



Gesamt

T-EUR

Soll - Ist Vergleich 2013

SOLL

	GB I	GB II, EW	GB II, EH	GB III	GB V Wirtsch.-Betr.	GB IV Verein	Gesamt
Einnahmen/ Erlöse Projekte	3.283,0	1.326,1	166,4	145,5	16,4		4.937,4
Ausgaben/ Aufwendungen Projekte	-3.188,6	-904,4	-83,3	-66,0	-5,1		-4.247,4
Bestandsveränderung Projektmittel							0,0
Überschuß/ Fehlbetrag Projekte	94,4	421,7	83,1	79,5	11,3		690,0
Verwaltungskosten GB	-151,5	-318,1	-37,9	-79,5	-11,3		-598,3
Überschuss/ Fehlbetrag Zwi.-Σ A	-57,1	103,6	0,0	0,0	0,0		46,5

direkte Vereinskosten						-74,0	
Kofinanzierungsstelle						-49,8	
Verwaltungskosten Verein						-159,1	
Überschuss/Fehlbetrag Zwi-Σ B	-57,1	103,6	0,0	0,0	0,0	-282,9	-236,4
Sonderumlage 1€/Lion 3Jahre						49,8	49,8
Mitgliedsbeiträge	57,1				0,0	233,1	290,2
Überschuss/Fehlbetrag gesamt	0,0	103,6	0,0	0,0	0,0	10,0	113,6

Verwaltungskosten Gesamt	-151,5	-318,1	-37,9	-79,5	-11,3	-159,1	-757,4	= 100%
davon gedeckt durch Projekte	94,4	318,1	37,9	79,5	11,3		541,1	71,5
davon gedeckt durch Mitgliedsbeiträge	57,1	0,0	0,0	0,0	0,0	159,1	216,2	28,5

IST

	GB I	GB II, EW	GB II, EH	GB III	GB V Wirtsch.-Betr.	GB IV Verein	Gesamt
Einnahmen/ Erlöse Projekte	4.646,8	1.266,0	20,6	127,6	9,5	0,0	6.070,5
Ausgaben/ Aufwendungen Projekte	-4.476,7	-835,4	-48,7	-51,6	-4,0	0,0	-5.416,4
Überschuß/ Fehlbetrag Projekte	170,0	430,6	-28,1	76,0	5,5	0,0	654,1
Verwaltungskosten GB	-176,4	-371,2	-44,1	-95,7	-13,2	0,0	-615,4
Überschuss/Fehlbetrag Zwi-Σ B	-6,4	59,4	-72,2	-19,7	-7,7	0,0	38,7
direkte Vereinskosten						-86,5	
Kofinanzierung						-43,6	
Verwaltungskosten Verein						-185,3	
Überschuss/Fehlbetrag Zwi-Σ B						-315,4	-315,4
Mitgliedsbeiträge, Kofi-Umlage						360,6	360,6
Überschuss/Fehlbetrag gesamt	-6,4	59,4	-72,2	-19,7	-7,7	45,1	-1,5
Übertrag Mitdgliedsbeiträge andere GB						-14,2	

%

Verwaltungskosten Gesamt	-176,4	-371,2	-44,1	-95,7	-13,2	-315,4	-1.016,0	100,0
davon gedeckt durch Projekte	170,0	371,2	-28,1	76,0	5,5		594,6	58,5
davon gedeckt durch Mitgliedsbeiträge	6,4				7,7	315,4	329,5	32,4
Ergebnisvortrag	0,0	0,0	-72,2				72,2	7,1
Entnahme aus Rücklagen				-19,7			19,7	1,9

wird in der Verwaltungsrats- und. Vorstandssitzung am 01.04.2014 vorgelegt.
Wird dem Finanzausschuss am 16.05.2014 vorgelegt.

Barbara Goetz
Vorstand Finanzen u. Organisation
Hilfswerk der Deutschen Lions e.V.

