3.11 | 259 390 | - 42 899 |
| JAHRESERGEBNIS (vor Verwendung/Zuweisung Organisationskapital) | | - 559 393 | 126 972 |

alle Zahlenangaben in CHF

Geldflussrechnung

| | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| GELDFLUSS AUS BETRIEBSTÄTIGKEIT | | |
| Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital | -559 393 | 126 972 |
| Veränderung Fondskapital | -259 390 | 42 899 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 166 223 | 134 927 |
| | -652 560 | 304 797 |
| Zunahme Forderungen | -26 664 | -114 552 |
| Zunahme Vorräte | -31 265 | -49 880 |
| Abnahme (Zunahme) aktive Rechnungsabgrenzungen | 37 414 | -28 980 |
| Zunahme (Abnahme) Verbindlichkeiten | 97 822 | -27 289 |
| Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen | -87 845 | -15 611 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | -663 099 | 68 486 |
| GELDFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT | | |
| Devestitionen (Investitionen) Finanzanlagen | 948 197 | -117 817 |
| Investitionen Sachanlagen | -170 744 | -254 958 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | 777 453 | -372 775 |
| GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT | | |
| Veränderung der Finanzverbindlichkeiten | - | - |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | - | - |
| VERÄNDERUNG DER FLÜSSIGEN MITTEL | | |
| Anfangsbestand an flüssigen Mitteln | 1 835 669 | 2 139 959 |
| Endbestand an flüssigen Mitteln | 1 950 023 | 1 835 669 |
| Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel | 114 354 | -304 289 |

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2015

| | Bestand 31.12.2014 | Zu- weisungen | Interne Transfers | Ver- wendung | Zuweisung Finanzergebnis | Total Veränderung | Bestand 31.12.2015 |
|--|-----------------------|------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| FONDSKAPITAL | | | | | | | |
| Beratung | 722 558 | 9 103 | – | –50 523 | – | –41 420 | 681 138 |
| Diakonie | 15 000 | – | – | – | – | – | 15 000 |
| Projekte ¹⁾ | 1 153 951 | 33 708 | – | –297 427 | – | –263 719 | 890 233 |
| Bedürftige Seebach- Schwamendingen-Oerlikon | 1 617 755 | – | – | –107 940 | 883 | –107 057 | 1 510 698 |
| Übrige Fonds | 261 432 | 152 805 | – | – | – | 152 805 | 414 237 |
| Total Fondskapital | 3 770 696 | 195 617 | – | –455 890 | 883 | –259 390 | 3 511 305 |
| ORGANISATIONSKAPITAL | | | | | | | |
| Grundkapital | 100 000 | – | – | – | – | – | 100 000 |
| Legatenfonds ²⁾ | 5 231 296 | – | –5 231 296 | – | – | –5 231 296 | – |
| Gebundenes Kapital | 488 200 | – | – | –26 200 | – | –26 200 | 462 000 |
| Freies Kapital | 507 264 | – | 5 231 296 | –533 193 | – | 4 698 103 | 5 205 367 |
| Total Organisationskapital | 6 326 760 | – | 0 | –559 393 | – | –559 393 | 5 767 367 |

¹⁾ In der Position «Projekte» sind aktuell die Fonds von incluso, CoPilot, KulturLegi, «mit mir», der Caritas-Märkte Winterthur und Zürich sowie dem Forschungsprojekt «WohnFit» enthalten. Neu geschaffen wurde vorübergehend ein Fonds der Fachstelle Flüchtlinge – er ist ebenfalls in der Gruppe Projekte subsummiert.

²⁾ Der besseren Übersicht wegen wurden die freien Mittel aus dem Legatenfonds neu den Betriebsreserven zugeordnet und erscheinen nun im Total des Freien Kapitals.

