



# 2. Außerordentliche Mitgliederversammlung

25. Januar, 2018





## Bestandsaufnahme

1. Verbesserung der vereinsweiten Vorstandsmitteilungen unter anderem durch regelmäßig organisierte Listening Sessions des Vorstands
2. Unterstützung des Verwaltungsbereichs durch wichtige Personalentscheidungen
3. Ausführliche Überlegungen über Verbesserungspotenzial in der Öffentlichkeitsarbeit und GISW Fundraising mit dem Fokus auf neue Familien



**Ms. Petra Palenzatis, OstD'**  
**Schulleiterin**



**Ms. Jeri Fleming**  
**Audit Manager, RSM**



- (a) Entgegennahme und Annahme des 16/17 Wirtschaftsberichts
- (b) Bestellung des Rechnungsprüfers für das 2017/18 Haushaltsjahr
- (c) Entlastung des Vorstands für das 16/17 Haushaltsjahr





## A. Nachhaltigkeit:

1. Schulgeldgebühren müssen mindestens die tatsächlichen jährlichen Ausgaben des Vereins decken
2. Schaffung von Rücklagen für die vorgeschriebene Instandhaltung des Gebäudes und gezielte schulweite Renovierungsarbeiten (z.B. Cafeteria, Toiletten usw.)

## B. Transparenz:

1. Verständliches Betriebsbudget mit Personalkosten als Haupttreiber der jährlichen Kostensteigerungen
2. Schulgeldermäßigung (*Financial Aid* jetzt *Tuition Adjustment Program*) als faires Hilfsmittel zur Anpassungen der neuen Schulgeldgebühren



# Auszug Wirtschaftsprüfung – Bilanzaufstellung



**The German School Society, Washington, D.C.**

**Balance Sheet**  
**June 30, 2017**  
**(With Comparative Totals for 2016)**

	2017	2016	
<b>Assets</b>	<b>7,883,714</b>	<b>7,935,894</b>	
Cash and cash equivalents-unrestricted	\$ 5,311,002	\$ 4,068,240	Subsidy & Late Tuition
Accounts receivables, net	305,096	526,209	Certificates of Deposit
Investments	1,398,220	2,508,989	Escrow Science Building Loan
Inventory and other	94,697	62,916	
Cash and cash equivalents-restricted	774,699	769,540	
Property and equipment, net	7,327,624	8,134,610	
Beneficial use of facilities asset	8,086,150	9,088,518	
Beneficial interest in perpetual trust	4,363,648	4,363,773	Mueller Trust Assets
	<b>\$ 27,661,136</b>	<b>\$ 29,522,795</b>	
<b>Liabilities and Net Assets</b>			
<b>Liabilities:</b>			
Accounts payable and accrued expenses	\$ 1,158,165	\$ 1,023,070	July & August Payroll
Deferred revenue	432,762	332,592	Prepaid Tuition & Fees
Accrued settlement for Collective Bargaining Agreement	768,998	998,033	CBA Back Pay Liability
Long-term debt	2,997,034	3,517,442	Science Building Loan
	<b>5,356,959</b>	<b>5,871,137</b>	
<b>Net assets:</b>			
Unrestricted	9,854,379	10,199,367	
Temporarily restricted	8,086,150	9,088,518	
Permanently restricted	4,363,648	4,363,773	
	<b>22,304,177</b>	<b>23,651,658</b>	
	<b>\$ 27,661,136</b>	<b>\$ 29,522,795</b>	
<b>NET CASH:</b>	<b>\$ 2,526,755</b>	<b>\$ 2,064,757</b>	
<b>Should Have:</b>	<b>(1) Four months operating reserves</b>	<b>4,000,000</b>	
	<b>(2) Building Renewal Reserve</b>		

# Auszug Wirtschaftsprüfung – Erfolgsrechnung



**The German School Society, Washington D.C.**

**Schedule of Support, Revenue and Expenses-Unrestricted**  
**Year Ended June 30, 2017**

**Support and revenue:**

**Tuition and fees:**

Tuition	\$ 9,362,708
Financial aid and tuition discounts	(637,681)
	<b>8,725,027</b>

**Auxiliary services:**

Transportation	588,110
Lunch	282,723
Extended day	154,501
Enrollment fees	172,800
Admissions	10,621
Membership	52,200
Other	41,675
	<b>1,302,630</b>

**In-kind contributions**

Government grant	1,827,625
Books	474,962
Gifts and contributions	85,488
Late fees	82,451
Investment income, net	18,120
Commissions	20,707
Gain on exchange rate	4,202
Other	85,160
Net assets released from restrictions	27,459
	<b>1,568,621</b>
	<b>4,194,795</b>
<b>Total support and revenue</b>	<b>14,222,452</b>

*Less: In-kind rent:*

**(1,423,475)**

**Net revenue:**

**12,798,977**

**Expenses**

**Programs:**

Educational services	10,042,142
Grades K-12	1,166,193
Preschool	656,490
German Language School	1,076,959
Support services	1,591,843
General and administrative	33,813
Fundraising	
	<b>14,567,440</b>

