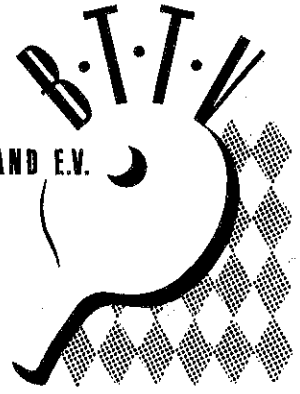


BAYERISCHER TISCHTENNIS-VERBAND E.V.



# Sitzung des Verbandshauptausschusses

am 6./7. Juli 2013  
Wolnzach

Kassenbericht

## **Bericht zum Jahresabschluss 2012 und Haushalt 2013 beim Verbandshauptausschuss 2013 in Wolnzach**

Liebe Sportfreundinnen und Sportfreunde,

allgemein ist fest zu halten, dass sich die Anlieferung der Unterlagen für den Jahresabschluss 2012 an die Geschäftsstelle verbessert hat. Hierzu mein Dank an alle Bezirks- und Kreisvertreter. Das erforderliche Nachfassen für fehlende Unterlagen durch die Geschäftsstelle ist aber immer noch bei einigen Stellen nötig!

Die bilanziellen und finanziellen Verhältnisse unseres Verbandes können für 2012, wie auch in den Vorjahren, als zufriedenstellend bezeichnet werden. Im Haushaltplan 2012 gingen wir noch von einem Verlust in Höhe von ca. € 65.000,00 aus. Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2012 können wir einen Gewinn von rund € 25.000,00 verbuchen. Die Gründe, warum sich aus einem prognostizierten Verlust ein Gewinn ergab sind vielfältig. So konnten wir auf der Einnahmenseite zum Beispiel zusätzliche Staatsmittel generieren und weit höhere Einnahmen im Werbebereich als von uns geschätzt erreichen. Auf der Ausgabenseite kam es unter anderem zu Einsparungen in den Bereichen „Fachwartkosten/Auslagen, Verwaltungskosten und Personal/Honorare/Fahrtkosten“. Es ergab sich hier aber auch eine nicht unerhebliche Haushaltsüberschreitung im HL-Bereich aus den verschiedensten Gründen. Wie bereits im Vorjahr angedeutet, bleibt trotz des in 2012 erzielten Gewinnes der finanzielle Spielraum unseres Verbandes begrenzt. Insbesondere zeigt die Liquiditätsstruktur in unserem Verband weiterhin ein deutliches Ungleichgewicht zwischen Verband, Bezirken und Kreisen auf. Noch immer bewegen sich fünf Bezirke und einundzwanzig Kreise nicht im Rahmen der Finanzordnung und dies obwohl wir bei den Kreisen eine\* Erhöhung bezüglich der freien Rücklagen beschlossen hatten. Unsere Bilanzsumme ist um rund € 25.000,00 gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Dies ist auf der Aktivseite den sonstigen Vermögensgegenständen und auf der Passivseite den Rücklagen mittels des erzielten Gewinnes geschuldet. Die Eigenmittelquote konnte in 2012 nochmals verbessert werden und liegt jetzt bei 83,7 % (Vorjahr 82,7 %) der Bilanzsumme. Die Liquidität war während des ganzen Jahres jederzeit gegeben.

Die Revision hat bestätigt, dass die Verbandsbuchhaltung ordnungsgemäß geführt wird, auch wenn es Anmerkungen zur Haushaltsüberschreitung im HL-Bereich gab.

Im Haushaltsansatz für 2013, den wir wie immer unter vorsichtigen Gesichtspunkten aufgestellt haben, gehen wir vorläufig von einem Verlust von ca. € 62.000,00 aus. Wir prognostizieren im Ideellen Bereich vorläufig einen Verlust von ca. € 164.000,00. Dabei stehen den Einnahmen in Höhe von rund € 1.225.000,00, Ausgaben in Höhe von rund € 1.389.000,00 in dieser Position gegenüber. Im Bereich des Zweckbetriebs und dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb wird mit Überschüssen von insgesamt ca. € 102.000,00 gerechnet. Trotz des gegebenenfalls eintretenden Verlustes werden wir im laufenden Geschäftsjahr in keine wirtschaftlichen Schwierigkeiten geraten. Wir werden uns aber bemühen darauf hin zu arbeiten, möglichst ein ausgeglichenes Ergebnis wie in den Vorjahren zu erzielen.

