

Bilanz 2004

AKTIVEN	Anhang	31.12.2004	Vorjahr
Postkonten		117'633.60	44'326.55
Bankguthaben		1'036'695.23	1'031'480.14
Flüssige Mittel		1'154'328.83	1'075'806.69
Sponsorenläufe		120'119.15	121'784.15
Brot für alle		25'612.35	14'475.00
Kantone		44'000.00	-
Eidg. Steuerverwaltung (VST)		4'010.29	3'283.14
übrige Forderungen		13'928.50	48'702.20
Kurzfristige Forderungen		207'670.29	188'244.49
Umlaufvermögen		1'361'999.12	1'264'051.18
Mobilien/EDV-Anlage		2.00	2.00
Darlehen	1	12'641.00	18'961.00
Anlagevermögen		12'643.00	18'963.00
Total Aktiven		1'374'642.12	1'283'014.18
PASSIVEN			
Verbindlichkeiten		81'911.65	50'857.85
Passive Rechnungsabgrenzung		6'502.65	18'657.90
Kurzfristiges Fremdkapital		88'414.30	69'515.75
Darlehen	2	3'400.00	3'400.00
Rückstellungen	3	7'200.00	59'644.76
Langfristiges Fremdkapital		10'600.00	63'044.76
Projekte	4	946'832.71	962'827.11
Sonderrechnungen	5	71'231.35	0.00
Fonds Intermouvement Cooperation	6	75'565.25	75'565.25
Verbandspolitik	7	30'739.00	18'000.00
Fondskapital		1'124'368.31	1'056'392.36
Freie Fonds	8	40'000.00	40'000.00
Erarbeitetes freies Kapital Stand 1.1.		54'061.31	54'198.70
Jahresergebnis	9	57'198.20	-137.39
Organisationskapital		151'259.51	94'061.31
Total Passiven		1'374'642.12	1'283'014.18

Betriebsrechnung 2004

	Anhang	2004	Vorjahr
Spenden ohne Zweckbestimmung	10	169'190.70	153'242.80
Spenden mit Zweckbestimmung	11	598'383.10	687'596.35
Beiträge der öffentlichen Hand	12	637'865.00	825'800.00
Spenden für Sonderrechnungen	5	77'431.35	0.00
Mitgliederbeiträge		2'225.00	900.00
Ertrag aus Geldsammelaktionen		1'485'095.15	1'667'539.15
Beitrag für Leistungsauftrag Cevi-Schweiz	13	51'834.00	67'095.00
Dienstleistungen für Andere		0.00	27'111.45
Übrige Erträge	14	32'918.15	32'412.25
Beitrag Projekte an Administrationskosten	16	0.00	100'087.30
Erträge aus erbrachten Leistungen		84'752.15	226'706.00
Total Erträge		1'569'847.30	1'894'245.15
Überweisungen an Partner		-1'046'141.00	-1'301'222.10
Personalaufwand	15	-56'600.50	0.00
Reisespesen		-14'521.00	-6'473.10
Beitrag an Verwaltungskosten/Sachaufwand	16	-60'980.00	-100'087.30
Direkter Projektaufwand		-1'178'242.50	-1'407'782.50
Auszahlungen Sonderrechnungen	5	-6'200.00	0.00
Identitätsbildung		-691.90	-1'300.95
Verbandspolitik		-21'312.55	-11'529.95
Personalaufwand		-70'688.00	-66'640.00
Dienstleistungsaufwand Cevi-Schweiz	13	-92'692.45	-79'470.90
Personalaufwand	15	-38'000.00	-35'520.00
Anteil Publikation HORIZONT		-20'000.00	-20'000.00
Bildungsarbeit/Information		-58'000.00	-55'520.00
Personalaufwand	15	-29'563.00	-27'800.00
Mittelbeschaffung		-29'563.00	-27'800.00
Personalaufwand	15	-120'111.95	-166'216.25
Sachaufwand	16	-34'649.35	-84'838.25
Abschreibung auf Darlehen		0.00	-24'149.00
Bildung Rückstellungen	17	-3'000.00	-6'000.00
Administrativer Aufwand		-157'761.30	-281'203.50
Total Aufwand für die Leistungserbringung		-1'522'459.25	-1'851'776.90
Betriebsergebnis		47'388.05	42'468.25
Finanzertrag		23'100.94	17'574.51
Finanzaufwand		-759.60	-912.30
Finanzergebnis	18	22'341.34	16'662.21
Übriger Ertrag	3	55'444.76	0.00
Ergebnis vor Fondsveränderungen		125'174.15	59'130.46
Zuweisung		-1'252'418.45	-1'467'050.35
Verwendung		1'184'442.50	1'407'782.50
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds	4	-67'975.95	-59'267.85
Jahresergebnis	9	57'198.20	-137.39