**Total expenses**

*Less: Depreciation:*

**(909,595)**

*In-kind rent:*

**(1,423,475)**

**Net expenses:**

**12,234,370**

**Surplus before depreciation &**

**in-kind rent related:**

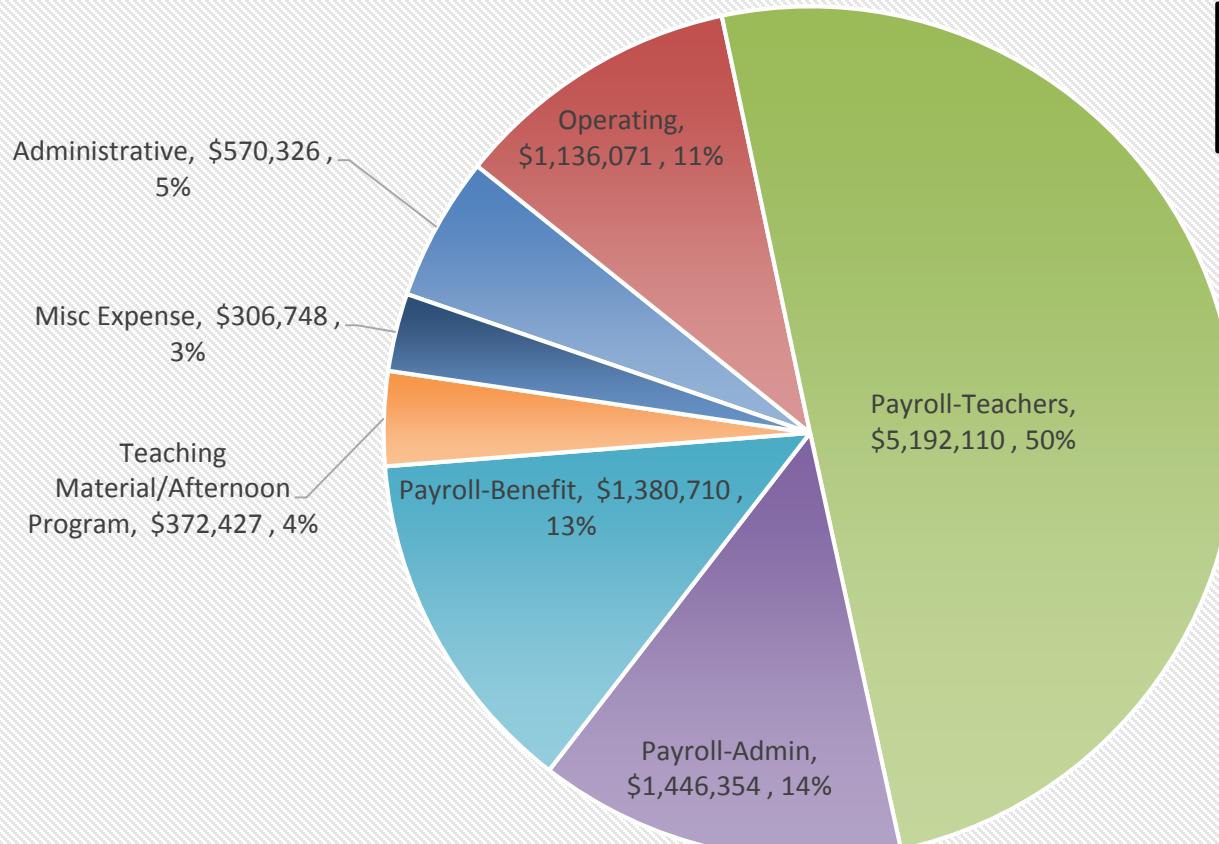
**564,607**

# Geschäftsjahr 16/17

## Kostenaufschlüsselung



### Geschäftsjahr bis 30. Juni 2017



**Total expenses\***  
**\$10,404,746**

\*Total expenses exclude subsidy from Germany.