Vilshofen, 31. Mai 2013

gez. Konrad Grillmeyer, VP Finanzen

**AKTIVA**

**Bilanz zum 31.12.2012**

Bereich	2012	2011
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte und Werte	141.129,35 €	138.298,27 €
Summe I. Immaterielle Vermögensgegenstände	141.129,35 €	138.298,27 €
II. Sachanlagen		
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.612,25 €	30.736,34 €
Summe II. Sachanlagen	31.612,25 €	30.736,34 €
III. Finanzanlagen		
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	5.000,00 €	5.000,00 €
Summe III. Finanzanlagen	5.000,00 €	5.000,00 €
<b>Summe A. Anlagevermögen</b>	<b>177.741,60 €</b>	<b>174.034,61 €</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
4. sonstige Vermögensgegenstände	63.317,28 €	42.662,91 €
Summe II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	63.317,28 €	42.662,91 €
IV. Kassenbestand, Guthaben b. Kreditinstituten, Postgiro	310.222,23 €	311.453,06 €
<b>Summe B. Umlaufvermögen</b>	<b>373.539,51 €</b>	<b>354.115,97 €</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.432,80 €</b>	<b>229,00 €</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>552.713,91 €</b>	<b>528.379,58 €</b>

PASSIVA

**Bilanz zum 31.12.2012**

Bereich	2012	2011
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Freie Rücklage	347.346,70 €	347.346,70 €
IV. Zuführung zur freien Rücklage VJ.	89.579,09 €	0,00 €
V. Zuführung zur freien Rücklage	25.481,10 €	89.579,09 €
<b>Summe A. Eigenkapital</b>	<b>462.406,89 €</b>	<b>436.925,79 €</b>
<b>B. Rückstellungen</b>		
II. Rückstellungen		
2. Steuerrückstellungen	5.056,28 €	1.008,59 €
3. sonstige Rückstellungen	5.775,00 €	7.844,52 €
Summe II. Rückstellungen	10.831,28 €	8.853,11 €
<b>Summe B. Rückstellungen</b>	<b>10.831,28 €</b>	<b>8.853,11 €</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00 €	2.118,64 €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	43.034,28 €	37.732,04 €
7. sonstige Verbindlichkeiten	36.421,46 €	42.270,00 €
<b>Summe C. Verbindlichkeiten</b>	<b>79.455,74 €</b>	<b>82.120,68 €</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>20,00 €</b>	<b>480,00 €</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>552.713,91 €</b>	<b>528.379,58 €</b>

**Mehrfjahresvergleich**

Im Mehrjahresvergleich ergeben sich folgende ausgewählte Eckdaten und Kennzahlen des Vereins

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>Bilanzstichtag</b>				
Bilanzsumme	552,7	528,4	548,2	532,9
Anlagevermögen	177,7	174,0	85,2	36,3
Umlaufvermögen	373,5	354,1	462,8	494,5
Eigenkapital	482,4	438,9	427,3	434,6
Eigenkapitalquote	83,7	82,7	78,0	81,6
Rückstellungen	10,8	8,9	3,0	3,0
Verbindlichkeiten	79,5	82,1	117,8	95,4

**Geschäftsjahr**

	2012	2011	2010	2009
<b>Geschäftsjahr</b>				
Summe der Einnahmen Gesamt	1.435,6	1.506,8	1.351,1	
Summe der Ausgaben Gesamt	1.410,1	1.417,2	1.358,3	
Jahresergebnis Gesamt	25,5	89,6	-7,2	
davon Auflösung (+) bzw. Bildung (-) zweckgebundener Rücklagen	0,0	80,0	0,0	
Einnahmendeckende (vor Änderung zweckgebundener Rücklagen)	1,8	5,9	-0,5	
Eigenkapitalrentabilität	5,5	20,5	-1,7	

