



# FINANZBERICHT 2016

[www.tuwasgutes.de](http://www.tuwasgutes.de)

## 1. VORBEMERKUNGEN

Im vergangenen Jahr lagen die Gesamteinnahmen der Aktion um 5,4 % über dem Ergebnis des Vorjahres. Zur vertiefenden und ausführlichen inhaltlichen Erläuterung unserer Einnahmen und Ausgaben verweisen wir in diesem Zusammenhang auch auf die entsprechenden Ausführungen im Arbeitsbericht 2016.

## 2. EINNAHMEN

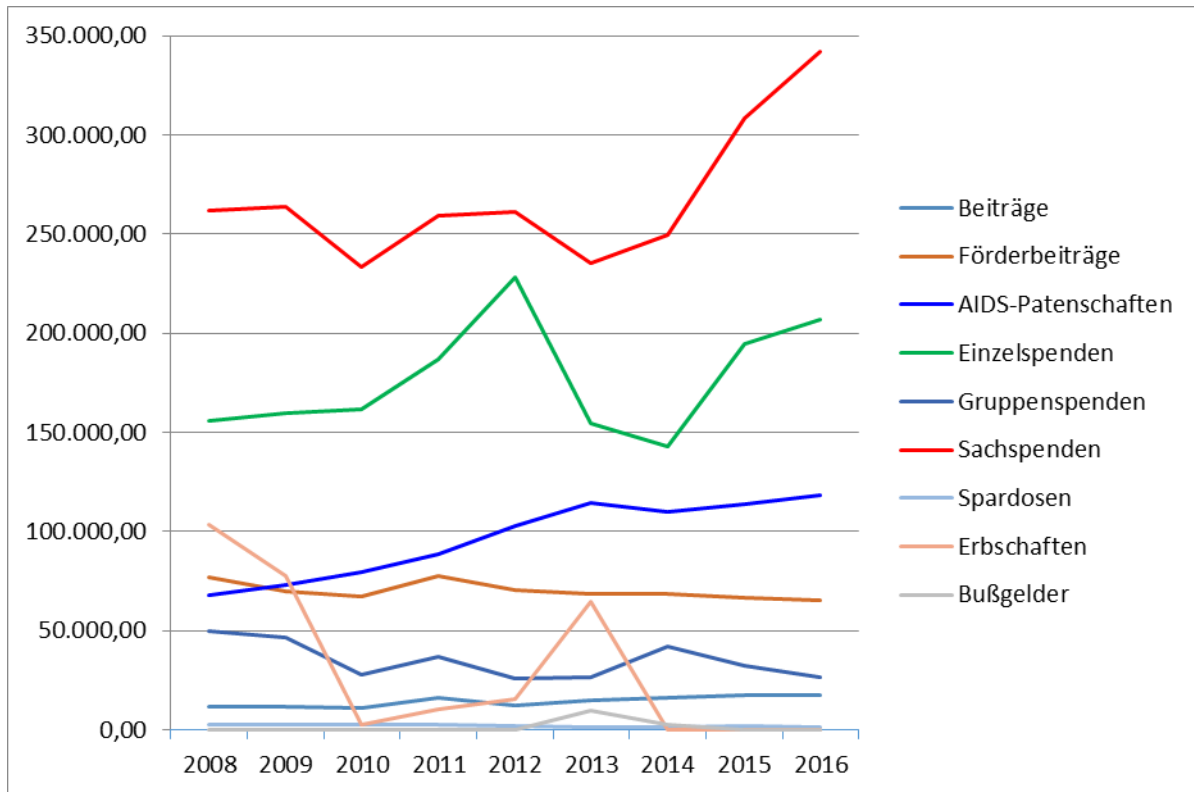
	2016	2015	Differenz	%
Mitgliedsbeiträge	17.296,52	17.176,09	120,43	+0,7
Förderbeiträge	64.968,78	66.883,02	-1.914,24	-2,9
Aids-Patenschaften	117.989,97	114.089,50	3.900,47	+3,4
Einzelspenden	206.720,32	194.309,62	12.410,70	+6,4
Gruppenspenden	26.196,30	32.257,35	-6.061,05	-18,8
Sachspenden	341.769,08	308.536,64	+33.232,44	+10,8
Spardosen	1.409,50	2.015,12	-605,62	-30,1
Erbschaften	0,00	0,00	0,00	+0,7
Bußgelder	0,00	100,00	-100,00	-100,0
	<b>776.350,47</b>	<b>735.367,34</b>	<b>40.983,13</b>	<b>+5,6</b>
Drittmittel	30.378,73	32.867,70	-2.488,97	-7,6
Zinsen	1.851,64	2.131,45	-279,81	-13,1
Dividenden	4.934,58	4.434,67	499,91	+11,3
Erträge aus Kursdifferenzen	0,02	49,11	-49,09	-99,9
Erträge aus Liegenschaften	613,55	613,55	0,00	0,0
Erträge a. wirtschaftlicher Tätigkeit	3.982,25	1.028,21	2.954,04	+287,3
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>818.111,24</b>	<b>776.492,03</b>	<b>41.619,21</b>	<b>+5,4</b>
außerordentliche Erträge	0,00	1,26	-1,26	-100,0
<b>Einnahmen</b>	<b>818.111,24</b>	<b>776.493,29</b>	<b>41.617,95</b>	<b>+5,4</b>

Beim Spendenaufkommen konnten wir ein Plus von 5,6 % verzeichnen. Besonders die Positionen Einzelspenden und Sachspenden konnten teilweise zulegen. Bei den Gruppenspenden, die von Jahr zu Jahr immer deutlich schwanken, mussten wir in 2016 ein deutliches Minus hinnehmen. Nähere Erläuterungen zu einzelnen Spendensegmenten finden Sie im Teil 4 des Arbeitsberichtes.