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Anfangsbestand	Zuweisung	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung				
Freie Fonds	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00
Erarbeitetes freies Kapital	54'061.31	0.00	0.00	54'061.31
Jahresergebnis	0.00	57'198.20	0.00	57'198.20
Organisationskapital	94'061.31	57'198.20	0.00	151'259.51
Mittel aus Fondskapital				
Projekte	962'827.11	1'162'248.10	-1'178'242.50	946'832.71
Sonderrechnungen	-	77'431.35	-6'200.00	71'231.35
Fonds Intermouvement Cooperation	75'565.25	0.00	0.00	75'565.25
Verbandspolitik	18'000.00	12'739.00	0.00	30'739.00
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	1'056'392.36	1'252'418.45	-1'184'442.50	1'124'368.31
Veränderung der Rückstellungen				
Löhne	51'918.91	0.00	-51'918.91	0.00
Support der Ok Läufe	1'725.85	0.00	-1'725.85	0.00
Organisationsentwicklung	6'000.00	0.00	-1'800.00	4'200.00
Bodenbeläge	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00
	59'644.76	3'000.00	-55'444.76	7'200.00

Anhang zur Jahresrechnung 2004

	2004	Vorjahr
Grundsätze und Form der Rechnungslegung		
HorYzon ist Mitglied der ZEWO, Zentralstelle für Wohlfahrtsunternehmen, Zürich. Wir haben uns verpflichtet, die einschlägigen Bestimmungen des ZEWO-Gütesiegels anzuwenden. Die Rechnungslegung erfolgt erstmals nach Swiss GAAP FER 21. Deshalb wurden die Vorjahreszahlen teilweise mittels Schätzungen der neuen Rechnungslegung angeglichen und sind dementsprechend nicht immer vergleichbar.		
1 Darlehen		
Darlehen an Association Cristiana de Jovenes de Guatemala. USD 35'000 (Kurs CHF 1.38) Vertrag 11.2.1999. Da die Vertragsbedingungen vom Partner in Guatemala nicht eingehalten werden konnten haben wir das Darlehen auf einen Franken abgeschrieben.		
	1.00	1.00
Darlehen an World Alliance of YMCAs Geneva (Participation am Darlehen an Africa Alliance of YMCAs) Vertrag vom 23.12.1993, Verzinsung 8%.		
	18'960.00	18960.00
Tilgungsrate		
	-6'320.00	0.00
	12'640.00	18'960.00
Total Darlehen	12'641.00	18'961.00
2 Verpflichtungen (Darlehen)		
Zinsloses Darlehen einer Privatperson vom 9. September 1994		
	3'400.00	3'400.00
3 Rückstellungen		
Im Berichtsjahr wurden Rückstellungen für Löhne, Support der OK Läufe und Organisationsentwicklung im Gesamtvolumen von CHF 55'444.76 aufgelöst. Die Auflösungen werden in der Betriebsrechnung unter dem übrigen Ertrag ausgewiesen. Details zu den Rückstellungsveränderungen sind in der "Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich".		
4 Projekte		
Die Details zur Veränderung der Rückstellung für Projekte sind in der Übersicht "Projekte HorYzon" ersichtlich.		
5 Sonderrrechnungen		
HorYzon übernimmt gemäss besonderen Vereinbarungen mit diversen Cevi-Gruppen den Zahlungsverkehr für verschiedene Sonderaktionen.		
Einnahmen		
CVJM Armenien Neubau Zentrum	11'603.45	0.00
CVJM Armenien Lohn Hayk	5'000.00	0.00
Hausprojekt Armenien Cevi Zürich	50'000.00	0.00
Friedensvelotour	9'170.00	0.00
Gaza Sommercamp: Übertrag ab Kto. Passive Rechnungsabgrenzung	1'657.90	0.00
Total	77'431.35	0.00
Ausgaben		
CVJM Armenien Lohn Hayk	-5'000.00	0.00
Friedensvelotour	-1'200.00	0.00
Total	-6'200.00	0.00
Zuweisung an Rückstellungen Sonderrrechnungen	71'231.35	0.00
6 Fonds Intermouvement Cooperation		
Diese Rückstellung steht ausschliesslich unseren Partnern und Partnerinnen im Fall von Katastrophen und Notsituationen zur Verfügung.		
Stand 1. Januar	75'565.00	75'565.00
Stand 31. Dezember	75'565.00	75'565.00
7 Verbandspolitik		
Bildung Rückstellungen für periodisch stattfindende Anlässe		
Stand 1. Januar	18'000.00	0.00
Zuweisungen Cevi Schweiz	12'739.00	18'000.00
Stand 31. Dezember	30'739.00	18'000.00

