



***Stiftung Horyzon  
Olten***

***Bericht der Revisionsstelle  
an den Stiftungsrat  
zur Jahresrechnung 2015***



Bericht der Revisionsstelle  
zur eingeschränkten Revision  
an den Stiftungsrat der  
Stiftung Horyzon  
Olten

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung Horyzon für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Für die Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Stiftung vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und der Stiftungsurkunde entspricht.

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

PricewaterhouseCoopers AG

Michael Bührle  
Revisionsexperte  
Leitender Revisor

Marco Tiefenthal  
Revisionsexperte

Basel, 15. April 2016

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

## Bilanz

| <b>AKTIVEN</b>                         | Anhang | <b>31.12.2015</b>   | <b>31.12.2014</b>   |
|--|--------|---------------------|---------------------|
| Kasse                                  |        | 1'138.90            | 217.75              |
| Postkonten                             |        | 269'909.85          | 158'536.41          |
| Bankguthaben                           |        | 611'088.85          | 750'987.80          |
| <b>Flüssige Mittel</b>                 |        | <b>882'137.60</b>   | <b>909'741.96</b>   |
| Sponsorenläufe                         |        | 86'200.00           | 88'269.00           |
| Brot für alle                          |        | 30'246.00           | 26'497.20           |
| Eidg.Steuerverwaltung (VST)            |        | 1'144.10            | 668.70              |
| Diverse Debitoren                      |        | 273.85              | 1'442.25            |
| <b>Kurzfristige Forderungen</b>        |        | <b>117'863.95</b>   | <b>116'877.15</b>   |
| <b>Total Umlaufvermögen</b>            |        | <b>1'000'001.55</b> | <b>1'026'619.11</b> |
| Genossenschaftsanteilsschein           | 1      | 200.00              | 200.00              |
| Darlehen                               | 2      | 1.00                | 1.00                |
| <b>Finanzanlagen</b>                   |        | <b>201.00</b>       | <b>201.00</b>       |
| Mobilien/EDV-Anlage                    | 3      | 3'136.70            | 5'698.40            |
| <b>Sachanlagen</b>                     |        | <b>3'136.70</b>     | <b>5'698.40</b>     |
| <b>Total Anlagevermögen</b>            |        | <b>3'337.70</b>     | <b>5'899.40</b>     |
| <b>Total AKTIVEN</b>                   |        | <b>1'003'339.25</b> | <b>1'032'518.51</b> |
| <b>PASSIVEN</b>                        |        |                     |                     |
| Verbindlichkeiten (unverzinslich)      |        | 20'030.26           | 27'467.26           |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>      |        | <b>20'030.26</b>    | <b>27'467.26</b>    |
| Darlehen (unverzinslich)               | 4      | 3'400.00            | 3'400.00            |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>      |        | <b>3'400.00</b>     | <b>3'400.00</b>     |
| Fonds Projekte Ausland                 | 5      | 749'025.02          | 841'953.76          |
| <b>Fondskapital zweckgebunden</b>      |        | <b>749'025.02</b>   | <b>841'953.76</b>   |
| <b>Total Fremd- und Fondskapital</b>   |        | <b>772'455.28</b>   | <b>872'821.02</b>   |
| Stiftungskapital                       | 6      | 100'000.00          | 100'000.00          |
| Erarbeitetes gebundenes Kapital        | 7      | 70'138.18           | -                   |
| Erarbeitetes freies Kapital Stand 1.1. | 8      | 59'697.49           | 53'504.59           |
| Jahresergebnis                         | 9      | 1'048.30            | 6'192.90            |
| <b>Total Organisationskapital</b>      |        | <b>230'883.97</b>   | <b>159'697.49</b>   |
| <b>Total PASSIVEN</b>                  |        | <b>1'003'339.25</b> | <b>1'032'518.51</b> |

