

**Aufwands- und Ertragsrechnung Wycliff e.V. zum 31.12.2018 - Aufstellung nach Vereinsbereichen**

Erträge	Vereinsbereiche					Gesamt
	Ideeller Bereich	Vermögensverwaltung	Zweckbetrieb	Wirtschaftl. Geschäftsbetrieb	Konsolidierung	
Spenden	5.666.969,58 €					5.666.969,58 €
Projektspenden	398.743,54 €					398.743,54 €
Spenden für Bau und Karimu			30.103,61 €			30.103,61 €
<b>Spenden</b>	<b>6.065.713,12 €</b>	<b>- €</b>	<b>30.103,61 €</b>	<b>- €</b>		<b>6.095.816,73 €</b>
Kurs- und Studiengebühren	3.730,04 €		3.813,23 €			7.543,27 €
Tagungszentrum Karimu			303.411,19 €	303.631,66 €		607.042,85 €
Mieteinnahmen		37.787,49 €	3.122,00 €			40.909,49 €
Sonstige Erlöse	2.469,55 €		2.322,78 €	7.323,83 €		12.116,16 €
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>6.199,59 €</b>	<b>37.787,49 €</b>	<b>312.669,20 €</b>	<b>310.955,49 €</b>		<b>667.611,77 €</b>
<b>Gesamtleistung</b>	<b>6.071.912,71 €</b>	<b>37.787,49 €</b>	<b>342.772,81 €</b>	<b>310.955,49 €</b>		<b>6.763.428,50 €</b>
Sonstige Betriebliche Erträge	15.422,07 €	4.382,70 €	71.957,77 €	11.171,55 €	- 59.731,46 €	43.202,63 €
<b>Summe Erträge</b>	<b>6.087.334,78 €</b>	<b>42.170,19 €</b>	<b>414.730,58 €</b>	<b>322.127,04 €</b>	<b>- 59.731,46 €</b>	<b>6.806.631,13 €</b>
<b>Aufwendungen</b>						
<b>Weitergeleitete Spenden</b>	<b>- 797.457,39 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 108,43 €</b>	<b>- €</b>		<b>- 797.565,82 €</b>
Personalkosten Mitarbeiter Ausland	- 3.239.851,40 €					- 3.239.851,40 €
Personalkosten Mitarb. Inland/Zentrum	- 866.879,41 €					- 866.879,41 €
Personalkosten Karimu			- 265.677,67 €	- 152.120,21 €		- 417.797,88 €
<b>Personalaufwand</b>	<b>- 4.104.656,43 €</b>		<b>- 265.677,67 €</b>	<b>- 152.120,21 €</b>		<b>- 4.522.454,31 €</b>
<b>Abschreibungen</b>	<b>- 62.026,38 €</b>	<b>- 8.939,00 €</b>	<b>- 181.879,02 €</b>	<b>- 121.675,26 €</b>		<b>- 374.519,66 €</b>
Arbeitskosten Einsatzländer	- 221.034,29 €					- 221.034,29 €
Fortbildung	- 41.063,50 €		- 3.624,53 €			- 44.688,03 €
Reisekosten	- 198.187,16 €		- 7.010,86 €			- 205.198,02 €
Projektkosten	- 298.463,28 €					- 298.463,28 €
Bürobedarf/Kommunikation/EDV	- 92.247,78 €		- 10.445,73 €			- 102.693,51 €
Öffentlichkeitsarbeit	- 51.342,42 €		- 4.551,37 €			- 55.893,79 €
Beratung/Versicherung/Steuer	- 66.211,04 €		- 16.589,45 €			- 82.800,49 €
Beiträge u. Gebühren	- 40.452,61 €		- 3.989,23 €			- 44.441,84 €
Kfz.-Kosten	- 22.678,83 €		- 2.279,16 €			- 24.957,99 €
Hauswirtschaftlicher Bedarf und Küche			- 164.732,69 €			- 164.732,69 €
Energie/Wasser/Müll	- €	- 6.034,48 €	- 92.407,69 €			- 98.442,17 €
Grundstücke/Gebäude	- 13.749,35 €	- 7.633,24 €	- 9.644,30 €			- 31.026,89 €
Reparaturen/Werkstatt	- 2.417,74 €		- 13.212,27 €	- 6.636,95 €		- 22.266,96 €
Versch. Kosten	- 18.295,51 €	- 3.064,97 €	- 46.416,25 €			- 67.776,73 €
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>- 1.066.143,51 €</b>	<b>- 16.732,69 €</b>	<b>- 238.408,07 €</b>	<b>- 143.132,41 €</b>	<b>59.731,46 €</b>	<b>- 1.404.685,22 €</b>
<b>Aufwendungen für Betriebsleistung</b>	<b>- 6.030.283,71 €</b>	<b>- 25.671,69 €</b>	<b>- 686.073,20 €</b>	<b>- 416.927,87 €</b>	<b>59.731,46 €</b>	<b>- 7.099.225,01 €</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>57.051,07 €</b>	<b>16.498,50 €</b>	<b>- 271.342,62 €</b>	<b>- 94.800,83 €</b>		<b>- 292.593,88 €</b>
Finanzergebnis (Zinsen)	- 3.719,31 €	314,06 €	- 40.496,93 €	- 23.187,50 €		- 67.089,68 €
<b>Ergebnis zum 31.12.2018</b>	<b>53.331,76 €</b>	<b>16.812,56 €</b>	<b>- 311.839,55 €</b>	<b>- 117.988,33 €</b>		<b>- 359.683,56 €</b>