**Geschäftsjahr**

	2012	2011	2010	2009
<b>Geschäftsjahr</b>				
Mittelzufluss/-abfluss aus				
Geschäftstätigkeit	86,5	36,1	-6,0	
Investitionstätigkeit	-85,5	-138,9	-58,8	
Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0	
Finanzmittelbestand am Jahresende	310,2	309,3	412,2	

**Kontostände Ugl. zum 31.12.2012**

122100 Bezirkskonto	18.096,20 €	123204 Kreiskonto	2.448,09 €	123603 Kreiskonto	1.300,63 €
122200 Bezirkskonto	9.363,58 €	123205 Kreiskonto	1.989,28 €	123604 Kreiskonto	2.059,68 €
122300 Bezirkskonto	18.711,34 €	123206 Kreiskonto	1.759,80 €	123605 Kreiskonto	2.656,72 €
122400 Bezirkskonto	9.150,44 €	123301 Kreiskonto	692,95 €	123606 Kreiskonto	2.061,04 €
122500 Bezirkskonto	1.985,48 €	123302 Kreiskonto	1.077,39 €	123607 Kreiskonto	394,53 €
122600 Bezirkskonto	6.123,27 €	123303 Kreiskonto	767,84 €	123608 Kreiskonto	746,67 €
122700 Bezirkskonto	3.033,44 €	123304 Kreiskonto	1.379,67 €	123701 Kreiskonto	1.096,25 €
<b><u>Gesamt:</u></b>	<b><u>66.465,75 €</u></b>	123305 Kreiskonto	973,24 €	123702 Kreiskonto	2.520,04 €
		123306 Kreiskonto	1.420,20 €	123703 Kreiskonto	3.179,81 €
		123307 Kreiskonto	306,95 €	123704 Kreiskonto	1.700,14 €
		123308 Kreiskonto	464,14 €	123705 Kreiskonto	539,70 €
123101 Kreiskonto	1.381,49 €	123401 Kreiskonto	767,52 €	123706 Kreiskonto	1.063,06 €
123102 Kreiskonto	1.437,73 €	123402 Kreiskonto	2.799,52 €	123707 Kreiskonto	2.523,75 €
123103 Kreiskonto	1.287,17 €	123403 Kreiskonto	1.776,83 €	123708 Kreiskonto	2.706,80 €
123104 Kreiskonto	3.008,09 €	123404 Kreiskonto	1.584,52 €	<b><u>Gesamt:</u></b>	<b><u>105.545,78 €</u></b>
123105 Kreiskonto	2.141,46 €	123405 Kreiskonto	2.415,25 €		
123106 Kreiskonto	873,30 €	123406 Kreiskonto	2.101,30 €		
123107 Kreiskonto	2.064,89 €	123407 Kreiskonto	1.746,64 €		
123108 Kreiskonto	2.405,95 €	123408 Kreiskonto	1.222,00 €		
123109 Kreiskonto	1.429,84 €	123501 Kreiskonto	861,40 €		
123110 Kreiskonto	2.017,04 €	123502 Kreiskonto	1.647,20 €		
123111 Kreiskonto	742,82 €	123503 Kreiskonto	213,74 €		
123112 Kreiskonto	2.547,37 €	123504 Kreiskonto	1.998,06 €		
123113 Kreiskonto	96,77 €	123505 Kreiskonto	1.650,74 €		
123114 Kreiskonto	2.307,95 €	123506 Kreiskonto	1.709,48 €		
123115 Kreiskonto	5.208,68 €	123507 Kreiskonto	108,01 €		
123116 Kreiskonto	375,37 €	123508 Kreiskonto	5.335,92 €		
123201 Kreiskonto	1.614,26 €	123509 Kreiskonto	2.459,32 €		
123202 Kreiskonto	1.235,14 €	123601 Kreiskonto	1.770,57 €		
123203 Kreiskonto	2.238,80 €	123602 Kreiskonto	1.135,27 €		