Daniel Huber Martin Vogler  
Finanzen Präsident  
Olten, 15.04.2016

## Betriebsrechnung

|  | Anhang | 2015                 | 2014                 |
|--|--------|----------------------|----------------------|
| Spenden ohne Zweckbestimmung                       | 10     | 245'361.76           | 250'236.18           |
| Spenden mit Zweckbestimmung                        | 11     | 438'112.50           | 631'794.30           |
| Beiträge der öffentlichen Hand                     | 12     | 775'539.00           | 693'400.00           |
| <b>Ertrag aus Geldsammelaktionen</b>               |        | <b>1'459'013.26</b>  | <b>1'575'430.48</b>  |
| Dienstleistungen für Andere                        |        | 847.40               | 784.87               |
| Übrige Erträge                                     |        | 898.40               | 223.85               |
| <b>Erträge aus erbrachten Leistungen</b>           |        | <b>1'745.80</b>      | <b>1'008.72</b>      |
| <b>Total Erträge</b>                               |        | <b>1'460'759.06</b>  | <b>1'576'439.20</b>  |
| Überweisungen an Partnerorganisationen             |        | -922'069.00          | -797'472.95          |
| Projektbegleitung: Personalaufwand                 | 13     | -310'884.00          | -280'657.00          |
| Projektbegleitung: Sachaufwand (inkl. Reisespesen) |        | -25'539.26           | -14'684.48           |
| Beitrag an Verwaltungskosten/Sachaufwand           | 14     | -36'667.30           | -46'971.75           |
| <b>Total Aufwand Projekte Ausland</b>              |        | <b>-1'295'159.56</b> | <b>-1'139'786.18</b> |
| Personalaufwand                                    | 13     | -15'936.00           | -16'101.00           |
| Sachaufwand  | 14     | -3'520.90            | -4'883.10            |
| <b>Total Aufwand Cevi Schweiz</b>                  |        | <b>-19'456.90</b>    | <b>-20'984.10</b>    |
| Personalaufwand                                    | 13     | -2'997.00            | -4'643.00            |
| Sachaufwand  | 14     | -17'232.45           | -22'132.00           |
| <b>Total Aufwand Sensibilisierung Schweiz</b>      |        | <b>-20'229.45</b>    | <b>-26'775.00</b>    |
| <b>Total Aufwand Projekte In- &amp; Ausland</b>    |        | <b>-1'334'845.91</b> | <b>-1'187'545.28</b> |
| Personalaufwand                                    | 13     | -16'198.00           | -21'950.00           |
| Sachaufwand  | 14     | -24'605.05           | -18'382.02           |
| <b>Total Aufwand Marketing/allg. Werbeaufwand</b>  |        | <b>-40'803.05</b>    | <b>-40'332.02</b>    |
| Personalaufwand                                    | 13     | -14'989.00           | -11'499.00           |
| Sachaufwand  | 14     | -42'227.97           | -27'047.82           |
| <b>Total Aufwand Fundraising</b>                   |        | <b>-57'216.97</b>    | <b>-38'546.82</b>    |
| <b>Total Aufwand Mittelbeschaffung</b>             |        | <b>-98'020.02</b>    | <b>-78'878.84</b>    |
| Personalaufwand                                    | 13     | -34'768.60           | -38'047.95           |
| Sachaufwand  | 14     | -14'169.29           | -14'238.22           |
| <b>Total übriger administrativer Aufwand</b>       |        | <b>-48'937.89</b>    | <b>-52'286.17</b>    |
| <b>Total Aufwand für die Leistungserbringung</b>   |        | <b>-1'481'803.82</b> | <b>-1'318'710.29</b> |
| <b>Betriebsergebnis</b>                            |        | <b>-21'044.76</b>    | <b>257'728.91</b>    |
| Finanzergebnis                                     | 15     | -697.50              | 5'184.18             |
| <b>Ergebnis vor Veränderung Fondskapital</b>       |        | <b>-21'742.26</b>    | <b>262'913.09</b>    |
| Veränderung Fondskapital (Abnahme + / Zunahme -)   | 16     | 92'928.74            | -256'720.19          |
| <b>Jahresergebnis vor Zuweisungen</b>              |        | <b>71'186.48</b>     | <b>6'192.90</b>      |
| <b>Zuweisungen/Verwendungen</b>                    |        |                      |                      |
| Zuweisung an erarbeitetes gebundenes Kapital:      |        |                      |                      |
| Rückstellung für neue Projekte                     | 7      | -70'138.18           | -                    |
| <b>Jahresergebnis</b>                              | 9      | <b>1'048.30</b>      | <b>6'192.90</b>      |