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2014

| | Bestand 31.12.2013 | Zu- weisungen | Interne Transfers | Ver- wendung | Zuweisung Finanzergebnis | Total Veränderung | Bestand 31.12.2014 |
|--|-----------------------|------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| FONDSKAPITAL | | | | | | | |
| Beratung ¹⁾ | 712 296 | 22 245 | – | –11 984 | – | 10 262 | 722 558 |
| Diakonie | 15 000 | – | – | – | – | – | 15 000 |
| Projekte ²⁾ | 1 099 477 | 245 528 | – | –191 054 | – | 54 475 | 1 153 951 |
| Bedürftige Seebach- Schwamendingen-Oerlikon | 1 639 592 | – | – | –94 910 | 73 072 | –21 837 | 1 617 755 |
| Übrige Fonds | 261 432 | – | – | – | – | – | 261 432 |
| Total Fondskapital | 3 727 797 | 267 774 | – | –297 947 | 73 072 | 42 899 | 3 770 696 |
| ORGANISATIONSKAPITAL | | | | | | | |
| Grundkapital | 100 000 | – | – | – | – | – | 100 000 |
| Legatenfonds | 5 231 296 | – | – | – | – | – | 5 231 296 |
| Gebundenes Kapital | 486 800 | – | 1 400 | – | – | 1 400 | 488 200 |
| Freies Kapital | 381 692 | 126 972 | –1 400 | – | – | 125 572 | 507 264 |
| Total Organisationskapital | 6 199 788 | 126 972 | – | – | – | 126 972 | 6 326 760 |

¹⁾ Neu wurde der Fachbereich Bildung der Abteilung Projekte zugeordnet. Davon betroffen ist der Fonds des Angebotes Compirat im Wert von 122 918 CHF per Ende 2013. Dieser wird neu unter Projekte ausgewiesen.

²⁾ In der Position «Projekte» sind aktuell die Fonds von incluso, Schulstart+, «mit mir» und Caritas-Märkte Winterthur und Zürich sowie ein Forschungsprojekt zum Thema Wohnen für Working poor enthalten. Neu auch der Fonds des Angebots Compirat, welcher bisher in Beratung integriert war.

Anhang

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit der Fachempfehlung zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht, den Vorschriften der Stiftung ZEWO sowie den Bestimmungen der Statuten.

Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Caritas Zürich (True and Fair-View).

Die Rechnung wurde den neuen Anforderungen nach OR Art 957 ff entsprechend erstellt. Die neuen Fachempfehlungen nach FER 21 wurden bereits integriert und umgesetzt. Zum Zweck der besseren Vergleichbarkeit wurden die Vorjahreszahlen der neuen Darstellung angepasst.

ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Sofern bei den einzelnen Bilanzpositionen nichts anderes aufgeführt wird, erfolgt die Bewertung der Bilanzpositionen zu Anschaffungs- und Herstellkosten am Bilanzstichtag.

1.1 Flüssige Mittel

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Kasse | 33 191 | 31 310 |
| Postcheck | 850 542 | 763 974 |
| Bankguthaben | 1 066 290 | 1 040 355 |
| Geld in Transfer | 0 | 30 |
| Total flüssige Mittel | 1 950 023 | 1 835 669 |

1.2 Forderungen aus Lieferungen & Leistungen

Es sind Forderungen über CHF 170 037.30 (Vorjahr CHF 120 261.55) an andere Caritas-Stellen und CHF 62 977 (Vorjahr CHF 55 880.90) gegenüber staatlichen Stellen enthalten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

1.3 Sonstige kurzfristige Forderungen

Diese Position beinhaltet Verrechnungssteuern, Guthaben von Klienten, Lunch-Checks und Guthaben bei der Ausgleichskasse und der Pensionskasse. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

1.4 Vorräte

Beinhaltet die Warenbestände in den drei Caritas-Märkten Zürich-Oerlikon, Zürich Kreis 4 und Winterthur.

1.5 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Hier handelt es sich um Leistungs- oder Geldguthaben, die zeitlich aus den einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen abgegrenzt werden. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Marchzinsen von CHF 40 822 (Vorjahr CHF 63 529) sind ebenfalls in dieser Position bilanziert.