# Mehrjahresvergleich

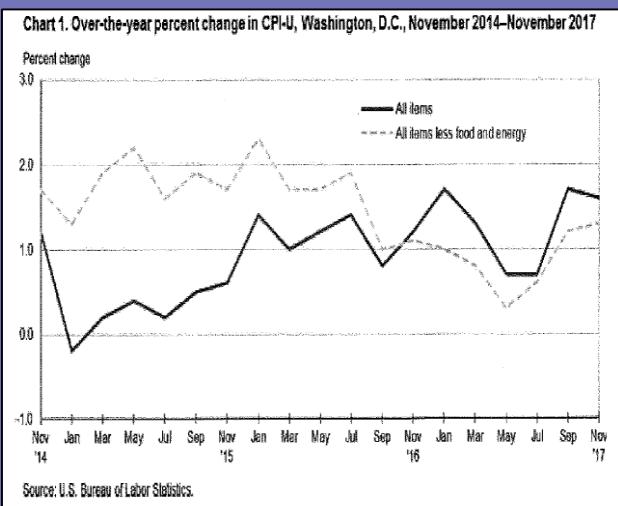


**The German International School Washington D.C.**  
**Multi Year Comparison**

	<i>base tuition increase average enrollment</i>	1.00% 520	1.00% 505	1.25% 513	3.00% 495	3.00% 499
		<b>FY 13/14</b>	<b>FY 14/15</b>	<b>FY 15/16</b>	<b>FY 16/17</b>	<b>17/18 Budget</b>
<b>REVENUE</b>						
Total Tuition		9,195,216	9,044,107	9,292,927	9,554,707	10,112,375
Total Financial Aid & Discounts		(963,529)	(910,123)	(875,781)	(829,681)	(1,327,060)
Total Fees		1,140,720	1,330,860	1,396,654	1,302,630	1,249,063
Total Donations/Fundraising		152,301	42,050	67,439	89,510	37,000
Total Commissions		1,476	2,148	1,239	3,989	1,800
Total In Kind Contributions		2,281,965	2,302,781	2,386,442	2,302,587	2,117,000
Total Investment/Trust Income		485,875	(322,988)	246,660	251,792	168,250
Total Other Revenue and Sales		194,484	167,930	425,810	123,316	142,700
<b>Total Revenue</b>		<b>12,488,509</b>	<b>11,656,764</b>	<b>12,941,390</b>	<b>12,798,850</b>	<b>12,501,128</b>
<b>EXPENSES</b>						
Total Payroll - Teachers		4,185,138	4,450,232	5,355,693	5,192,110	5,540,544
Total Payroll - Admin/Technical/Other		1,328,213	1,389,720	1,662,931	1,446,354	1,541,634
Total Benefits		1,025,798	1,137,013	1,119,167	1,313,343	1,328,651
Total Employee Hiring, Training, and Travel		81,033	83,304	63,184	67,368	91,100
Total Subsidy - ADLK		1,643,358	1,674,000	1,891,920	1,827,625	1,554,000
Total Operating Costs		968,759	1,048,703	904,862	1,136,071	1,061,149
Total Fees and Administrative Expenses		554,070	619,763	520,965	570,326	533,300
Total Teaching Materials		162,954	181,746	186,861	207,030	199,920
Total Student Activities & After School Programs		187,845	132,784	163,766	117,278	181,000
Total Public Relations		47,621	40,117	76,184	48,118	63,500
Total Fundraising		19,555	41,925	44,922	33,419	31,500
Total Misc Expenses		267,428	320,800	243,730	284,167	259,200
<b>Total Expenses</b>		<b>10,471,770</b>	<b>11,120,106</b>	<b>12,234,184</b>	<b>12,243,208</b>	<b>12,385,498</b>
<b>NET SURPLUS/(DEFICIT) FROM OPERATIONS</b>		<b>2,016,739</b>	<b>536,657</b>	<b>707,206</b>	<b>564,643</b>	<b>115,630</b>
<b>DEPRECIATION EXPENSE</b>		<b>(800,354)</b>	<b>(838,337)</b>	<b>(914,020)</b>	<b>(909,595)</b>	<b>(843,225)</b>



- Geplante Personalkosten steigen ohne COLA:  
im Haushaltsjahr 2019 / 20 um 2.42% und  
im Haushaltsjahr 2020/21 um 2.25%
- Die jährliche Gehaltserhöhungen für Lehrer und Angestellte liegen zwischen 0% und 6% und sind abhängig von den jeweiligen Dienstjahren und Klassenstufen, die im Tarifvertrag (CBA) vorgeschrieben sind
- CPI November 2014 - Nov 2017





Tuition rate increases for schools in the DC Metro area

**RSM**

MarketPrism<sup>sm</sup>

	2014	2015	2016
<b>High</b>	8.0%	7.0%	8.0%
<b>Average</b>	4.0%	3.5%	4.1%
<b>Low</b>	1.0%	0.0%	1.0%
1	6.0%	6.0%	7.5%
2	6.0%	5.0%	4.0%
3	3.0%	2.8%	4.5%
4	4.0%	3.0%	4.8%
5	3.0%	4.0%	3.0%
6	3.0%	3.4%	3.0%
7	4.0%	3.3%	3.0%
8	5.0%	0.0%	8.0%
9	4.0%	3.0%	3.0%
10	4.0%	3.0%	3.0%
11	5.0%	7.0%	4.0%
12	4.0%	5.0%	5.0%
13	3.0%	4.0%	4.0%
14	1.0%	1.0%	1.0%
15	3.0%	3.0%	3.0%
16	5.0%	4.0%	3.5%
17	4.0%	2.8%	3.0%
18	4.0%	5.0%	5.0%
19	3.0%	4.0%	3.0%
20	8.0%	3.0%	2.3%
21	3.0%	3.0%	3.0%
22	5.0%	4.0%	6.0%
23	4.0%	4.0%	4.0%
24	4.0%	4.0%	5.0%
25	3.0%	3.0%	3.0%
26	3.0%	4.0%	4.0%
27	2.5%	3.0%	8.0%
28	3.0%	4.0%	4.0%
29	6.0%	4.0%	4.0%
30	5.0%	3.9%	4.0%

