

Angaben zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Mehrjahresübersicht

		2023	2022	2021	2020
Umsatzerlöse	TEUR	8.759	8.710	8.890	8.569
Betriebsleistung (Umsatzerlöse + Zuschüsse)	TEUR	13.461	12.863	12.662	12.203
Rohergebnis	TEUR	13.519	12.963	12.541	11.979
Materialaufwand	TEUR	-497	-441	-462	-493
Materialintensität (Materialaufwand / Betriebsleistung)	%	3,7%	3,4%	3,6%	4,0%
Personalaufwand	TEUR	-11.042	-10.754	-10.038	-9.790
Personalintensität (Personalaufwand / Betriebsleistung)	%	82,0%	83,6%	79,3%	80,2%
EBIT*)	TEUR	97	-87	360	475
EBITDA**)	TEUR	394	202	644	753
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	TEUR	-32	353	853	952
Mitarbeiter (§ 267 Abs. 5 HGB)	Anzahl	325	327	320	318
Personalaufwand je Mitarbeiter (Personalaufwand / Mitarbeiter)	TEUR	-34	-33	-31	-31
Investitionen	TEUR	251	197	242	190
Jahresabschreibung	TEUR	-297	-289	-284	-278
Investitionsquote (Investitionen / Abschreibungen)	%	84,5%	68,2%	85,2%	68,3%
Betriebsergebnis	TEUR	97	-86	360	475
Jahresergebnis	TEUR	74	-110	336	450
Bilanzsumme	TEUR	9.547	9.464	9.539	8.835
Eigenkapital	TEUR	4.659	4.585	4.695	4.359
Eigenkapitalquote (Eigenkapital / Bilanzsumme)	%	48,8%	48,4%	49,2%	49,3%

*) EBIT = Jahresergebnis vor Zinsergebnis und Ertragsteuern

**) EBITDA = EBIT vor Anlagenabschreibung

Vermögenslage

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2023 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2022 gegenübergestellt.

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der **Aktivseite** dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	0,0%	2	0,0%	-1	-50,0%
Sachanlagen	3.908	40,9%	3.967	41,9%	-59	-1,5%
Finanzanlagen	12	0,1%	12	0,1%	0	0,0%
Anlagevermögen	3.921	41,0%	3.981	42,0%	-60	-1,5%
Langfristig gebundene Mittel	3.921	41,0%	3.981	42,0%	-60	-1,5%
Lieferforderungen	1.362	14,3%	1.144	12,1%	218	19,1%
Zuschüsse	423	4,4%	382	4,0%	41	10,7%
Diözesancaritasverband e.V.	49	0,5%	77	0,8%	-28	-36,4%
Caritasverbände e.V.	84	0,9%	0	0,0%	84	
Sonstige Vermögensgegenstände	195	2,1%	130	1,4%	65	50,0%
Liquide Mittel	3.454	36,2%	3.685	39,0%	-231	-6,3%
Kurzfristiges Umlaufvermögen	5.567	58,4%	5.418	57,3%	149	2,8%
Rechnungsabgrenzungsposten	59	0,6%	65	0,7%	-6	-9,2%
Kurzfristig gebundene Mittel	5.626	59,0%	5.483	58,0%	143	2,6%
AKTIVA	9.547	100,0%	9.464	100,0%	83	0,9%

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der **Passivseite** dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. mittel- und kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Eigenkapital	4.659	48,8%	4.585	48,4%	74	1,6%
SoPo aus Investitionszuschüssen	419	4,4%	441	4,7%	-22	-5,0%
Eigenkapital	5.078	53,2%	5.026	53,1%	52	1,0%
Rückstellungen	454	4,8%	505	5,3%	-51	-10,1%
Bankverbindlichkeiten	1.435	15,0%	1.472	15,6%	-37	-2,5%
Langfristiges Fremdkapital	1.889	19,8%	1.977	20,9%	-88	-4,5%
Rückstellungen	847	8,9%	1.010	10,7%	-163	-16,1%
Bankverbindlichkeiten	18	0,2%	0	0,0%	18	
Lieferantenverbindlichkeiten	115	1,2%	140	1,5%	-25	-17,9%
Caritasverbände e.V.	5	0,1%	6	0,1%	-1	-16,7%
Diözesancaritasverband e.V.	11	0,1%	14	0,1%	-3	-21,4%
Weiterzuleitende Mittel	1	0,0%	0	0,0%	1	
Übrige Verbindlichkeiten	1.584	16,5%	1.291	13,6%	293	22,7%
Kurzfristiges Fremdkapital	2.580	27,0%	2.461	26,0%	119	4,8%
PASSIVA	9.547	100,0%	9.464	100,0%	83	0,9%

