

Bilanz

	Anhang	31.12.2019 CHF	31.12.2018 CHF
AKTIVEN			
Kasse		-	62.10
Postkonten		529 466.30	259 045.84
Bankguthaben		264 706.83	508 373.15
Flüssige Mittel		794 173.13	767 481.09
Sponsorenläufe		74 025.00	121 476.00
Brot für alle		15 000.00	38 200.00
Stiftungen		-	50 000.00
Politische Gemeinden, Kantone		100 000.00	2 500.00
Weitere Institutionen		-	6 000.00
Diverse Forderungen		7 505.35	4 313.55
Eidg. Steuerverwaltung (VST)		119.53	566.35
Kurzfristige Forderungen		196 649.88	223 055.90
Total Umlaufvermögen		990 823.01	990 536.99
Genossenschaftsanteilsschein	1	200.00	200.00
Finanzanlagen		200.00	200.00
Webseite und Newsletter		7 879.95	11 212.60
Sachanlagen	2	7 879.95	11 212.60
Total Anlagevermögen		8 079.95	11 412.60
Total AKTIVEN		998 902.96	1 001 949.59
PASSIVEN			
Verbindlichkeiten (unverzinslich)		12 075.80	19 163.70
Kurzfristiges Fremdkapital		12 075.80	19 163.70
Darlehen (unverzinslich)	3	3 400.00	3 400.00
Langfristiges Fremdkapital		3 400.00	3 400.00
Fonds Projekte Ausland		770 425.66	768 981.22
Fondskapital zweckgebunden	4	770 425.66	768 981.22
Total Fremd- und Fondskapital		785 901.46	791 544.92
Stiftungskapital	5	100 000.00	100 000.00
Erarbeitetes gebundenes Kapital	6	44 587.69	44 587.69
Erarbeitetes freies Kapital Stand 1.1.	7	65 816.98	61 860.18
Jahresergebnis	8	2 596.83	3 956.80
Total Organisationskapital		213 001.50	210 404.67
Total PASSIVEN		998 902.96	1 001 949.59

Betriebsrechnung

	Anhang	2019 CHF	2018 CHF
Spenden ohne Zweckbestimmung	9	337 212.66	319 811.45
Spenden mit Zweckbestimmung	10	486 125.50	497 176.35
Beiträge der öffentlichen Hand	11	768 500.00	679 800.00
Ertrag aus Geldsammelaktionen		1 591 838.16	1 496 787.80
Dienstleistungen für Andere		1 800.00	4 000.00
Übrige Erträge		1 385.77	543.10
Erträge aus erbrachten Leistungen		3 185.77	4 543.10
Total Erträge		1 595 023.93	1 501 330.90
Überweisungen an Partnerorganisationen	12	-995 432.10	-899 437.65
Projektbegleitung: Personalaufwand	13	-199 299.45	-169 513.40
Projektbegleitung: Sachaufwand (inkl. Reisespesen)		-21 959.97	-20 463.81
Beitrag an Verwaltungskosten/Sachaufwand	14	-19 735.20	-19 595.80
Total Aufwand Projekte Ausland		-1 236 426.72	-1 109 010.66
Personalaufwand	13	-5 711.45	-14 488.85
Sachaufwand	14	-3 451.50	-4 396.91
Total Aufwand YMCA/YWCA weltweit & Cevi Schweiz		-9 162.95	-18 885.76
Personalaufwand	13	-25 696.55	-10 812.30
Sachaufwand	14	-26 024.60	-14 338.40
Total Aufwand Sensibilisierung Schweiz		-51 721.15	-25 150.70
Total Aufwand Projekte In- & Ausland		-1 297 310.82	-1 153 047.12
Personalaufwand	13	-43 449.65	-40 115.10
Sachaufwand	14	-12 352.45	-11 650.45
Total Aufwand Marketing/allg. Werbeaufwand		-55 802.10	-51 765.55
Personalaufwand	13	-74 653.65	-98 621.55
Sachaufwand	14	-52 170.97	-37 197.63
Total Aufwand Fundraising		-126 824.62	-135 819.18
Total Aufwand Mittelbeschaffung		-182 626.72	-187 584.73
Personalaufwand	13	-95 839.35	-146 697.95
Sachaufwand	14	-14 616.83	-24 226.11
Total übriger administrativer Aufwand		-110 456.18	-170 924.06
Total Aufwand für die Leistungserbringung		-1 590 393.72	-1 511 555.91
Betriebsergebnis		4 630.21	-10 225.01
Finanzergebnis	15	-588.94	-586.30
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		4 041.27	-10 811.31
Veränderung Fondskapital (Abnahme + / Zunahme -)	16	-1 444.44	14 768.11
Jahresergebnis vor Zuweisungen		2 596.83	3 956.80
Zuweisungen/Verwendungen		-	-
Jahresergebnis	8	2 596.83	3 956.80