# Haushaltsvoranschlag 18/19



The German International School Washington D.C.  
Proposed Budget Summary for FY 18/19

	base tuition increase average enrollment	1.00% 520	1.00% 505	1.25% 513	3.00% 495	3.00% 499	4.00% 505
		FY 13/14	FY 14/15	FY 15/16	FY 16/17	17/18 Budget	18/19 Budget
<b>REVENUE</b>							
Total Tuition		9,195,216	9,044,107	9,292,927	9,554,707	10,112,375	10,700,072
Total Financial Aid & Discounts		(963,529)	(910,123)	(875,781)	(829,681)	(1,327,060)	(1,355,193)
Total Fees		1,140,720	1,330,860	1,396,654	1,302,630	1,249,063	1,296,365
Total Donations/Fundraising		152,301	42,050	67,439	89,510	37,000	59,050
Total Commissions		1,476	2,148	1,239	3,989	1,800	1,800
Total In Kind Contributions		2,281,965	2,302,781	2,386,442	2,302,587	2,117,000	2,472,680
Total Investment/Trust Income		485,875	(322,988)	246,660	251,792	168,250	172,000
Total Other Revenue and Sales		194,484	167,930	425,810	123,316	142,700	92,300
<b>Total Revenue</b>		<b>12,488,509</b>	<b>11,656,764</b>	<b>12,941,390</b>	<b>12,798,850</b>	<b>12,501,128</b>	<b>13,439,074</b>
<b>EXPENSES</b>							
Total Payroll - Teachers		4,185,138	4,450,232	5,355,693	5,192,110	5,540,544	5,399,776
Total Payroll - Admin/Technical/Other		1,328,213	1,389,720	1,662,931	1,446,354	1,541,634	1,707,736
Total Benefits		1,025,798	1,137,013	1,119,167	1,313,343	1,328,651	1,462,434
Total Employee Hiring, Training, and Travel		81,033	83,304	63,184	67,368	91,100	83,600
Total Subsidy - ADLK		1,643,358	1,674,000	1,891,920	1,827,625	1,554,000	1,823,360
Total Operating Costs		968,759	1,048,703	904,862	1,136,071	1,061,149	1,083,670
Total Fees and Administrative Expenses		554,070	619,763	520,965	570,326	533,300	474,607
Total Teaching Materials		162,954	181,746	186,861	207,030	199,920	214,973
Total Student Activities & After School Programs		187,845	132,784	163,766	117,278	181,000	181,200
Total Public Relations		47,621	40,117	76,184	48,118	63,500	63,500
Total Fundraising		19,555	41,925	44,922	33,419	31,500	30,046
Total Misc Expenses		267,428	320,800	243,730	284,167	259,200	270,250
<b>Total Expenses</b>		<b>10,471,770</b>	<b>11,120,106</b>	<b>12,234,184</b>	<b>12,243,208</b>	<b>12,385,498</b>	<b>12,795,151</b>
<b>NET SURPLUS/(DEFICIT ) FROM OPERATIONS</b>		<b>2,016,739</b>	<b>536,657</b>	<b>707,206</b>	<b>564,643</b>	<b>115,630</b>	<b>643,923</b>
<b>DEPRECIATION EXPENSE</b>		<b>(800,354)</b>	<b>(838,337)</b>	<b>(914,020)</b>	<b>(909,595)</b>	<b>(843,225)</b>	<b>(857,782)</b> <small>^</small> <b>(508,969)</b>

<sup>1</sup> if asset depreciated over 30 yrs



- II. Die Überlassung erfolgt unentgeltlich. Der Schulträger verpflichtet sich, die Liegenschaft samt Inventar mit der verkehrsüblichen Sorgfalt zu nutzen, pflegen, zu verwalten und in gutem Bau – und Gebrauchszustand zu erhalten.
- III. Die Betriebskosten einschließlich der öffentlichen und privatrechtlichen Abgaben und Lasten(z.b. Steuern, Gebühren) trägt ausnahmelos der Schulträger. Etwaige in diesem Zusammenhang von der Bundesrepublik Deutschland verauslagte Kosten sind dieser auf Anforderung zu erstatten.
- IV. Die Bauunterhaltung ( Instandhaltung und – setzung) der Liegenschaft einschließlich der Schönheitsreparaturen obliegt ausnahmslos und in vollem Umfange dem Schulträger.