Daniel Huber Martin Vogler  
Finanzen Präsident  
Olten, 15.04.2016

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2015

|                                   | Bestand<br>1.1.2015 | Zuweisungen/<br>Eingänge | Verwendung/<br>Ausgänge | Zuweisung<br>an/von Kapital | Bestand<br>31.12.2015 | Anhang |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|
| <b>Fondskapital</b>               |                     |                          |                         |                             |                       |        |
| Fonds Projekte Ausland *          | 841'953.76          | 1'272'369.00             | -1'295'159.56           | -70'138.18                  | 749'025.02            | 5      |
| <b>Fondskapital zweckgebunden</b> | <b>841'953.76</b>   | <b>1'272'369.00</b>      | <b>-1'295'159.56</b>    | <b>-70'138.18</b>           | <b>749'025.02</b>     |        |
| <b>Veränderung Fondskapital</b>   |                     |                          |                         |                             | <b>-92'928.74</b>     |        |

\* Siehe S. 9 «Horyzon Übersicht Projekte 2015»

## Organisationskapital

|   |                   |                 |          |                  |                   |   |
|---|-------------------|-----------------|----------|------------------|-------------------|---|
| Stiftungskapital                        | 100'000.00        | -               | -        | -                | 100'000.00        | 6 |
| Erarbeitetes gebundenes Kapital         | -                 | -               | -        | 70'138.18        | 70'138.18         | 7 |
| Erarbeitetes freies Kapital             | 59'697.49         | 1'048.30        | -        | -                | 60'745.79         | 8 |
| <b>Total Organisationskapital</b>       | <b>159'697.49</b> | <b>1'048.30</b> | <b>-</b> | <b>70'138.18</b> | <b>230'883.97</b> |   |
| <b>Veränderung Organisationskapital</b> |                   |                 |          |                  | <b>71'186.48</b>  |   |

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2014

|                                   | Bestand<br>1.1.2014 | Zuweisungen/<br>Eingänge | Verwendung/<br>Ausgänge | Zuweisung<br>an/von Kapital | Bestand<br>31.12.2014 |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| <b>Fondskapital</b>               |                     |                          |                         |                             |                       |
| Fonds Projekte Ausland            | 585'233.57          | 1'396'506.37             | -1'139'786.18           | -                           | 841'953.76            |
| <b>Fondskapital zweckgebunden</b> | <b>585'233.57</b>   | <b>1'396'506.37</b>      | <b>-1'139'786.18</b>    | <b>-</b>                    | <b>841'953.76</b>     |
| <b>Veränderung Fondskapital</b>   |                     |                          |                         |                             | <b>256'720.19</b>     |

## Organisationskapital

|   |                   |                 |          |          |                   |
|---|-------------------|-----------------|----------|----------|-------------------|
| Stiftungskapital                        | 100'000.00        | -               | -        | -        | 100'000.00        |
| Erarbeitetes gebundenes Kapital         | -                 | -               | -        | -        | -                 |
| Erarbeitetes freies Kapital             | 53'504.59         | 6'192.90        | -        | -        | 59'697.49         |
| <b>Total Organisationskapital</b>       | <b>153'504.59</b> | <b>6'192.90</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>159'697.49</b> |
| <b>Veränderung Organisationskapital</b> |                   |                 |          |          | <b>6'192.90</b>   |

Daniel Huber Martin Vogler  
 Finanzen Präsident  
 Olten, 15.04.2016

## Anhang zur Jahresrechnung 2015

### Rechtsform und Zweck

Seit 01.01.2009 ist Horyzon eine Stiftung, die keine kommerziellen Ziele verfolgt, keinen Gewinn erstrebt und im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen des Bundes und des Kantons arbeitet. Die Stiftung Horyzon hat ihren Sitz in Olten, SO. Horyzon engagiert sich im Rahmen der weltweiten YWCA/YMCA-Organisationen für Entwicklungsprojekte der Mitgliedsorganisationen. Horyzon setzt folgende Schwerpunkte in der Entwicklungszusammenarbeit: Bildungs- und Gesundheitsprogramme in Asien und Lateinamerika, Friedensarbeit im Nahen Osten und Jugendarbeit in Osteuropa.

### Grundsätze und Form der Rechnungslegung

Der Jahresabschluss von Horyzon wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21 und Kern-FER 1-6) erstellt und entspricht dem neuen Rechnungslegungsrecht (nRLR) des schweizerischen Gesetzes (OR Art. 957ff), den Statuten wie auch den Richtlinien der Stiftung ZEWO. Horyzon ist berechtigt, das Gütesiegel der Stiftung ZEWO zu tragen und wurde 2010 erfolgreich rezertifiziert. Seit Mai 2008 ist Horyzon zertifiziert mit ISO 9001:2008.

Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Horyzon. Sofern bei den nachfolgenden Bilanzpositionen nichts anderes aufgeführt wird, erfolgt die Bewertung der Bilanzpositionen zu Marktwerten am Bilanzstichtag. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt.

Nach dem Bilanzstichtag sind keine ausserordentlichen Ereignisse eingetreten, die einen massgeblichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stiftung im vergangenen Jahr gehabt hätten.

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>1 Wertschriften</b>   | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
| Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank   | 200.00            | 200.00            |
| <b>2 Finanzanlagen: Darlehen</b>   | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
| Darlehen an ACJ Guatemala <sup>1)</sup>  | 1.00              | 1.00              |
| <i><sup>1)</sup> Darlehen an Asociacion Cristiana de Jovenes de Guatemala. USD 35'000 (Kurs CHF 1.38). Vertrag vom 11.02.1999. Da ACJ Guatemala die Vertragsbedingungen nicht einhalten konnte, wurde das Darlehen auf CHF 1.00 abgeschrieben.</i> |                   |                   |
| <b>3 Sachanlagen: Mobilien/EDV-Anlagen</b>   | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
| Restwert 1. Januar   | 5'698.40          | 8'260.10          |
| Abschreibung Büromobilien: 12.5% pro Jahr von den Einstandskosten  | -144.25           | -144.25           |
| Abschreibung Informatikmittel: 20% pro Jahr von den Einstandskosten  | -2'417.45         | -2'417.45         |
| <i>Total Abschreibungen Berichtsjahr</i>   | <i>-2'561.70</i>  | <i>-2'561.70</i>  |
| <b>Restwert 31. Dezember</b>   | <b>3'136.70</b>   | <b>5'698.40</b>   |
| <i>Die Abschreibungssätze entsprechen den Empfehlungen der Eidgenössischen Steuerverwaltung ESTV.</i>  |                   |                   |
| <b>4 Langfristiges Fremdkapital: Darlehen</b>  | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
| Zinsloses Darlehen einer Privatperson vom 9. September 1994  | 3'400.00          | 3'400.00          |
| <b>5 Zusammensetzung Fondskapital zweckgebunden</b>  | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
| Saldo Projekte Ausland <sup>1)</sup>   | 749'025.02        | 747'414.48        |
| Saldo Neu- & Weiterentwicklungen <sup>2)</sup>   | -                 | 94'539.28         |
| <b>Total Projektfonds per 31. Dezember</b>   | <b>749'025.02</b> | <b>841'953.76</b> |

<sup>1)</sup> Gem. Swiss GAAP FER 21, Ziffer 8, werden Mittel, die einem von Dritten bestimmten und die Verwendung einschränkenden Zweck unterliegen, als zweckgebundene Fonds im Fondskapital ausgewiesen. Siehe auch S. 9 «Horyzon Übersicht Projekte 2015». Die Zweckbindung von Spenden bringt es mit sich, dass diese oft nicht im gleichen Jahr eingesetzt werden können. Im Durchschnitt bleiben sie 9 bis 12 Monate in den zweckgebundenen Fonds, bis sie ihrer Zweckbestimmung zugeführt werden können.

<sup>2)</sup> Der bisher unter dem «Fondskapital zweckgebunden» geführte Fonds «Neu- & Weiterentwicklungen» wurde im Berichtsjahr aufgelöst. Die verbleibenden Mittel von CHF 70'138.18 wurden auf das «Erarbeitete gebundene Organisationskapital» übertragen. Siehe S. 4 «Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2015» und S. 9 «Horyzon Übersicht Projekte 2015».