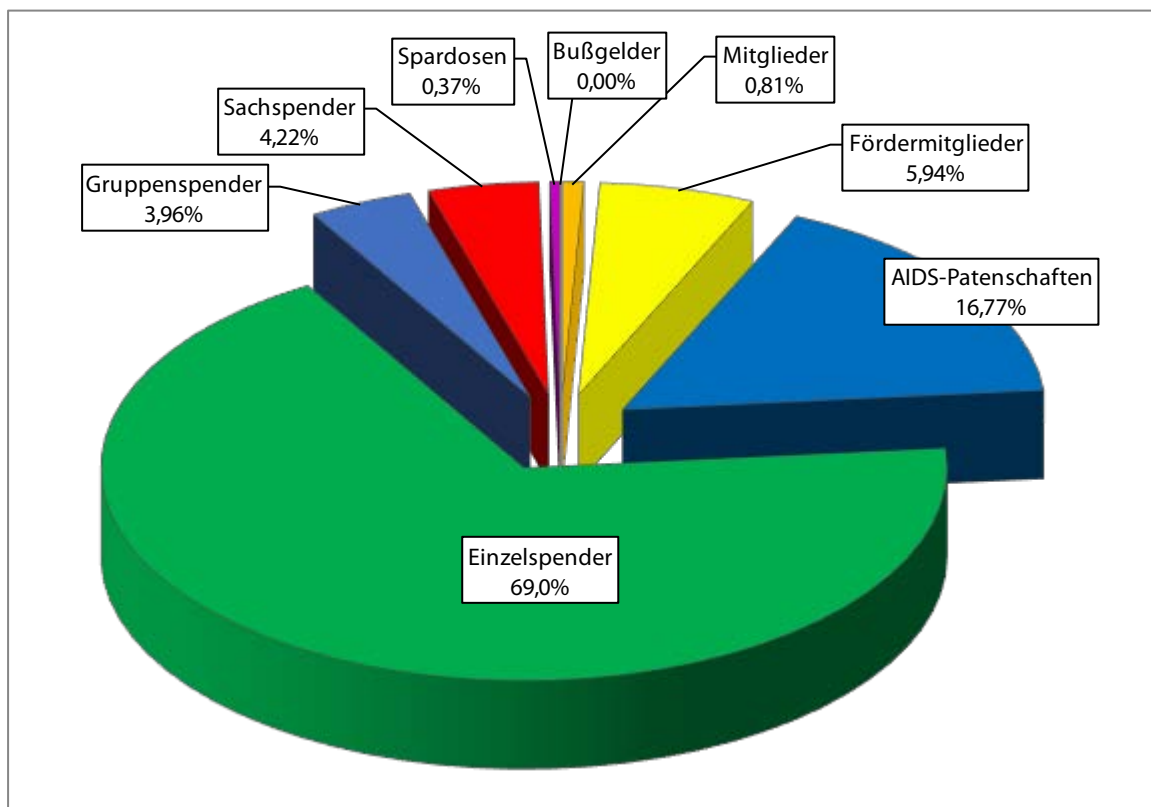
Vergleich  
Einnahmen 2008 - 2016

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Beiträge	11.599,87	11.576,31	10.959,24	16.353,17	12.362,34	14.597,22	16.072,40	17.176,09	17.296,52
Förderbeiträge	76.789,01	70.106,91	67.277,19	77.473,42	70.227,80	68.612,41	68.323,05	66.883,02	64.968,78
AIDS-Patenschaften	67.693,18	72.935,00	79.297,25	88.527,00	102.477,00	114.444,00	109.744,30	114.089,50	117.989,97
Einzelspenden	155.513,85	159.822,73	161.759,73	186.881,03	228.482,23	154.771,20	142.992,46	194.309,62	206.720,32
Gruppenspenden	49.671,41	46.391,94	27.759,59	36.660,08	26.158,07	26.755,87	42.176,28	32.257,35	26.196,30
Sachspenden	261.952,11	263.921,18	233.623,83	259.007,65	261.252,85	235.221,85	249.402,84	308.536,64	341.769,08
Spardosen	2.726,13	2.629,78	2.457,64	2.437,50	1.936,98	1.211,50	1.382,86	2.015,12	1.409,50
Erbschaften	103.702,29	77.751,53	2.888,02	10.388,05	15.529,94	64.627,56	254,64	0,00	0,00
Bußgelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	2.700,00	100,00	0,00
<b>Zwischensumme</b>	<b>729.647,85</b>	<b>705.135,38</b>	<b>586.022,49</b>	<b>677.727,90</b>	<b>718.427,21</b>	<b>690.241,61</b>	<b>633.048,83</b>	<b>735.367,34</b>	<b>776.350,47</b>
Drittmittel	43.545,00	35.220,00	45.897,42	19.478,36	14.150,13	14.360,28	25.989,19	32.867,70	30.378,73
Zinsen	16.782,36	14.537,50	11.101,82	5.218,89	4.434,05	4.603,21	5.076,89	2.131,45	1.851,64
Dividenden	6.435,07	6.364,69	5.170,44	7.133,90	6.423,31	4.027,13	3.480,22	4.434,67	4.934,58
Liegenschaften	613,55	613,55	613,55	613,55	613,55	613,55	613,55	613,55	613,55
Erlöse KU	4.524,50	222,33	478,48	4.450,05	537,24	5.135,79	8.133,50	1.028,21	3.982,25
Erträge a. <u>Kursdiff.</u>							536,29	49,11	0,02
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>801.548,33</b>	<b>762.093,45</b>	<b>649.284,20</b>	<b>714.622,65</b>	<b>744.585,49</b>	<b>718.981,57</b>	<b>676.878,47</b>	<b>776.492,03</b>	<b>818.111,24</b>
außerord. Erträge	0,01	956,48	79,95			24.494,66	65,25	1,26	0,00
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>801.548,34</b>	<b>763.049,93</b>	<b>649.364,15</b>	<b>714.622,65</b>	<b>744.585,49</b>	<b>743.476,23</b>	<b>676.943,72</b>	<b>776.493,29</b>	<b>818.111,24</b>

