**MOD. D**

**JAHRESABSCHLUSS NACH DEM KASSAPRINZIP**

Der Jahresabschluss nach dem Kassaprinzip ist gemäß der folgenden Gliederung aufzustellen:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Auszahlungen** | Jahr t | Jahr t-1 | **Einzahlungen** | Jahr t | Jahr t-1 |
| **A) Auszahlungen aufgrund von Tätigkeiten von allg. Interesse** |  |  | **A) Einzahlungen aufgrund von Tätigkeiten von allg. Interesse** |  |  |
|  |  |  | 1) Einzahlungen aus Mitgliedsbeiträgen und Einbringungen der Stifter/Gründer |  |  |
| 1) Roh-, Hilfs- und Verbrauchsmaterialien sowie Verbrauchsgüter |  |  | 2) Einzahlungen von Mitgliedern aufgrund von wechselseitigen Tätigkeiten |  |  |
| 2) Dienstleistungen |  |  | 3) Einzahlungen für Dienstleistungen und Schenkungen an Mitglieder und Stifter/Gründer |  |  |
|  |  |  | 4) freiwillige Spenden |  |  |
| 3) Nutzung der Güter Dritter |  |  | 5) 5 Promille Zuwendungen |  |  |
| 4) Personalausgaben |  |  | 6) Beiträge von Privaten |  |  |
|  |  |  | 7) Einzahlungen aus Dienstleistungen und Abtretungen an Dritte |  |  |
| 5) Sonstige Betriebsauszahlungen |  |  | 8) Beiträge von öffentlichen Körperschaften |  |  |
|  |  |  | 9) Einzahlungen aufgrund von Verträgen mit öffentlichen Körperschaften |  |  |
|  |  |  | 10) Sonstige Einzahlungen |  |  |
| Insgesamt |  |  | Insgesamt |  |  |
|  |  |  | Überschuss/Fehlbetrag aus Tätigkeiten von allg. Interesse (+/-) |  |  |
| **B) Auszahlungen aufgrund von weiteren Tätigkeiten** |  |  | **B) Einzahlungen aufgrund von weiteren Tätigkeiten** |  |  |
| 1) Roh-, Hilfs- und Verbrauchsmaterialien sowie Verbrauchsgüter |  |  | 1) Einzahlungen aus Mitgliedsbeiträgen und Einbringungen der Mitglieder und der Stifter/Gründer |  |  |
| 2) Dienstleistungen |  |  | 2) Beiträge von Privaten |  |  |
| 3) Nutzung der Güter Dritter |  |  | 3) Einzahlungen für Dienstleistungen und Abtretungen an Dritte |  |  |
| 4) Personalspesen |  |  | 4) Beiträge von öffentlichen Körperschaften |  |  |
| 5) Sonstige Betriebsauszahlungen |  |  | 5) Einzahlungen aufgrund von Verträgen mit öffentlichen Körperschaften |  |  |
|  |  |  | 6) Sonstige Einzahlungen, Renditen und Erträge |  |  |
| Insgesamt |  |  | Insgesamt |  |  |
|  |  |  | Überschuss/Fehlbetrag aus weiteren Tätigkeiten von allg. Interesse (+/-) |  |  |
| **C) Auszahlungen aufgrund von Fundraising-Aktivitäten** |  |  | **C) Einzahlungen aufgrund von Fundraising-Aktivitäten** |  |  |
| 1) Auszahlungen aus gewohnheitsmäßigem Fundraising |  |  | 1) Einzahlungen aus gewohnheitsmäßigem Fundraising |  |  |
| 2) Auszahlungen für gelegentliche Geldbeschaffung |  |  | 2) Einzahlungen im Zuge der gelegentlichen Geldbeschaffungen |  |  |
| 3) Sonstige Auszahlungen |  |  | 3) Sonstige Einzahlungen |  |  |
| Insgesamt |  |  | Insgesamt |  |  |
|  |  |  | Überschuss/Fehlbetrag aus Fundraising-Aktivitäten (+/-) |  |  |
| **D) Auszahlungen aufgrund des Finanz- und Anlagevermögens** |  |  | **D) Einzahlungen aufgrund des Finanz- und Anlagevermögens** |  |  |
| 1) aufgrund von Bankbeziehungen |  |  | 1) aufgrund von Bankbeziehungen |  |  |
| 2) aufgrund von Finanzinvestitionen |  |  | 2) aufgrund von Finanzinvestitionen |  |  |
| 3) aufgrund des Gebäudebestandes |  |  | 3) aufgrund des Gebäudebestandes |  |  |