8 Freie Fonds		
Vereinsauflösung CVJM La Chaux-de-Fonds. Spende ohne Zweckbestimmung		
Verwendungszweck noch nicht definitiv bestimmt		
Stand 1. Januar	40'000.00	40'000.00
Stand 31. Dezember 2004	40'000.00	40'000.00
9 Analyse des Ertragsüberschusses		
Auflösung Rückstellung Löhne	51'918.95	0.00
Auflösung Rückstellung Support der OK Läufe	1'725.85	0.00
Erarbeiteter Überschuss 2004	3'553.40	0.00
	57'198.20	-137.39
10 Spenden ohne Zweckbestimmung		
Einzelspenden	131'763.15	121'080.40
HorYzon-Sparkonti: Zinsen	2'117.25	2'532.70
CVJM/F	6'314.40	1'480.00
Solidaritätsfranken Cevi Region Bern	2'234.00	2'199.00
Kirchgemeinden	26'761.90	25'950.70
	169'190.70	153'242.80
11 Spenden mit Zweckbestimmung		
Einzelspenden	42'200.95	41'946.05
Legate	13'000.00	0.00
CVJM/F *	35'300.00	123'773.65
Kirchgemeinden **	127'234.60	65'945.60
Sponsorenbeiträge aus Läufen	215'977.40	236'864.15
BFA	90'648.15	90'492.50
SAJV	59'022.00	75'000.00
Solidarität Tiers-Monde	15'000.00	12'000.00
Firmen und private Organisationen ***	0.00	41'574.40
	598'383.10	687'596.35
* <i>CVJM/F</i>		
Der Verein Wohn-Freizeitheim CVJM/YMCA in Basel überwies aus dem Erlös des Verkaufs seines Heimes einen einmaligen Betrag von CHF 100'000.		
** <i>Kirchgemeinden</i>		
Dank gezielten Spendengesuchen bei mehreren Kirchgemeinden für besondere Projekte haben sich die Beiträge fast verdoppelt.		
*** <i>Firmen und private Organisationen</i>		
Im Jahr 2004 haben wir keine Beiträge von Firmen und privaten Organisationen erhalten.		
12 Beiträge öffentliche Hand		
DEZA	440'000.00	434'500.00
Politische Gemeinden/Kantone	197'865.00	391'300.00
	637'865.00	825'800.00
im Jahr 2003 haben wir von den Städten St.Gallen, Winterthur und Schaffhausen einen einmaligen Beitrag von CHF 240'000.- erhalten.		
13 Leistungsauftrag Cevi Schweiz		
Seit 2003 besteht ein Leistungsauftrag des Cevi Schweiz mit HorYzon in Olten für die Organisation und Sicherstellung des Ressorts International des Cevi Schweiz: Identitätsbildung im Cevi Schweiz, Solidaritätsarbeit und internationale Verbandsentwicklung. Der Beitrag wird aufgrund eines Budgets jährlich neu vereinbart.		
	51'834.00	67'095.00
14 Übrige Erträge		
Erlös aus Materialverkauf	173.10	532.40
Diverse Erträge	3'245.05	4'079.85
Auflösung Beiträge früherer Jahre für Administration	16'000.00	6'500.00
Beiträge für Projektbegleitung	13'500.00	15'000.00
Total übrige Erträge	32'918.15	26'112.25
15 Personalaufwand		
Löhne	258'934.30	242'956.00
Sozialversicherungen	45'312.70	42'012.90
Reisespesen	7'479.00	6'865.80
Weiterbildung	2'068.75	1'489.65
Sonstiger Aufwand	1'168.70	2'851.90
	314'963.45	296'176.25
Freiwillige und ehrenamtliche Arbeiten		
Der Vorstand, drei Fach-Kommissionen, Volontäre und andere Ehrenamtliche bei HorYzon und Cevi Schweiz mit 17'000 Mitgliedern, vergrössern den Aktionsradius enorm. Schwerpunkte im Bereich der Bildungs- und Sensibilisierungsarbeit sind: Volontäreinsätze, Austauschprogramme, Sponsorenläufe, Kampagnen, Informationen und Aktionen. Die ehrenamtlich geleisteten Stunden wurden 2004 nicht ausgewiesen.		

