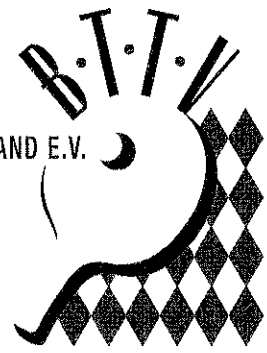


BAYERISCHER TISCHTENNIS-VERBAND E.V.



# Sitzung des Verbandshauptausschusses

am 9./10. Juli 2016  
Kempten

Kassenbericht

## **Bericht zum Jahresabschluss 2015 und Haushalt 2016 beim Verbandshauptausschuss 2016 in Kempten**

Liebe Sportfreundinnen und Sportfreunde,

zunächst möchte ich mich bei allen bedanken, die zu der Erstellung der Bilanz 2015 und des Haushaltes 2016 beigetragen haben.

Die bilanziellen und finanziellen Verhältnisse unseres Verbandes können in 2015 als erfreulich bezeichnet werden. Wir konnten im zu berichtenden Geschäftsjahr wider Erwarten einen nicht zu kalkulierenden Gewinn von rund 147 T€ erzielen. Die Gründe für die gute Entwicklung waren auf verschiedene Positionen zurückzuführen und beruhen im Einnahmehereich zum größten Teil auf Einmaleffekten. Eine Nachhaltigkeit der Ergebnisse ist somit nicht angezeigt. So wurden Mehrerträge in Höhe von ca. 70 T€ bei den Einnahmen im ideellen Bereich erzielt, die auf höhere Erträge bei den Staatsmitteln, den Eigenmitteln und den Dienstleistungen zurückzuführen sind. Bei den Ausgaben konnten insgesamt 35 T€ eingespart werden. Dabei ergaben sich geringere Ausgaben bei den Fachwartkosten/Auslagen, Verwaltungskosten, Sport/Zuschüsse und Sonstiges, während im HL-Bereich höhere Kosten entstanden sind (durch Nachtragshaushalt genehmigt). Des Weiteren konnten Mehrerlöse in der Vermögensverwaltung, dem Zweckbetrieb und dem wirtschaftlichem Geschäftsbetrieb gegenüber der Planung erzielt werden. Diese Entwicklung in 2015 war durch besondere Faktoren beeinflusst, die in der Haushaltplanung so nicht zu erwarten waren. Es ergaben sich insgesamt gesehen bei den Ausgaben keine wesentlichen Überschreitungen in den einzelnen Haushaltsbereichen außer im Bereich des Hochleistungssports. Sehr erfreulich ist weiterhin die Entwicklung im Bereich des Zweckbetriebs. Bei den liquiden Mitteln ist eine Verbesserung des Ungleichgewichts bei den Untergliederungs- und den Verbandskonten im Verhältnis zu den Umsätzen eingetreten, wenn auch insgesamt sechs Bezirke und fünfzehn Kreise die Vorgaben der Finanzordnung zu den Rücklagen nicht eingehalten haben. Wobei bei den Bezirken zu berücksichtigen ist, dass in 2015 hohe Ordnungsgebühren aufgrund der Nichtteilnahme an den Bezirkstagen erfolgt sind. Unsere Bilanzsumme hat um rund 164 T€ gegenüber dem Vorjahr zugenommen. Dies ist auf der Aktivseite überwiegend dem Bankguthaben und auf der Passivseite den Rücklagen geschuldet. Die Eigenmittelquote erhöhte sich in 2015 auf 88,4 % (Vorjahr 87,8 %) der Bilanzsumme.

Die Liquidität war während des ganzen Jahres jederzeit gegeben.

Es lagen sämtliche Revisionsberichte und Vollständigkeitserklärungen der Untergliederungen für unseren Jahresabschluss vor. Dafür unseren herzlichen Dank an alle Kassenwarte und Revisoren auf allen Ebenen. Mein besonderer Dank gilt unserem Referenten für Finanzen Herrn Martin Brugger, unserem steuerlichen Berater und Mitglied im Finanzausschuss Herrn Werner Kuper und den Revisoren mit dem Revisionsvorsitzendem Peter Gscheid für die vertrauensvolle und konstruktive Zusammenarbeit.

