

Geschäftsbericht für 2017



Anlagen:

1. Geschäftsbericht 2017
3. Bilanz per 31.12.2017
4. Gewinn- und Verlustrechnung 2017
5. Anlagespiegel
6. Entwicklung der Rücklagen
7. Rückstellungsspiegel
8. Entwicklung zweckgebundener Spenden

Vorwort

Im März 2017 haben wir den Jahresabschluss 2016 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Ernst & Young (WP E+Y) in Heilbronn / Stuttgart prüfen lassen. Die WP Gesellschaft hat den Abschluss 2016 als ordnungsgemäß bestätigt. Der Abschlussbericht wurde am 07.07.2017 erstellt. Die WP – Gesellschaft wurde auch mit der Prüfung des Abschlusses 2017 beauftragt. Die Prüfungshandlungen werden im Mai 2018 stattfinden.

Geschäftsverlauf 2017

Der BRH e.V. schließt das Geschäftsjahr 2017 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von EUR 158.481,86 ab, lt. Haushaltsplan 2017 war ein Fehlbetrag in Höhe von EUR 1.039.120,-- vorgesehen. Das Mehrergebnis in Höhe von EUR 1.197.601,86 resultiert im Wesentlichen durch Mehreinnahmen bei den Spenden und Nachlässen EUR 384.655,19. Reduktion bei den Kosten EUR 812.946,67, insbesondere Personalkosten EUR 110.047,67, Werbung und Öffentlichkeitsarbeit EUR 146.540,23, Einsätze EUR 269.641,28, Rechts- und Beratungskosten EUR 122.874,50, Zuschüsse EUR 171.690,35.

Die geplanten Aktivitäten, wie die Durchführung von Sonderveranstaltungen, Auslandseinsätze, Projekte humanitäre Hilfe, Informationsveranstaltungen, Einsatzübungen, Ausbildungsveranstaltungen und Sonderanschaffungen (Ausrüstung) sind weiterhin finanziell gesichert.

Per 31.12.2017 werden im BRH e.V. 10 Mitarbeiter / innen beschäftigt, davon 5 Vollzeit- und 5 Teilzeitkräfte. Dies entspricht umgerechnet 7,5 Vollzeitkräfte.

Erläuterungen Bilanzpositionen:

Anlagevermögen

Anlagezugänge gemäß Anlagespiegel EUR 648.721,22 davon EUR 295.000,00 Finanzanlagen (TCRH GmbH), Zugänge Sachanlagen EUR 325.161,22. Lt. Haushaltsplan Anlagezugänge EUR 456.540,00.

Umlaufvermögen

Vorräte beinhalten im Wesentlichen Bestände an Heizöl, Treibstoffe sowie Einsatzmaterialien. Die liquiden Mittel (Kassenbestand, Bankguthaben und Geldanlagen) haben sich um EUR 351.640,14 auf EUR 3.782.042,66 reduziert. Im Wesentlichen Erhöhung Sachanlagevermögen und Finanzanlagen.

Eigenkapital

Eigenkapital per 31.12.2017 EUR 5.784.050,82, davon Rücklagen EUR 5.115.530,00. Den Rücklagen wurden, gemäß Vorstandsbeschluss vom 13.02.2018, EUR 2.772.517,32 zugeführt.

Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich um EUR 46.483,00 auf EUR 252.500,00 reduziert. Entwicklung siehe beigefügten Rückstellungsspiegel.

Verbindlichkeiten

BRH Bundesverband Rettungshunde e.V. Hünxe, Referat Finanzen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen per 31.12.2017 beinhalten offene Rechnungen, welche Anfang 2018 beglichen wurden.
Sonstige Verbindlichkeiten resultieren aus der Lohnsteuer für Dezember 2017.

Verpflichtungen aus noch zweckentsprechend zu verwendenden Mitteln

Aufgrund der Erdbebenkatastrophe in Nepal gingen im Jahr 2015 Spenden in Höhe von EUR 617.047,14 ein, davon wurden bis 2017 bereits EUR 572.213,27 verbraucht.