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2019

(alle Beträge in CHF)

	Bestand 01.01.2019	Zuweisungen/ Eingänge	Verwendung/ Ausgänge	Bestand 31.12.2019	Anhang
Fondskapital					
Fonds DEZA-Beiträge	-	503 000.00	-503 000.00	-	
Fonds Projekte Ausland *	768 981.22	1 237 871.16	-1 236 426.72	770 425.66	4
Fondskapital zweckgebunden	768 981.22	1 740 871.16	-1 739 426.72	770 425.66	
Veränderung Fondskapital				1 444.44	

* Siehe S. 8 «Horyzon Übersicht Projekte 2019»

Organisationskapital

Stiftungskapital	100 000.00	-	-	100 000.00	5
Erarbeitetes gebundenes Kapital	44 587.69	-	-	44 587.69	6
Erarbeitetes freies Kapital	65 816.98	2 596.83	-	68 413.81	7
Total Organisationskapital	210 404.67	2 596.83	-	213 001.50	
Veränderung Organisationskapital				2 596.83	

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018

(alle Beträge in CHF)

	Bestand 01.01.2018	Zuweisungen/ Eingänge	Verwendung/ Ausgänge	Bestand 31.12.2018
Fondskapital				
Fonds DEZA-Beiträge	-	503 000.00	-503 000.00	-
Fonds Projekte Ausland *	783 749.33	1 094 242.55	-1 109 010.66	768 981.22
Fondskapital zweckgebunden	783 749.33	1 597 242.55	-1 612 010.66	768 981.22
Veränderung Fondskapital				-14 768.11

Organisationskapital

Stiftungskapital	100 000.00	-	-	100 000.00
Erarbeitetes gebundenes Kapital	44 587.69	-	-	44 587.69
Erarbeitetes freies Kapital	61 860.18	3 956.80	-	65 816.98
Total Organisationskapital	206 447.87	3 956.80	-	210 404.67
Veränderung Organisationskapital				3 956.80

Anhang zur Jahresrechnung 2019

(alle Beträge in CHF)

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 sowie Friedensarbeit in Afrika, Asien, Lateinamerika und im Nahen Osten.

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 2016 erfolgreich rezertifiziert. Seit Mai 2008 ist Horyzon zertifiziert mit ISO 9001. 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.

1 Wertschriften	2019	2018
Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank	200.00	200.00
2 Sachanlagen: Mobilien/EDV-Anlagen, Webseite	2019	2018
Restwert 1. Januar	11 212.60	8 472.00
Aktivierung Anschaffungskosten Webseite	-	6 073.25
Abschreibung Webseite: 20% pro Jahr vom Anschaffungswert	-3 332.65	-3 332.65
<i>Total Abschreibungen Berichtsjahr</i>	<i>-3 332.65</i>	<i>-3 332.65</i>
Restwert 31. Dezember	7 879.95	11 212.60
<i>Die Abschreibungssätze entsprechen den Empfehlungen der Eidgenössischen Steuerverwaltung ESTV.</i>		
3 Langfristiges Fremdkapital: Darlehen	2019	2018
Zinsloses Darlehen einer Privatperson vom 9. September 1994	3 400.00	3 400.00
4 Zusammensetzung Fondskapital zweckgebunden	2019	2018
Saldo Projekte Ausland ¹⁾	770 425.66	768 981.22
Total Projektfonds per 31. Dezember	770 425.66	768 981.22
¹⁾ Gem. Swiss GAAP FER 21, Ziffer 8, werden Mittel, die einem von Dritten bestimmten und die Verwendung einschränkende Zweck unterliegen, als zweckgebundene Fonds im Fondskapital ausgewiesen. Siehe auch S. 8 «Horyzon Übersicht Projekte 2019». 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.		
5 Stiftungskapital	2019	2018
Saldo per 31. Dezember	100 000.00	100 000.00
<i>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.</i>		