Die Revision hat bestätigt, dass die Verbandsbuchhaltung den Vorgaben der Satzung, den Beschlüssen der Mitgliederversammlung sowie den steuerlichen und sonstigen gesetzlichen Vorschriften entsprechen. Sie hat aber auch die Überschreitungen der Bestände nach der Finanzordnung bei den Untergliederungen angemahnt.

Im Haushaltsansatz für 2016, den wir wie immer unter vorsichtigen Gesichtspunkten aufgestellt haben, gehen wir vorläufig von einem Verlust von 26 T€ aus. Dabei prognostizieren wir im Ideellen Bereich vorläufig einen Verlust von ca. T€ 172. Den Einnahmen in Höhe von rund T€ 1.225 stehen Ausgaben in Höhe von rund T€ 1.397 in dieser Position gegenüber. Der Bereich „Vermögensverwaltung“ entfällt aus steuerlichen Gründen künftig ganz aus der Bilanz. Im Bereich des Zweckbetriebs erwarten wir ein ähnliches Ergebnis wie in 2015, während im wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb mit einem geringfügig höheren Überschuss gerechnet wird. Wie bereits im allgemeinen Teil erläutert, kann das Ergebnis des vorangegangenen Geschäftsjahres aufgrund von Sonderfaktoren nicht herangezogen werden und daher auch nicht als Planungsgrundlage für 2016 dienen. Letztendlich sind wir aber bestrebt zumindest auf ein ausgeglichenes Ergebnis hinzuarbeiten.

#### Ausblick:

Nach den derzeitigen Erkenntnissen stehen uns in den kommenden Jahren schwierige finanzielle Verhältnisse bevor. So ist u. a. davon auszugehen, dass der BLSV die Berechnungsmethode zur Verteilung der sog. direkten Eigenmittel an die Sportfachverbände ändern wird und wir danach mit drastischen Kürzungen rechnen müssen, deren Ausmaß voraussichtlich im sechsstelligen Bereich liegen wird. Genaue Aussagen können erst nach dem außerordentlichen Verbandstag des BLSV im November 2016 getroffen werden. Des Weiteren sind uns in den letzten Jahren nahezu 10.000 Spielberechtigte und viele Vereine weggebrochen, die wir mit den jetzigen zur Verfügung stehenden Mitteln nicht mehr kompensieren können. Daher sind entsprechende Maßnahmen im Einnahmebereich angezeigt.

Vilshofen, 31. Mai 2016

gez. Konrad Grillmeyer, VP Finanzen

**A K T I V A**

**BILANZ zum 31. Dezember 2015**

**P A S S I V A**

**A. ANLAGEVERMÖGEN**

**I. Immaterielle Vermögensgegenstände**  
 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werken

**II. Sachanlagen**

1. Technische Anlagen und Maschinen  
 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

**III. Finanzanlagen**

1. Beteiligungen  
 2. Wertpapiere des Anlagevermögens

**B. UMLAUFVERMÖGEN**

**I. Vorräte**

**II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  
 - davon mit einer Forderungsdauer von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj.: EUR 0,00)  
 2. Sonstige Vermögensgegenstände  
 - davon mit einer Forderungsdauer von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj.: EUR 0,00)

**III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**

**C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN**

Stand am 31.12.2015 EUR  
 Stand am 31.12.2014 EUR

Stand am 31.12.2015 EUR  
 Stand am 31.12.2014 EUR

EUR

EUR

9.184,92

553.355,83

0,00

0,00

10.632,52

13.182,80

0,00

0,00

5.000,00

44.934,92

24.817,44

59.704,92

5.000,00

14.770,00

41.838,88

30.093,33

0,00

14.420,00

0,00

0,00

74.388,68

180,00

86.174,34

44.513,33

86.174,34

0,00

513.861,47

626.243,55

600.035,81

462.543,14

1.390,30

0,00

2.631,12

0,00

343.683,85

462.543,14

418.072,43

462.543,14

1.390,30

0,00

2.631,12

0,00

826.243,55

626.243,55

462.543,14

462.543,14

Heftungsverhältnisse zum 31.12.: analog nach § 251 HGB

**Mehrfjahresvergleich**

Im Mehrjahresvergleich ergeben sich folgende ausgewählte Eckdaten und Kennzahlen des Vereins