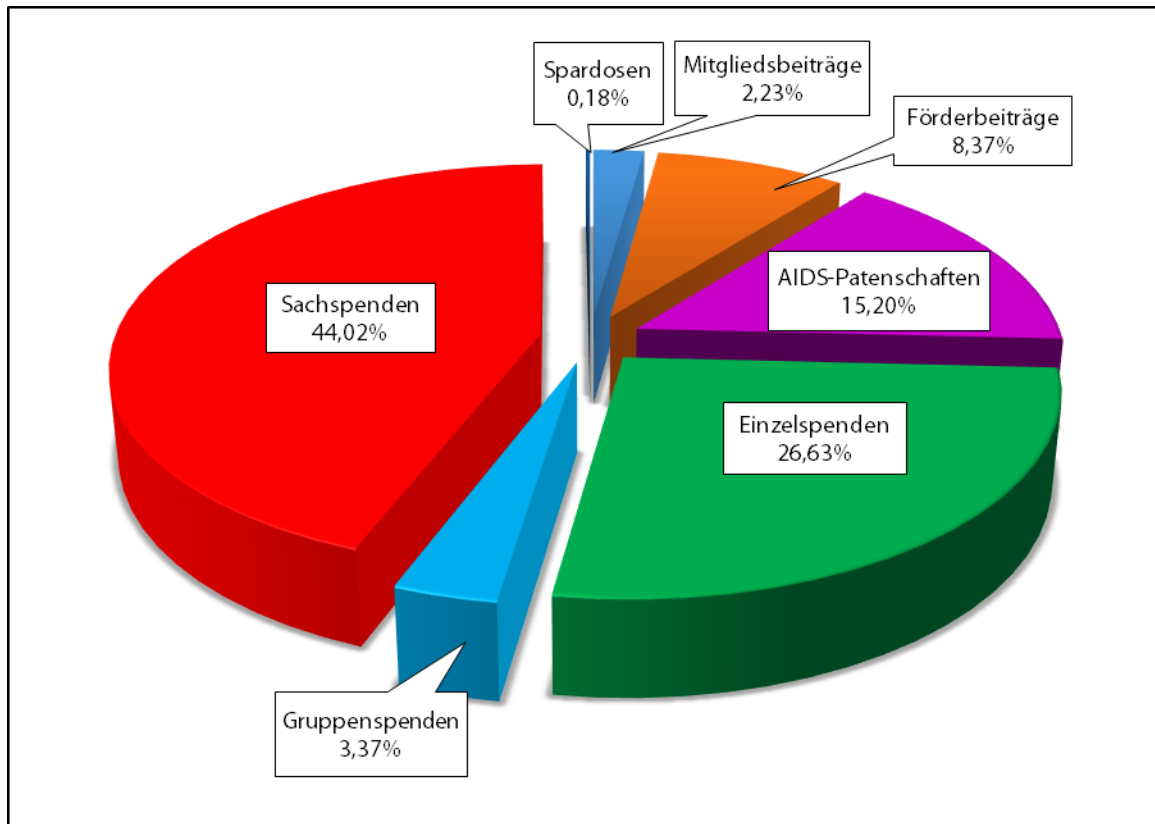
### 2.1 Entwicklung der Spenden 2008-2016