<b>Minderung Rücklagen</b>						
Baukosten Tagungszentrum			165.334,00	94.666,00		260.000,00
Arbeits- und Projektkonten	-70.004,74					-70.004,74
	-16.672,98	16.812,56	-146.505,55	-23.322,33		-169.688,30
<b>Verrechnung</b>						
Ergebnis Vermögensverwaltung	16.812,56	-16.812,56				
<b>Einstellung Betriebsmittelrücklage</b>	<b>-139,58</b>					<b>-139,58</b>
(Verlustvortrag 01.01.18)			-92.058,01	-95.823,47		-187.881,48
<b>Verlust 31.12.18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-238.563,56</b>	<b>-119.145,80</b>		<b>-357.709,36</b>

Entwicklung der Rücklagen	01.01.2018	Entnahmen	Einstellungen	31.12.2018	Veränderung
Arbeitskonten der Mitglieder	1.018.608,43	-1.018.608,43	1.085.441,73	<b>1.085.441,73</b>	-66.833,30
Projektkonten	236.462,83	-236.462,83	239.634,27	<b>239.634,27</b>	-3.171,44
Baukosten Tagungszentrum	750.000,00	-260.000,00	0,00	<b>490.000,00</b>	260.000,00
Betriebsmittelrücklage (Liquiditätsreserve)	21.168,15	0,00	139,58	<b>21.307,73</b>	-139,58
	2.026.239,41	-1.515.071,26	1.325.215,58	<b>1.836.383,73</b>	

\* Die Bereiche Zweckbetrieb und wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb bilden überwiegend aber nicht ausschließlich das Tagungszentrum Karimu ab, da es im Zweckbetrieb auch andere Erträge als die von Karimu gibt (z.B. Kursgebühren). Auch im wG werden zusätzliche Erträge erwirtschaftet, die nicht aus Karimu kommen. Deshalb dienen die obigen beiden Spalten nicht als GuV-Abbildung von Karimu.

**Aufteilungsschlüssel zwischen Zweckbetrieb und wirtschaftlichem Geschäftsbetrieb nach Belegung**

Übernachtungen bis 31.12.2018 nach Vereinsbereichen aufgeteilt:

Ideell 0% USt.	3.107		21,66%	
Zweckbetrieb 7% USt.	7.146	49,82%		78,34%
Wirtsch. Geschäftsbetrieb * 19% USt.	4.091	28,52%		
<b>Gesamt</b>	<b>14.344</b>		<b>100,00%</b>	

**Schlüssel:** (zum 31.12.2018)

**63,59%**  
**36,41%** } ist gleich 100%  
von ZW + WG

\* Im wG müssen weniger als 50% der Gesamtumsätze erwirtschaftet werden, sonst droht dem Verein die volle Steuerpflicht.