**Gewinn- und Verlustrechnung in EUR**

<b>Bereich</b>	<b>2012 mit Vj.-Vergleich</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Ideeller Bereich</b>			
Einnahmen aus ideellem Bereich			
Staatsmittel	155.949,67 €		121.517,45 €
Eigenmittel	891.340,30 €		916.813,77 €
Zuschüsse/Spenden	70.925,22 €		65.258,74 €
Dienstleistungen	54.404,75 €		60.742,80 €
Sonstiges	7.124,84 €		83.973,86 €
Zinserträge	2.967,03 €		4.077,82 €
Summe Einnahmen aus ideellem Bereich	1.182.711,81 €		1.252.384,44 €
Kosten ideeller Bereich			
Fachwartkosten/Auslagen	-115.329,87 €		-143.597,04 €
Ehrungen	-21.947,17 €		-30.183,92 €
Verwaltungskosten	-474.065,63 €		-464.660,83 €
Sport/Zuschüsse	-60.705,17 €		-58.604,65 €
HL-Bereich	-230.459,56 €		-185.602,79 €
Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	-337.225,71 €		-372.911,14 €
sonstige Lehrgänge (außer Sport)	-5.771,00 €		-903,47 €
Sonstiges	-26.221,69 €		-18.037,24 €
Bankgebühren/Aufw. Vermögensverwaltung	-1.752,14 €		-1.676,45 €
Summe Kosten ideeller Bereich	-1.273.477,94 €		-1.276.177,53 €
<b>Summe Ideeller Bereich</b>	<b>-90.766,13 €</b>		<b>-23.793,09 €</b>
<b>Zweckbetriebe</b>			
Einnahmen aus Zweckbetrieben			
Einnahmen Übungsleiter	104.585,00 €		100.940,00 €
Einnahmen Lehrgänge/Seminare	16.928,00 €		12.040,00 €
Einnahmen Verkäufe	7.075,21 €		5.018,06 €
Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben	128.588,21 €		117.998,06 €
Kosten des Zweckbetriebes			
Übungsleiter	-41.068,96 €		-28.912,98 €
Lehrgänge/Seminare	-16.351,47 €		-13.063,24 €
Schiedsrichter	-5.340,50 €		-4.871,31 €
Aufwendungen Verkäufe	-7.391,90 €		-2.881,13 €
Summe Kosten des Zweckbetriebes	-70.152,83 €		-49.728,66 €
<b>Summe Zweckbetriebe</b>	<b>58.435,38 €</b>		<b>68.269,40 €</b>
<b>Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb</b>			
Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb			
Werbeeinnahmen	91.271,42 €		61.333,05 €
Verkäufe	728,60 €		282,55 €
Sonstige wirtschaftliche GB	32.321,56 €		74.809,20 €
Summe Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	124.321,58 €		136.424,80 €
Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes			
Werbung	-11.160,24 €		-2.421,56 €
Einkäufe	-3.349,68 €		-571,04 €
Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetrieb	-19.726,77 €		-17.727,18 €
Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb	-8.242,68 €		-9.208,86 €
Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb	-6.910,19 €		12.370,35 €
Sonstiges	-17.120,17 €		-73.763,73 €
Summe Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes	-66.509,73 €		-91.322,02 €
<b>Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb</b>	<b>57.811,85 €</b>		<b>45.102,78 €</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>25.481,10 €</b>		<b>89.579,09 €</b>

## Abschlussbericht Revision BTTV für das Jahr 2012

Für die Prüfung waren die Unterlagen der einzelnen Bezirke, sowie die Unterlagen HLS und BTTV-Geschäftsstelle für das Kalenderjahr 2012 maßgeblich.

Die Prüfungen fanden am 15.10.2012 und 19.03.2013 in München statt und wurden mit folgenden Revisoren durchgeführt:

Karin Rauscher, Markus Schmider, Gottfried Oswald und Peter Gscheid

Zu den Prüfungsterminen lagen folgende Unterlagen vor:

Abrechnungen der Bezirke mit Reisekosten und Sitzungsabrechnungen, sowie Sammelposten und einzelne Anschaffungen bzw. Ausgaben. Bis auf einen Bezirk (wurde per Post nachgeliefert und dem Prüfer nachgesendet) waren die Unterlagen vollständig und korrekt abgeheftet und sehr ordentlich sortiert.

