

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2023

Christliche Initiative Romero e.V.

Schillerstraße 44a

48155 Münster

CHRISTLICHE INITIATIVE ROMERO E. V.

BILANZ

zum

31. Dezember 2023

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4,00	4,00	
II. Sachanlagen			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Sonstige Anlagen und Ausstattung	1.007,00	1.733,00	
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Fertige Erzeugnisse, Waren	35.389,86	34.779,38	
II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	120.803,11	13.017,41	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>594,77</u>	<u>8.159,00</u>	<u>21.176,41</u>
	121.397,88		
III. Kasse, Bank	5.501.471,89	4.207.252,97	
IV. Aktive Rechnungsabgrenzung	16.682,10	0,00	
Summe Aktiva	<u>5.675.952,73</u>	<u>4.264.945,76</u>	

CHRISTLICHE INITIATIVE ROMERO E. V.

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
PASSIVA			
A. Vereinsvermögen			
I. Vereinskapital		479.211,86	479.211,86
II. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Rücklagen	633.487,80		633.487,80
2. Freie Gewinnrücklagen	<u>1.069.010,00</u>		<u>1.069.010,00</u>
		1.702.497,80	1.702.497,80
III. Ergebnisvorträge			
1. Ideeller Bereich	12.952.655,79		12.186.991,69
2. Vermögensverwaltung	326.137,67		325.744,11
3. Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe	13.005.760,35-		12.143.819,86-
4. Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	<u>140.467,68</u>		<u>140.467,68</u>
		413.500,79	509.383,62
B. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen		140.800,00	177.986,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27.427,71		635.402,85
2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>18.159,24</u>	45.586,95	<u>51.516,37</u>
			686.919,22
D. Passive Rechnungs- abgrenzungsposten		2.894.355,33	708.947,26
Summe Passiva	<u>5.675.952,73</u>		<u>4.264.945,76</u>

CHRISTLICHE INITIATIVE ROMERO E. V.

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
2023

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
ERTRÄGE			
I. EINNAHMEN			
Spenden	772.635,46	720.654,63	
Zuwendungen aus öffentlichen Mitteln	4.267.566,04	5.469.842,83	
Zuwendungen von anderen Organisationen	47.720,83	81.106,03	
Sonstige Erträge gemeinnütziger Bereich	98.406,63	185.979,19	
ERTRÄGE GESAMT	<u>5.186.328,96</u>		<u>6.457.582,68</u>
AUFWENDUNGEN			
I. Programmarbeit	4.688.886,82		5.812.956,60
II. Werbung und allgemeine Öffentlichkeitsarbeit	217.739,84		204.506,08
III. Verwaltung	375.585,13		349.220,20
AUFWENDUNGEN GESAMT	<u>5.282.211,79</u>		<u>6.366.682,88</u>
VEREINSERGEBNIS	<u>-95.882,83</u>		<u>90.899,80</u>

ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN-UND VERLUSTRECHNUNG 2023

	EUR	EUR
ERTRÄGE		
I. EINNAHMEN		
Spenden	772.635,46	
Zuwendungen aus öffentlichen Mitteln	4.267.566,04	
Zuwendungen von anderen Organisationen	47.720,83	
Sonstige Erträge gemeinnütziger Bereich	<u>98.406,63</u>	
	<u>5.186.328,96</u>	
<u>Spenden</u>		
ohne Angabe	426.049,97	
Öffentlichkeitsarbeit	26.634,60	
Nicaragua	37.784,20	
El Salvador	20.311,81	
Guatemala	20.760,36	
Sonstige Länder Latein-Amerika	<u>241.094,52</u>	
	<u>772.635,46</u>	
AUFWENDUNGEN		
I. Programmarbeit	4.688.886,82	
a. Projektförderung	2.107.921,64	
b. Projektbegleitung	133.450,56	
c. Kampagnen	<u>2.447.514,62</u>	
	<u>4.688.886,82</u>	
II. Werbung und allgemeine Öffentlichkeitsarbeit	217.739,84	
III. Verwaltung	<u>375.585,13</u>	
	<u>5.282.211,79</u>	

ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN-UND VERLUSTRECHNUNG 2023

	EUR	EUR
I.a. Projektförderung		<u>2.107.921,64</u>
Personalkosten	21.882,36	
Not- und Entwicklungsmaßnahmen	<u>2.086.039,28</u>	
	<u>2.107.921,64</u>	
Not- und Entwicklungsmaßnahmen		
Nicaragua	251.773,57	
El Salvador	604.079,04	
Guatemala	435.425,65	
Honduras	495.516,53	
Costa Rica	217.732,38	
Brasilien	66.596,76	
Sonstige Länder Mittel-Amerika	<u>14.915,35</u>	
	<u>2.086.039,28</u>	
I.b. Projektbegleitung		<u>133.450,56</u>
Personalkosten	109.414,30	
Reise- und Bewirtungskosten	15.468,78	
Büro- und Kommunikationskosten	6.004,38	
Aufwendungen EDV/Software/Online	<u>2.563,10</u>	
	<u>133.450,56</u>	
I.c. Kampagnen		<u>2.447.517,62</u>
Personalkosten	1.652.155,96	
Leistungen Kooperationspartner	47.017,02	
Materialien und Dienstleistungen	192.812,63	
Reise- und Bewirtungskosten	123.750,24	
Seminar- und Tagungskosten/Fortbildungen	48.812,65	
Büro- und Kommunikationskosten	90.065,72	
Übrige Aufwendungen	82.552,99	
Übrige Kampagne-Aufwendungen	168.825,16	
Aufwendungen EDV/Software/Online	<u>41.522,25</u>	
	<u>2.447.514,62</u>	

ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN-UND VERLUSTRECHNUNG 2023

	EUR	EUR
II. Werbung und allgemeine Öffentlichkeitsarbeit		<u>217.739,84</u>
Personalkosten	153.180,02	
Materialien und Dienstleistungen	37.079,35	
Reise- und Bewirtungskosten	6.187,51	
Büro- und Kommunikationskosten	9.607,01	
Beratungs- und Prüfungskosten	914,85	
Übrige Aufwendungen	<u>10.771,10</u>	
	<u>217.739,84</u>	
III. Verwaltung		<u>375.585,13</u>
Personalkosten	251.652,89	
Materialien und Dienstleistungen	17.303,70	
Reise- und Bewirtungskosten	9.281,27	
Büro- und Kommunikationskosten	14.410,52	
Beratungs- und Prüfungskosten	29.580,02	
Übrige Aufwendungen	23.158,43	
Übrige Kampagne-Aufwendungen	23.021,61	
Aufwendungen EDV/Software/Online	<u>7.176,69</u>	
	<u>375.585,13</u>	

ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ ZUM 31.12.2023

	EUR	EUR
I. Vereinsvermögen		2.595.210,45
I.1. Ergebnisvorträge		413.500,79
a) Ideeller Bereich		
Stand 01.01.2023	12.186.991,69	
Gewinn 2023	765.664,10	
Rücklagenzuführung	0,00	
Stand 31.12.2023	<u>12.952.655,79</u>	
b) Vermögensverwaltung		
Stand 01.01.2023	325.744,11	
Gewinn 2023	393,56	
Stand 31.12.2023	<u>326.137,67</u>	
c) Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe		
Stand 01.01.2023	- 12.143.819,86	
Verlust 2023	- <u>861.940,49</u>	
Stand 31.12.2023	<u>- 13.005.760,35</u>	
d) Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe		
Stand 01.01.2023	140.467,68	
Gewinn 2023	0,00	
Stand 31.12.2023	<u>140.467,68</u>	

ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ ZUM 31.12.2023

	EUR	EUR
I.2 Gemeinnützigkeitsrechtliche Rücklagen		2.181.709,66
a) Gebundene Ergebnisrücklagen gem. § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO		
Betriebsmittelrücklage		
Stand 01.01.2023	633.243,80	
Zuführung	<u>0,00</u>	
Stand 31.12.2023	<u>633.243,80</u>	
Die Betriebsmittelrücklage betrifft die periodisch wiederkehrenden Ausgaben für Personalkosten und Mieten für die Laufzeit von 4 Monaten.		
b) freie Ergebnisrücklagen gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		
Stand 01.01.2023	1.069.254,00	
Zuführung	<u>0,00</u>	
Stand 31.12.2023	<u>1.069.254,00</u>	
c) Vereinskapital gem. § 62 Abs. 3 AO		
Stand 01.01.2023	479.211,86	
Zuführung	<u>0,00</u>	
Stand 31.12.2023	<u>479.211,86</u>	