### 2.2 Prozentuale Verteilung der Spendergruppen 2016



### 2.3. Prozentuale Verteilung des Spendenaufkommens nach Spendergruppen



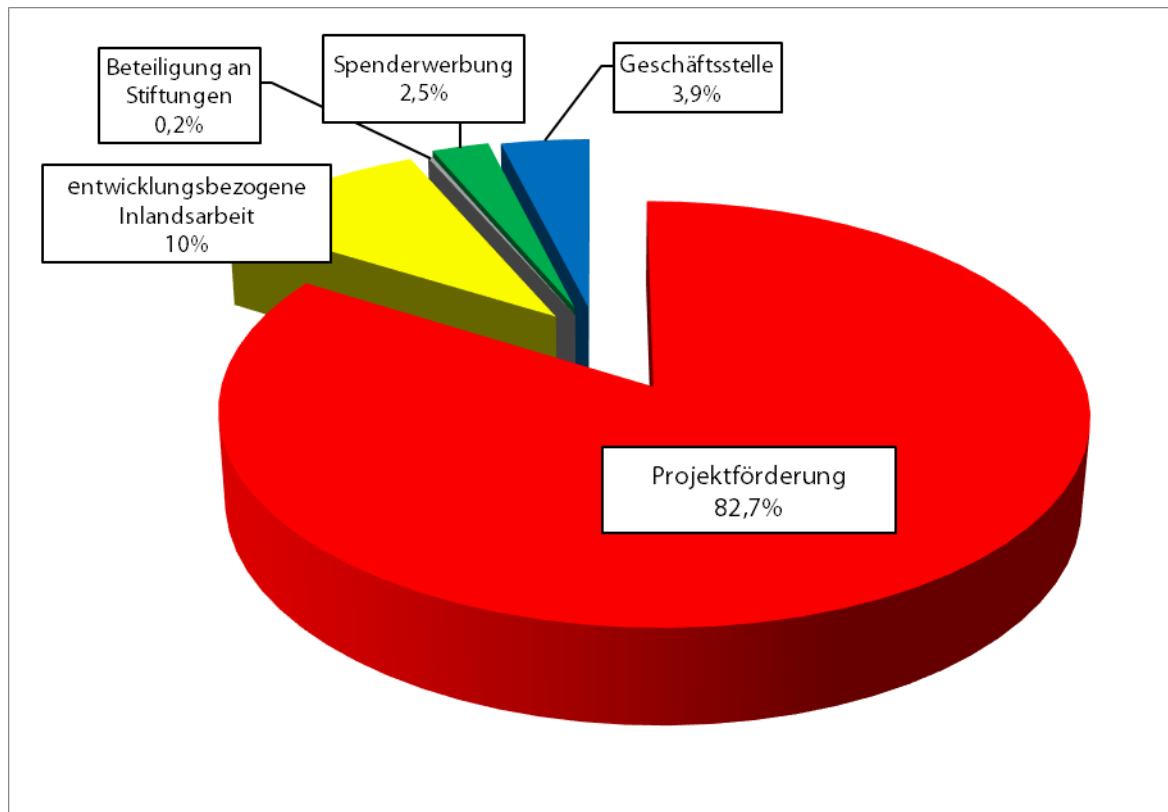
## 3. AUSGABEN

Die Gesamtausgaben lagen im Berichtszeitraum mit € 867.709,02 um € 92.673,42 über denen des Vorjahreszeitraums. Dies entspricht einer Ausgabensteigerung von 12 %.