Zu den einzelnen Bezirken wird im Anhang auf die Prüfung eingegangen.

Weiterhin wurde eine Kassenprüfung der Geschäftsstelle unternommen (unvermutet), hierbei waren die Buchungen alle nachvollziehbar und wurden äußerst korrekt durchgeführt.

Des Weiteren stand die Prüfung der Verwaltung an, zusammen mit dem Bereich Hochleistungssport (kurz HLS). Auch hier wird im Anhang auf den Prüfungsbericht verwiesen.

Ergebnis der Kassenprüfung:

Die Kassenprüfer konnten alle Unterlagen einsehen, die Belege der Buchführung werden sehr übersichtlich aufbewahrt. Gestellte Fragen zu den einzelnen Vorgängen konnten jederzeit durch die Geschäftsstelle (vorwiegend Martin Brugger, aber auch durch Nils Rack oder Carsten Matthias) beantwortet werden. Die Buchführung entsprechen den Vorgaben der Satzung, den Beschlüssen der Mitgliederversammlung sowie den steuerlichen und sonstigen gesetzlichen Vorschriften (GoB).

Die Revision empfiehlt dem Vorstand die Entlastung trotz der Anmerkungen im HLS Bereich zu erteilen, hier wird die Empfehlung ausschließlich auf die Zukunft gerichtet (evtl. Bericht vom Vorstand zu Kolbermoor) und die damit endgültige Neuregelung des HLS Bereiches.

Roth, den 02.06.2013

Peter Gscheid  
Vorsitzender Revision BTTV



Vergleiche 2011 - 2012

Erlöse

	IST 2011 in €	IST 2012 in €	Abweichung %
Gesamt 20 - Staatsmittel	121.517,45	155.949,67 €	28,34
Gesamt 21 - Eigenmittel	916.813,77	891.340,30 €	-2,78
Gesamt 22 - Zuschüsse/Spenden	65.258,74	70.925,22 €	8,68
Gesamt 23 - Dienstleistungen Ideeller Bereich	60.742,80	54.404,75 €	-10,43
Gesamt 28 - Sonstiges	83.973,86	7.124,84 €	-91,52
Gesamt 29 - Zinsen	4.077,82	2.967,03 €	-27,24
<b>Gesamt 2 - Ideeller Bereich Einnahmen</b>	<b>1.252.384,44</b>	<b>1.182.711,81 €</b>	<b>-5,56</b>
Gesamt 31 - Übungsleiter	100.940,00	104.585,00 €	3,61
Gesamt 32 - Lehrgänge/Seminare	12.040,00	16.928,00 €	40,60
Gesamt 33 - Schiedsrichter			
Gesamt 34 - Verkäufe	5.018,06	7.075,21 €	40,99
<b>Gesamt 3 - Zweckbetrieb Einnahmen</b>	<b>117.998,06</b>	<b>128.588,21 €</b>	<b>8,97</b>
Gesamt 41 - Werbung	61.333,05	91.271,42 €	48,81
Gesamt 42 - Verkäufe	282,55	728,60 €	157,87
Gesamt 48 - Sonstiges	114.577,17	32.321,56 €	-71,79
<b>Gesamt 4 - Wirtschaftlicher Geschäftsbetriebe Einn.</b>	<b>176.192,77</b>	<b>124.321,58 €</b>	<b>-29,44</b>
<b>Gesamt Erlöse</b>	<b>1.546.575,27</b>	<b>1.435.621,60</b>	<b>-7,17</b>
<b>Kapitalvergleich:</b>			
- Kreise:	100.000,00	106.000,00	6,00
- Bezirke:	74.000,00	66.000,00	-10,81
- Verbandsebene:	135.000,00	138.000,00	2,22
<b>Gesamt:</b>	<b>309.000,00</b>	<b>310.000,00</b>	<b>0,32</b>