Im Jahr 2018 gingen weitere zweckgebundene Spenden für Anschaffung von Rettungswesten / Wassersuche EUR 90.395,32, für den Sonnenschutz Ausbildungszentrum Mosbach EUR 149.055,83, für die Anschaffung eines Bioradars EUR 89.932,00 sowie für die Sanitätsausbildung EUR 31.533,08 ein.

Bestand an zweckgebundenen Spenden per 31.12.2017 EUR 405.750,10. Entwicklung siehe beigefügten Spendenspiegel.

Erläuterung Gewinn- und Verlustrechnung

Einnahmen

Einnahmen Spenden und Nachlässe:

Die Darstellung der Spendeneinnahmen erfolgt netto, d.h. die Werte sind mit den direkten Kosten für die Spendenbetreuung saldiert. Mehreinnahmen im Wesentlichen im Bereich der Nachlässe / Erbschaften.

Sonstige Einnahmen:

Im Wesentlichen setzen sich die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und Erträge sowie aus der Versteuerung geldwerter Vorteile der Mitarbeiter/-innen zusammen.

Ausgaben

Personalkosten:

Lt. Plan 2017 EUR 359.000,00. Ist EUR 3020.476,72. Einsparungen zum Plan sind dadurch begründet, dass die zusätzlich geplanten Stellen in der Geschäftsstelle sowie ein im Bereich des Präsidiums nicht besetzt worden sind.

Abschreibungen:

Lt. Plan EUR 198.720,00, Ist EUR 204.807,47. Die Abweichung zum Plan ist unwesentlich.

Raumkosten:

Beinhalten Instandhaltungen, Strom, Wasser und Heizung. Lt. Plan 2017 EUR 309.450,00, tatsächlich angefallen EUR 229.646,53. Im Wesentlichen geringere Ausgaben bei den Instandhaltungen sowie Entfall der Leasinggebühren (Miete) für Container Malchin.

Aufwendungen für Einsatzmaterial und Einsätze:

Lt. Plan EUR 402.000,00 vorgesehen, tatsächliche Aufwendungen EUR 132.358,72, Im Jahr 2017 keine größeren Auslandseinsätze.

Rechts- und Beratungskosten

Lt. Plan EUR 228.000,00, Ist EUR 105.125,50. Beratungsleistungen für Umstrukturierungsmaßnahmen BRH sind nicht angefallen, Projektkosten erst in 2018 ff.

Bilanz per 31.12.2017

AKTIVSEITE

| | | 2017 | Vorjahres - Werte |
|------------------------------------------|------------|---------------------|----------------------|
| I. Anlagevermögen | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenst. | 25.843,07 | | |
| Grundstücke und Bauten | 797.711,01 | | |
| Betriebsvorrichtungen | 200,00 | | |
| Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 610.405,61 | | |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 125.000,00 | | |
| Gesellschafterdarlehen | 795.000,00 | 2.354.159,69 | 1.915.303 |
| II. Umlaufvermögen | | | |
| Vorräte | | 83.749,33 | 63.473 |
| Forderungen und sonst. Vermögensgegenst. | | 10.390,69 | 13.466 |
| Wertpapiere | | 74.308,75 | 0,00 |
| Kassenbestand, Guthaben KI | | 3.782.042,66 | 4.133.683 |
| | | <u>6.304.651,12</u> | <u>6.125.925</u> |
| I. Freies Vereinsvermögen | | | |
| Stand 01.01.2017 | | | |
| Jahresüberschuss 2017 | | | |
| Verbrauch und Auflösung Rücklagen | | | |
| Einstellung in Rücklagen | | | |
| II. Rücklagen | | | |
| für Einsätze u human. Hilfe | | | |
| für Investitionen | | | |
| für Verwaltungskosten | | | |
| für Instandhaltungen | | | |
| für Betriebskosten Objekte | | | |
| Erbschaften, Nachlässe | | | |
| Freie Rücklage | | | |
| III. Rückstellungen | | | |
| Sonstige Rückstellungen | | | |
| IV. Verbindlichkeiten | | | |
| Aus Lieferungen, Leistungen | | | |
| und sonstige Verbindlichkeiten | | | |

