



Mitgliederversammlung 2013

Kirchheim/Teck, den 19.07.2013

Bericht Vereinsfinanzen

Frank Bauer, Kassier

19. Juli 2013

73230 Kirchheim/Teck
Esslinger Steige 16
Tel. 07021/482 248

Verein zur Förderung der Jugendbildung auf Madagaskar e. V.



2

1. Rechnungslegung Ny Hary Deutschland e.V.:

- Jahresabschluss 31.12.2012 (Gewinn- und Verlustrechnung – Bilanz)
- Entwicklung Einnahmen/Ausgaben (2004-2012)

2. Rechnungslegung Madagaskar („Antseranantsoa“)

- Finanzierung Antseranantsoa
- Entwicklung der Einnahmen in Madagaskar
- Betriebsergebnis der Projekteinheiten

3. Generelles zu den Vereinsfinanzen

- Verwaltungsquote

Frank Bauer, Kassier

19. Juli 2013

73230 Kirchheim/Teck
Esslinger Steige 16
Tel. 07021/482 248

3

1. Jahresabschluss 2012:

Gewinn- und Verlustrechnung

Einnahmen			
Mitgliedsbeiträge		5.112,00	
Bildungsstipendien/Projektpatenschaften		27.694,00	
Mitschülerstipendien		3.632,00	
Spendeneinnahmen		49.507,18	
Zinserträge		113,87	
Sonderspende		12.000,00	
Einnahmen Vereinsaktionen		4.117,50	
Einnahmen Spendenaktionen		16.854,37	119.030,92
Ausgaben			
Allgemeine Vereinsausgaben	-	19,00	
Materialaufwand für Aktionen	-	39,42	
Kommunikationsausgaben	-	85,86	
Bankgebühren	-	338,65	482,93
Gewinn (01.01.2012-31.12.2012)			118.547,99
Transfer nach Madagaskar bzw. Direktverwendung			
Überweisungen (6 Transaktionen)	-	104.000,00	
Direktauslagen (Direktkäufe in Dtl. für Projekt)	-	3.437,58	
			- 107.437,58
Überschuss Zahlungsbilanz			11.110,41

Die Sicherstellung des Substanzerhalts wird ergebnisneutral über Rücklagenbildung erreicht

Frank Bauer, Kassier

19. Juli 2013

73230 Kirchheim/Teck
Esslinger Steige 16
Tel. 07021/482 248

4

1. Jahresabschluss 2012:

Bilanz zum 31.12.2012

Aktiva	2011	2012	Passiva	2011	2012
Anlagevermögen			Eigenkapital		
			Rücklagen Gesundheitsfonds	10.000	10.000
			Freie Rücklagen	51.098	66.337
			Rüchl. Projekte/Reinvest.	27.885	23.756
Umlaufvermögen			Fremdkapital		
Girokonto LBBW	33.557	31.433,73	Kurzfristige Verbindlichkeiten	-	-
Sparkonto P+R	55.306	68.419,76			
Forderungen	120	240,00			
Kasse	-	-			
	88.983	100.093		88.983	100.093

Frank Bauer, Kassier

19. Juli 2013

73230 Kirchheim/Teck
Esslinger Steige 16
Tel. 07021/482 248

5 1. Jahresabschluss 2012:

Entwicklung Einnahmen/Ausgaben (2004-2012)

	2010	2011	2012	Gesamt
Einnahmen				
Einnahmen gesamt	79.340	85.510	119.031	633.339
<i>In % der Gesamteinnahmen</i>				
Mitgliedsbeiträge	5,8%	5,9%	4,3%	30.618
Bildungsstipendien	27,8%	25,2%	23,3%	128.352
Mitschülerstipendien	3,4%	3,2%	3,1%	17.089
Spendeneinnahmen	48,9%	53,5%	41,6%	379.043
Zinserträge	0,1%	0,6%	0,1%	1.120
Sonderspende			10,1%	12.000
Einnahmen Vereinsaktionen	5,5%	4,0%	3,5%	11.957
Einnahmen Spendenaktionen	8,4%	7,6%	14,2%	53.160
Ausgaben				
Ausgaben gesamt	405	810	483	3.812
<i>In % der Gesamtausgaben</i>				
Allgemeine Vereinsausgaben	19,0%	9,2%	3,9%	540
Materialaufwand für Aktionen	16,4%	45,8%	8,2%	1.046
Kommunikationsausgaben	21,2%	10,6%	17,8%	439
Bankgebühren	43,4%	34,3%	70,1%	1.788

6 1. Rechnungslegung Ny Hary Deutschland e.V.:

- Jahresabschluss 31.12.2012 (Gewinn- und Verlustrechnung – Bilanz)
- Entwicklung Einnahmen/Ausgaben (2004-2012)

2. Rechnungslegung Madagaskar („Antseranantsoa“)

- Finanzierung Antseranantsoa
- Entwicklung der Einnahmen in Madagaskar
- Betriebsergebnis der Projekteinheiten

3. Generelles zu den Vereinsfinanzen

- Verwaltungsquote

7

Finanzierung Antseranantsoa

	im Jahr 2011	im Jahr 2012	seit Gründung ¹⁾	
Herkunft der Mittel	EUR	EUR	EUR	%
• Einnahmen in Madagaskar	26.984	21.658	127.000	20
• Spenden aus Deutschland	84.763	107.014	516.000	80
Summe	111.747	128.672	643.000	
Verwendung der Mittel	EUR	EUR	EUR	%
• Investitionen (Land, Bauten, Einrichtungen)	35.615	15.626	244.000	38
• Betrieb des Zentrums (jährliche laufende Ausgaben)	76.132	113.046	399.000	62
Summe	111.747	128.672	643.000	
Zusätzlicher Mittelbedarf	EUR	EUR	EUR	
• jährliche Abnutzung (nicht ausgabewirksam, aber Erhaltungsverpflichtung NY HARY)	19.278	4.830	79.000	

