

Bericht der komiteelichen Finanzbeauftragten für die MV 2021

I Finanzentwicklung und Bilanzen

Die Finanzergebnisse der Geschäftsstelle waren positiv für die Jahre 2019 und 2020, mit Überschüssen von rund 20.000,- € und 64.000,- €. Die gebildeten Rücklagen von rund 215.000,- € geben Planungssicherheit. Mit dem Ausscheiden von Dirk Vogelskamp zur Jahresmitte 2020 fielen die Personalkosten nochmals deutlich. Die Kosten entwickeln sich damit in etwa wie prognostiziert. Die Einnahmen lagen deutlich höher als geplant, insbesondere durch hohe Sondereinnahmen aus Erbschaften/Vermächtnissen in 2020. Nach den Jahren 2017 und 2018 mit deutlichem Minus aufgrund der Umbesetzung der Geschäftsstelle und die dadurch erhöhten Personalkosten, konnte in den Jahren 2019 und 2020 das Eigenkapital durch Überschüsse wieder deutlich gesteigert werden. Es war daher sinnvoll, einen Teil der Überschüsse aus 2018, 2019 und 2020 entsprechend der rechtlichen Vorgaben in freie Rücklagen und Betriebsmittelrücklagen zu überführen. Eine schon länger bestehende Rückstellung für einen Büroumbau wurde aufgelöst. Dies wurde im Laufe des Jahres 2021 vorstandsseitig beschlossen und in der Folge durch die Finanzbeauftragte umgesetzt.

Bilanz zum 31. Dezember 2020			
PASSIVA			
	31.12.2020 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
A. Eigenkapital			
I. Kapital einschl. Rücklagen	215.352,95		130.501,83
810 Rücklagen aus Erbschaften und Vermächtnissen		46.250,00	0,00
820 Freie Rücklage		65.800,00	0,00
830 Zweckgebundene Rücklage/Betriebsmittelrücklage		103.000,00	0,00
860 Vortrag aus vorangegangenen Jahren		302,95	30.501,83
970 Rückstellungen		0,00	100.000,00
II. Bilanzgewinn		7.671,27	16.201,12
Summe Eigenkapital		223.024,22	146.702,95
B. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		8,88
1601 Verbindlichkeiten aus Einzelkonto "Lieferanten"		0,00	8,88
2. Verbindlichkeiten aus Darlehen	10.000,00		10.000,00
750 Langfr. Verb. Zinsloses Darlehen		10.000,00	10.000,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten	-12,46		42,24
1880 Umsatzsteuer		-12,46	42,24
Summe Verbindlichkeiten		9.987,54	10.051,12
C. Passive Rechnungsabgrenzung			
I. Passive Rechnungsabgrenzung	375.485,37		186.918,31
990 Jahresabgrenzung Gefangenenbetreuung		0,00	11.733,36
991 Jahresabgrenzung Kinderfreizeiten		375.485,37	175.184,95
D. Summe Passive Rechnungsabgrenzung		375.485,37	186.918,31
SUMME PASSIVA		608.497,13	343.672,38

Abbildung 1 – Bilanz (Passiva) zum Jahresende 2019 und 2020

Übersicht über Einnahmen und Ausgaben der Geschäftsstelle für 2019 und 2020 – inklusive Kalkulation für 2020