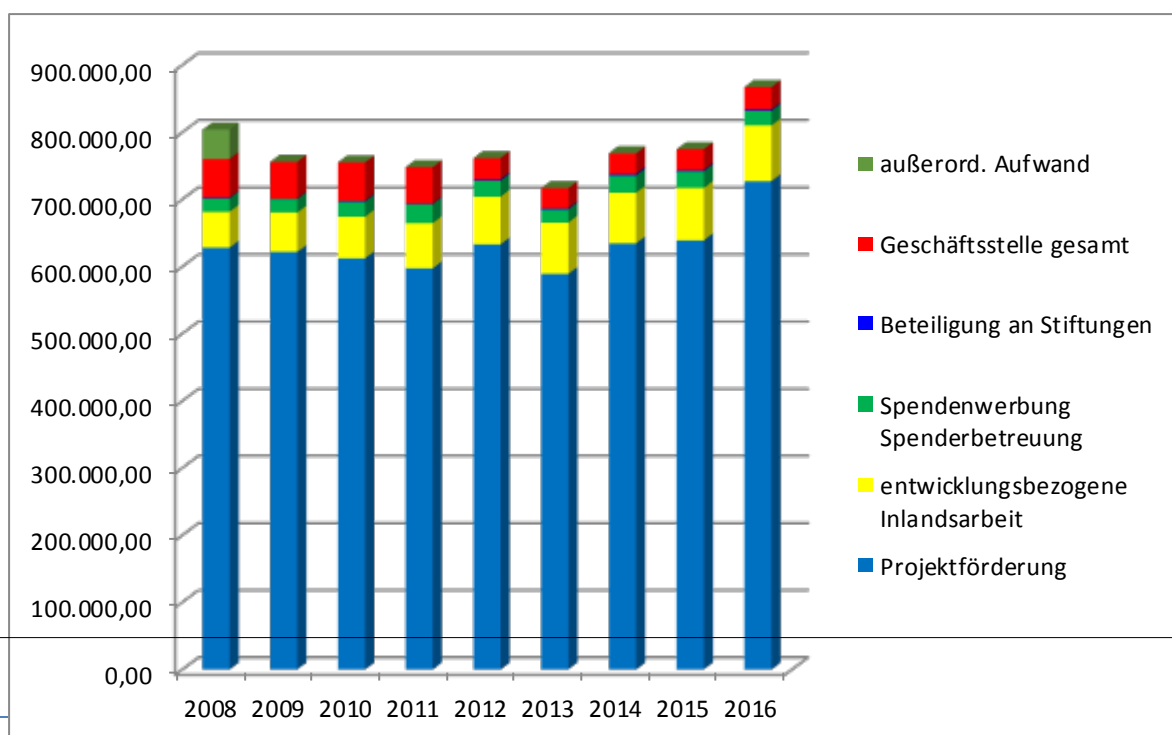
### Gesamtausgaben

	2016	2015	%
Projektarbeit	727.320,53	639.094,74	+13,8
Entwicklungsbezogene Inlandsarbeit	80.445,02	77.946,47	+3,2
Beteiligung an Stiftungen	1.826,85	1.670,00	+9,4
Spenderwerbung und -betreuung	24.280,46	24.982,94	-2,8
Kosten Geschäftsstelle	33.679,08	31.341,45	+7,9
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>867.551,94</b>	<b>775.035,60</b>	<b>+11,9</b>
Außerordentlicher Aufwand	157,07	0,00	+ 100,0
<b>Gesamt</b>	<b>867.709,01</b>	<b>775.035,60</b>	<b>+12,0</b>

### Prozentuale Verteilung der Ausgaben 2016



### Entwicklung der Ausgaben 2008-2016



## Vergleich der Ausgaben 2008 - 2016

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Projektförderung Ausland	597.745,66	591.400,81	577.719,83	562.211,43	592.645,75	548.173,87	592.527,20	595.590,38	682.455,75
Planung und Betreuung	30.571,05	30.535,06	34.673,76	35.349,32	40.347,65	41.013,47	42.187,17	43.504,36	44.864,78
<b>Projektförderung</b>	<b>628.316,71</b>	<b>621.935,87</b>	<b>612.393,59</b>	<b>597.560,75</b>	<b>632.993,40</b>	<b>589.187,34</b>	<b>634.714,37</b>	<b>639.094,74</b>	<b>727.320,53</b>
entwicklungsbezogene Inlandsarbeit	53.132,15	58.596,45	62.049,46	67.154,33	71.164,68	76.348,69	75.270,24	77.946,47	80.445,02
<b>Beteiligung an Stiftungen</b>	<b>861,50</b>	<b>443,00</b>	<b>1.085,10</b>	<b>716,00</b>	<b>1.630,50</b>	<b>1.403,00</b>	<b>1.972,60</b>	<b>1.670,00</b>	<b>1.826,85</b>
<b>Spendenwerbung Spenderbetreuung</b>	<b>20.208,86</b>	<b>20.091,61</b>	<b>22.387,25</b>	<b>28.356,15</b>	<b>23.794,98</b>	<b>19.654,87</b>	<b>25.745,08</b>	<b>24.982,94</b>	<b>24.280,46</b>
Verwaltungskosten	12.566,00	13.365,73	13.576,91	13.688,79	13.545,50	12.701,46	14.081,66	13.620,03	15.555,43
Personalkosten	44.592,79	41.070,07	43.265,20	40.543,35	18.606,86	17.683,68	16.885,13	17.721,42	18.123,65
Abschreibungen	585,00	669,66	583,00	293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Geschäftsstelle gesamt</b>	<b>57.743,79</b>	<b>55.105,46</b>	<b>57.425,11</b>	<b>54.525,14</b>	<b>32.152,36</b>	<b>30.385,14</b>	<b>30.966,79</b>	<b>31.341,45</b>	<b>33.679,08</b>
außerord. Aufwand	43.782,69						536,29		157,07
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>804.045,70</b>	<b>756.172,39</b>	<b>755.340,51</b>	<b>748.312,37</b>	<b>761.735,92</b>	<b>716.979,04</b>	<b>769.205,37</b>	<b>775.035,60</b>	<b>867.709,01</b>
Vermögensveränderung	-2.497,36	6.877,54	-105.976,36	-33.689,72	-17.150,43	26.497,19	-92.261,65	1.457,59	-49.597,77
Vermögen p. 31.12.	772.281,28	779.158,82	673.182,46	639.492,74	622.342,31	648.839,50	556.577,85	558.035,44	508.437,67

### 3.1 Ausgaben Projektförderung 2016

Im Jahr 2016 hat die Aktion 29 Einzelprojekte (Vorjahr: 30) von 24 Projektpartnern (Vorjahr: 25) gefördert. Die Ausgaben für unsere Projektarbeit lagen 2016 um 13,8 % über denen des Vorjahres. Zu Details der Einzelprojekte und der Projektfinanzierung verweisen wir auf den Jahresarbeitsbericht. Im Einzelnen unterstützen wir unsere Projektpartner mit folgenden Beträgen:

Projekte	2016	2015	%
<b>Uganda</b>			
Aids-Waisen <u>Lubaga</u> / Uganda	34.378,01	33.474,04	+2,70
PHD <u>Lubaga</u> Hospital / Uganda	2.406,50	2.406,50	+/- 0,0
Aids-Waisen <u>Masaka</u> / Uganda	20.019,50	20.371,95	-1,73
Aids-Waisen <u>Mushanga</u> / Uganda	15.019,50	15.371,95	-2,29
Aids-Waisen Resty / Uganda	3.213,00	4.911,91	-34,59
Aids-Prävention Kampala / Uganda	1.006,50	1.006,50	+/- 0,0
Aids-Waisen <u>Kitgum</u> / Uganda	7.506,50	7.858,95	-4,48
CIDI-School Kampala / Uganda	16.013,00	8.370,02	+91,31
Aids-Waisen <u>Kasubi</u> / Uganda	16.087,00	261,25	6.057,70
Aids-Waisen <u>St. Kizito</u> / Uganda	0,00	261,25	-100,00
PCCP Kampala / Uganda	10.006,50	16.297,75	-38,6
Aids-/Kriegswaisen <u>Gulu</u> / Uganda	18.126,50	261,25	+6838,37
<b>Togo</b>			
Centre Hospitalier Régional Lomé / Togo	84.376,88	92.092,22	-8,38
2 AD - Aids-Kampagne / Togo	13.691,24	13.013,00	+5,21
2 AD - Aids-Waisen / Togo	3.000,00	3.006,50	-0,22