6 Erarbeitetes gebundenes Kapital	2019	2018
Saldo 1. Januar	44 587.69	44 587.69
Verwendung (-) / Zuweisung (+) in der Berichtsperiode	-	-
Saldo 31. Dezember	44 587.69	44 587.69
<i>Gemäss Swiss GAAP FER 21, Ziffer 9, werden Mittel ohne Verwendungsbeschränkung durch Dritte oder mit von der Organisation selbst auferlegten Verwendungszwecken im Organisationskapital ausgewiesen. Siehe auch S. 3 «Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2019» und S. 8 «Horyzon Übersicht Projekte 2019».</i>		
7 Erarbeitetes freies Kapital	2019	2018
Freies Kapital aus Zuwendung ¹⁾	40 000.00	40 000.00
Kumulierte Ertragsüberschüsse der Vorjahre	25 816.98	21 860.18
Saldo 1. Januar	65 816.98	61 860.18
Zuweisung Jahresergebnis	2 596.83	3 956.80
Saldo 31. Dezember (nach Zuweisung Jahresergebnis)	68 413.81	65 816.98
¹⁾ <i>Spende ohne Zweckbestimmung aus der Vereinsauflösung von CVJM La Chaux-de-Fonds.</i>		
8 Analyse des Jahresergebnisses	2019	2018
Finanzergebnis inkl. Währungsergebnis	-588.94	-586.30
Erträge aus erbrachten Leistungen	3 185.77	4 543.10
Jahresergebnis	2 596.83	3 956.80
9 Spenden ohne Zweckbestimmung	2019	2018
Einzelspenden	169 184.11	186 022.70
Kirchgemeinden	39 075.75	41 578.90
Stiftungen	76 191.80	64 233.60
Firmen ¹⁾	45 550.00	13 100.00
CVJM/F	6 124.00	13 022.25
Solidaritätsfranken Cevi Region Bern	1 087.00	1 854.00
¹⁾ <i>2019: Einmalige Spende von 36'250.- einer gemeinnützigen Genossenschaft.</i>	337 212.66	319 811.45
10 Spenden mit Zweckbestimmung	2019	2018
Sponsorenbeiträge aus Läufen	147 286.00	133 476.00
Stiftungen	148 000.00	143 000.00
Kirchgemeinden	86 699.80	84 528.10
Brot für Alle, BFA ¹⁾	36 911.00	87 441.30
Einzelspenden	38 432.70	41 400.95
Firmen	16 600.00	6 500.00
Service Clubs	10 000.00	-
CVJM/F	2 196.00	830.00
¹⁾ <i>Der Verteilschlüssel bei BFA wurde zu ungunsten von Horyzon geändert.</i>	486 125.50	497 176.35
11 Beiträge der öffentlichen Hand	2019	2018
Departement für Entwicklung und Zusammenarbeit, DEZA	503 000.00	503 000.00
Politische Gemeinden & Kantone	265 500.00	176 800.00
	768 500.00	679 800.00
12 Überweisungen an Partnerorganisationen	2019	2018
<i>2019: Es erfolgte eine zusätzliche Überweisung (CHF 93'489) nach Bangladesch.</i>	995 432.10	899 437.65

13 Personalaufwand	2019	2018
Löhne	356 346.50	369 330.75
Sozialversicherungen	56 177.10	62 556.25
Reisespesen	9 816.60	8 742.50
Weiterbildung und Workshops	5 947.05	9 100.80
Arbeitsleistung Dritter	14 522.70	17 785.75
Sonstiger Aufwand	1 840.15	12 733.10
Total	444 650.10	480 249.15

Der Personalaufwand wurde gemäss der überarbeiteten «ZEWO-Methode» (in Kraft gesetzt per 01.01.2018) anhand der Zeiterfassung abgegrenzt und wie folgt auf die verschiedenen Arbeitsgebiete aufgeteilt:

Projektaufwand ¹⁾	199 299.45	169 513.40
Dienstleistungsaufwand YMCA/YWCA weltweit & Cevi Schweiz ²⁾	5 711.45	14 488.85
Sensibilisierung Schweiz (Bildungsarbeit / Information) ²⁾	25 696.55	10 812.30
Marketing	43 449.65	40 115.10
Fundraising ²⁾	74 653.65	98 621.55
Administrativer Aufwand ³⁾	95 839.35	146 697.95
Total	444 650.10	480 249.15