	2019	2020	2020 Kalkulation	Abweichung 2020 zu Kalk.
Einnahmen				Absolut
Beiträge	106.383 €	104.492 €	102.383 €	▲ 2.109 €
Spenden	123.482 €	110.105 €	110.000 €	▲ 105 €
Gefangene Spenden	10.450 €	915 €	1.000 €	▲ -85 €
Einnahmen Projektförderung	15.000 €	0 €	0 €	▲ 0 €
Zinsen	0 €	0 €	0 €	▲ 0 €
Verkaufserlöse	603 €	246 €	0 €	▲ 246 €
Skontoerträge	673 €	560 €	0 €	▲ 560 €
Nachlässe / Erbschaften	0 €	46.252 €	0 €	● 46.252 €
Sonstige Einnahmen	4.000 €	4.000 €	4.000 €	▲ 0 €
Gesamt	260.591 €	266.571 €	217.383 €	● 49.188 €
Ausgaben			22,0%	
Unterstützungen	1.288 €	1.164 €	1.500 €	▲ -336 €
Gefangenen-Bücher etc.	2.718 €	2.743 €	3.000 €	▲ -257 €
Honorar Gefangenenbetreuung	4.500 €	2.400 €	2.400 €	▲ 0 €
Anzeigen o.ä.	4.046 €	750 €	1.500 €	● -750 €
Arbeitsmat. Büro (Abos)	1.911 €	1.977 €	4.000 €	● -2.023 €
Material Mitgl. und Förd.	2.578 €	299 €	1.000 €	● -701 €
Herstellg. "Informationen"	10.998 €	12.996 €	12.000 €	▲ 996 €
Druckkosten Verkauf (7%)	426 €	426 €	500 €	▲ -74 €
Personalkosten	131.004 €	110.789 €	109.645 €	▲ 1.144 €
Arbeitg-anteile Soz.Vers.	30.298 €	25.876 €	30.925 €	● -5.049 €
s.o. Berufsgenossenschaft	545 €	667 €	600 €	▲ 67 €
Honorare	5.116 €	3.192 €	5.000 €	● -1.808 €
Miete und Umlagen	11.731 €	11.685 €	12.000 €	▲ -315 €
Büro-Verbrauchsmat.	1.807 €	1.151 €	2.000 €	● -849 €
Porto	13.016 €	14.574 €	15.000 €	▲ -426 €
Tel/eMail/Fax/Website	4.882 €	6.994 €	10.000 €	● -3.006 €
Fahrtkostenerstattung	2.862 €	1.423 €	5.000 €	● -3.578 €
Tagungen Aktionen	9.659 €	841 €	6.000 €	● -5.159 €
Verschiedene Ausgaben	1.779 €	1.846 €	2.000 €	▲ -154 €
Gesamt	241.165 €	201.983 €	224.070 €	● -22.087 €
Gesamt ohne Personalkosten	69.703 €	59.059 €	75.500 €	● -16.441 €
Ableich (Verlust / Überschuss)	19.426 €	64.588 €	◆ -6.687 €	

Abbildung 2 – Einnahmen- und Ausgaben-Übersicht der Geschäftsstelle in 2019 und 2020

II Mitglieder- und Spendenentwicklung

In den Jahren 2019 und 2020 stehen dem Verlust von jeweils 27 Förder*innen im Jahr nur 17, respektive 12 Neueintritte gegenüber. Die häufigsten Gründe des Ausscheidens liegen in der hohen Altersstruktur unserer Mitglieder und Förder*innen begründet. Nur wenige scheiden ohne Angabe von Gründen aus, vereinzelt verabschieden sich Förder*innen wegen politischer Differenzen. Ebenso wie die Zahl der verlorenen Mitglieder in den letzten Jahren immer bei knapp 30 Mitgliedern lag, lag auch die Zahl der Neueintritte etwa im Durchschnitt der letzten Jahre. Es setzt sich damit der Trend des Verlusts von Fördermitgliedern unvermindert fort, ohne dass wir ein probates Mittel zum Gewinn neuer Fördermitglieder und Mitglieder gefunden hätten.

Die Zahl der Förder*innen und Mitglieder belief sich zum Jahreswechsel 2020 auf noch 635 Personen. Von den knapp 5.000 Bezieherinnen der „Informationen“ unterstützten uns im Jahr 2020 finanziell über Beiträge und Spenden 1.303 Personen; im Vorjahr waren es 1.325. Vereinzelt gehen auch Einzelspenden von Personen ein, die nicht Teil unserer Adress- bzw. Spender*innendatenbank gelistet sind und somit anderweitig auf unsere Arbeit aufmerksam wurden.

Mitgliederentwicklung	2016	2017	2018	2019	2020 Ist
Beitragszahler*innen zum Ende des Jahres	698	680	660	650	635
verstorben	-12	-6	-9	-12	-11
alt, krank, arm	-5	-12	-13	-10	-4
polit. Austritt	-3	-2	-1	-1	-7
ohne Angabe Grund	-2	-9	-7	-4	-5
Austritte gesamt	-22	-29	-30	-27	-27
Verlust Fördersumme	- 3.600 €	- 5.522 €	- 6.310 €	- 4.934 €	- 6.400 €
Ø Beitrag Austritt/Jahr	164 €	190 €	210 €	183 €	237 €
Eintritte	9	12	9	17	12
Fördersumme Eintritte	1.440 €	1.560 €	1.860 €	3.640 €	2.630 €
Fördererhöhungen		960 €			
Ø Beitrag Eintritt/Jahr	160 €	130 €	207 €	214 €	219 €
Saldo Mitgliederentwickl.	-13	-17	-21	-10	-15
Saldo Beitragsentwickl.	- 2.160 €	- 3.002 €	- 4.450 €	- 1.294 €	- 3.770 €