- A) Regenwasserversickerung
- B) Modernisierung der Klassenräume
- C) Mauerwerkswände im Außenbereich
- D) Blitzschutz
- E) HLK – Anlage der Grundschule
- F) Austausch der Oberlichter
- G) Erneuerung der Flachdächer
- H) Betonsanierung





- **Schulgeldgebühren** - kostengünstig, dennoch ausreichend für einen nachhaltigen/vorhersehbaren Haushalt mit Bildung von bescheidenen Rückstellungen
- Vereinfachung der **Schulgeldgebührenstruktur**:
  - Abschaffung der zahlreichen **Schulgeldgebührenkategorien** gestaffelt nach Klassenstufen, welche die jährliche Gebührenerhöhung entschärft
  - Leichter verständliche und vorhersehbare Gebührenstruktur
  - Reduzierung von komplexen Verwaltungsabläufen und Verwirrung unter den Mitgliedern, durch mehrere selektive und komplizierte Rabattprogramme
- Konservativer Ansatz – basierend auf 505 Schülern (515 am 25.1.2018)
- Gerechtere Gestaltung der **Schulgeldstruktur** und Rabattprogramme
- Erhöhte Transparenz bei der Vergabe von **Schulgeldbeihilfe (Tuition Adjustment Program)**

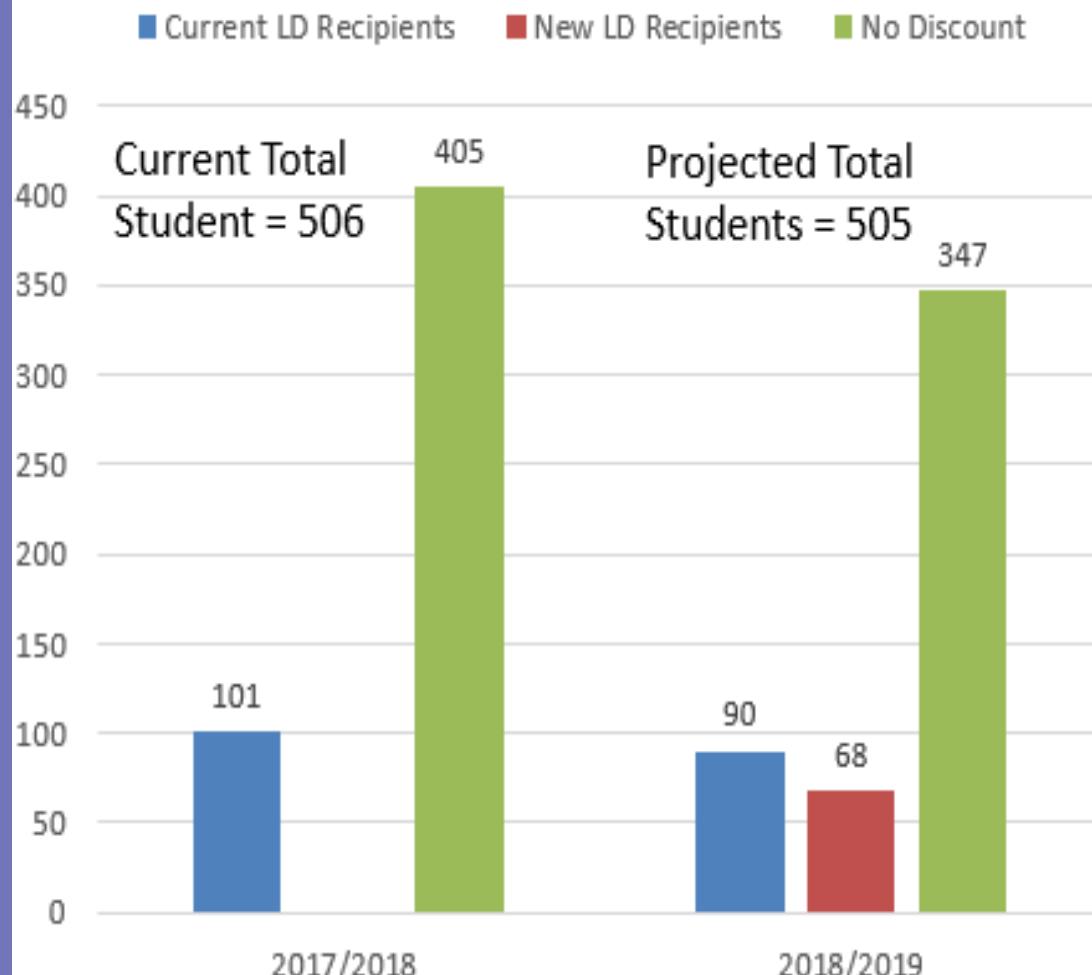


- Einführung eines neuen Langzeitrabatts von \$1000 pro Kind, für jedes Kind in einer Mitgliedsfamilie, in der mindestens ein Kind für ein sechstes (aufeinanderfolgendes oder nicht-aufeinanderfolgendes, halbes oder volles) Schuljahr an der GISW angemeldet ist. (Hierdurch erhalten langjährige Mitgliedsfamilien mit mehr als einem Kind eine implizierte Geschwisterermäßigung). Kindergartenkindern mit älteren Geschwistern, die den Anspruch auf den neuen Langzeitrabatt erfüllen, wird der neue Langzeitrabatt auch gewährt.
- **Das Ziel: Langjährige Mitgliedschaft an der Schule zu honorieren.**
- Beibehaltung des Frühanmelderabatts von \$1000/pro Schüler (Anmeldefrist 31. März 2018)
- Antrag auf Schulgeldermäßigung (*Financial Aid* jetzt als *Tuition Adjustment Program* bekannt)

# Langzeitrabatt (LZR) Vergleich



## Longevity Discount (LD) in 2018/2019



- 101 students are currently receiving LD, averaging \$1,361 for 5Y and \$1,722 for 10Y.
- In 2018/2019, approximately 158 students will have been at the school for over 5 years.
- New LD will be available for 158 students at \$1,000 per student in 2018/2019. Current LD recipients will receive an additional one year phase-out discount.