Daniel Huber Martin Vogler  
Finanzen Präsident

| <b>6 Stiftungskapital</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Saldo per 31. Dezember    | 100'000.00  | 100'000.00  |

*Das Stiftungskapital wurde gemäss Art. 4 der Stiftungsurkunde per 1. Januar 2009 aus dem erarbeiteten freien Kapital des Vereins Horyzon finanziert und gemäss Vermögensübertragungsvertrag vom 03.07.2009, rückwirkend auf den 01.01.2009 und dem Beschluss der Mitgliederversammlung vom 13.11.2009 auf die Stiftung übertragen.*

| <b>7 Erarbeitetes gebundenes Kapital</b> | <b>2015</b>      | <b>2014</b> |
|--|------------------|-------------|
| Saldo 1. Januar                          | -                | -           |
| Zuweisung in der Berichtsperiode         | 70'138.18        | -           |
| Saldo 31. Dezember                       | <b>70'138.18</b> | -           |

*Gemäss Swiss GAAP FER 21, Ziffer 9, werden Mittel ohne Verwendungsbeschränkung durch Dritte oder mit von der Organisation selbst auferlegten Verwendungszwecken im Organisationskapital ausgewiesen. Der Saldo «Neu- & Weiterentwicklungen» wurde dementsprechend in das «Erarbeitete gebundene Organisationskapital» transferiert. Siehe auch S. 4 «Veränderung des Kapitals 2015» und S. 9 «Horyzon Übersicht Projekte 2015».*

| <b>8 Erarbeitetes freies Kapital</b>                      | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Freies Kapital aus Zuwendung <sup>1)</sup>                | 40'000.00        | 40'000.00        |
| Kumulierte Ertragsüberschüsse der Vorjahre                | 19'697.49        | 13'504.59        |
| <b>Saldo 1. Januar</b>                                    | <b>59'697.49</b> | <b>53'504.59</b> |
| Zuweisung Jahresergebnis                                  | 1'048.30         | 6'192.90         |
| <b>Saldo 31. Dezember (nach Zuweisung Jahresergebnis)</b> | <b>60'745.79</b> | <b>59'697.49</b> |

<sup>1)</sup> *Spende ohne Zweckbestimmung aus der Vereinsauflösung von CVJM La Chaux-de-Fonds. Verwendungszweck ist noch nicht definitiv bestimmt.*

| <b>9 Analyse des Jahresergebnisses</b> | <b>2015</b>     | <b>2014</b>     |
|--|-----------------|-----------------|
| Finanzergebnis inkl. Währungsergebnis  | -697.50         | 5'184.18        |
| Erträge aus erbrachten Leistungen      | 1'745.80        | 1'008.72        |
| <b>Jahresergebnis</b>                  | <b>1'048.30</b> | <b>6'192.90</b> |

| <b>10 Spenden ohne Zweckbestimmung</b> | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Einzelspenden                          | 173'884.60        | 186'155.80        |
| Horyzon-Sparkonti: Zinsen              | 146.45            | 457.25            |
| CVJM/F                                 | 4'091.60          | 4'621.90          |
| Solidaritätsfranken Cevi Region Bern   | 1'856.00          | 1'992.00          |
| Kirchgemeinden                         | 54'154.46         | 45'409.23         |
| Stiftungen                             | 2'828.65          | 2'000.00          |
| Firmen                                 | 8'400.00          | 9'600.00          |
|  | <b>245'361.76</b> | <b>250'236.18</b> |

| <b>11 Spenden mit Zweckbestimmung</b>      | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Einzelspenden                              | 23'311.60         | 23'403.00         |
| CVJM/F                                     | 3'954.15          | 6'599.00          |
| Kirchgemeinden                             | 118'808.75        | 200'499.10        |
| Sponsorenbeiträge aus Läufen <sup>1)</sup> | 104'192.00        | 142'400.00        |
| Brot für Alle, BFA                         | 72'846.00         | 97'393.20         |
| Solidarité Tiers-Monde                     | 20'000.00         | 20'000.00         |
| Stiftungen                                 | 95'000.00         | 140'000.00        |
| Firmen                                     | -                 | 1'500.00          |
|  | <b>438'112.50</b> | <b>631'794.30</b> |

<sup>1)</sup> 2014 wurde der 2-Stunden-Lauf Limmattal durchgeführt, der nur alle 2 Jahre stattfindet.