Abbildung 1 - Mitgliederentwicklung 2016 bis 2020

III Prognosen für die Geschäftsstelle

Die stabile finanzielle Situation wird sich in 2021 und darüber hinaus fortsetzen, da die prognostizierten Einnahmen aus Beiträgen und Spenden rund 30.000,- € über den prognostizierten Ausgaben liegen. Der Verein wurde zudem erneut mit einem großen Vermächtnis bedacht (50.000,- € für den Gesamtverein, weitere 100.000,- € für das Projekt *Ferien vom Krieg*), welches in 2021 ausgezahlt wurde. Aktuell wird für

das Jahr 2021 ein Gesamtüberschuss der Geschäftsstelle von 81.000,- € prognostiziert, für die Jahre 2022 und 2023 je zwischen 25.000,- € und 30.000,- €.

Ausgabenseitig wurden ab dem Jahr 2021 neue Konten eingeführt, um eine kleinteiligere Kostenkontrollen zu gewährleisten. Die neuen Konten sind in *Abbildung 4* ersichtlich. Ebenso sind dort die Prognosen der Folgejahre abgebildet.

Das Komitee für Grundrechte und Demokratie befindet sich finanziell insgesamt in ordentlicher Verfassung, so dass politisch satzungsgemäße Aufgaben auch in den kommenden Jahren wie gehabt verfolgt werden können. Die offene Aufgabe besteht weiterhin darin, die Trendumkehr bei den Fördermitgliedschaften zu erreichen, neue Zielgruppen von unserer Arbeit zu überzeugen und eine verjüngte Spender*innenbasis zu schaffen.

Einnahmen- und Ausgabenrechnung im Vergleich					↓	Kalkulation			
	2016	2017	2018	2019	2020 Ist	2020 Kalk.	2021	2022	2023
Einnahmen									
Beiträge	117.869 €	114.695 €	112.417 €	106.383 €	104.492 €	102.383 €	106.672 €	102.672 €	98.672 €
Spenden	105.935 €	100.324 €	103.573 €	123.482 €	110.105 €	110.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €
Gefangene Spenden	10.630 €	9.615 €	8.600 €	10.450 €	915 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Einnahmen Tagungen					0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Einnahmen Projektförderung	1.500 €	2.380 €	10.000 €	15.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zinsen	1.631 €	374 €	13 €		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Verkaufserlöse	1.122 €	1.156 €	329 €	603 €	246 €	0 €	200 €	200 €	200 €
Skontoerträge	686 €	496 €	569 €	673 €	560 €	0 €	500 €	500 €	500 €
Nachlässe / Erbschaften					46.252 €	0 €	50.000 €	0 €	0 €
Sonstige Einnahmen	4.000 €	4.200 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	0 €	0 €	0 €
Gesamt	243.374 €	233.240 €	239.500 €	260.591 €	266.571 €	217.383 €	258.372 €	204.372 €	200.372 €
Ausgaben	21,8%	34,3%	24,3%	23,1%	23,4%	23,0%	23,0%	23,0%	23,0%
Unterstützungen	2.190 €	1.240 €	1.086 €	1.288 €	1.164 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
Gefangenen-Bücher etc.	5.068 €	4.705 €	2.297 €	2.718 €	2.743 €	3.000 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €
Gefangenen-Schreibmasch.							500 €	500 €	500 €
Weitere Aufwdg. Gef.			559 €		191 €				
Honorar Gefangenenbetreuung	6.600 €	6.600 €	5.500 €	4.500 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €	2.400 €
Anzeigen o.ä.	1.624 €	143 €		4.046 €	750 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
Arbeitsmat. Büro (Abos)	3.421 €	4.048 €	3.210 €	1.911 €	1.977 €	4.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
Weiterbildung GSt							500 €	500 €	500 €
Material Mitgl. und Förd.	733 €	2.000 €		2.578 €	299 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Herstellg. "Informationen"	14.228 €	14.758 €	12.243 €	10.998 €	12.996 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €
Versand "Informationen"							10.800 €	10.800 €	10.800 €
Herstellg. Serienbriefe (SQ/MV)							1.000 €	1.000 €	1.000 €
Druckkosten Verkauf (7%)	390 €	3.316 €	400 €	426 €	426 €	500 €	500 €	500 €	500 €
Personalkosten	137.196 €	147.943 €	148.154 €	131.004 €	110.789 €	108.239 €	78.432 €	78.432 €	78.432 €
Arbeitg-anteile Soz.Vers.	29.882 €	50.675 €	36.048 €	30.298 €	25.876 €	32.331 €	23.428 €	23.428 €	23.428 €
s.o. Berufsgenossenschaft	421 €	423 €	639 €	545 €	667 €	600 €	650 €	650 €	650 €
Honorare	3.568 €	6.739 €	4.359 €	5.116 €	3.192 €	5.000 €	4.500 €	3.500 €	3.500 €
Miete und Umlagen	14.460 €	12.046 €	11.573 €	11.731 €	11.685 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €
Büro-Verbrauchsmat.	2.195 €	2.641 €	4.288 €	1.807 €	1.151 €	2.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Büro-Ausstattung / Hardware							1.500 €	500 €	500 €
Porto	14.941 €	16.237 €	14.350 €	13.016 €	14.574 €	15.000 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €
Tel/eMail/Fax/Website	1.162 €	958 €	1.121 €	4.882 €	6.994 €	10.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
Fahrtkostenerstattung	4.916 €	5.374 €	5.158 €	2.862 €	1.423 €	5.000 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €
Tagungen Aktionen	2.081 €	7.071 €	3.791 €	9.659 €	841 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €
Verschiedene Ausgaben	952 €	1.118 €	3.887 €	1.779 €	1.846 €	2.000 €	2.500 €	2.000 €	2.000 €
Gesamt	246.028 €	288.034 €	258.662 €	241.165 €	201.983 €	224.070 €	177.210 €	174.710 €	174.710 €
Gesamt ohne Personal	68.361 €	75.654 €	63.963 €	69.703 €	59.059 €	75.500 €	67.800 €	66.300 €	66.300 €
Abgleich (Verlust / Überschuss)	-2.654 €	-54.793 €	-19.162 €	19.426 €	64.588 €	-6.687 €	81.162 €	29.662 €	25.662 €