Von Mitarbeitern unentgeltlich geleistete Überstunden
 Im Jahr 2004 leisteten zwei Mitarbeiter unentgeltlich 200 Überstunden

Bezüge und Stellenprozente
 Bezüge des Geschäftsführers: CHF 91'455.00
 Stellenprozente Mitarbeitende: 320 %
 Zusätzlich ein Praktikant und ein IV-Rentner: zusammen 120 Stellenprozente

16 Sachaufwand		
Raumaufwand	9'257.60	9'222.70
Informatik	17'523.10	11'723.60
Organisationsentwicklung	17'914.90	0.00
PR/Marketing	3'358.30	547.00
Anteil an Publikation "Horizont"	14'188.80	11'209.00
Büroaufwand	20'418.90	29'284.25
Verein	2'955.65	2'378.85
Beiträge Mitgliedschaften	6'065.80	5'657.85
Anteil HorYzon an adm.Kosten von Geldgebern	3'946.30	2'815.00
Zunahme Rückstellungen	0.00	12'000.00
Total Verwaltungskosten/Sachaufwand	95'629.35	84'838.25

17 Siehe "Rechnung über die Veränderung des Kapitals"

18 Finanzergebnis		
Zinsertrag auf Bank- und Postkonti	11'462.45	9'384.85
Darlehenszins	2'528.00	0.00
Valutaausgleich	9'110.49	8'189.66
	23'100.94	17'574.51
PK- und Bankgebühren	695.00	912.30
Valutaausgleich	64.60	0.00
	759.60	912.30