1.6 Finanzanlagen

Diese Position beinhaltet die Wertschriften im Wert von CHF 6363014.79 (Vorjahr 7311261.39) und die Mietzinsdepots von Total CHF 127037.91 (Vorjahr 126289.22). Die Devestition und deren Verwendung ist in der Geldflussrechnung abgebildet.

Die Finanzanlagen sind zum Verkehrswert bilanziert. Es bestehen Wertschwankungsreserven von CHF 412400 (Vorjahr CHF 437100). Diese sind Teil des Gebundenen Kapitals, welches wiederum Teil des Organisationskapitals darstellt.

1.7 Sachanlagen

Die Anlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellwerten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen linear über die geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsuntergrenze beträgt CHF 3000.

Die geschätzten betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauern betragen:

Informatik 4 Jahre, Fahrzeuge 4 Jahre, Mobiliar und Umbauten 5 Jahre, Immobilien 40 Jahre

Aus einem Legat wurde die Caritas Zürich zu 50 % Eigentümerin einer Liegenschaft. Durch Auflagen und Zweckbestimmung ist die Verfügbarkeit vorläufig eingeschränkt. Der Anteil an der Liegenschaft wurde mit einem Pro-Memoria-Franken aktiviert. Die Liegenschaft ist finanziell unbelastet.

| Berichtsjahr | Bestand 31.12.2015 | Zugänge | Abgänge | Bestand 31.12.2014 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------|---------|-----------------------|
| Mobile Sachanlagen | 570775 | 68064 | – | 502712 |
| Immobilie Sachanlagen | 1098556 | 102680 | – | 995876 |
| Anfangswert | 1669331 | 170744 | – | 1498587 |
| Mobile Sachanlagen | –402304 | –101908 | – | –300397 |
| Immobilie Sachanlagen | –288671 | –64315 | – | –224356 |
| Abschreibungen kumuliert | –690975 | –166223 | – | –524752 |
| Netto Buchwert | 978356 | 4521 | – | 973835 |

| Vorjahr | Bestand 31.12.2014 | Zugänge | Abgänge | Bestand 31.12.2013 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|-----------------------|
| Mobile Sachanlagen | 502712 | 107702 | –1376 | 396385 |
| Immobilie Sachanlagen | 995876 | 148631 | – | 847245 |
| Anfangswert | 1498587 | 256333 | –1376 | 1243630 |
| Mobile Sachanlagen | –300397 | –91156 | – | –209241 |
| Immobilie Sachanlagen | –224356 | –43771 | – | –180585 |
| Abschreibungen kumuliert | –524752 | –134927 | – | –389826 |
| Netto Buchwert | 973835 | 121407 | –1376 | 853804 |

2.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen & Leistungen

Diese Position beinhaltet u. a. Verbindlichkeiten von CHF 210430.05 (Vorjahr CHF 141141.15) gegenüber der Caritas Schweiz und CHF 102567.55 (Vorjahr CHF 78341.55) gegenüber der Caritas Einkaufsgenossenschaft.

2.2 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Hier sind die Bestände der Pfarrei-Konti, negative Saldi von Verrechnungskonten mit den Sozialwerken und -versicherungen, Klientenguthaben und nicht abgerechnete MwSt. bilanziert.

2.3 Passive Rechnungsabgrenzungen

In dieser Position sind nebst den notwendigen zeitlichen Abgrenzungen auch Ferien- und Gleitzeitsaldi von CHF 172 754 (Vorjahr CHF 144 345) enthalten. Voraus erhaltene Beiträge sind ebenfalls hier bilanziert und belaufen sich aktuell auf CHF 70 039 (Vorjahr CHF 70 234).

2.4 Fondskapital

Diese Position umfasst ausschliesslich zweckgebundene Mittel. Diese entstehen aus noch nicht verwendeten Zuwendungen für bestimmte Hilfeleistungen. Die Verwendung dieser Mittel unterliegt der vorgegebenen Zweckbestimmung. Über die Veränderungen gibt die «Rechnung über die Veränderung des Kapitals» Auskunft.