| <b>12 Beiträge der öffentlichen Hand</b>             | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Departement für Entwicklung und Zusammenarbeit, DEZA | 524'539.00        | 490'000.00        |
| Politische Gemeinden & Kantone                       | 251'000.00        | 203'400.00        |
|  | <b>775'539.00</b> | <b>693'400.00</b> |

| <b>13 Personalaufwand</b>             | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Löhne                                 | 305'526.85        | 279'141.95        |
| Sozialversicherungen                  | 55'014.15         | 48'440.20         |
| Reisespesen                           | 8'310.85          | 7'130.30          |
| Weiterbildung und Workshops           | 1'751.90          | 2'742.45          |
| Arbeitsleistung Dritter <sup>1)</sup> | 21'464.20         | 32'309.90         |
| Sonstiger Aufwand                     | 3'704.65          | 3'133.15          |
|                                       | <b>395'772.60</b> | <b>372'897.95</b> |

<sup>1)</sup> 2014: inkl. Externes Mandat im Bereich Fundraising/Marketing

*Der Personalaufwand wurde gemäss der «Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwands» von ZEWO wie folgt auf die verschiedenen Arbeitsgebiete aufgeteilt:*

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Projektaufwand</i>  | 310'884.00        | 280'657.00        |
| <i>Dienstleistungsaufwand Cevi Schweiz</i>                   | 15'936.00         | 16'101.00         |
| <i>Sensibilisierung Schweiz (Bildungsarbeit/Information)</i> | 2'997.00          | 4'643.00          |
| <i>Marketing</i>   | 16'198.00         | 21'950.00         |
| <i>Fundraising</i>   | 14'989.00         | 11'499.00         |
| <i>Administrativer Aufwand</i>                               | 34'768.60         | 38'047.95         |
| <b>Total</b>   | <b>395'772.60</b> | <b>372'897.95</b> |

| <b>Stellenprozente</b>                                     | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|--|-------------|-------------|
| Stellenprozente Mitarbeitende (inkl. Zivildienstleistende) | 355%        | 340%        |

*Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt nicht über 10 Mitarbeitenden.*

#### **Vergütungen an oberstes Leitungsorgan und an Geschäftsleitung**

*Die Stiftungsräte/-innen von Horyzon arbeiteten 2015 ehrenamtlich und erhielten keine Entschädigungen.*

*Die Stiftungsratsmitglieder leisteten im Berichtsjahr total 250 ehrenamtliche Arbeitsstunden.*

*Da nur eine Person mit der Geschäftsführung betraut ist, wird auf die Offenlegung der Vergütung verzichtet. (FER 21, Art. 45)*

#### **Freiwillige und ehrenamtliche Arbeiten**

*Der Stiftungsrat, Volontäre und andere Ehrenamtliche bei Horyzon und Cevi Schweiz mit 13'000 Mitgliedern vergrössern den Aktionsradius. Schwerpunkte im Bereich der Bildungs- und Sensibilisierungsarbeit sind: Volontäreinsätze, Austauschprogramme, Sponsorenläufe, Kampagnen, Informationen und Aktionen.*

| <b>14 Verwaltungskosten/Sachaufwand</b>            | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Raumaufwand  | 15'122.95         | 15'648.05         |
| Mobiliar/Maschinen: Neuanschaffungen und Unterhalt | 127.65            | 1'538.55          |
| Informatik: Neuanschaffungen, Unterhalt, Support   | 19'240.28         | 19'392.55         |
| Büroaufwand inkl. Revisionsaufwand                 | 17'583.76         | 12'920.77         |
| Verein/Stiftung                                    | 2'198.15          | 2'030.60          |
| Beiträge Mitgliedschaften <sup>1)</sup>            | 3'150.00          | 9'168.50          |
| Übriger Sachaufwand inkl. Abschreibungen           | 3'202.50          | 2'868.20          |
| Publikation «Horyzon»                              | 42'490.80         | 40'534.60         |
| Projekte: Direkter Sachaufwand                     | 6'357.30          | 3'027.15          |
| Cevi Schweiz: Direkter Sachaufwand                 | 1'304.90          | 1'589.10          |
| Marketing: Direkter Sachaufwand <sup>2)</sup>      | 18'004.05         | 10'168.02         |
| Fundraising: Direkter Sachaufwand <sup>3)</sup>    | 9'563.22          | 14'644.82         |
| Sensibilisierung: Direkter Sachaufwand             | 77.40             | 124.00            |
| <b>Total Verwaltungskosten/Sachaufwand</b>         | <b>138'422.96</b> | <b>133'654.91</b> |