¹⁾ 2019: Mehraufwand durch Neuentwicklung von Projekt im Südsudan

²⁾ Verstärkte Sensibilisierungsarbeit durch 50-Jahr-Jubiläum Horyzon (Aufwandverschiebung)

³⁾ Doppelbesetzung GL im 2018; jüngere GL (tiefere Lohnkosten); weniger Ausgaben im übrigen Personalaufwand

Stellenprozente	2019	2018
Stellenprozente Mitarbeitende (inkl. Zivildienstleistende)	420%	420%

Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt nicht über 10 Mitarbeitenden.

Vergütungen an oberstes Leitungsorgan und an Geschäftsleitung

Die Stiftungsräte/-innen von Horyzon arbeiteten 2019 ehrenamtlich und erhielten keine Entschädigungen.

Die Stiftungsratsmitglieder leisteten im Berichtsjahr total 159 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.

14 Sachaufwand/Verwaltungskosten	2019	2018
Raumaufwand	16 043.20	16 939.04
Mobiliar/Maschinen: Neuanschaffungen und Unterhalt	-	446.00
Informatik: Neuanschaffungen, Unterhalt, Support	14 667.00	15 511.75
Büroaufwand inkl. Revisionsaufwand	13 012.33	14 879.07
Stiftung ¹⁾	22 960.85	4 895.55
Beiträge Mitgliedschaften	3 050.00	3 050.00
Übriger Sachaufwand inkl. Abschreibungen	643.40	642.40
Publikation «Horyzon»	33 478.45	33 271.65
Projekte: Direkter Sachaufwand	5 560.80	3 263.15
YMCA/YWCA weltweit & Cevi Schweiz: Direkter Sachaufwand	2 885.95	3 000.91
Marketing: Direkter Sachaufwand	8 049.95	7 785.35
Fundraising: Direkter Sachaufwand ²⁾	11 849.72	5 514.33
Sensibilisierung: Direkter Sachaufwand	1 710.70	2 206.10
Total Verwaltungskosten/Sachaufwand	133 912.35	111 405.30

¹⁾ 2019: Mehraufwand durch 50-Jahr-Jubiläum Horyzon

²⁾ 2019: Mehraufwand aufgrund Inseratschaltung in nationaler Spendenbeilage

Der Sachaufwand wurde gemäss der überarbeiteten «ZEWO-Methode» (in Kraft gesetzt per 01.01.2018) analog zur Zuordnung des Personalaufwandes wie folgt auf die verschiedenen Arbeitsgebiete aufgeteilt:

Projektaufwand ¹⁾	25 296.00	19 595.80
Dienstleistungsaufwand YMCA/YWCA weltweit & Cevi Schweiz	3 451.50	4 396.91
Sensibilisierung Schweiz (Bildungsarbeit / Information) ²⁾	26 024.60	14 338.40
Marketing	12 352.45	11 650.45
Fundraising ²⁾	52 170.97	37 197.63
Administrativer Aufwand ¹⁾	14 616.83	24 226.11
Total	133 912.35	111 405.30

¹⁾ 2019: Mehraufwand bei den Projekten führt zu weniger administrativem Aufwand (anteilmässig)

²⁾ 2019: Mehraufwand durch 50-Jahr-Jubiläum Horyzon

15 Finanzergebnis	2019	2018
Zinsertrag auf Bank- und Postkonti	526.61	604.70
Total Finanzertrag	526.61	604.70
Gebühren Post- und Bankkonti	-832.70	-1 069.80
Kursverluste Fremdwährungskonto	-282.85	-121.20
Total Finanzaufwand	-1 115.55	-1 191.00
Total	-588.94	-586.30

16 Fondsergebnis zweckgebundene Fonds	2019	2018
Zuweisung/Eingänge aus Geldsammelaktionen	1 237 871.16	1 094 242.55
Verwendung/Ausgänge (Projektaufwand)	-1 236 426.72	-1 109 010.66
Veränderung Fondskapital	1 444.44	-14 768.11

Details siehe S. 3 «Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2019».