**Vergleiche 2011 - 2012**

**Aufwand**

	IST 2011	IST 2012	
Gesamt 51 - Fachwartkosten/Auslagen	143.597,04	115.329,87 €	-19,69
Gesamt 52 - Ehrungen	30.183,92	21.947,17 €	-27,29
Gesamt 53 - Verwaltungskosten	463.160,83	474.065,63 €	2,35
Gesamt 54 - Sport/Zuschüsse	58.604,65	60.705,17 €	3,58
Gesamt 55 - HL-Bereich	185.602,79	230.459,56 €	24,17
Gesamt 56 - Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	368.066,62	337.225,71 €	-8,38
Gesamt 57 - sonstige Lehrgänge (außer Sport)	903,47	5.771,00 €	538,76
Gesamt 58 - Sonstiges	18.037,24	26.221,69 €	45,38
Gesamt 59 - Bankgebühren	1.676,45	1.752,14 €	4,51
<b>Gesamt 5 - Ideeller Bereich Ausgaben</b>	<b>1.269.833,01</b>	<b>1.273.477,94 €</b>	<b>0,29</b>
Gesamt 61 - Übungsleiter	28.912,98	41.068,96 €	42,04
Gesamt 62 - Lehrgänge/Seminare	13.063,24	16.351,47 €	25,17
Gesamt 63 - Schiedsrichter	4.871,31	5.340,50 €	9,63
Gesamt 64 - Aufwendungen Verkäufe	2.881,13	7.391,90 €	156,56
Gesamt 68 - Sonstiges			
<b>Gesamt 6 - Zweckbetrieb Ausgaben</b>	<b>49.728,66</b>	<b>70.152,83</b>	<b>41,07</b>
Gesamt 71 - Werbung	2.421,56	11.160,24 €	360,87
Gesamt 72 - Einkäufe	571,04	3.349,68 €	486,59
Gesamt 73 - Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetriebe	17.727,18	19.726,77 €	11,28
Gesamt 76 - Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb	9.208,86	8.242,68 €	-10,49
Gesamt 77 - Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb	21.519,26	6.910,19 €	-67,89
Gesamt 78 - Sonstiges wirtsch. Geschäftsbetrieb	75.607,65	17.120,17 €	-77,36
<b>Gesamt 7 - Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb Ausgaben</b>	<b>127.055,55</b>	<b>66.509,73</b>	<b>-47,65</b>
<b>Gesamt Aufwand</b>	<b>1.446.617,22</b>	<b>1.410.140,50</b>	<b>-2,52</b>
Gewinnperiode	99.958,05	25.481,10	
*) Auflösung der zweckgebundenen Rücklage 80.000 €			