| 4) aufgrund von anderen Vermögenswerten |  |  | 4) aufgrund von anderen Vermögenswerten |  |  |
| 5) Sonstige Auszahlungen |  |  | 5) Sonstige Einzahlungen |  |  |
| Insgesamt |  |  | Insgesamt |  |  |
|  |  |  | Überschuss/Fehlbetrag aus Finanz- und Anlagevermögen (+/-) |  |  |
| **E) Zusätzliche Auszahlungen** |  |  | **E) Zusätzliche Einzahlungen** |  |  |
| 1) Roh-, Hilfs- und Verbrauchsmaterialien sowie Verbrauchsgüter |  |  | 1) Einzahlungen aufgrund der Freistellung von Personal |  |  |
| 2) Dienstleistungen |  |  | 2) Sonstige zusätzliche Einzahlungen |  |  |
| 3) Nutzung der Güter Dritter |  |  |  |  |  |
| 4) Personalausgaben |  |  |  |  |  |
| 5) Sonstige zusätzliche Auszahlungen |  |  |  |  |  |
| Insgesamt |  |  | Insgesamt |  |  |
| **Auszahlungen insgesamt** |  |  | **Einzahlungen insgesamt** |  |  |
|  |  |  | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern (+/-) |  |  |
|  |  |  | Steuern |  |  |
|  |  |  | Überschuss/Fehlbetrag vor Investitionen und Veräußerungen sowie Finanzierungen (+/-) |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Auszahlungen aufgrund von Investitionen in Anlagevermögen oder Kapitalrückerstattung an Dritten** | Jahr t | Jahr t-1 | **Einzahlungen aufgrund von Veräußerungen von Anlagevermögen oder Kapitaleinlagen von Dritten** | Jahr t | Jahr t-1 |
| 1) Investitionen in Anlagevermögen im Zusammenhang mit Tätigkeiten von allgemeinem Interesse |  |  | 1) Veräußerungen von Anlagevermögen im Zusammenhang mit Tätigkeiten von allgemeinem Interesse |  |  |
| 2) Investitionen in Anlagevermögen in Bezug auf weitere Tätigkeiten |  |  | 2) Veräußerungen von Anlagevermögen in Bezug auf weitere Tätigkeiten |  |  |
| 3) Investitionen in Finanz- und Anlagevermögen |  |  | 3) Veräußerungen von Finanz- und Anlagevermögen |  |  |
| 4) Rückzahlung von Kapital und Darlehen |  |  | 4) Eingang von Finanzierungen und Darlehen |  |  |
| Insgesamt |  |  | Insgesamt |  |  |
|  |  |  | Steuern |  |  |
|  |  |  | Überschuss/Fehlbetrag aufgrund von Einzahlungen und Auszahlungen betreffend Investitionen, Veräußerungen von Vermögen sowie Finanzierungen |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Jahr t | Jahr t-1 |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Investitionen und Veräußerungen von Vermögenswerten sowie Finanzierungen |  |  |
| Überschuss/Fehlbetrag aus Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Veräußerungen von Vermögenswerten sowie Finanzierungen |  |  |
| Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Jahr t | Jahr t-1 |
| **Bargeld und Bankeinlagen** |  |  |
| Bargeld |  |  |
| Bank- und Posteinlagen |  |  |

**Auszahlungen und Einzahlungen (aus Eigenleistung) 1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Auszahlungen (aus Eigenleistung)** | **Jahr t** | **Jahr t-1** | **Einzahlungen (aus Eigenleistung)** | **Jahr t** | **Jahr t-1** |
| 1) aus Tätigkeiten von allg. Interesse |  |  | 1) aus Tätigkeiten von allg. Interesse |  |  |
| 2) aus weiteren Tätigkeiten |  |  | 2) aus weiteren Tätigkeiten |  |  |
| Insgesamt |  |  | Insgesamt |  |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1 Auszahlungen und Einzahlungen (aus Eigenleistung): Was in dieser Aufstellung eingetragen wird, darf nicht bereits im Jahresabschluss nach dem Kassaprinzip eingetragen sein.