Anlagenspiegel zum 31.12.2023

Christliche Initiative Romero e.V. Münster		Anschriftungs- Herstellungs- kosten 01.01.2023 EUR	Zugänge Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen EUR	Abschreibungen- Zuschreibungen- vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 EUR	Buchwert EUR
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	21.005,83		21.001,83		4,00	4,00
1.	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten						
	Immaterielle Vermögensgegenstände	21.005,83		21.001,83		4,00	4,00
II.	Sachanlagen						
1.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaustattung	50.264,58	8.920,66 35.054,68-	23.123,56	9.646,66	1.007,00	1.733,00
a)	Sonstige Anlagen und Ausstattung	50.264,58	8.920,66 35.054,68-	23.123,56	9.646,66	1.007,00	1.733,00
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaustattung	50.264,58	8.920,66 35.054,68-	23.123,56	9.646,66	1.007,00	1.733,00
	Sachanlagen	71.270,41	8.920,66 35.054,68-	44.125,39	9.646,66	1.011,00	1.737,00

Anlage 2

A N H A N G

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2023

**Christliche Initiative Romero e.V.
Schillerstraße 44 a
48155 Münster**

1. Allgemeine Angaben

Christliche Initiative Romero e.V.
Unterstützung humanitärer Projekte in Entwicklungsländern

Sitz Schillerstraße 44 a, 48155 Münster

Rechtsform eingetragener Verein

Allgemeine Vertretungsregelung Der Vorstand besteht aus 12 Vorstandsmitgliedern. Der Verein wird durch zwei Mitglieder des Vorstandes, von denen mindestens einer der/die Vorsitzende oder der/die stellvertretende Vorsitzende sein muss.

Geschäftsjahr Kalenderjahr

Vereinsregister Amtsgericht Münster, VR 2424

Satzung vom 19.01.1981,
zuletzt geändert durch Beschluss vom 30.09.2022

Finanzamt Münster
Steuer-Nr. 337/5988/0812

2. Anhang zum Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2023

A. Allgemeine Angaben und Erläuterungen zum Jahresabschluss

A 1. Vorbemerkung

Die Christliche Initiative Romero e.V. hat den Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2023 freiwillig, unter Beachtung der handelsrechtlichen Vorschriften, aufgestellt.

Bei der Offenlegung des Jahresabschlusses nimmt die Gesellschaft die großenabhängigen Erleichterungen gem. § 326 HGB in Verbindung mit § 267 Abs. I HGB in Anspruch.

Der Anhang wurde unter Berücksichtigung der großenabhängigen Erleichterungen gem. § 288 HGB erstellt.

A 2. Erläuterungen und Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt in Anlehnung an die handelsrechtlichen Vorschriften der §§ 266 und 275 HGB, basierend auf § 265 HGB mit individuellen Anpassungen und Ergänzungen an die besondere Aufgabenstellung des gemeinnützigen anerkannten Vereins als Spendensammelverein. Der Gliederungsaufbau entspricht analog dem für große Kapitalgesellschaften. Gegenüber dem Vorjahr haben sich keine Änderungen ergeben.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Forderungen sind mit dem Nennwert, Verbindlichkeiten mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit wie unter B 6. dargestellt. Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestanden zum Stichtag nicht.

Die Forderungen aus nicht erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen beinhalten verausgabte, aber noch nicht erhaltene Zuwendungen der Fremdmittelgeber.

Das Sachanlagevermögen wird mit den fortgeführten Anschaffungskosten angesetzt. Die Abschreibungen erfolgten linear entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer.

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2023 ist in dem der Bilanz beigefügten Anlagenspiegel dargestellt.

Die sonstigen Rückstellungen werden mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten.

Rücklagen/Verbindlichkeiten für projektbezogenen zweckgebundene Mittel beinhalten bereits empfangene, aber noch nicht verausgabte Zuwendungen der Fremdmittelgeber.