2 AD - Fußball-Projekt / Togo	4.000,00	4.006,50	-0,16
2 AD – Wasser-Projekt <u>Kouma Konda</u>	0,00	0,00	+/- 0,0
2 AD - Ausstattung Leprazentren / Togo	103.127,31	113.118,06	-8,83
Promo <u>OrgaH</u> - Aids-Waisen / Togo	0,00	0,00	+/- 0,0
<u>Kopeme Group Vogan</u> / Togo	22.279,80	10.663,00	+108,94
<b>Südsudan</b>			
Aids-Waisen <u>Nzara</u> / <u>Südsudan</u>	20.013,00	32.019,50	-37,50
Aids-Awareness <u>Rumbek</u> / <u>Südsudan</u>	0,00	0,00	+/- 0,0
<b>Sudan</b>			
Mother of Mercy Hospital <u>Gidel</u> / Sudan	218.306,85	161.516,22	+35,16
<b>Dem. Rep. Kongo</b>			
CPLT <u>Ituri</u> / D.R. Kongo	20.000,00	12.000,00	+66,67
<b>Burundi</b>			
Action <u>Batwa</u> / Burundi	5.000,00	5.000,00	+/- 0,0
<u>Nouvelle Espérance</u> / Burundi	10.006,50	10.006,50	+/- 0,0
<b>Kenia</b>			
Aids-Waisen <u>Mwingi</u> / Kenia	7.506,50	7.831,53	-4,15
Aids-Waisen <u>Achor Valley</u> / Kenia	7.728,34	5.331,53	+44,96
<b>Ghana</b>			
RESEP <u>Damongo</u> / Ghana	1.193,91	0,00	+100,00
St. <u>Kizito</u> Vocational School Bole / Ghana	1.187,41	0,00	+100,00
<b>Äthiopien</b>			
Hospital <u>Attat</u> / Äthiopien	1.206,50	1.006,50	+19,87
<b>Senegal</b>			
GRAIF <u>Thiès</u> / Senegal	0,00	3.406,50	- 100,0
<b>Niger</b>			
AFAS+ Niamey / Niger	2.400,00	2.400,00	+/- 0,0
<b>Indien</b>			
Lepra-Reha-Zentrum <u>Nidadavole</u> / Indien	4.506,50	4.506,50	+/- 0,0
Leprazentrum <u>Sangareddy</u> / Indien	2.506,50	5.813,00	-56,88
<b>Projektplanung und -betreuung</b>	44.864,78	43.504,36	+3,12
<b>Projektarbeit gesamt</b>	<b>727.320,53</b>	<b>639.094,74</b>	<b>+13,80</b>

Die Position **Projektplanung und -betreuung** umfasst Ausgaben, die ursächlich bei der Planung, Betreuung und Evaluierung von Projekten entstanden sind. Dazu gehören u.a. die anteiligen Personal- kosten sowie anteilige Telefon-, Porto- und Kopierkosten etc.



### 3.2 Entwicklungsbezogene Inlandsarbeit

Ein weiteres Arbeitsfeld der Aktion ist die entwicklungsbezogene Inlandsarbeit. Darunter fällt das Engagement in den Bereichen Bildungs-, Informations-, Öffentlichkeits- und Kampagnenarbeit.

	2016	2015	%
Bildungsarbeit	22.198,57	22.463,13	- 1,2
Informationsarbeit	8.425,07	9.682,63	-15,1
Kampagnen- und Öffentlichkeitsarbeit	49.821,38	45.800,71	+8,7
<b>Gesamt</b>	<b>80.445,02</b>	<b>77.946,47</b>	<b>+2,9</b>

Die Position **Bildungsarbeit** beinhaltet alle Ausgaben für unsere entwicklungspolitische Bildungsarbeit an Schulen, in Gemeinden, in Vereinen etc. Darin enthalten sind u.a. der Personalkostenanteile für Herrn Micheel und Frau Roos sowie die anteiligen Kosten für Kfz, Telefon, Kopierer, Porto etc.

Die Position **Informationsarbeit** beinhaltet alle Kosten für die Erstellung unserer Informationsmaterialien (z.B. Zeitung "Mbogi", „Aktion-Aktuell“, Projekt-Infos, Unterrichtsmaterialien etc.) sowie deren Versand. Hinzu kommt die Beantwortung individueller Anfragen zu unseren Projekten. Website professionelle Betreuung in Anspruch nehmen mussten.

Zum Ende jeden Jahres buchen wir immer 50% dieser Kosten auf die Position **Spenderwerbung** um. Das DZI vertritt die Meinung, dass dieser Prozentsatz anzurechnen sei, da es sich bei den Publikationen nur zum Teil um entwicklungspolitische Informationsarbeit handelt.