Soll - Ist Vergleich 2013

T-EUR



GB I

		SOLL	IST	Abweichung	Bemerkungen
1	Einnahmen/Erlöse Projekte	2013	2013		
1.1	Spenden von Clubs DVF	337,2	295,9	-41,3	9€/Lion
1.2	Spenden für Inlandsprojekte	657,0	1.307,2	650,2	davon Hochwasserhilfe € 607 T€, Inland gemeinnützig 700 T€
1.3	Spenden für Auslandsprojekte	1.359,6	1.215,3	-144,3	PAUL 181 T€, Philippinen 830 T€, Spenden für gemeinnützige Zwecke Ausland 204 T€
1.4	Spenden für SF Lichtblicke, kleine Ohren	30,0	672,9	642,9	RTL Spendenmarathon 500 T€, Lichtblicke 81 T€, SF-Stipendiaten 53 T€, HKO 38,8 T€ incl.Sachspenden
1.5	Zuschüsse von LCIF	0,0	27,7	27,7	Ruanda Gashonga School
1.6	Spenden sonstige, Nachlässe etc, Sonstige Erträge	0,0	6,6	6,6	Freie Spenden 6,6 Sonstige Erträge Lohnfortzahlung Krankenkassen 2,5 T€
1.7	Zuschüsse BMZ	763,5	951,5	188,0	Sambia, Simbabwe, Kuba, Namibia, Brasilien
1.9	noch nicht verwendete zweckgebund.Zuwendungen	41,3	-0,3	-41,6	Verrechnung Sonderposten für noch nicht aufwandswirksam verwendete zweckgebundene Zuwendungen
1.8	Zinsen	40,8	6,2	-34,6	0,25%
1.10	Sonstige Erträge		2,5	2,5	Lohnfortzahlung Krankenkassen
1.11	Erträge Verwaltungs-Gebühren	53,6	161,3	107,7	4%
	Summe Einnahmen /Erlöse Projekte	3.283,0	4.646,8	1.363,8	
2.	Ausgaben/Aufwendungen Projekte				
2.1	Verwendung DVF	337,2	295,9	-41,3	
2.2	Verwendung übrige Projekte	2.851,4	4.180,8	1.329,4	
2.3	Informationsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	
2.4	Projekt-Entwicklung	0,0	0,0	0,0	
2.5	Summe Ausgaben/Aufwendungen Projekte	3.188,6	4.476,7	1.288,1	
3.0	Saldo nicht verwendeter zweckgeb.Zuwendungen*		-0,3		Auflösung Abgrenzung 2012 ./ Abgrenzung 2013*
	Überschuss/Fehlbetrag Projekte	94,4	170,0	75,6	Erträge aus Verwaltungsgebühren 161,3T€ Zinsertrag 6,2 T€ So.Erträge 2,5T€
	Verwaltungskosten GB I	-151,5	-176,4	-24,9	Anpassung Finanzplan November 2012, VK nicht berücksichtigt
	Überschuss/Fehlbetrag Zwi-Σ	-57,1	-6,4	50,7	
	Mitgliedsbeiträge	57,1	6,4	-50,7	Ausgleich GB IV
	Überschuss/Fehlbetrag GB I	0,0	0,0	0,0	
3.0	*Auflösung Abgrenzung 2012		3.455,8		Sonderposten für noch nicht aufwandswirksam verwendete zweckgebundene Zuwendungen.
	*Abgrenzung 2013		-3.456,1		Sonderposten für noch nicht aufwandswirksam verwendete zweckgebundene Zuwendungen.
	Saldo nicht verwendeter zweckgeb.Zuwendungen		-0,3		