Aufwands- und Ertragsrechnung Wycliff e.V. zum 31.12.2017 - Aufstellung nach Vereinsbereichen

Vereinsbereiche

Erträge	ideeller Bereich	Vermögensverwaltung	Zweckbetrieb	wirtschaftl. Geschäftsbetrieb	Konsolidierung	Gesamt
Spenden	5.440.536,38 €					5.440.536,38 €
Projektspenden	247.454,66 €					247.454,66 €
Spenden für Bau und Karimu			34.167,50 €			34.167,50 €
<b>Spenden</b>	<b>5.687.991,04 €</b>	<b>- €</b>	<b>34.167,50 €</b>	<b>- €</b>		<b>5.722.158,54 €</b>
ssk Kurs- und Studiengebühren	3.444,44 €					3.444,44 €
Tagungszentrum Karimu			408.923,29 €	92.575,30 €		501.498,59 €
Mieteinnahmen		38.127,45 €	3.719,80 €			41.847,25 €
Büchertisch			2.175,76 €			2.175,76 €
Sonstige Erlöse	43.235,44 €		14.904,48 €	5.552,09 €		63.692,01 €
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>46.679,88 €</b>	<b>38.127,45 €</b>	<b>429.723,33 €</b>	<b>98.127,39 €</b>		<b>612.658,05 €</b>
<b>Gesamtleistung</b>	<b>5.734.670,92 €</b>	<b>38.127,45 €</b>	<b>463.890,83 €</b>	<b>98.127,39 €</b>		<b>6.334.816,59 €</b>
<b>Sonstige Betriebliche Erträge</b>	<b>- €</b>	<b>1.288,85 €</b>	<b>81.920,43 €</b>	<b>23.100,77 €</b>	<b>- 80.720,76 €</b>	<b>25.589,29 €</b>
<b>Summe Erträge</b>	<b>5.734.670,92 €</b>	<b>39.416,30 €</b>	<b>545.811,26 €</b>	<b>121.228,16 €</b>	<b>- 80.720,76 €</b>	<b>6.360.405,88 €</b>
<b>Aufwendungen</b>						
<b>Weitergeleitete Spenden</b>	<b>- 777.402,68 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 593,48 €</b>	<b>- €</b>		<b>- 777.996,16 €</b>
Personalkosten Mitarbeiter Ausland	- 3.115.446,38 €					- 3.115.446,38 €
Personalkosten Mitarb. Inland/Zentrum	- 778.801,17 €					- 778.801,17 €
Personalkosten Karimu			- 319.354,25 €	- 73.745,52 €		- 393.099,77 €
<b>Personalaufwand</b>	<b>- 3.894.247,55 €</b>		<b>- 319.354,25 €</b>	<b>- 73.745,52 €</b>		<b>- 4.287.347,32 €</b>
<b>Abschreibungen</b>	<b>- 68.242,14 €</b>	<b>- 8.887,86 €</b>	<b>- 237.511,35 €</b>	<b>- 72.419,79 €</b>		<b>- 387.061,14 €</b>
Arbeitskosten Einsatzländer	- 291.654,10 €					- 291.654,10 €
Fortbildung	- 42.332,36 €		- 3.211,75 €			- 45.544,11 €
Reisekosten	- 232.957,90 €		- 10.726,76 €			- 243.684,66 €
Projektkosten	- 206.783,68 €					- 206.783,68 €
Bürobedarf/Kommunikation/EDV	- 85.133,49 €		- 5.417,72 €			- 90.551,21 €
Öffentlichkeitsarbeit	- 48.644,23 €		- 10.925,35 €			- 59.569,58 €
Beratung/Versicherung/Steuer	- 76.711,68 €		- 12.463,15 €			- 89.174,83 €
Beiträge u. Gebühren	- 31.585,05 €		- 1.926,55 €			- 33.511,60 €
Bucheinkauf	- 2.245,04 €		- 1.097,89 €			- 3.342,93 €
Kfz.-Kosten	- 20.479,98 €		- 3.736,00 €			- 24.215,98 €
Hauswirtschaftlicher Bedarf und Küche			- 148.582,73 €			- 148.582,73 €
Energie/Wasser/Müll	- 4.079,44 €	- 4.820,83 €	- 54.165,66 €			- 63.065,93 €
Grundstücke/Gebäude	- 3.311,80 €	- 565,62 €	- 1.338,23 €			- 5.215,65 €
Reparaturen/Werkstatt	- 1.123,67 €		- 9.142,76 €	- 6.948,14 €		- 17.214,57 €
Versch. Kosten	- 26.033,20 €	- 9.247,27 €	- 33.193,94 €			- 68.474,41 €
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>- 1.073.075,62 €</b>	<b>- 14.633,72 €</b>	<b>- 240.618,27 €</b>	<b>- 62.258,36 €</b>	<b>80.720,76 €</b>	<b>- 1.309.865,21 €</b>
<b>Sonstige Steuern</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>		<b>- €</b>
<b>Aufwendungen für Betriebsleistung</b>	<b>- 5.812.967,99 €</b>	<b>- 23.521,58 €</b>	<b>- 798.077,36 €</b>	<b>- 208.423,66 €</b>	<b>80.720,76 €</b>	<b>- 6.762.269,83 €</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>- 78.297,07 €</b>	<b>15.894,72 €</b>	<b>- 252.266,10 €</b>	<b>- 87.195,50 €</b>		<b>- 401.863,95 €</b>
Finanzergebnis (Zinsen)	- 5.202,10 €	2.222,28 €	- 54.265,51 €	- 12.531,03 €		- 69.776,36 €
<b>Fehlbetrag zum 31.12.2017</b>	<b>- 83.499,17 €</b>	<b>18.117,00 €</b>	<b>- 306.531,61 €</b>	<b>- 99.726,53 €</b>		<b>- 471.640,31 €</b>