**Soll-/Istvergleich 2011 plus HH 2012**

	IST 2011	IST 2012	SOLL 2012	HH 2013	Abweichung SOLL-IST 2012
<b>Ideeller Bereich</b>					
Einnahmen aus ideellem Bereich					
Staatsmittel	121.517,45 €	155.949,67 €	140.400,00 €	148.065,00 €	15.549,67 €
Eigenmittel	916.813,77 €	891.340,30 €	880.381,50 €	895.767,00 €	10.958,80 €
Zuschüsse/Spenden	65.258,74 €	70.925,22 €	56.397,00 €	71.760,00 €	14.528,22 €
Dienstleistungen	60.742,80 €	54.404,75 €	74.850,00 €	63.525,00 €	-20.445,25 €
Sonstiges *)	83.973,86 €	7.124,84 €	3.855,00 €	2.800,00 €	3.269,84 €
Zinsen	4.077,82 €	2.967,03 €	4.007,00 €	42.550,00 €	-1.039,97 €
<b>Summe Einnahmen aus ideellem Bereich</b>	<b>1.252.384,44 €</b>	<b>1.182.711,81 €</b>	<b>1.159.890,50 €</b>	<b>1.224.467,00 €</b>	<b>22.821,31 €</b>
<b>Kosten ideeller Bereich</b>					
Fachwarkosten/Auslagen	-143.597,04 €	-115.329,87 €	-132.893,50 €	-141.974,50 €	17.563,63 €
Ehrungen	-30.183,92 €	-21.947,17 €	-25.095,00 €	-25.333,00 €	3.147,83 €
Verwaltungskosten	-463.160,83 €	-474.065,63 €	-496.268,00 €	-471.635,00 €	22.202,37 €
Sport/Zuschüsse	-58.604,65 €	-60.705,17 €	-65.430,00 €	-66.435,00 €	4.724,83 €
HL-Bereich	-185.602,79 €	-230.459,56 €	-194.500,00 €	-208.000,00 €	-35.959,56 €
Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	-368.066,62 €	-337.225,71 €	-369.420,00 €	-446.495,00 €	32.194,29 €
sonstige Lehrgänge (außer Sport)	-903,47 €	-5.771,00 €	-6.500,00 €	-1.500,00 €	729,00 €
Sonstiges	-18.037,24 €	-26.221,69 €	-13.298,00 €	-13.958,00 €	-12.923,69 €
Bankgebühren	-1.676,45 €	-1.752,14 €	-1.414,50 €	-13.293,00 €	-337,64 €
<b>Summe Kosten ideeller Bereich</b>	<b>-1.269.833,01 €</b>	<b>-1.273.477,94 €</b>	<b>-1.304.819,00 €</b>	<b>-1.388.623,50 €</b>	<b>31.341,06 €</b>
<b>Summe Ideeller Bereich</b>	<b>-17.448,57 €</b>	<b>-90.766,13 €</b>	<b>-144.928,50 €</b>	<b>-164.156,50 €</b>	<b>54.162,37 €</b>
<b>Zweckbetriebe</b>					
Einnahmen aus Zweckbetrieben					
Einnahmen Übungsleiter	100.940,00 €	104.585,00 €	112.000,00 €	113.000,00 €	-7.415,00 €
Einnahmen Lehrgänge/Seminare	12.040,00 €	16.928,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €	3.928,00 €
Einnahmen Verkäufe	5.018,06 €	7.075,21 €	5.000,00 €	4.000,00 €	2.075,21 €
<b>Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben</b>	<b>117.998,06 €</b>	<b>128.588,21 €</b>	<b>130.000,00 €</b>	<b>130.000,00 €</b>	<b>-1.411,79 €</b>
<b>Kosten des Zweckbetriebes</b>					
Übungsleiter	-28.912,98 €	-41.068,96 €	-42.000,00 €	-26.000,00 €	931,04 €
Lehrgänge/Seminare	-13.063,24 €	-16.351,47 €	-14.500,00 €	-13.500,00 €	-1.851,47 €
Schiedsrichter	-4.871,31 €	-5.340,50 €	-6.000,00 €	-6.000,00 €	659,50 €
Aufwendungen Verkäufe	-2.881,13 €	-7.391,90 €	-7.000,00 €	-7.000,00 €	-391,90 €
<b>Summe Kosten des Zweckbetriebes</b>	<b>-49.728,66 €</b>	<b>-70.152,83 €</b>	<b>-69.500,00 €</b>	<b>-52.500,00 €</b>	<b>-652,83 €</b>
<b>Summe Zweckbetriebe</b>	<b>68.269,40 €</b>	<b>58.435,38 €</b>	<b>60.500,00 €</b>	<b>77.500,00 €</b>	<b>-2.064,62 €</b>