# Schulgeldgebühren



- Allgemeine Anhebung der Schulgeldgebühren um 4%, inklusive der Spätbetreuung
- Senkung des Schulgeldes für das 2-Jährigen Programm:
  - Senkung spiegelt Schulgeld im lokalen Einzugsgebiet wieder
  - Verwirklichung des strategischen Ziels, die Einschulungsraten im Kindergarten zu erhöhen
  - Angesichts der geringen Einschulungsrate im derzeitigen 2-Jährigen Programm hat die Senkung nur einen sehr geringen finanziellen Einfluss auf den Haushalt
- Vereinfachung der Schulgeldkategorien von sieben auf sechs
- Leicht erhöhter Anstieg der Schulgeldgebühr für Klassen 1-4, geringerer Anstieg der Schulgeldgebühr für Klassen 5-6 -> einheitliche Schulgeldgebühr für Klassen 1-6
- Vereinfachung der Schulgeldkategorien der Klassen 7-12 im Schuljahr 2019/20
- Beibehaltung der Schulgeldermäßigung von \$540,000



- Nachmittagsprogramm-*Opt-out*-Programm – Auslaufzeit des Programms über zwei Jahre in den Klassen 5-12:
  - Umsetzung des FuF-Programms führte zu mehr Unterrichtsstunden am Nachmittag in Klassen 5-9
  - Vom Nachmittagsprogramm abgemeldete Schüler, nehmen trotzdem an Sportmannschaften und sonstigen spontanen Nachmittagsaktivitäten teil
  - 2018/19 Preisnachlass von \$250 gewährt, 2019/20 Preisnachlass von \$0 gewährt
  - Beibehaltung des \$1000 Schulgeldrabatts bei Nicht-Teilnahme am Nachmittagsprogramm der Grundschule
- Anhebung der Busgebühren um \$75 pro Schüler (erste Anhebung seit mehr als 3 Jahren )
- Keine Anhebung des jährlichen Lunch-Ausweises



- Attraktiveres 2-Jährigen Programm für frühestmögliche Sprachentwicklung
- Allgemeine Erhöhung der Einschulungsrate im Kindergarten
- Anhebung der erforderlichen allgemeinen Rücklagen
- Entspricht einer Betriebsausgabenrücklage von vier Monaten
- Erfüllung der Instandhaltungspflicht in Bezug auf die von Deutschland mietfrei bereitgestellte Liegenschaft
- Erhöhung der Rücklagen für zukünftige Projekte (z.B. Fußballfeld, Krankenschwesterstation, usw.)
- Vermeidung einer negativen budgetären Auswirkung, bei unvorhergesehener Reduzierung der Schülerzahlen
- Hauptziel: Vermeidung von rasanten Schulgelderhöhungen, wenn außerplanmäßigen Budget-Bedarf vorliegt
- Abdeckung der jährlich erforderlichen Gehaltserhöhungen im Einklang mit dem Tarifvertrag (CBA)
- Gewährleistung der Fairness unter allen GISW Familien und Schülern
- Vereinfachung der Schulgeldgebührenstruktur zur Anwendungserleichterung



- Allgemeine Schulgelderhöhung von 4%
- Mehr Mitglieder und Schüler werden für den neuen Langzeitrabatt anspruchsfähig (Kindergarten eingeschlossen)
- Nur für das Schuljahr 2018/19, Vereinsmitglieder, die im Schuljahr 2017/18 Langzeitrabattempfänger darstellen, erhalten zusätzlich zu dem neu eingeführten Langzeitrabatt von \$1000, die Hälfte der Differenz zwischen dem gewährtem 2017/18 Langzeitrabatt und dem neu eingeführten Langzeitrabatt von \$1000. Somit ist die allmähliche Auslaufphase des gegenwärtigen Langzeitrabatts gewährleistet, die Auswirkung auf jetzige Langzeitrabattempfänger jedoch abgeschwächt.
- Abbau des Schulgeldrabatts bei Nicht-Teilnahme am Nachmittagsprogramm für Klassen 5-12 über zwei Jahre (2018/19 Preisnachlass von \$250 gewährt, 2019/20 Preisnachlass von \$0 gewährt).