<b>Minderung Rücklagen</b>						
Baukosten	0,00	0,00	214.473,60	49.526,40	0,00	264.000,00
Instandhalt., Ersatzbeschaffung	16.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.400,00
Arbeits- und Projektkonten	-20.072,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.072,60
	-87.171,77	18.117,00	-92.058,01	-50.200,13	0,00	-211.312,91
<b>Verrechnung</b>						
Ergebnis Vermögensverwaltung	18.117,00	-18.117,00				
<b>Betriebsmittelrücklage</b>						
Einstellung aus Erbschaft	-22.500,00					-22.500,00
Entnahme Verlustausgleich	91.554,77					91.554,77
Verlustvortrag 01.01.17				-45.623,34		-45.623,34
<b>Verlustvortrag 31.12.17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-92.058,01</b>	<b>-95.823,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-187.881,48</b>

Entwicklung der Rücklagen	Stand			Stand 31.12.2017	Veränderung
	01.01.2017	Entnahmen	Einstellungen		
Arbeitskonten der Mitglieder	1.064.702,86	-1.064.702,86	1.018.608,43	<b>1.018.608,43</b>	46.094,43
Projektkonten	170.295,80	-170.295,80	236.462,83	<b>236.462,83</b>	-66.167,03
Baukosten Tagungszentrum	1.014.000,00	-264.000,00	0,00	<b>750.000,00</b>	264.000,00
Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Ersatzbeschaffung	16.400,00	-16.400,00	0,00	<b>0,00</b>	16.400,00
Betriebsmittelrücklage (Liquiditätsreserve)	90.222,92	-91.554,77	22.500,00	<b>21.168,15</b>	69.054,77
	2.355.621,58	-1.606.953,43	1.277.571,26	<b>2.026.239,41</b>	329.382,17