¹⁾ gerundet wegen Kursschwankungen MGA

Frank Bauer, Kassier

19. Juli 2013

73230 Kirchheim/Teck
Esslinger Steige 16
Tel. 07021/482 248

8

Entwicklung der Einnahmen in Madagaskar 2012

Kategorie	Jahr	2011	2012	Vj
		EUR	EUR	%
Elternbeiträge		3.536	3.911	11
Landwirtschaftlich Erträge		10.320	14.050	36
Spenden (ohne NY HARY)		11.131	2.841	-74
sonstige Einnahmen		1.997	856	-57
Summe		26.984	21.658	-20

Frank Bauer, Kassier

19. Juli 2013

73230 Kirchheim/Teck
Esslinger Steige 16
Tel. 07021/482 248

9

Betriebsergebnis 2012 der Projekt-Einheiten

Ergebniskategorie	Projekt-Einheit				
	Schüler- wohnheim	Bildungs- zentrum	Land- wirtschaft	gesamter Betrieb	
	EUR	EUR	EUR	EUR	± % Vj
Einnahmen vor Ort	5.225	383	14.050	19.658	-0,08
Ausgaben	71.630	18.114	23.302	113.046	48
Betriebsverlust o. AfA	- 66.405	- 17.731	- 9.252	- 93.388	65
Abschreibungen	- 176	4.553	453	4.830	- 64
Aufwendungen gesamt	71.454	22.667	23.755	117.876	23
Betriebsverlust gesamt	- 66.229	- 22.284	- 9.705	- 98.218	30
Investitionen für Projekt-Einheit	176.000	51.000	17.000	244.000	7
• davon im lfd.Jahr	2.365	10.466	2.795	15.626	- 56

Frank Bauer, Kassier

19. Juli 2013

73230 Kirchheim/Teck
Esslinger Steige 16
Tel. 07021/482 248

10

Wichtige Ausgabenerhöhungen 2012 gegenüber 2011

Ausgabenart	2011		2012		Steigerung		Bemerkung
	EUR	EUR	absolut EUR	% 2011			
Aufwand gesamt	95.497	117.876	22.379	23			
Ausgaben gesamt (o. AfA)	76.176	113.046	36.870	48			Absetzung für Abnutzung 2012 um 14.500 EUR vermindert
davon Schülerwohnheim	54.400	71.630	17.230	32			
1 Instandsetzungskosten	3.034	12.335	9.301	307			umfangreiche Sanierungsarbeiten nach 7 Jahren Betrieb
2 Abschreibungen	12.143	- 176	12.319	-101			Sanierung gegen Abschreibungen gerechnet (werterhöhend)
Restl. Ausgaben	51.366	59.295	7.929	15			fast alle Kosten (Gehälter, Verbrauchsartikel, Wasser, Transport)
davon Bildungszentrum	11.033	18.114	7.081	64			Kursangebot stark erweitert
3 Externe Dienstleistungen	254	4.084	3.830	x			mehr externe Lehrkräfte
4 Veranstaltungen	-	4.671	4.671	x			Anteil Asoa am UBB-Meeting (im Gegenzug Spenden AGD)
Restl. Ausgaben	10.779	9.359	- 1.420	-13			insbesondere Gehälter für eigene Lehrkräfte
davon Landwirtschaft	10.700	23.302	12.602	118			gestiegenes Volumen (Erträge + 3.700 EUR oder +36 %)
5 Investitionen	1.603	9.439	7.836	489			Milchkühe z.T.finanziert durch Spende AGD 4.324 EUR
6 Transportkosten	100	1.133	1.033	x			neuer Berechnungsmodus (verursachungsgerechte Umlage)
Restl. Ausgaben	8.997	12.730	3.733	41			Volumenerhöhung: Gehälter, Futter, Dünger, ...
Erläuterte 6 Kostenarten	4.991	31.662	26.671	534			auf diese entfallen knapp drei Viertel der Kostensteigerungen
Restl. Aufwand (incl. AfA)	90.506	86.214	- 4.292	-5			

Frank Bauer, Kassier

19. Juli 2013

73230 Kirchheim/Teck
Esslinger Steige 16
Tel. 07021/482 248

11

1. Rechnungslegung Ny Hary Deutschland e.V.:

- Jahresabschluss 31.12.2012 (Gewinn- und Verlustrechnung – Bilanz)
- Entwicklung Einnahmen/Ausgaben (2004-2012)

2. Rechnungslegung Madagaskar („Antseranantsoa“)

- Finanzierung Antseranantsoa
- Entwicklung der Einnahmen in Madagaskar
- Betriebsergebnis der Projekteinheiten

3. Generelles zu den Vereinsfinanzen

- Verwaltungsquote

12

3. Generelles zu den Vereinsfinanzen

Verwaltungsquote

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Einnahmen						
Gesamt	76.740	80.135	73.191	79.340	85.510	119.031
Ausgaben						
Gesamt (ohne Aktionsaufwendungen)	228	403	378	405	439	483
Verwaltungsquote	0,3%	0,5%	0,5%	0,4%	0,5%	0,4%

„Wenn Ny Hary Dtl. 1 Euro eingenommen hat, so wird dieser wie folgt verwendet:“