Die Position **Kampagnen- und Öffentlichkeitsarbeit** enthält neben den Ausgaben für unsere Presse- und Medienarbeit, Ausstellungen und Veranstaltungen auch die Kosten für unsere Beteiligung an verschiedenen Kampagnen, wie z.B. „Aktionsbündnis gegen AIDS“, „Deine Stimme gegen Armut“ und „Gemeinsam für Afrika“.

### 3.3 Spendenwerbung und Spenderbetreuung

	2016	2015	%
Spenderwerbung	8.425,08	9.682,63	-10,8
Spenderbetreuung	15.855,38	15.300,31	+3,6
<b>Gesamt</b>	<b>24.280,46</b>	<b>24.982,94</b>	<b>-1,98</b>

Die 2016 gesunkenen Ausgaben für die Spenderwerbung sind in erster Linie auf den Wegfall der Kosten für die Produktion von Briefpapier und Umschlägen und die technische Betreuung unserer Website im Vorjahr zurückzuführen.

Die Position **Spenderbetreuung** beinhaltet alle Kosten, die ursächlich mit der Betreuung unserer Spender/innen (Druck und Versand der Spendenquittungen, Spenderkorrespondenz, Anschaffung Sammeldosen, Druck Spendenzahlscheine, Dankschreiben, anteilige Personalkosten etc.) zu tun haben.

Die Position **Spendenwerbung** subsumiert die Kosten für die Einwerbung von Spenden (Spendenbriefe, Portokosten, anteilige Personalkosten etc.). Sie enthält den 50 %-Werbeanteil der Position „Informationsarbeit“ (s.o.).

### 3.4 Beteiligungen an Stiftungen, etc.

	2016	2015	%
<b>Gesamt</b>	<b>1.826,85</b>	<b>1.670,00</b>	+9,3

Zur Verwirklichung ihrer satzungsmäßigen Ziele hat die Aktion die Möglichkeit, sich an anderen Rechtspersonen zu beteiligen, diesen beizutreten oder solche zu gründen und diese mit finanziellen Mitteln auszustatten. So wurde seinerzeit die Errichtung der **Hans-Reinhardt-Stiftung** ermöglicht.

Die Mitgliedschaft im **Verband Entwicklungspolitik und Humanitäre Hilfe deutscher Nicht-regierungsorganisationen (VENRO)** fällt ebenfalls unter diese Zweckerweiterung.

### 3.5 Kosten Geschäftsstelle

	2016	2015	%
Personalkosten	18.123,65	17.681,52	+2,5
Allgemeine Verwaltung	15.712,50	13.660,03	+15,0
Abschreibungen	0,00	0,00	0,0
<b>Gesamt</b>	<b>33.836,15</b>	<b>31.341,55</b>	<b>+8,0</b>

Unter der Position **allgemeine Verwaltung** sind Kosten wie Miete, Bankgebühren, Prüfungsgebühren, Versicherungen, Bürobedarf und sonstige Verwaltungskosten gelistet sowie anteilige Telefon-, EDV-, Porto-, PKW-Kosten der Geschäftsstelle aufgeführt.

Einen nicht unwesentlichen Anteil haben die Miete für die Geschäftsstelle (€ 9.495,36) sowie die Prüfungsgebühren für den Buchprüfer und für das DZI-Spenden-Siegel (€ 2.666,71).

Der Anteil der **Kosten der Geschäftsstelle** an den Gesamtausgaben der Aktion belief sich im Jahr 2016 auf 3,9 % (Vorjahr: 4,04 %) und liegt damit genau auf dem Niveau des Vorjahres. Real sind die Kosten der Geschäftsstelle um 8 % gegenüber denen des Vergleichszeitraumes gestiegen.

### 3.6 Personalkosten

Im Rahmen der Anforderungen des VENRO-Verhaltenskodex möchten wir an dieser Stelle künftig auch unsere Personalkosten und deren Aufteilung auf die verschiedenen Sachgebiete näher erläutern und detailliert darstellen.