Gewinn- und Verlustrechnung 2017 und Planung 2017

| | IST 2017 | | Plan 2017 | |
|----------------------------------------------|-----------------|------------------------------|---------------------|------------|
| A Einnahmen | | | | |
| 1 Beiträge, Aufnahmegebühren, Zuschüsse | 681.982,85 | | 459.950,00 | |
| 2 Einnahmen Spenden u Nachlässe (netto) | 2.222.504,67 | 2.904.487,52 | 2.084.100,00 | 2.5 |
| 3 Sonstige Erträge | 25.447,86 | | 9.000,00 | |
| 4 Zinserträge / Zinsaufwendungen | 17.769,81 | 43.217,67 | 10.000,00 | |
| SUMME Einnahmen | | 2.947.705,19 | | 2.5 |
| B Ausgaben | | | | |
| 1 Personalkosten | 302.432,33 | | 412.480,00 | |
| 2 Abschreibungen Anlagevermögen | 204.807,47 | | 198.720,00 | |
| 3 Verluste aus Anlagenabgänge | 3.074,84 | | 0,00 | |
| <u>Raumkosten</u> | | | | |
| 4 Miete | 0,00 | | 24.000,00 | |
| 5 Instandhaltung Gebäude und Aussenanlagen | 158.612,15 | | 200.500,00 | |
| 6 Strom, Wasser, Heizung, Wartung | 65.587,68 | | 62.550,00 | |
| 7 Reinigungsarbeiten | 5.446,70 | | 22.400,00 | |
| <u>Sonstige Kosten</u> | | | | |
| 8 Werbung, Öffentlichkeitsarbeit, | 2.959,77 | | 149.500,00 | |
| 9 Fahrzeugkosten | 17.724,62 | | 22.100,00 | |
| 10 Reisekosten, Bewirtungskosten | 163.729,10 | | 147.890,00 | |
| 11 Versicherung BRH | 46.064,57 | | 34.800,00 | |
| 12 Beiträge | 13.130,59 | | 14.710,00 | |
| 13 Kosten Einsätze, Einsatzmaterial | 132.358,72 | | 402.000,00 | |
| 14 Aufwendungen Ausbildungsveranstaltungen | 723.969,24 | | 656.200,00 | |
| 15 Werkzeuge, Kleingeräte, Arbeitskleidung | 30.634,76 | | 4.700,00 | |
| 16 Reparaturen Ausrüstung | 6.312,87 | | 11.900,00 | |
| 17 EDV - Kosten | 77.128,28 | | 75.500,00 | |
| 18 Kameradschaftspflege, Ehrungen | 250,00 | | 600,00 | |
| 19 Zuschüsse an Mitgliedsstaffeln und LR | 243.109,65 | | 414.800,00 | |
| 20 Humanitäre Projekte | 345.579,34 | | 400.000,00 | |
| 21 Porto | 3.469,30 | | 5.350,00 | |
| 22 Telefon | 12.228,25 | | 14.970,00 | |
| 23 Büromaterial, Fachzeitschriften | 10.247,22 | | 15.940,00 | |
| 24 Rechts-Beratungskosten | 105.125,50 | | 228.000,00 | |
| 25 Seminare, Schulungen | 627,00 | | 9.100,00 | |
| 26 Sonstige Aufwendungen / Verwaltungskosten | 33.397,86 | | 12.200,00 | |
| 27 Kosten Geldverkehr, Kursverluste | 81.215,52 | 2.789.223,33 | 61.260,00 | 3.6 |
| C Jahresüberschuss / Verlust | | Überschuss 158.481,86 | Verlust -1.0 | |