Daniel Huber Martin Vogler  
Finanzen Präsident

Olten, 15.04.2016



- <sup>1)</sup> 2014: Mitgliederbeitrag Cevi Schweiz für die Jahre 2012-2014 nachbezahlt  
<sup>2)</sup> 2015: Mehraufwand infolge zusätzlicher Marketingaktivitäten, u.a. Videoproduktion  
<sup>3)</sup> 2014: Mehraufwand infolge gesteigerter Fundraisingaktivitäten

Der Sachaufwand wurde gemäss der «Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwands» von ZEWO wie folgt auf die verschiedenen Arbeitsgebiete aufgeteilt:

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Projektaufwand  | 36'667.30         | 46'971.75         |
| Dienstleistungsaufwand Cevi Schweiz                   | 3'520.90          | 4'883.10          |
| Sensibilisierung Schweiz (Bildungsarbeit/Information) | 17'232.45         | 22'132.00         |
| Marketing   | 24'605.05         | 18'382.02         |
| Fundraising   | 42'227.97         | 27'047.82         |
| Administrativer Aufwand                               | 14'169.29         | 14'238.22         |
| <b>Total</b>  | <b>138'422.96</b> | <b>133'654.91</b> |

| 15 Finanzergebnis                  | 2015             | 2014            |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| Zinsertrag auf Bank- und Postkonti | 1'402.45         | 1'930.75        |
| Kursgewinne Fremdwährungskonto     | -                | 4'242.28        |
| <b>Total Finanzertrag</b>          | <b>1'402.45</b>  | <b>6'173.03</b> |
| Gebühren Post- und Bankkonti       | -711.35          | -988.85         |
| Kursverluste Fremdwährungskonto    | -1'388.60        | -               |
| <b>Total Finanzaufwand</b>         | <b>-2'099.95</b> | <b>-988.85</b>  |
| <b>Total</b>                       | <b>-697.50</b>   | <b>5'184.18</b> |

| 16 Fondsergebnis zweckgebundene Fonds                       | 2015              | 2014              |
|---|-------------------|-------------------|
| Zuweisung/Eingänge  | 1'272'369.00      | 1'396'506.37      |
| Verwendung/Ausgänge   | -1'295'159.56     | -1'139'786.18     |
| Zuweisung an «Erarbeitetes gebundenes Organisationskapital» | -70'138.18        | -                 |
| <b>Veränderung Fondskapital</b>                             | <b>-92'928.74</b> | <b>256'720.19</b> |

Details siehe S. 4 «Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2015».

| 17 Interne Verschiebungen Horyzon Projekte      | 2015      | 2014       |
|---|-----------|------------|
| YWCA Haiti Bildung v. Mädchen <sup>1)</sup>     | 5'554.10  | -          |
| Palästina Landesprogramm <sup>2)</sup>          | -513.10   | -24'392.30 |
| Palästina Olivenbaum <sup>2)</sup>              | 513.10    | 657.95     |
| Palästina Advocacy Menschenrechte <sup>2)</sup> | -         | 22'496.17  |
| Palästina YWCA Empowerment <sup>2)</sup>        | -         | 1'238.18   |
| Neu- & Weiterentwicklungen <sup>1)</sup>        | -5'554.10 | -          |
| <b>Summe interne Verschiebungen</b>             | <b>0</b>  | <b>0</b>   |

<sup>1)</sup> Der Fonds «Neu- & Weiterentwicklungen» wurde 2014 mit Spenden ohne Zweckbestimmung geöffnet. 2015 wurde ein Teil davon für die Finanzierung des neuen Projekts «YWCA Haiti Bildung von Mädchen» eingesetzt. Der Rest des Fonds wurde an das «Erarbeitete gebundene Organisationskapital» zugewiesen.

<sup>2)</sup> Spenden mit dem Vermerk "Palästina" werden dem Projekt «Landesprogramm Palästina» gutgeschrieben und dann für diejenigen Projekte in Palästina eingesetzt, bei denen zusätzlicher Finanzierungsbedarf besteht.