# Schulgeldermäßigung



Jede Mitgliedsfamilie ist ein wichtiger Teil unserer Schulgemeinschaft. Der Vorstand legt großen Wert darauf, dass Mitglieder, aufgrund finanzieller Herausforderungen, unsere Schule nicht verlassen müssen. **Wenn Sie sich in finanziellen Schwierigkeiten befinden, empfehlen wir Ihnen, einen Antrag auf Schulgeldermäßigung zu stellen. Weitere Antworten zur finanziellen Unterstützung sind auf unserer Schulwebseite erhältlich.**

FAST ist eine unabhängigen Firma, die für amerikanische Privatschulen, Analysen der finanziellen Belastbarkeit eines Antragstellers erstellt.



- ALLE Informationen in Bezug auf finanzielle Unterstützung werden von der Schule streng vertraulich behandelt und werden weder mit GISW Eltern, Schülern, Angestellten, Lehrern, Vorstand oder Schulleitung geteilt.
- Schulgeldermäßigungsausschuss: Verwaltungsleiterin, Controllerin und Buchhalterin (Alle drei GISW Angestellten haben KEINE Kinder an der Schule)
- Die Firma FAST bietet eine unabhängige objektive Bewertung der finanziellen Belastbarkeit an; Familien können zusätzlich in schriftlicher Form dem GISW-Schulgeldermäßigungsausschuss ihre individuelle finanzielle Lage schildern .
- Amerikanisches Recht schreibt vor, dass Schulgeldermäßigung auf nicht-diskriminierender Weise gewährt werden muss.