2.5 Organisationskapital

Das Organisationskapital setzt sich aus Grundkapital, Gebundenem Kapital und dem Freien Kapital zusammen. Das Grundkapital entspricht dem ausgeschiedenen Vereinskapi tal. Unter Gebundenem Kapital werden Werte ausgewiesen, welche durch Vorstandsbeschluss im Sinne einer Absichtserklärung für bestimmte Ziele ausgeschieden wurden. Darin sind zur Zeit Wertschwankungsreserven von CHF 412 400 (Vorjahr CHF 437 100) enthalten. Über die Veränderungen gibt die «Rechnung über die Veränderung des Kapitals» Auskunft.

ERLÄUTERUNGEN ZUR BETRIEBSRECHNUNG

3.1 Erhaltene Zuwendungen

Sammelaktivitäten sowie Legate und private Zuwendungen führten im Jahr 2015 zu einem Ergebnis von 1,947 Mio. CHF (Vorjahr 2,522 Mio CHF).

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Spenden | 1 263 578 | 1 237 508 |
| Legate | 377 357 | 796 794 |
| Private Beiträge | 306 030 | 487 567 |
| Total erhaltene Zuwendungen | 1 946 965 | 2 521 868 |

3.2 Beiträge der Kirche

Die Beiträge setzen sich wie folgt zusammen:

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Kath. Körperschaft | 2 500 000 | 1 865 000 |
| Kath. Körperschaft (zweckgeb. Beiträge) ¹⁾ | 215 000 | 536 300 |
| Projektkredit Kath. Körperschaft | 0 | 285 411 |
| Kath. Stadtverband Zürich | 100 000 | 100 000 |
| Kirchgemeinden | 18 514 | 500 |
| Kath. Institutionen diverse | 15 080 | 1 000 |
| Total Kirchliche Beiträge | 2 848 594 | 2 788 211 |

¹⁾ Beiträge an Zürcher Beratungsstelle für Asylsuchende

Die Bereitstellungskosten (Direktion, Administration, Personalwesen, Kommunikation, Zentrale Dienste, Grundlagenarbeit) betragen CHF 1 894 266 (Vorjahr CHF 1 871 292).

3.3 Beiträge öffentliche Hand

Folgende Angebote wurden durch Leistungsaufträge der öffentlichen Hand unterstützt:

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Behindertenhilfe | 60 100 | 37 500 |
| LernLokal | 15 300 | 14 500 |
| Caritas-Markt Winterthur | 99 253 | 80 595 |
| Caritas-Markt Zürich | 491 940 | 437 580 |
| KulturLegi Zürich | 170 930 | 172 280 |
| Incluso | 48 000 | 63 000 |
| CoPilot | 74 540 | 66 763 |
| WohnFit | 3 000 | 0 |
| Secondhand-Läden | 1 500 | 0 |
| | 964 563 | 872 218 |

3.4 Erlöse aus Lieferungen und Leistungen

Die Secondhand-Läden erzielten einen Umsatz von CHF 2 535 708 (Vorjahr CHF 2 454 213) und die Caritas-Märkte einen Umsatz von CHF 2 137 208 (Vorjahr CHF 1 800 038). Der Rest in der Höhe von CHF 3 155 79 (Vorjahr CHF 2 848 888) verteilt sich auf die Abteilungen Beratung, Projekte, Diakonie und Kommunikation.

3.5 Projekt- und Dienstleistungsaufwand

Diese Position gibt den Bruttoaufwand aller Angebote und Projekte wieder.

3.6 Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand

In dieser Position sind auch die Aufwände der Fachstelle Kommunikation D-CH im Betrag von CHF 93 683.44 (Vorjahr CHF 98 462.95) enthalten. Die Fachstelle ist selbsttragend – die entsprechenden Erträge sind unter «Verkäufe, Dienstleistungen» enthalten.