Soll - Ist Vergleich 2013



GB II

		SOLL 2013	IST 2013	Abweichung	
1	Einnahmen/Erlöse Projekte	LQ	EW		
1.1	Einnahmen aus Seminaren	997,7	828,5	-169,2	Ist 248 Seminare (Soll 300 Seminare)
1.2	LHB in Seminaren	209,3	179,0	-30,3	5473 LHB (Soll 6400)
1.3	LHB in Auslands- u. Einzelverkauf	31,9	15,6	-16,3	weniger Seminare im Ausland
1.4	Sonstige Materialien ohne LHB	59,1	29,6	-29,5	keine neuen Produkte. Vorhandene Produkte werden bereits einige Jahre angeboten
1.5	Versand LHB u. So. Materialien	6,3	4,3	-2,0	weniger Seminare im Ausland
1.6	Periodenfremde Einnahmen aus Seminaren	0,0	43,1	43,1	Seminarabrechnung 2012: 28,1 T€, Alt-Forderungen LQ Distrikt WR 15 T€
1.7	Entnahmen aus proj.bez. Rücklagen	0,0	0,0	0,0	
1.8	Zinsen	1,8	0,2	-1,6	0,25%
1.9	Spenden, Nachlässe, sonstige Erträge	20,0	7,5	-12,5	Lohnfortzahlung Krankenkassen, Weiterberechnung So. Leistungen
1.12	Durchlaufposten	0,0	158,2	158,2	Zweckgebundene Zuwendungen (80,5T€) , TN-Eigenanteil, DVF Zuschuss (77,7 T€) abgerechnet in Seminargebühren
	Summe Einnahmen /Erlöse Projekte	1.326,1	1.266,0	828,5	
2.	Ausgaben/Aufwendungen Projekte				
2.1	Trainerkosten	464,3	403,7	-60,6	weniger Seminare
2.2	Arbeitsgruppen	3,3	2,5	-0,8	
2.3	Trainertreffen	42,2	29,0	-13,2	höhere Einsparungen als kalkuliert durch Honorarstreichung
2.4	KLQ-Tagung	6,6	2,0	-4,6	höhere Einsparungen als kalkuliert durch Umstellung auf Regionale KLQ-Treffen, zzgl. anteilige RK LQ-FBL aus Projekte
2.5	Ausbildungsaufwand Trainer	27,8	8,7	-19,1	geplante Zahl an Trainerausbildungen konnte nicht erreicht werden
2.6	Entwicklung Seminarmaterialien	50,0	0,2	-49,8	nicht getätigten Investitionen aufgrund von Halbjahreszahlen 2013 und anderer Prioritäten
2.7	Informationsaufwendungen für Seminare	21,0	9,9	-11,1	nicht getätigten Investitionen aufgrund von Halbjahreszahlen 2013 und anderer Prioritäten
2.8	Evaluation	25,0	25,0	0,0	
2.9	Projekte (Programmentwicklung, Prozessbegleitung, Marketing)	30,0	11,9	-18,1	nicht getätigten Investitionen aufgrund von Halbjahreszahlen 2013 und anderer Prioritäten
2.10	Aufwendungen für LHB in Seminaren	176,3	141,7	-34,6	weniger Seminare
2.11	Aufwendungen für LHB im Ausland-& Einzelverkauf	21,7	3,5	-18,2	geringere Stückzahlen
2.12	Aufwendungen für sonstige Materialien	29,9	20,9	-9,0	keine Neuentwicklungen
2.13	Versandkosten für LHB im Einzelverkauf & Sonstige Materialien	6,3	4,1	-2,2	geringere Stückzahlen
2.14	Durchlaufposten	0,0	158,2	158,2	Zweckgebundene Zuwendungen (80,5T€) , TN-Eigenanteil, DVF Zuschuss (77,7 T€) abgerechnet in Seminargebühren
2.15	Sonstige und Periodenfremde Aufwendungen	0,0	14,1	14,1	Sonstige Sach- u. Trainerkosten, Periodenfremde Aufwendungen, Einnahmen Vorjahr nicht abgegrenzt
	Summe Ausgaben/Aufwendungen Projekte	904,4	835,4	403,7	
	Überschuss/Fehlbetrag Projekte	421,7	430,6	8,9	
	Verwaltungskosten GB II	-318,1	-371,2	-53,1	Anpassung Finanzplan November 2012, VK nicht berücksichtigt
	Überschuss/Fehlbetrag LQ EW	103,6	59,4	-44,2	