**Soll-/Istvergleich 2011 plus HH 2012**

<b>Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb</b>					
Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb					
Werbeseinnahmen	61.333,05 €	91.271,42 €	61.565,17 €	42.640,17 €	29.706,25 €
Verkäufe	282,55 €	728,60 €	2.000,00 €	1.000,00 €	-1.271,40 €
Sonstige wirtschaftliche GB	114.577,17 €	32.321,56 €	37.500,00 €	7.500,00 €	-5.178,44 €
<b>Summe Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes</b>	<b>176.192,77 €</b>	<b>124.321,58 €</b>	<b>101.065,17 €</b>	<b>51.140,17 €</b>	<b>23.256,41 €</b>
Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes					
Werbung	-2.421,56 €	-11.160,24 €	-4.020,00 €	-2.510,00 €	-7.140,24 €
Einkäufe	-571,04 €	-3.349,68 €	-5.000,00 €	-600,00 €	1.650,32 €
Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetrieb	-17.727,18 €	-19.726,77 €	-25.050,00 €	-7.110,00 €	5.323,23 €
Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb	-9.208,86 €	-8.242,68 €	-9.900,00 €	-8.880,00 €	1.657,32 €
Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb	-21.519,26 €	-6.910,19 €	-18.600,00 €	-3.500,00 €	11.689,81 €
Sonstiges	-75.607,65 €	-17.120,17 €	-19.000,00 €	-3.500,00 €	1.879,83 €
<b>Summe Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes</b>	<b>-127.055,55 €</b>	<b>-66.509,73 €</b>	<b>-81.570,00 €</b>	<b>-26.100,00 €</b>	<b>15.060,27 €</b>
<b>Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb</b>	<b>49.137,22 €</b>	<b>57.811,85 €</b>	<b>19.495,17 €</b>	<b>25.040,17 €</b>	<b>38.316,68 €</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>99.958,05 €</b>	<b>25.481,10 €</b>	<b>-64.933,33 €</b>	<b>-61.616,33 €</b>	

\*) Auflösung Rücklagen

- 80.000,00 €

**19.958,05 €**

Tatsächlicher Gewinn 2011

HH 2013

**Bereich**

**Ideeller Bereich**

Einnahmen aus ideellem Bereich	
Staatsmittel	148.065,00 €
Eigenmittel	895.767,00 €
Zuschüsse/Spenden	71.760,00 €
Dienstleistungen	63.525,00 €
Sonstiges	2.800,00 €
Zinsen/VuV	42.550,00 €
<b>Summe Einnahmen aus ideellem Bereich</b>	<b>1.224.467,00 €</b>

Kosten ideeller Bereich	
Fachwartkosten/Auslagen	-141.974,50 €
Ehrungen	-25.333,00 €
Verwaltungskosten	-471.635,00 €
Sport/Zuschüsse	-66.435,00 €
HL-Bereich	-208.000,00 €
Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	-446.495,00 €
sonstige Lehrgänge (außer Sport)	-1.500,00 €
Sonstiges	-13.958,00 €
Bankgebühren	-13.293,00 €
<b>Summe Kosten ideeller Bereich</b>	<b>-1.388.623,50 €</b>

<b>Summe Ideeller Bereich</b>	<b>-164.156,50 €</b>
-------------------------------	----------------------

**Zweckbetriebe**

Einnahmen aus Zweckbetrieben	113.000,00 €
Einnahmen Übungsleiter	13.000,00 €
Einnahmen Lehrgänge/Seminare	4.000,00 €
Einnahmen Verkäufe	
<b>Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben</b>	<b>130.000,00 €</b>

Kosten des Zweckbetriebes	
Übungsleiter	-26.000,00 €
Lehrgänge/Seminare	-13.500,00 €
Schiedsrichter	-6.000,00 €
Aufwendungen Verkäufe	-7.000,00 €
<b>Summe Kosten des Zweckbetriebes</b>	<b>-52.500,00 €</b>

<b>Summe Zweckbetriebe</b>	<b>77.500,00 €</b>
----------------------------	--------------------

HH 2013

**Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb**

Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	
Werbeeinnahmen	42.640,17 €
Verkäufe	1.000,00 €
Sonstige wirtschaftliche GB	7.500,00 €
<b>Summe Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb</b>	<b>51.140,17 €</b>

Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes	
Werbung	-2.510,00 €
Einkäufe	-600,00 €
Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetrieb	-7.110,00 €
Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb	-8.880,00 €
Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb	-3.500,00 €
Sonstiges	-3.500,00 €
<b>Summe Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes</b>	<b>-26.100,00 €</b>

<b>Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb</b>	<b>25.040,17 €</b>
--	--------------------

<b>Ergebnis</b>	<b>-61.616,33 €</b>
-----------------	---------------------