BRH Bundesverband Rettungshunde e.V. Hünxe, Referat Finanzen

| Anlagespiegel per 31.12.2017 | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------|
| | | Anschaffungskosten | | | | Abschreibung | | | |
| | | Stand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Stand | Stand | Zugang | Abgang |
| | | 01.01.17 | 2017 | 2017 | 2017 | 31.12.17 | 01.01.17 | 2017 | 2017 |
| I. | Immaterielle VG | | | | | | | | |
| | Rechte u. ähnliche Werte | 785,07 | 28.560,00 | 0,00 | 0,00 | 29.345,07 | 0,00 | 3.808,00 | |
| | EDV - Software | 36.964,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.964,88 | 35.826,88 | 832,00 | |
| | Summe Immaterielle Vermögensgegenstände | 37.749,95 | 28.560,00 | 0,00 | 0,00 | 66.309,95 | 35.826,88 | 4.640,00 | |
| II. | Sachanlagen | | | | | | | | |
| | Grundstücke und Bauten | | | | | | | | |
| | - Bebaute Grundstücke | 468.632,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 468.632,22 | 0,00 | 0,00 | |
| | - Gebäude Schulungszentrum | 231.999,89 | 25.388,29 | 0,00 | 54.891,03 | 312.279,21 | 60.899,89 | 14.995,32 | |
| | - Gebäude Turnhalle | 29.360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.360,00 | 10.280,00 | 1.175,00 | |
| | - Wohngebäude Hünxe | 14.570,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.570,00 | 2.554,00 | 292,00 | |
| | - Aussenanlage Hünxe | 110.782,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110.782,18 | 46.106,18 | 5.657,00 | |
| | - Anzahlungen u. Anlagen im Bau | 54.891,03 | 4.046,79 | 0,00 | -54.891,03 | 4.046,79 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 910.235,32 | 29.435,08 | 0,00 | 0,00 | 939.670,40 | 119.840,07 | 22.119,32 | |
| | Betriebs- u. Geschäftsausstattung | | | | | | | | |
| | - Betriebsvorrichtungen Hünxe | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 | 7.000,00 | 800,00 | |
| | - Betriebseinrichtung Hünxe | 173.639,17 | 129.920,49 | 0,00 | 0,00 | 303.559,66 | 114.192,17 | 24.665,49 | |
| | - Ausrüstungsgegenstände | 342.180,84 | 79.080,85 | 2.532,00 | 0,00 | 418.729,69 | 119.908,84 | 48.763,85 | |
| | - Fuhrpark, sonstige Transportmittel | 114.112,63 | 19.339,84 | 0,00 | 0,00 | 133.452,47 | 76.604,63 | 17.374,84 | |
| | - Büroeinrichtung | 157.661,02 | 39.788,71 | 4.711,72 | 0,00 | 192.738,01 | 77.163,02 | 30.788,72 | |
| | - Sonstige BGA | 73.037,15 | 5.964,36 | 1.731,35 | 0,00 | 77.270,16 | 23.424,15 | 11.848,36 | |
| | - Geringwertige Wirtschaftsgüter | 11.262,12 | 21.631,89 | 0,00 | 0,00 | 32.894,01 | 11.262,12 | 21.631,89 | |
| | - GWG Sammelposten 2012 | 18.523,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.523,63 | 18.523,63 | 0,00 | |
| | - GWG Sammelposten 2013 | 24.155,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.155,94 | 19.327,94 | 4.828,00 | |
| | - GWG Sammelposten 2014 | 45.819,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45.819,75 | 27.554,75 | 9.151,00 | |
| | - GWG Sammelposten 2015 | 40.970,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.970,35 | 16.416,35 | 8.196,00 | |
| | | 1.009.362,60 | 295.726,14 | 8.975,07 | 0,00 | 1.296.113,67 | 511.377,60 | 178.048,15 | |
| | Summe Sachanlagen | 1.919.597,92 | 325.161,22 | 8.975,07 | 0,00 | 2.235.784,07 | 631.217,67 | 200.167,47 | |
| III. | Finanzanlagen | | | | | | | | |
| | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | | | | | |
| | Unternehmen | 125.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | | | | | | |
| | Unternehmen | 500.000,00 | 295.000,00 | 0,00 | 0,00 | 795.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Summe Finanzanlagen | 625.000,00 | 295.000,00 | 0,00 | 0,00 | 920.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Summe Anlagevermögen | 2.582.347,87 | 648.721,22 | 8.975,07 | 0,00 | 3.222.094,02 | 667.044,55 | 204.807,47 | |