Soll - Ist Vergleich 2013

		T-EUR			
 HDL GB II					
		SOLL 2013	IST 2013	Abweichung	
1	Einnahmen/Erlöse Projekte	LQ	EH		
1.1	Zuschüsse LCIF Grant 1 LQ EH	63,9		-63,9	Mittel wurden rückwirkend für 2013 abgerufen, Geldeingang 13.03.2014: € 54.750 (Wechselkurs)
1.2	Spenden, Nachlässe, sonstige		0,6	0,6	Sonstige Erträge aus Verwaltungskosten
1.3	Sponsoring LQ EH			0,0	
1.4	Spenden,sonstige f.Programmentwicklung,	0,0		0,0	
1.5	Evaluation und Qualitätssicherung	0,0		0,0	
1.6	Spenden LQ EH Ustinov	20,0	20	0,0	Spende v. Ustinov Stiftung
1.7	Darlehen, Übertrag Vorjahr	82,5		-82,5	Darlehen HDL ist noch nicht ertragswirksam ausgewiesen
	Summe Einnahmen /Erlöse Projekte	166,4	20,6	-145,8	
2.	Ausgaben/Aufwendungen Projekte				
2.1	LQ-EH wiss.Begleitung	39,8	29,3	-10,5	Auszahlung der letzten Rate an PHF verschoben auf Juli 2014
2.2	LQ-EH sonst Aufwand	43,6	19,4	-24,2	Materialentwicklung, Steuergruppe, Marketing
	Summe Ausgaben/Aufwendungen Projekte	83,4	48,7	-34,7	
	Überschuss/Fehlbetrag Projekte	83,0	-28,1	54,9	
	Verwaltungskosten GB II	-37,9	-44,1	-6,2	Anpassung Finanzplan November 2012, VK nicht berücksichtigt
	Überschuss/Fehlbetrag LQ EW	45,1	-72,2	-117,3	Ergebnisvortrag (nach dem Zahlungseingang LCIF-Zuschuss -14,4 T€)

Soll - Ist Vergleich 2013

		T-EUR			
GB III		SOLL	IST	Abweichung	Bemerkungen
1	Einnahmen/Erlöse Projekte	2013	2013		
1.1	Geschäftsbesorgung MD (bei 2 Euro Mitgliedsbeitrag/Lion)	99,5	105,3	5,8	19 Distrikte
1.2	Restmittel Umlage 1€/Lion LFJA	5,3	4,7	-0,6	Rest 22,4 T€
1.3	Spenden, Zuschüsse	38,4	14,2	-24,2	weniger im Auftrag durchgeführte Camps
1.4	Zinsen	0,8	0,0	-0,8	0,25%
1.5	So.Erträge VK	1,6	3,4	1,8	Lohnfortzahlung Krankenkassen, VK LFJA
	Summe Einnahmen /Erlöse Projekte	145,5	127,6	-17,9	
2.	Ausgaben/Aufwendungen Projekte				
2.1	Jugendforum	25,0	33,8	8,8	Jugendforum Nachtreffen
2.2	Informationsaufwendungen	2,6	0,5	-2,1	Flyer, Beratung u. Analyse Versicherungen, RK -Jugendarbeit
2.3	Jugendbegegnung	38,4	17,3	-21,1	Projektaufwendungen Jugendcamp
	Summe Ausgaben/Aufwendungen Projekte	66,0	51,6	-14,4	
	Überschuss/Fehlbetrag Projekte	79,5	76,0	-3,5	
	Verwaltungskosten Jugendaustausch direkt	-66,0	-71,8	-5,8	
	Zwischen summe	13,5	4,2	-9,3	
	Verwaltungskosten GB III	-13,5	-23,9	-10,4	Anpassung Finanzplan November 2012, VK nicht berücksichtigt
	Überschuss Fehlbetrag	0,0	-19,7	-19,7	