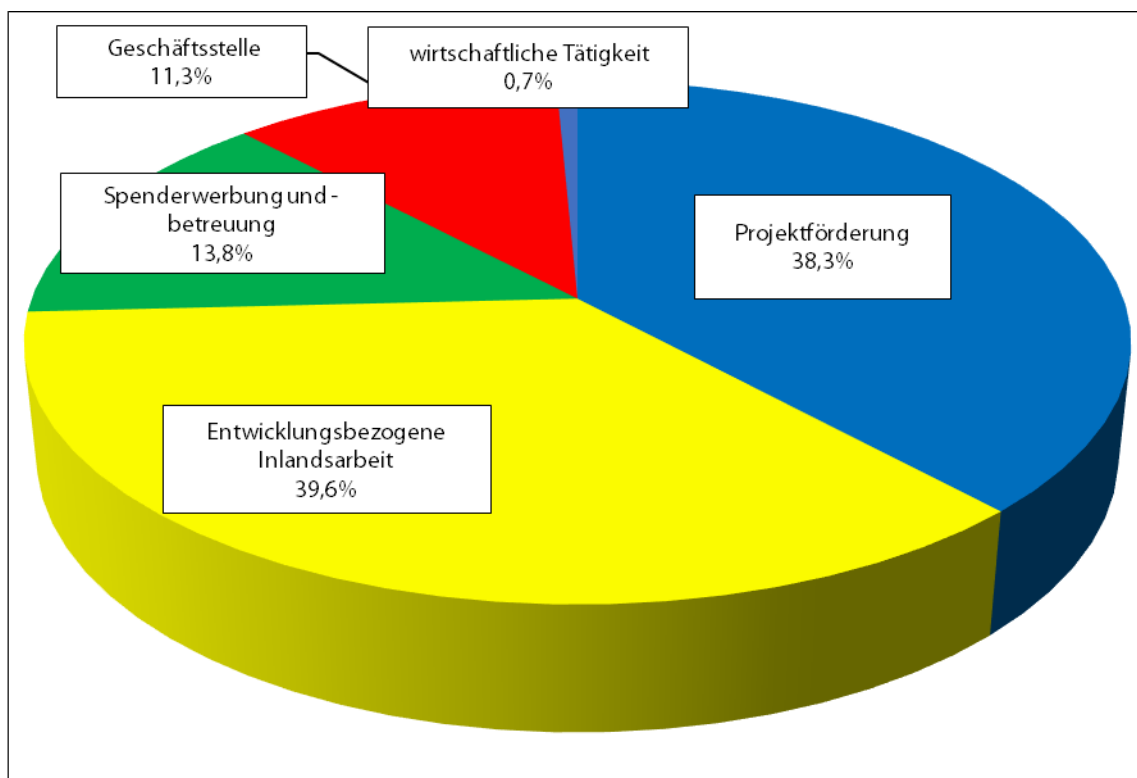
Die Aktion beschäftigte im Berichtszeitraum einen Geschäftsführer als Vollzeitkraft, zwei Teilzeitkräfte in den Bereichen Projektbetreuung und Bildungsarbeit bzw. Spenderbetreuung und allgemeine Verwaltung sowie einen Freiwilligen im Rahmen des Bundesfreiwilligendienstes (Wechsel immer zum 1. September).

Die Bezahlung der Mitarbeiter/innen erfolgt in Anlehnung an den Tarifvertrag des öffentlichen Dienstes (TVöD) bzw. an die Bestimmungen für den Bundesfreiwilligendienst.

Im Jahr 2016 entfielen auf die einzelnen Sachgebiete folgende anteilige Personalkosten:

	2016	2015	%
Projektförderung	61.096,22	57.627,35	+6,02
Entwicklungsbezogene Inlandsarbeit	57.901,88	60.433,51	-4,19
Spenderwerbung und -betreuung	22.088,20	15.539,40	+42,13
Personalkosten Geschäftsstelle	18.123,65	17.681,52	+2,5
wirtschaftliche Tätigkeit des Vereins	1.168,98	985,25	+18,6
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>160.378,93</b>	<b>152.266,93</b>	<b>+5,3</b>

### 3.6.1 Aufteilung Personalkosten 2015



#### 4. VERMÖGEN DES VEREINS

Die Gewinn- und Verlustrechnung weist aus, dass die Ausgaben die Einnahmen um € 49.597,77 überstiegen haben. Damit verringerte sich das Vermögen der Aktion um eben diesen Betrag. Das Vermögen der Aktion - jeweils zum 31. Dezember der einzelnen Jahre - entwickelte sich wie folgt:

2005	752.463,86
2006	810.057,92
2007	774.778,64
2008	772.281,28
2009	779.158,82
2010	673.182,46
2011	639.492,74
2012	622.342,31
2013	648.839,50
2014	556.577,85
2015	558.035,44
2016	508.437,67

##### 4.1. Rücklagen

Bei den Rücklagen der Aktion Canchanabury unterscheiden wir zwischen der „projektgebundenen Rücklage“ und der „freien Rücklage“. Der „freien Rücklage“/Vermögensverwaltung fließen die Zuwendungen von Todes wegen (Vermächnisse, Erbschaften etc.) zu, die wir ohne Verwendungsaufgaben erhalten. Zum 31.12.2016 haben sich unsere Rücklagen wie folgt verändert:

	2015	Zuführung	Verwendung	2016
projektgebundene Rücklage	0,00			0,00
Freie Rücklage	558.035,44		49.597,77	508.437,67
<b>Gesamt</b>	<b>558.035,44</b>			<b>508.437,67</b>

## 5. PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES

Der Jahresabschluss 2016 der Aktion Canchanabury wurde im März und April 2017 von dem unabhängigen und vereidigten Buchprüfer Erwin Retzlaff aus Bochum geprüft. Der Prüfungsbericht wird in vollem Umfang auf unserer Website [www.canchanabury.de](http://www.canchanabury.de) veröffentlicht (KW16), kann aber auch gerne in der Geschäftsstelle jederzeit eingesehen werden.

Die satzungsgemäße interne Prüfung des Abschlusses fand am 22.04.2017 statt und wurde von den, von der Mitgliederversammlung der Aktion gewählten Kassenprüfern/Innenrevisoren Norbert Bruchhausen aus Bonn und Andreas Dzimballa aus Witten durchgeführt.

Bochum, 23.04. 2017

Für den Vorstand der Aktion Canchanabury  
Im Auftrag



Gerd Stegemann , Geschäftsführer