Abbildung 4 - Gegenüberstellung der Einnahmen- / Ausgabenrechnung 2016-2020 mit den Prognosen von 2020 bis 2023

IV Überblick über die Finanzen des Projekts *Ferien vom Krieg*

Das Projekt „Ferien vom Krieg – Dialoge über Grenzen hinweg“ hat über 347.000,- € neu an Spenden im Jahr 2020 erhalten. Damit lag das Spendenaufkommen recht nah am Wert vom Jahr 2019 mit 349.000,- €. Zudem wurde im Jahr 2020 ein Antrag von der Postlotterie über 30.000,- € bewilligt. Zusammen mit dem Vortrag der Projektmittel aus 2019 von rund 175.000,- € standen dem Projekt 2020 damit über 552.000,- € zur Verfügung (613.000,- € im Jahr 2019).

Es ist bemerkenswert, dass die eingegangenen Spenden nahezu identisch auf dem Niveau des Vorjahres blieben – trotz der Corona-Pandemie und der daraufhin nötigen Absage der Seminare. Dieser Umstand ist auf die sehr transparente Kommunikation der Projektverantwortlichen in Richtung der Spender*innen zurückzuführen. Die 30.000,- € der Postlotterie waren zweckgebunden, können aber nach Rücksprache ins Jahr 2022 übernommen werden, da sie aufgrund der andauernden Pandemiesituation auch in 2021 nicht verwendet werden können.

Die Gesamtausgaben des Projekts, einschließlich der Verwaltungs- und Personalausgaben, lagen 2020 bei rund 182.000,- € gegenüber Ausgaben von 440.000,- € in 2019.

Die gegenüber 2019 und dem Budget von 400.000,- € deutlich geringeren Ausgaben liegen in

pandemiebedingten Absagen der Seminare und Begegnungen begründet.

Übersicht Ausgaben 2020		
Konto / Bezeichnung	geplantes Budget	Ausgaben
Overheadkosten	116.731,52 €	122.188,75 €
Israel und Palästina	183.892,00 €	33.742,99 €
Ehemaliges Jugoslawien	99.752,00 €	25.694,33 €
GESAMT PROJEKT FERIEN VOM KRIEG	400.375,52 €	181.626,07 €

Abbildung 5 – Vergleich tatsächlichen zu budgetierten Ausgaben von FvK 2020

Entsprechend startete das Projekt mit 375.000,- € (Jahresabgrenzung) ins Jahr 2021, und damit mit deutlich höheren vorhandenen Mitteln als noch im Vorjahr. Da leider auch im Jahr 2021 die Seminare und Begegnungen nicht im gewohnten Ausmaß stattfinden können, wurden Alternativen in Absprache mit den Partner*innen in den Projektregionen abgestimmt.