Soll - Ist Vergleich 2013

		T-EUR			
		Vereinskosten			
		SOL	IST	Abweichung	Bemerkungen
1	Einnahmen/Erlöse Vereinskosten	2013	2013		
1.1	Mitgliedsbeitrag	300,1	314,4	14,3	14 Distrikte
1.2	Umlage Kofinanzierung	49,8	43,6	-6,2	Arbeitsbeginn 15.11.2012 Abgrenzung 26,2T€
1.3	Sonstige Erträge		2,6	2,6	Lohnfortzahlung Krankenkassen
	Summe Einnahmen Vereinskosten	349,9	360,6	10,7	
2.	Ausgaben Direkte Vereinskosten				
2.1	Vorstand Sachkostenpauschale inkl. Schatzmeister	12,0	12,0	0,0	
2.2	R+A-Kosten	20,0	24,5	4,5	
2.3	Sitzungsaufwand	1,0	1,6	0,6	
2.4	Verwaltungsrat	3,0	5,9	2,9	
2.5	Mitglieder-Versammlung	4,0	2,4	-1,6	
2.6	Jahresrechnung, Bilanz u. Beratungskosten	19,0	15,5	-3,5	
2.7	Informationsaufwendungen	15,0	24,6	9,6	
*	Summe Ausgaben/Aufwendungen direkte Vereinskosten	74,0	86,5	12,5	
	Überschuss/Fehlbetrag direkte Vereinskosten	275,9	274,1	-1,8	
	Aufwand Kofinanzierung	-49,8	-43,6	6,2	
	Zwischensumme	226,2	230,5	4,4	
*	Verwaltungskosten Verein	-159,1	-185,3	-26,2	Anpassung Finanzplan November 2012, VK nicht berücksichtigt
	Überschuss/Fehlbetrag Vereinskosten Zwi-Σ	67,1	45,2	-21,8	
	Verwendung in GB I u. V (Fehlbetrag)	-57,1	-14,2	42,9	
	Überschuss/Fehlbetrag GB IV = Verein	10,0	31,0	21,0	
	Direkte Vereinskosten	74,0	86,5	12,5	
	Verwaltungskosten Verein	159,1	185,3	26,2	
	Kofinanzierung	0,0	43,6	43,6	
	Gesamtvereinskosten	233,1	315,4	82,3	

Soll - Ist Vergleich 2013

		T-EUR			
		Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb			
		SOLL	IST	Abweichung	
1	Einnahmen/Erlöse	2013	2013		
	Verkaufserlöse	2,3	0,9	-1,4	Sonstige Verkaufartikel
1.2	Verkaufserlöse u. Bearbeitungsgebühren JA	14,1	8,4	-5,7	TN-Gebühr YEX-ST EUR 99 x 102 TN Netto (2,6T€ Warenanteil, 5,8 T€ Bearbeitungsgeb.)
1.3	So.Erträge		0,2	0,2	Lohnfortzahlung Krankenkasse
	Summe Einnahmen Vereinskosten	16,4	9,5	-6,9	
2.	Ausgaben				
2.1	Einkauf/Bestandsminderung	5,1	4,0	-1,1	
	Summe Ausgaben	5,1	4,0	-1,1	
	Überschuss/Fehlbetrag	-11,3	5,5	16,8	
	Verwaltungskosten	11,3	-13,2	-24,5	Anpassung Finanzplan November 2012, VK nicht berücksichtigt.
	Überschuss/Fehlbetrag GB V	0,0	-7,7	-7,7	