Finanzlage

Zur Beurteilung der Finanzlage wurde nachstehende Kapitalflussrechnung auf der Grundlage des Finanzmittelfonds (flüssige Mittel abzüglich evtl. bestehender Kontokorrentkredite) nach DRS 21 zur Kapitalflussrechnung erstellt:

	2023 TEUR	2022 TEUR
Periodenergebnis	74	-110
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	277	268
Abnahme langfristiger Rückstellungen	-51	-4
Sonstige zahlungswirksame Aufwendungen/Erträge	-51	-58
Cashflow	249	96
Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-376	185
Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	101	85
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-29	-36
Zinsaufwendungen/Zinserträge	23	23
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-32	353
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	-2
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	44	42
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-231	-174
Erhaltene Zinsen	0	2
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-187	-132
Einzahlungen aus Zuwendungen	29	29
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-18	-18
Gezahlte Zinsen	-23	-25
Cashflow aus der Finanztätigkeit	-12	-14
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-231	207
Finanzmittelfonds am 1.1.	3.685	3.478
Finanzmittelfonds am 31.12.	3.454	3.685

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergibt sich ein Mittelabfluss in Höhe von -32 TEUR. Dieser wird durch die Investitionen des Berichtsjahres um insgesamt -187 TEUR weiter reduziert. Zinszahlungen in Höhe von 23 TEUR und Tilgungen von 18 TEUR saldiert mit den Einzahlungen aus Zuwendungen führten zu einem negativen Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit i.H.v. -12 TEUR. Hierdurch hat sich der Finanzmittelbestand zum Bilanzstichtag um insgesamt 231 TEUR auf 3.454 TEUR vermindert.

Ertragslage

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der Geschäftsjahre 2023 und 2022 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

	2023		2022		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	8.759	65,1%	8.710	67,7%	49	0,6%
Erträge aus Zuschüssen	4.702	34,9%	4.153	32,3%	549	13,2%
Gesamtleistung	13.461	100,0%	12.863	100,0%	598	4,6%
Sonstige Erträge	497	3,7%	477	3,7%	20	4,2%
Materialaufwand	-497	-3,7%	-441	-3,4%	-56	12,7%
Personalaufwand	-11.043	-82,0%	-10.755	-83,7%	-288	2,7%
Abschreibungen	-297	-2,2%	-289	-2,2%	-8	2,8%
Sonstige Aufwendungen	-2.075	-15,4%	-2.007	-15,6%	-68	3,4%
Bilanzergebnis (bereinigt)	46	0,3%	-152	-1,2%	198	-130,3%
Finanzergebnis	-23	-0,2%	-23	-0,2%	0	0,0%
Neutrales Ergebnis	51	0,4%	65	0,5%	-14	-21,5%
Ergebnis nach Ertragsteuern	74	0,5%	-110	-0,9%	184	-167,3%
Jahresergebnis	74	0,5%	-110	-0,9%	184	-167,3%

Der Caritasverband Schaumberg-Blies e.V. erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2023 einen Jahresüberschuss von 94 TEUR. Dieser verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Bilanzierungskreise:

	2023		2022		Veränderung	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Geschäftsstelle	116.596	157,4%	-102.020	93,2%	218.616	-214,3%
Pflegedienst Schaumberg	8.173	11,0%	-23.914	21,8%	32.087	-134,2%
Zentrum für Pflege & Beratung	-50.694	-68,4%	16.428	-15,0%	-67.122	-408,6%
PASSIVA	74.075	100,0%	-109.506	100,0%	183.581	-167,6%

Das Jahresergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt um rd. 204 TEUR verbessert. Dies beruht insbesondere auf der gestiegenen Gesamtleistung des Vereins, bestehend aus Umsatzerlösen und Zuschüssen, die sich im Vergleich zum Vorjahr um 598 TEUR auf 13.461 TEUR erhöht haben. Der Personalaufwand ist wiederum um 273 TEUR angestiegen. Die sonstigen Aufwendungen verzeichneten im Berichtsjahr einen Anstieg i.H.v. 63 TEUR.