Entwicklung Rücklagen 2017

| | Stand 01.01.2017 | Entnahmen 2017 | Zuführung 2017 | Auflö 20 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|
| Rücklage für Einsätze | 1.000.000,00 | 63.687,32 | 63.687,32 | |
| Rücklage für Projekte humanitäre Hilfe | 500.000,00 | 500.000,00 | 350.000,00 | |
| Rücklage für Verwaltungskosten | 280.000,00 | 256.805,85 | 260.000,00 | 2 |
| Rücklage für Investitionen Ausbildungszentren | 700.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Rücklage für Betriebskosten Objekt Hünxe | 300.000,00 | 300.000,00 | 440.000,00 | |
| Rücklage für behördliche Auflagen Hünxe | 18.200,00 | 18.200,00 | 0,00 | |
| Rücklage für Instandhaltungen Hünxe | 150.000,00 | 103.407,09 | 270.000,00 | 4 |
| Rücklage für Instandhaltungen Malchin | 36.700,00 | 26.961,96 | 30.000,00 | |
| Rücklage für Nachlässe / Erbschaften | 331.000,00 | 0,00 | 632.000,00 | |
| Freie Rücklage gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO | 670.700,00 | 295.000,00 | 726.830,00 | |
| | 3.986.600,00 | 1.564.062,22 | 2.772.517,32 | 7 |
| Mit Vorstandsbeschluss vom 13.02.2018 wurden EUR 726.830,00 in die freie Rücklage und EUR 2.045.687,00 in die sonstigen Rücklagen eingestellt. | | | | |

Rückstellungsspiegel per 31.12.2017

| Rückstellung für | Stand 01.01.2017 | Verbrauch 2017 | Auflösung 2017 | Zufü 20 |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------|
| <u>Sonstige Rückstellungen:</u> | | | | |
| Rückstellung Resturlaub und Überstunden | 24.500,00 | 24.500,00 | 0,00 | |
| Rückstellung Aufbewahrung Geschäftsunterlagen | 13.700,00 | 13.700,00 | 0,00 | |
| Bonuspunkte LR | 4.120,00 | 3.158,24 | 480,76 | |
| Ausstehende Kostenabrechnungen | 20.950,00 | 20.514,22 | 435,78 | |
| Abschlusskosten | 37.000,00 | 37.000,00 | 0,00 | |
| Zuschuss an RHS - Staffeln | 198.713,00 | 192.013,00 | 6.700,00 | 1 |
| | 298.983,00 | 290.885,46 | 7.616,54 | 2 |

Entwicklung zweckgebundener Spenden 2017

| | Stand 01.01.2017 | Zuführung 2017 | Entnahme 2017 | Umglied. 2017 |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Aufwendung Einsatz Nepal | 204.803,00 | 0,00 | 159.969,13 | |
| Ausbildung Wassersuche, Rettungswesten | 0,00 | 90.395,32 | | |
| Sonnenschutz für Ausbildungszentrum Mosbach | 0,00 | 149.055,83 | | |
| Einsätze, Anschaffung Bioradar | 0,00 | 89.932,00 | | |
| Ausbildung in Erste Hilfe, Sanitätsausbildung | 0,00 | 31.533,08 | | |
| | | | | |
| | 204.803,00 | 360.916,23 | 159.969,13 | |