

Berufsakademie Rhein-Main GmbH

Wirtschaftsplan 2014

	2014	2015	2016	2017	2018
Umsatzerlöse	1.478.200 €	1.565.900 €	1.689.500 €	1.873.500 €	2.047.000 €
Studiengebühren	1.078.200 €	1.125.900 €	1.219.500 €	1.363.500 €	1.527.000 €
Seminare - Institut für Weiterbildung	80.000 €	100.000 €	120.000 €	150.000 €	150.000 €
Sonstige betriebliche Erträge	320.000 €	340.000 €	350.000 €	360.000 €	370.000 €
Kosten	1.319.236 €	1.376.618 €	1.434.333 €	1.462.382 €	1.468.200 €
Personalkosten	608.200 €	635.700 €	668.200 €	695.700 €	690.200 €
Dozentenkosten	223.000 €	225.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €
Dozenten honorare	218.000 €	220.000 €	245.000 €	245.000 €	245.000 €
Honorarnebenkosten	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Gebäudekosten (inkl. Finanzierung)	270.000 €	270.000 €	270.000 €	270.000 €	270.000 €
Betriebskosten Gebäude/Anlagen	65.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €
Abschreibungen Gebäude	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
Darlehenszinsen	110.000 €	110.000 €	110.000 €	110.000 €	110.000 €
Erbpachtzinsen	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
Avalprovision	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
Abschreibungen Betriebsausstattung	21.036 €	25.918 €	26.133 €	26.682 €	38.000 €
Marketing / Repräsentation	90.000 €	90.000 €	90.000 €	90.000 €	90.000 €
Akkreditierung	- €	12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €
Fahrtkosten / Spesen	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
Sonstige Kosten	92.000 €	103.000 €	103.000 €	103.000 €	103.000 €
FiBu / Jahresabschluss	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
Vertrieb	5.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €
Bibliothek	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Allgemeine Verwaltungskosten	32.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €
Umsatzsteuer / Vorsteuer	25.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Betriebsergebnis	158.964 €	189.282 €	255.167 €	411.118 €	578.800 €
Sonstiger Aufwand	- €	- €	- €	- €	- €
Zinsertrag	5.000 €	5.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
Steuern	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Neutrales Ergebnis	- €	- €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Gesamtergebnis	158.964 €	189.282 €	265.167 €	421.118 €	588.800 €

Liquiditätsplan



	2014	2015	2016	2017	2018
	Plan Gesamt	Plan Gesamt	Plan Gesamt	Plan Gesamt	Plan Gesamt
Zahlungseingang	1.478.200 €	1.565.900 €	1.689.500 €	1.873.500 €	2.047.000 €
Studiengebühren	1.078.200 €	1.125.900 €	1.219.500 €	1.363.500 €	1.527.000 €
Seminare - Institut für Weiterbildung	80.000 €	100.000 €	120.000 €	150.000 €	150.000 €
Sonstige betriebliche Erträge	320.000 €	340.000 €	350.000 €	360.000 €	370.000 €
Zahlungsausgang	1.238.200 €	1.290.700 €	1.348.200 €	1.375.700 €	1.370.200 €
Dozentenkosten	223.000 €	225.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €
Deckungsbeitrag 1	1.255.200 €	1.340.900 €	1.439.500 €	1.623.500 €	1.797.000 €
Personalkosten	608.200 €	635.700 €	668.200 €	695.700 €	690.200 €
Deckungsbeitrag 2	647.000 €	705.200 €	771.300 €	927.800 €	1.106.800 €
Gebäudekosten (inkl. Finanzierung)	270.000 €	270.000 €	270.000 €	270.000 €	270.000 €
Abschreibungen Betriebsausstattung	21.036 €	25.918 €	26.133 €	26.682 €	38.000 €
Marketing / Repräsentation	90.000 €	90.000 €	90.000 €	90.000 €	90.000 €
Akkreditierung	- €	12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €
Fahrtkosten / Spesen	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
Sonstige Kosten	92.000 €	103.000 €	103.000 €	103.000 €	103.000 €
Deckungsbeitrag 3	158.964 €	189.282 €	255.167 €	411.118 €	578.800 €
zzgl. Abschreibungen	81.036 €	85.918 €	86.133 €	86.682 €	98.000 €
Cash Flow der Betriebstätigkeit	240.000 €	275.200 €	341.300 €	497.800 €	676.800 €
Übertrag Vorjahr	2.053.101 €	2.293.101 €	2.568.301 €	2.796.801 €	3.181.801 €
Kapitalabfluss - Darlehenstilgung			112.800 €	112.800 €	112.800 €
Cash Flow	2.293.101 €	2.568.301 €	2.796.801 €	3.181.801 €	3.760.601 €

Entwicklung der Studentenzahlen und Studienbeiträge	2014	2015	2016	2017	2018
Anzahl neue Studierende	105	120	140	160	170
Anzahl neuer Gruppen	4	4	4	4	4
Anzahl Studierende gesamt am Jahresende	305	328	363	418	438
Anzahl Gruppen gesamt am Jahresende	12	13	13	13	13
Studiengebühr pro Monat	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €

Personalplanung	2014	2015	2016	2017	2018
Akademieleitung / Geschäftsführer	1	1	1	1	1
Studienbetreuung/Prüfungsamt/Marketing/Vertrieb	5	5	5	5	5
Hauptamtliche Dozenten	4	4	4	4	4
Personal Gesamt	10	10	10	10	10

Investitions- und Abschreibungsplan	2014	2015	2016	2017	2018
Möbel (Investition)	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €
Möbel (Abschreibung über 13 Jahre)	6.769 €	7.385 €	8.000 €	8.615 €	9.231 €
IT (Investition)	10.000 €	8.000 €	10.000 €	5.000 €	5.000 €
IT (Abschreibung über 3 Jahre)	8.667 €	11.333 €	9.333 €	7.667 €	6.667 €
GWG (Investition)	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €
GWG (Abschreibung über 5 Jahre)	5.600 €	7.200 €	8.800 €	10.400 €	12.000 €
Investitionen Gesamt	26.000 €	24.000 €	26.000 €	21.000 €	16.000 €
Abschreibungen Gesamt	21.036 €	25.918 €	26.133 €	26.682 €	27.897 €