## Financial Aid by Family

\$70,000

\$60,000

\$50,000

\$40,000

\$30,000

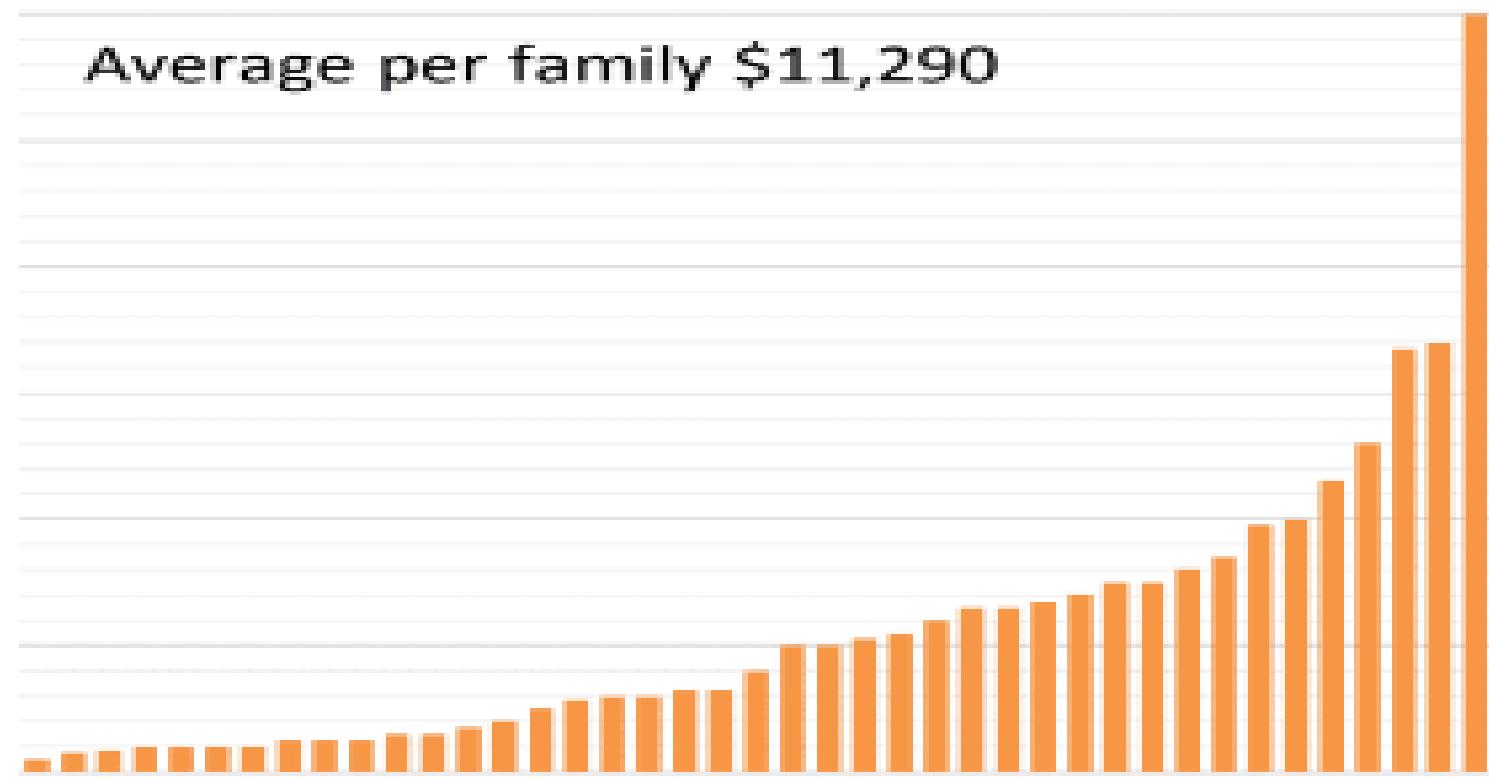
\$20,000

\$10,000

\$0

**Total number of families = 41**

**Average per family \$11,290**



# Schulgeldermäßigung



## Schulgeldermäßigung pro Schüler

\$18,000

\$16,000

\$14,000

\$12,000

\$10,000

\$8,000

\$6,000

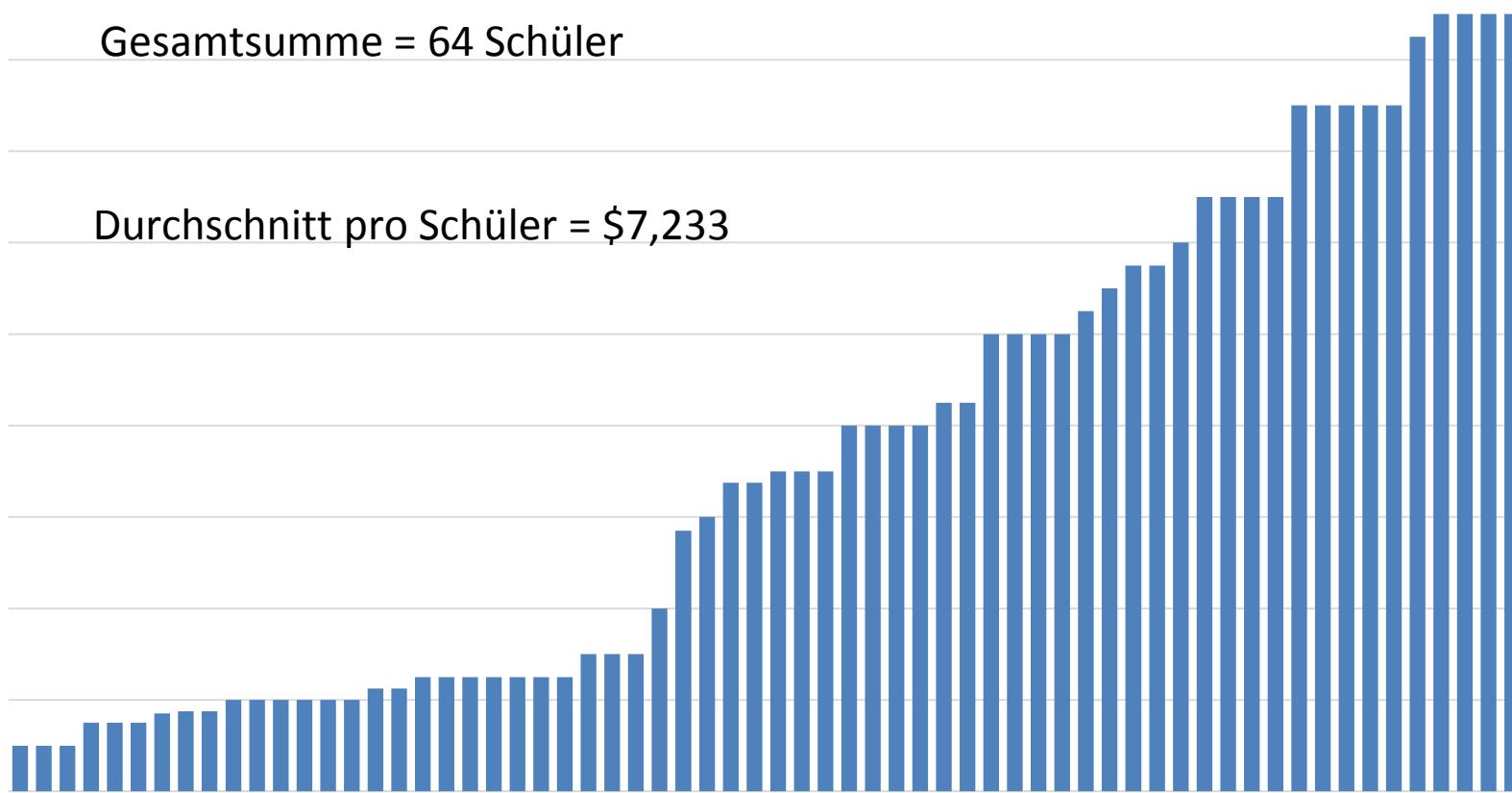
\$4,000

\$2,000

\$0

Gesamtsumme = 64 Schüler

Durchschnitt pro Schüler = \$7,233



# Fragen und Antworten



# Fragen und Antworten



- (a) Beschlussfassung der Mitglieder über den vom Vorstand vorgelegten Haushaltsvoranschlag für das Haushaltsjahr 2018/19



# Ende der Mitgliederversammlung