## Horyzon Übersicht Projekte 2015

| Bezeichnung                           | Saldo<br>01.01.2015 | Zuweisungen/<br>Eingänge | Verwendung/<br>Ausgänge <sup>1)</sup> | Interne Ver-<br>schiebungen <sup>2)</sup> | Zwischen-<br>saldo | Zuweisungen<br>an/von Kapital <sup>3)</sup> | Saldo<br>31.12.2015 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------|---|---------------------|
| <b>Asien</b>                          |                     |                          |                                       |   |                    |   |                     |
| YWCA Bangl.Gesundh+Dorfentw.          | 400'933.03          | 253'807.15               | -282'932.80                           |   | 371'807.38         |   | 371'807.38          |
| YWCA Jessore Neubau Sozialzent.       | 100'000.00          | 21'428.85                | -101'428.85                           |   | 20'000.00          |   | 20'000.00           |
| YWCA Bangl. Rana Plaza Einsturz       | 750.00              | 600.00                   | -                                     |   | 1'350.00           |   | 1'350.00            |
| <b>Europa Süd/Ost</b>                 |                     |                          |                                       |   |                    |   |                     |
| YMCA Armenien Flüchtlingsarb          | 11'162.36           | -                        | -114.00                               |   | 11'048.36          |   | 11'048.36           |
| YMCA Balkan/Jugendarbeit              | -                   | 600.00                   | -228.00                               |   | 372.00             |   | 372.00              |
| YMCA/YWCA Osteuropa Bewegung          | 1'293.05            | -                        | -                                     |   | 1'293.05           |   | 1'293.05            |
| <b>Lateinamerika &amp; Karibik</b>    |                     |                          |                                       |   |                    |   |                     |
| YMCA Kolumb Bildung v.Jugendl         | 154'003.33          | 485'532.30               | -396'786.41                           |   | 242'749.22         |   | 242'749.22          |
| YWCA Haiti Bildung v. Mädchen         | -                   | 132'540.00               | -138'094.10                           | 5'554.10                                  | -                  |   | -                   |
| <b>Naher Osten</b>                    |                     |                          |                                       |   |                    |   |                     |
| Palästina Landesprogramm              | -                   | 10'122.10                | -9'609.00                             | -513.10                                   | -                  |   | -                   |
| Palästina Olivenbaum                  | -                   | 7'897.20                 | -8'410.30                             | 513.10                                    | -                  |   | -                   |
| Pal. Advocacy Menschenrechte          | -                   | 39'717.30                | -39'717.30                            |   | -                  |   | -                   |
| YMCA EJ Wiedereingliederung           | 73'656.06           | 226'991.65               | -201'349.65                           |   | 99'298.06          |   | 99'298.06           |
| YMCA Gaza Jugendprogramm              | 5'616.65            | 804.70                   | -5'314.40                             |   | 1'106.95           |   | 1'106.95            |
| YWCA Palästina Empowerment            | -                   | 49'861.55                | -49'861.55                            |   | -                  |   | -                   |
| <b>World YWCA</b>                     |                     |                          |                                       |   |                    |   |                     |
| Power to Change Fund                  | -                   | 40'466.20                | -40'466.20                            |   | -                  |   | -                   |
| <b>Neu- &amp; Weiterentwicklungen</b> | 94'539.28           | 2'000.00                 | -20'847.00                            | -5'554.10                                 | 70'138.18          | -70'138.18                                  | -                   |
| <b>Total</b>                          | <b>841'953.76</b>   | <b>1'272'369.00</b>      | <b>-1'295'159.56</b>                  | <b>-</b>                                  | <b>819'163.20</b>  | <b>-70'138.18</b>                           | <b>749'025.02</b>   |

<sup>1)</sup> Entspricht dem Projektaufwand (Überweisungen an Partnerorganisationen + Projektbegleitkosten)

<sup>2)</sup> Die internen Verschiebungen sind im Anhang auf S. 8 unter Ziffer 17 erklärt.

<sup>3)</sup> Siehe S. 4 «Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2015».

|   |                   |
|---|-------------------|
| Zuweisungen / Eingänge von Geldsammelaktionen | 1'272'369.00      |
| Verwendung / Ausgänge (Projektaufwand)        | -1'295'159.56     |
| Zuweisung an erarbeitetes gebundenes Kapital  | -70'138.18        |
| <b>Veränderung Projektfonds</b>               | <b>-92'928.74</b> |

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| Saldo 01.01.2015                | 841'953.76        |
| Saldo 31.12.2015                | 749'025.02        |
| <b>Veränderung Projektfonds</b> | <b>-92'928.74</b> |

Jahresrechnung und Zuweisung an Organisationskapital vom Stiftungsrat genehmigt am 27. April 2016.

Daniel Huber  
Ressort Finanzen

Martin Vogler  
Präsident