17 Interne Verschiebungen Horyzon Projekte	2019
YWCA Bangladesch Gesundheit + Dorfentwicklung ¹⁾	2 176.40
YMCA EJ Wiedereingliederung ²⁾	786.60
Power to Change Fund: Malawi ³⁾	-9 585.52
YWCA Bangladesch Rana Plaza Einsturz ¹⁾	-2 176.40
YMCA Balkan / Jugendarbeit ²⁾	-786.60
YWCA Südsudan ³⁾	9 585.52
Summe interne Verschiebungen	-

¹⁾ Der Fondssaldo "YWCA Bangladesch Rana Plaza Einsturz" wurde gemäss Beschluss des Stiftungsrats vom 8.11.19 aufgelöst und der verbleibende Fondssaldo auf das Projekt "YWCA Bangladesch Gesundheit und Dorfentwicklung" übertragen.

²⁾ Der inaktive Fonds "YMCA Balkan / Jugendarbeit" wurde gemäss Beschluss des Stiftungsrats vom 8.11.19 aufgelöst und der verbleibende Fondssaldo auf das Projekt "YMCA EJ Wiedereingliederung" übertragen.

³⁾ Der inaktive Fonds "Power to Change Fund: Malawi" wurde gemäss Absprache mit dem Geldgeber auf das Projekt "YWCA Südsudan" übertragen.

Horyzon Übersicht Projekte 2019

(alle Beträge in CHF)

Bezeichnung	Saldo 31.12.2018	Zuweisungen/ Eingänge	Verwendung/ Ausgänge ¹⁾	Interne Ver- schiebungen ²⁾	Saldo 31.12.2019
Programme, DEZA co-finanziert					
YWCA Bangl. Gesundh+Dorfentw.	245 760.75	91 410.15	-259 486.95	2 176.40	79 860.35
YWCA Haiti Bildung v. Mädchen	86 349.08	243 539.50	-190 888.44		139 000.14
YMCA Kolumb Bildung v. Jugendl	193 051.54	444 738.55	-365 321.75		272 468.34
Pal. Advocacy Menschenrechte	-	40 792.80	-30 654.16		10 138.64
YMCA EJ Wiedereingliederung	125 069.03	295 183.11	-186 819.16	786.60	234 219.58
YWCA Palästina Empowerment	-	46 966.60	-46 704.34		262.26
Power to Change Fund: Malawi	9 585.52	281.20	-281.20	-9 585.52	-
Subtotal DEZA-cofinanziert	659 815.92	1 162 911.91	-1 080 156.00	-6 622.52	735 949.31
Weitere Programme					
YWCA Jessore Neubau Sozialzentr.	95 000.00	2 639.60	-97 639.60		-
YWCA Bangl. Rana Plaza Einsturz	2 176.40			-2 176.40	-
YMCA Balkan/Jugendarbeit	426.05	360.55		-786.60	-
YMCA Kolumbien - Stipendienfonds	11 562.85	5 000.00	-11 672.00		4 890.85
Palästina Landesprogramm	-	12 990.55	-12 990.55		-
Palästina Olivenbaum	-	1 404.15	-1 404.15		-
YMCA Gaza Jugendprogramm	-	112.45	-112.45		-
YWCA Südsudan		37 233.90	-17 233.92	9 585.52	29 585.50
Neuentwicklung bis 30.09.19		15 218.05	-15 218.05		-
Subtotal nicht DEZA-cofinanziert	109 165.30	74 959.25	-156 270.72	6 622.52	34 476.35
Total	768 981.22	1 237 871.16	-1 236 426.72	-	770 425.66

¹⁾ Entspricht dem Projektaufwand (direkter Projektaufwand + Projektbegleitkosten)

²⁾ Die internen Verschiebungen sind im Anhang auf S. 7 unter Ziffer 17 erklärt.

Zuweisungen / Eingänge von Geldsammelaktionen	1 237 871.16
Verwendung / Ausgänge (Projektaufwand)	-1 236 426.72
Zuweisung von erarbeitetem gebundenen Kapital	-
Total Veränderung Projektfonds	1 444.44

Saldo 01.01.2019	768 981.22
Saldo 31.12.2019	770 425.66
Veränderung Projektfonds	1 444.44

Jahresrechnung vom Stiftungsrat genehmigt am 08. April 2020

Claudia Tiemann
Ressort Finanzen

Marlies Petrig
Präsidentin