3.7 Administrativer Aufwand

Diese Position entspricht den Gesamtkosten der Administration (Direktion, Personalwesen, Buchhaltung). Da in der Betriebsrechnung die Gesamterträge (inkl. Hilfskostenstellen) wie auch die ausserordentlichen Aufwände und Erträge unabhängig ausgewiesen werden (Bruttoprinzip), besteht die Notwendigkeit das verbleibende Ergebnis der Hilfskostenstellen (entspricht in der Höhe deren Erträgen) auszuweisen. Diese Kosten von CHF 8 763.95 (Vorjahr CHF 55 274) sind in der Position Administration subsumiert.

3.8 Betriebsaufwand

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| PROJEKT- UND DIENSTLEISTUNGSaufWAND | | |
| Unterstützungsleistungen | 570 852 | 392 694 |
| Personalaufwand | 5 523 139 | 5 159 669 |
| Abschreibungen | 52 738 | 63 402 |
| Beiträge an Kooperationen | 286 033 | 288 234 |
| Wareneinkauf und Sachaufwand | 2 473 317 | 2 283 444 |
| Indirekter Aufwand (Umlagen) | 618 854 | 540 694 |
| Total | 9 524 933 | 8 728 137 |
| FUNDRAISING UND KOMMUNIKATION | | |
| Personalaufwand | 600 642 | 577 008 |
| Beiträge an Kooperationen | 1 720 | 1 720 |
| Sachaufwand | 533 911 | 636 321 |
| Indirekter Aufwand (Umlagen) | 89 911 | 91 691 |
| Total | 1 226 184 | 1 306 740 |
| ADMINISTRATION | | |
| Personalaufwand | 661 608 | 684 584 |
| Beiträge an Kooperationen | 2 922 | 2 502 |
| Sachaufwand | 41 826 | 34 496 |
| Indirekter Aufwand (Umlagen) | 78 454 | 81 942 |
| Ausgleich Erträge Hilfskostenstellen | 8 764 | 55 274 |
| Total | 793 574 | 858 797 |
| TOTAL BETRIEBSaufWAND | 11 544 691 | 10 893 674 |
| LIEGENSCHAFTEN | | |
| Abschreibungen | 39 932 | 11 300 |
| Sachaufwand | 5 149 | 50 879 |
| Umlagen | - 15 332 | - |
| Total | 29 749 | 62 179 |
| HILFSKOSTENSTELLEN (VERTEILTE KOSTEN) | | |
| Personalaufwand | 354 071 | 299 682 |
| Abschreibungen | 73 553 | 60 225 |
| Sachaufwand | 353 027 | 409 694 |
| Umlagen | - 771 887 | - 714 327 |
| Total | 8 764 | 55 274 |

3.9 Finanzergebnis

Der verbuchte Kurserfolg betrug CHF -166 153.38 (Vorjahr CHF +122 342.22); die Nettoerträge aus Wertschriften, Finanzanlagen und flüssigen Mitteln (Erträge abzgl. Finanzaufwände) beliefen sich auf CHF 120 477.59 (Vorjahr CHF 183 876.81).

3.10 Betriebsfremdes und Ausserordentliches Ergebnis

Als betriebsfremd werden die Nettoerträge der beiden Liegenschaften Rotwand- und Birmensdorferstrasse ausgewiesen. Als ausserordentlich wurden zwei Versicherungszahlungen ohne Rechtsanspruch für einen Schadenfall aus dem Vorjahr verbucht.

3.11 Veränderungen des Fondskapitals

Das Total der Veränderungen des Fondskapitals entspricht netto den Entnahmen (Vorjahr Zuweisungen) zweckbestimmter Gelder aus den Fonds. Die «Rechnung über die Veränderung des Kapitals» gibt darüber weitere Auskunft.

WEITERE ANGABEN

Entschädigungen an Mitglieder leitender Organe und die Geschäftsleitung

Präsidium und Vorstand arbeiten ehrenamtlich und unentgeltlich.

Die Brutto-Gesamtbezüge der Geschäftsleitung inkl. Kinder- und Ausbildungszulagen beliefen sich im Jahre 2015 auf CHF 655 424 (Vorjahr CHF 640 137).

Honorar Revisionsstelle

Die totalen Honorarentschädigungen an die BDO AG, Zürich betragen im Berichtsjahr CHF 15 487.20. Davon waren CHF 14 580.– für Revisionsdienstleistungen und CHF 907.20 für Unterstützung im Bereich der Buchhaltungssoftware.