Bilanzstichtag	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Bilanzsumme	626,2	462,5	502,7	552,7	528,4	548,2	532,9
Anlagevermögen	24,8	41,8	103,0	177,7	174,0	85,2	36,3
Umlaufvermögen	600,0	418,1	392,6	373,5	354,1	462,8	494,5
Eigenkapital	553,4	406,1	399,1	462,4	436,9	427,3	434,6
Eigenkapitalquote	88,4	87,8	79,4	83,7	82,7	78,0	81,6
Rückstellungen	13,2	11,8	17,4	10,8	8,9	3,0	3,0
Verbindlichkeiten	59,7	44,5	85,9	79,5	82,1	117,8	95,4

**Geschäftsjahr**

Geschäftsjahr	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Summe der Einnahmen Gesamt	1.628,2	1.534,9	1.471,2	1.435,6	1.506,8	1.351,1	
Summe der Ausgaben Gesamt	1.481,0	1.527,9	1.534,5	1.410,1	1.417,2	1.356,3	
Jahresergebnis Gesamt	147,3	7,0	-63,3	25,5	89,6	-7,2	
davon: Auflösung (+) bzw. Bildung (-) zweckgebundener Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	80,0	0,0	
Einnahmendenfte (vor Änderung zweckgebundener Rücklagen)	9,0	0,5	-4,3	1,8	5,9	-0,5	
Eigenkapitalrentabilität	26,6	1,7	-15,9	5,5	20,5	-1,7	

**Geschäftsjahr**

Geschäftsjahr	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Mittelzufluss/-abfluss aus Geschäftstätigkeit	174,0	67,6	9,2	86,5	36,1	4,0	
Investitionstätigkeit	-3,8	-32,3	-10,9	-85,5	-136,9	-68,8	
Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Finanzmittelbestand am Jahresende	513,9	343,7	308,4	310,2	309,3	412,2	

**Kontostände Ugl. zum 31.12.2015**

122100 Bezirkskonto	17.417,99 €	123204 Kreiskonto	648,68 €	123603 Kreiskonto	1.921,43 €
122200 Bezirkskonto	4.217,52 €	123205 Kreiskonto	383,78 €	123604 Kreiskonto	2.394,16 €
122300 Bezirkskonto	6.453,41 €	123206 Kreiskonto	3.088,73 €	123605 Kreiskonto	3.155,36 €
122400 Bezirkskonto	8.167,68 €	123301 Kreiskonto	1.358,57 €	123606 Kreiskonto	831,23 €
122500 Bezirkskonto	10.047,80 €	123302 Kreiskonto	667,52 €	123607 Kreiskonto	991,23 €
122600 Bezirkskonto	11.555,20 €	123303 Kreiskonto	550,86 €	123608 Kreiskonto	593,90 €
122700 Bezirkskonto	23.093,55 €	123304 Kreiskonto	3.282,17 €	123701 Kreiskonto	1.274,82 €
		123305 Kreiskonto	1.085,09 €	123702 Kreiskonto	314,24 €
		123306 Kreiskonto	1.702,61 €	123703 Kreiskonto	2.509,90 €
		123307 Kreiskonto	1.742,10 €	123704 Kreiskonto	1.337,56 €
		123308 Kreiskonto	2.815,47 €	123705 Kreiskonto	60,46 €
		123401 Kreiskonto	1.669,24 €	123706 Kreiskonto	1.435,92 €
		123402 Kreiskonto	2.737,03 €	123707 Kreiskonto	2.098,16 €
		123403 Kreiskonto	2.185,23 €	123708 Kreiskonto	2.276,50 €
		123404 Kreiskonto	1.510,12 €		
		123405 Kreiskonto	1.827,00 €		
		123406 Kreiskonto	350,44 €		
		123407 Kreiskonto	1.485,24 €		
		123408 Kreiskonto	1.681,34 €		
		123501 Kreiskonto	101,26 €		
		123502 Kreiskonto	342,04 €		
		123503 Kreiskonto	1.843,36 €		
		123504 Kreiskonto	937,66 €		
		123505 Kreiskonto	1.946,22 €		
		123506 Kreiskonto	1.922,67 €		
		123507 Kreiskonto	2.086,79 €		
		123508 Kreiskonto	11.934,48 €		
		123509 Kreiskonto	1.475,50 €		
		123601 Kreiskonto	2.033,70 €		
		123602 Kreiskonto	1.157,36 €		
<b><u>Gesamt:</u></b>	<b><u>80.953,15 €</u></b>			<b><u>Gesamt:</u></b>	<b><u>106.149,00 €</u></b>
123101 Kreiskonto	1.267,81 €				
123102 Kreiskonto	3.002,93 €				
123103 Kreiskonto	734,85 €				
123104 Kreiskonto	1.339,01 €				
123105 Kreiskonto	967,33 €				
123106 Kreiskonto	795,34 €				
123107 Kreiskonto	1.906,87 €				
123108 Kreiskonto	1.763,07 €				
123109 Kreiskonto	1.263,93 €				
123110 Kreiskonto	1.495,92 €				
123111 Kreiskonto	450,75 €				
123112 Kreiskonto	2.580,65 €				
123113 Kreiskonto	248,96 €				
123114 Kreiskonto	678,03 €				
123115 Kreiskonto	1.682,19 €				
123116 Kreiskonto	3.065,96 €				
123201 Kreiskonto	1.422,35 €				
123202 Kreiskonto	790,54 €				
123203 Kreiskonto	2.955,38 €				