B. Erläuterungen zur Bilanz

B 1. Anlagevermögen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlagepositionen und ihre Entwicklung im Geschäftsjahr 2023 sind in dem Anlagespiegel (Anlage zur Bilanz) dargestellt.

B 2. Sonstige Vermögensgegenstände

- Umsatzsteuer	€ 559,08
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leistungen	€ 35,69

B 3. Vereinsvermögen

Das ausgewiesene Vereinsvermögen entwickelte sich im Berichtsjahr wie folgt:

Stand zum Beginn der Rechnungsperiode	€ 2.691.093,28
Jahresergebnis 2023	<u>€ - 95.882,83</u>
Stand zum Ende der Rechnungsperiode	€ 2.595.210,45
	=====

B 4. Rücklagenspiegel

	<u>Stand 1.1.</u>	<u>Zuführung</u>	<u>Entnahme</u>	<u>Stand 31.12.</u>
Betriebsmittel § 62 I Nr. 1 AO	633.243,80	0,00	0,00	633.243,80
Freie Rücklage § 62 I Nr. 3 AO	1.069.254,00	0,00	0,00	1.069.254,00
Vereinskapital § 62 III AO	<u>479.211,86</u>	0,00	0,00	<u>479.211,86</u>
Summe	2.181.709,66	0,00	0,00	2.181.709,66
	=====			=====

B 5. Rückstellungen

B 5.1. Sonstige Rückstellungen

Rückstellung Urlaubskosten	€ 80.800,00
Rückstellung Überstunden	€ 49.500,00
Rückstellung Jahresabschlusskosten	€ 10.000,00
Rückstellung zur Erfüllung der Aufbewahrungspflichten	<u>€ 500,00</u>
	€ 140.800,00
	=====

B 6. Verbindlichkeiten

	<u>< 1 Jahr</u>	<u>2 – 5 Jahre</u>	<u>> 5 Jahre</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27.427,71	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	18.159,24	0,00	0,00

B.7. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Zuschüsse EU für das Jahr 2024	€ 2.894.355,33
--------------------------------	----------------

B 8. Jahresfehlbetrag € 95.882,83

Der Jahresfehlbetrag ergibt sich wie folgt:

Ideeller Bereich	765.664,10
Vermögensverwaltung	393,56
Andere steuerfreie Zweckbetriebe	- 861.940,49
Andere steuerpflichtige Zweckbetriebe	0,00
	95.882,83
	=====

C. Sonstige Angaben**C 1. Haftungsverhältnisse**

Aus Mietverträgen bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen in Höhe von T€ 50 p.a.

C 2. Mitglieder des VorstandesVertretungsberechtigte und besondere Vertretungsbefugnis

Vorstand:	Barski, Canan, Hamburg, *31.07.1988
Vorstand:	Broscheit, Sabine, Münster, *22.10.1961
Vorsitzender:	Bröcheler, Thomas, Münster, *28.01.1964
Vorstand:	Gengenbach, Charlotte, Berlin, *12.09.1992
Vorstand:	Hannay, Ursula, Münster, *09.06.1954
Vorstand:	Hohmann, Natalie, Köln, *12.06.1982
Vorstand:	Knipping, Georg, Münster, *22.02.1968
Stellv. Vorsitzender:	Koberstein, Hans, Berlin, *13.02.1969
Vorstand:	Peltzer, Roger, Kerpen, *27.06.1953
Vorstand:	Schwarzkopf, Albrecht, Münster, *23.10.1955
Vorstand:	Ullrich, Isabell, Köln, *12.01.1986
Vorstand:	Weinbrenner, Dietrich, Witten, *11.07.1953

C 3. Ausgaben für Vorstand, Mitgliederversammlung

Alle Mitglieder des Vorstandes, der Mitgliederversammlung arbeiten ehrenamtlich. Aufwandsentschädigungen oder sonstige Zuwendungen werden nicht gezahlt.

C 4. Jahresarbeitsbericht

Der Jahresarbeitsbericht des Christliche Initiative Romero e.V. kann unter der Internetadresse www.ci-romero.de im Bereich „Über uns“ Christliche Initiative Romero – Transparenz – eingesehen und abgerufen werden.

Münster, im Juni 2024

Anlage 3

Anlage 4