Personalvorsorge

Die Caritas Zürich ist der Pensionskasse für Angestellte der röm.-kath. Kirchgemeinden des Kantons Zürich angeschlossen. Per 31.12.2014 wies die Kasse einen Deckungsgrad gemäss Art. 44 BVV2 von 104,93 % (Vorjahr 105,22 %) aus. Per 31.12.2015 bestand ein Guthaben gegenüber der Pensionskasse von CHF 2 613.30 (Vorjahr CHF 548.75)

Vollzeitstellen

Im Berichtsjahr betrug die Anzahl Vollstellen über 50 – aber unter 250. Der Bestand per 31.12.2015 ist im Leistungsbericht enthalten.

Nahe stehende Personen

Die Caritas Schweiz und die Regionalen Caritas-Organisationen gelten gemäss Swiss GAAP FER nicht als nahe stehende Gesellschaften.

Mit den gemäss Definition FER 15 nahe stehenden Personen, dem Vorstand und der Geschäftsleitung, fanden keine offenlegungspflichtigen Transaktionen statt.

Leasing-Verbindlichkeiten

Per 31.12.15 bestanden Leasingverbindlichkeiten von CHF 57 690 (Vorjahr CHF 57 232).

Naturalien und Freiwilligenarbeit

Caritas Zürich erhält Kleider- und übrige Sachspenden. Sie sind in der vorliegenden Jahresrechnung mit CHF 2 535 708 (Vorjahr CHF 2 454 213) im Konto «Verkäufe und Dienstleistungen» enthalten. Die Albert-Niedermann-Stiftung weist in ihrem Jahresbericht aus, dass die Mieten an der Beckenhofstrasse 16 um CHF 189 165 (Basis 2014) vergünstigt wurden. Die Freiwilligenarbeit wird im Tätigkeitsbericht erläutert.

Langfristige Mietverträge

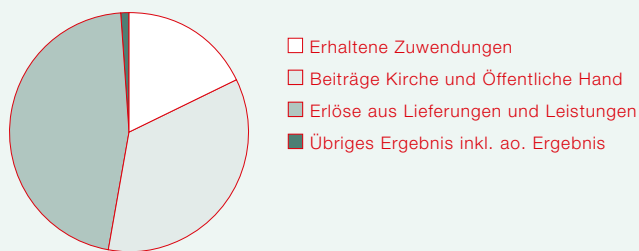
Mietverpflichtungen mit fester, überjähriger Laufzeit bestehen im Total von CHF 1 311 986.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag bis zur Abnahme der Jahresrechnung durch den Vorstand am 29. Februar 2016 sind keine finanziellen Ereignisse bekannt, welche die Jahresrechnung 2015 wesentlich beeinflussen würden.

Mittelherkunft und Mittelverwendung

| | 2015 | in % | 2014 |
|--|---------------|-------------|---------------|
| ERTRAG | | | |
| Erhaltene Zuwendungen | 1 947 | 18,1 | 2 523 |
| Spenden | 1 124 | 10,4 | 1 093 |
| Legate | 377 | 3,5 | 797 |
| Opfer | 140 | 1,3 | 145 |
| Beiträge Private Institutionen | 306 | 2,8 | 488 |
| Beiträge | 3 813 | 35,4 | 3 660 |
| Beiträge der Kath. Kirche | 2 849 | 26,4 | 2 788 |
| Beiträge der öffentlichen Hand | 965 | 9,0 | 872 |
| Erlöse aus Lief. und Leist. | 4 988 | 46,3 | 4 539 |
| Finanzergebnis | - | 0,0 | 306 |
| Übriges Ergebnis inkl. ao. Ergebnis | 23 | 0,2 | 36 |
| Total Ertrag | 10 772 | 100 | 11 064 |