Übersicht Projekte HorYzon 2004

	01.01.2004	Zuweisung	Verwendung	Interne Verschiebungen	31.12.2004
Afrika	238'075.41	116'197.90	123'388.25		230'885.06
Afrikanischer Bund CVJM	-381.50	0.00	987.00		-1'368.50
Ghana CVJF Kurzausbildung junge Frauen	20'470.65	0.00	47.00		20'423.65
Kenya CVJF Mombasa Bildung für Frauen	109'163.00	15'185.90	29'467.90		94'881.00
Kenya CVJF Nairobi Bildungsprogramm	4'094.00	200.00	32'054.00		-27'760.00
Madagaskar CVJF "Enfants du Bon Dieu"	7'575.40	0.00	0.00		7'575.40
Ruanda CVJF AIDS-Prävention	9'318.30	64'581.00	40'576.20	-12'668.75	20'654.35
Ruanda CVJF Ausbildungsprojekt	-12'668.75	0.00	0.00	12'668.75	0.00
Sierra Leone CVJM Friedenserziehung	-2'800.90	16'581.00	2'800.05		11'180.05
Togo CVJF Alphabetisierung Frauen	16'683.31	0.00	94.00		16'589.31
Togo CVJM Dorfwentwicklungsprogramm	80'445.90	0.00	3'274.30		77'171.60
Aethiopien CVJF	5'976.00	19'650.00	14'087.80		11'538.20
Naher Osten	187'002.80	242'439.20	237'806.85		191'635.15
Gaza CVJM Fereinlager Flüchtlinge	6'326.45	5'488.70	9'035.60		2'779.55
Jericho CVJF Food Production	-6'166.90	45'626.15	24'402.60		15'056.65
Jerusalem CVJF Kindergarten	20'094.55	0.00	13'383.30		6'711.25
Palästina CVJM Wiedereingliederung	81'422.93	173'694.55	121'339.90		133'777.58
Palästina Friedensarbeit,Peacewatch	51'057.72	5'154.80	39'515.55		16'696.97
Palästina Olivenbaum	29'207.85	7'035.00	20'666.45		15'576.40
Youth programme Friedenskindergarten	8'422.00	1'000.00	4'879.30		4'542.70
"Gaza-retour" CVJM	-3'361.80	4'440.00	4'584.15		-3'505.95
Asien	139'837.12	234'596.95	312'364.40		62'069.67
Bangladesch CVJF Gesund+Dorfentwicklung	80'875.07	201'590.00	207'803.10		74'661.97
Bangladesch CVJF CHANDPUR	58'062.05	32'806.95	104'545.30		-13'676.30
Bangl. CVJF Gopalgong Programmzentrum	900.00	200.00	16.00		1'084.00
Europa	74'725.94	96'613.30	121'844.65		49'494.59
Armenien CVJM Jugendl. Schulung	701.76	21'790.00	15'982.95		6'508.81
Armenien CVJM Spitak Jugendzentrum	14'031.66	14'701.30	16'412.70		12'320.26
Bulgarien CVJM Bewegung	33'203.32	0.00	2'017.00		31'186.32
Rumänien CVJM Bewegung	3'358.60	600.00	48.00		3'910.60
Ungarn CVJM Bewegung	8'977.65	0.00	0.00		8'977.65
Balkan / Osteuropa	-1'965.20	59'522.00	86'867.00		-29'310.20
Osteuropa CVJF/M Bewegung	16'418.15	0.00	517.00		15'901.15
Lateinamerika	250'246.37	416'117.25	319'315.85		347'047.77
Ecuador CVJM S.Domingo Stadtentwicklung	79'804.35	106'726.15	53'677.35		132'853.15
Guatemala CVJM Bildungsprogramm	26'879.55	53'050.00	52'175.50		27'754.05
Honduras CVJM Schaffung Arbeit	33'080.35	46'865.00	23'353.60		56'591.75
Kolumbien CVJM Bogota Strassenkinder	19'318.32	0.00	0.00	-19'318.32	0.00
Kolumbien CVJM Medellin Jugendbefähigung	41'360.30	180.00	0.00	-41'540.30	0.00
Kolumbien CVJM Santander	15'821.50	15'000.00	0.00	-30'821.50	0.00
Kolumbien CVJM National	33'982.00	194'296.10	190'109.40	91'680.12	129'848.82
Weltbünde/Neuentwicklungen	72'939.47	56'283.50	63'522.50		65'700.47
Weltbund CVJF World YWCA Kleinprojekte	72'646.97	56'283.50	63'230.00		65'700.47
Diverse Neuentwicklungen	292.50	0.00	292.50		0.00
TOTAL	962'827.11	1'162'248.10	1'178'242.50	0.00	946'832.71
Abnahme Projektrückstellungen					-312'765.12
Zunahme Projektrückstellungen					296'770.72
Total Abnahme Projektrückstellungen					-15'994.40

Interne Verschiebungen:

Ruanda CVJF Ausbildungsprojekt: Dieses Projekt ist im Jahr 2003 abgeschlossen worden. Gemäss Vorstandsbeschluss vom 19.08.2004 wird der Ausgabenüberschuss von CHF 12'668.75 zu Lasten des Projektes "Ruanda CVJF Aldshilfe" ausgeglichen.

Kolumbien CVJM Bogota, Medellin und Santander: Diese Projekte sind ab 2004 in das Nationalprogramm des CVJM in Kolumbien integriert worden. Die Guthabensaldi sind gemäss Vorstandsbeschluss vom 25.01.2005 dem neuen Landesprogrammprojekt Kolumbien CVJM National gutgeschrieben worden.