| | 2015 | in % | 2014 |
|--|-----------------|-------------|-----------------|
| AUFWAND | | | |
| Projekt- & Dienstleistungsaufwand | - 9 525 | 82,2 | - 8 728 |
| Beratung | - 1 534 | 13,2 | - 1 283 |
| Projekte | - 4 346 | 37,5 | - 3 910 |
| Secondhand-Läden | - 2 637 | 22,8 | - 2 522 |
| Diakonie | - 627 | 5,4 | - 547 |
| Koordination Freiwilligenarbeit | - 10 | 0,1 | - 18 |
| Übrige Dienstleistungen | - 371 | 3,2 | - 448 |
| Fundraising- und allg. Werbeaufwand | - 1 226 | 10,6 | - 1 307 |
| Fundraising | - 662 | 5,7 | - 760 |
| Kommunikation | - 471 | 4,1 | - 449 |
| Fachstelle Komm. D- CH | - 94 | 0,8 | - 98 |
| Administrativer Aufwand | - 794 | 6,8 | - 804 |
| Finanzergebnis | - 46 | 0,4 | |
| Total Aufwand | - 11 590 | 100 | - 10 839 |
| Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals | - 819 | | 170 |
| Veränderung des Fondskapitals | - 259 | | - 43 |
| Jahresergebnis | - 559 | | 127 |



Personalkennzahlen

| | |
|---------------------------------------|----|
| Mitarbeitende (58,15 Vollzeitstellen) | 82 |
| Mitarbeitende im Stundenlohn | 8 |
| Lernende/Praktika | 6 |
| Mitarbeitende aus Einsatzprogramm | 22 |
| Teillohnangestellte | 29 |

Corporate Volunteering

Im Rahmen von Corporate-Volunteering-Einsätzen stellen Unternehmen Mitarbeitende für Freiwilligen-Engagements frei und übernehmen die bei diesem Einsatz anfallenden Kosten.

Freiwillige

| Einsatzort | Corporate Volunteering | | Privates Engagement | |
|-------------------------|------------------------|--------------|---------------------|---------------|
| | Anz. Pers. | Einsatzstd. | Anz. Pers. | Einsatzstd. |
| Caritas-Märkte | 48 | 264 | 27 | 5 218 |
| Copilot | - | - | 23 | 250 |
| «Eine Million Sterne» | 10 | 41 | 24 | 52 |
| incluso | 9 | 810 | 57 | 5 130 |
| KulturLegi | - | - | 2 | 225 |
| LernLokal | 52 | 400 | 72 | 7 604 |
| «mit mir» | 19 | 102 | 61 | 8 100 |
| Secondhand-Läden | 14 | 65 | 27 | 2 775 |
| Sockenspenderinnen | - | - | 47 | 5 460 |
| Vorstand | - | - | 8 | 145 |
| Caritas Weihnachtsfeier | 8 | 48 | 52 | 381 |
| WohnFit | - | - | 11 | 230 |
| youngCaritas Zürich | - | - | 48 | 792 |
| Total | 160 | 1 730 | 459 | 36 362 |

Secondhand-Läden

Die Adressen unserer Läden in Zürich und Winterthur finden Sie unter:

www.caritas-secondhand.ch

Caritas-Märkte

Die Adressen unserer Märkte in Zürich und Winterthur finden Sie unter:

www.caritas-zuerich.ch/markt

KulturLegi Kanton Zürich

Reitergasse 1
8004 Zürich

www.kulturlegi.ch/zuerich

Telefonische Beratung

Unsere telefonische Beratung erreichen Sie Mo, Di, Do und Fr von 13.30–17.00 Uhr unter:

Tel. 044 366 68 68

Hauptsitz

Beckenhofstrasse 16
Postfach, 8021 Zürich
Tel. 044 366 68 68
info@caritas-zuerich.ch
Mo bis Fr 8.00–11.45 Uhr
13.30–17.30 Uhr

Caritas Zürich Online

www.caritas-zuerich.ch
www.facebook.com/caritaszuerich
www.zucriblog.ch



Wir helfen Menschen.

Spendenkonto 80-12569-0

IBAN: CH38 0900 0000 8001 2569 0