**Gewinn- und Verlustrechnung in EUR  
2015 mit Vj.-Vergleich**

Bereich	2015	2014
<b>Ideeller Bereich</b>		
Einnahmen aus ideellem Bereich		
Staatsmittel	212.509,60 €	204.990,70 €
Eigenmittel	989.255,05 €	911.277,81 €
Zuschüsse/Spenden	58.741,55 €	55.861,90 €
Dienstleistungen	78.994,80 €	65.192,75 €
Sonstiges	2.916,09 €	863,71 €
Zinserträge	812,76 €	1.335,84 €
<b>Summe Einnahmen aus ideellem Bereich</b>	<b>1.343.229,85 €</b>	<b>1.239.522,71 €</b>
Kosten ideeller Bereich		
Fachwartkosten/Auslagen	- 140.202,38 €	- 127.106,24 €
Ehrungen	- 26.130,59 €	- 22.507,45 €
Verwaltungskosten	- 462.171,46 €	- 476.111,11 €
Sport/Zuschüsse	- 87.612,37 €	- 82.596,64 €
HL-Bereich	- 213.387,53 €	- 178.883,67 €
Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	- 414.411,40 €	- 452.766,24 €
sonstige Lehrgänge (außer Sport)	- 1.041,00 €	- 1.780,82 €
Sonstiges	- 14.684,28 €	- 19.592,64 €
Bankgebühren/Aufw. Vermögensverwaltung	- 1.367,14 €	- 1.335,47 €
<b>Summe Kosten ideeller Bereich</b>	<b>-1.361.008,15 €</b>	<b>-1.362.680,28 €</b>
<b>Summe Ideeller Bereich</b>	<b>-17.778,30 €</b>	<b>-123.157,57 €</b>
<b>Vermögensverwaltung</b>		
Einnahmen aus Vermögensverwaltung		
Untervermietung	5.325,00 €	10.053,36 €
VuV Werbeflächen	- €	50.710,71 €
<b>Summe Einnahmen aus Vermögensverwaltung</b>	<b>5.325,00 €</b>	<b>60.764,07 €</b>
Kosten Vermögensverwaltung		
Mietaufwendungen	- 4.712,63 €	- 8.900,04 €
Kosten click-TT Software	- €	- 23.925,82 €
<b>Summe Kosten Vermögensverwaltung</b>	<b>-4.712,63 €</b>	<b>-32.825,86 €</b>
<b>Summe Vermögensverwaltung</b>	<b>612,37 €</b>	<b>27.938,21 €</b>
<b>Zweckbetriebe</b>		
Einnahmen aus Zweckbetrieben		
Einnahmen Übungsleiter	126.542,50 €	125.890,00 €
Einnahmen Lehrgänge/Seminare	22.005,00 €	32.288,03 €
Einnahmen Verkäufe	5.938,84 €	6.770,98 €
<b>Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben</b>	<b>154.486,34 €</b>	<b>164.949,01 €</b>
Kosten des Zweckbetriebes		
Übungsleiter	- 36.587,66 €	- 37.159,13 €
Lehrgänge/Seminare	- 13.817,98 €	- 26.763,37 €
Schiedsrichter	- 5.680,92 €	- 7.747,56 €
Aufwendungen Verkäufe	- 10.268,27 €	- 9.916,35 €
<b>Summe Kosten des Zweckbetriebes</b>	<b>-66.354,83 €</b>	<b>-81.586,41 €</b>
<b>Summe Zweckbetriebe</b>	<b>88.131,51 €</b>	<b>83.362,60 €</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung in EUR  
2015 mit Vj.-Vergleich**

**Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb**

Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb			
Werbeeinnahmen		114.971,99 €	59.546,25 €
Verkäufe		218,48 €	1.405,46 €
Sonstige wirtschaftliche GB		10.000,00 €	8.722,03 €
<b>Summe Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb</b>		<b>125.190,47 €</b>	<b>69.673,74 €</b>
Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes			
Werbung	-	10.827,67 €	-
Einkäufe	-	- €	-
Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetrieb	-	18.333,60 €	-
Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb	-	8.235,96 €	-
Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb	-	10.773,52 €	-
Sonstiges	-	729,59 €	-
<b>Summe Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes</b>		<b>-48.900,34 €</b>	<b>-50.842,09 €</b>
<b>Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb</b>		<b>76.290,13 €</b>	<b>18.831,65 €</b>
<b>Ergebnis</b>		<b>147.255,71 €</b>	<b>6.974,89 €</b>



## Abschlussbericht Revision BTTV für das Jahr 2015

Für die Prüfung waren die Unterlagen der einzelnen Bezirke, sowie die Unterlagen HLS und BTTV-Geschäftsstelle für das Kalenderjahr 2015 maßgeblich.

Die Prüfungen fanden am 17.11.2015 und 19.04.2016 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 waren die Unterlagen vollständig und korrekt abgeheftet und sehr ordentlich sortiert.

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

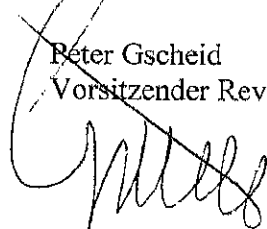
Ergebnis der Kassenprüfung:

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) 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 zu erteilen.

Roth, den 21.05.2016

Peter Gscheid  
Vorsitzender Revision BTTV



**Soll-/Istvergleich 2015 plus HH 2016**

Ideeller Bereich	IST 2014	IST 2015	SOLL 2015	Abweichung SOLL-IST	
				HH 2016	2015
<b>Einnahmen aus ideellem Bereich</b>					
Staatsmittel	204.990,70 €	212.509,60 €	195.025,00 €	192.100,00 €	17.484,60 €
Eigenmittel	911.277,81 €	989.255,05 €	947.684,00 €	930.241,00 €	41.571,05 €
Zuschüsse/Spenden	55.861,90 €	58.741,55 €	52.910,00 €	24.710,00 €	5.831,55 €
Dienstleistungen	65.192,75 €	78.994,80 €	68.520,00 €	71.980,00 €	10.474,80 €
Sonstiges	863,71 €	2.916,09 €	7.901,00 €	5.316,00 €	-4.984,91 €
Zinsen	1.335,84 €	812,76 €	740,00 €	705,00 €	72,76 €
<b>Summe Einnahmen aus ideellem Bereich</b>	<b>1.239.522,71 €</b>	<b>1.343.229,85 €</b>	<b>1.272.780,00 €</b>	<b>1.225.052,00 €</b>	<b>70.449,85 €</b>
<b>Kosten ideeller Bereich</b>					
Fachwartkosten/Auslagen	-127.106,24 €	-140.202,38 €	-157.346,00 €	-139.286,00 €	17.143,62 €
Ehrungen	-22.507,45 €	-26.130,59 €	-25.310,00 €	-25.762,00 €	-820,59 €
Verwaltungskosten	-476.111,11 €	-462.171,46 €	-483.560,00 €	-466.306,00 €	21.388,54 €
Sport/Zuschüsse	-82.596,64 €	-87.612,37 €	-92.665,00 €	-104.145,00 €	5.052,63 €
HL-Bereich	-178.883,67 €	-213.387,53 €	-199.700,00 €	-226.200,00 €	-13.687,53 €
Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	-452.766,24 €	-414.411,40 €	-412.247,00 €	-407.764,00 €	-2.164,40 €
sonstige Lehrgänge (außer Sport)	-1.780,82 €	-1.041,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	959,00 €
Sonstiges	-19.592,64 €	-14.684,28 €	-22.143,00 €	-24.131,00 €	7.458,72 €
Bankgebühren	-1.335,47 €	-1.367,14 €	-1.182,00 €	-1.124,50 €	-185,14 €
<b>Summe Kosten ideeller Bereich</b>	<b>-1.362.680,28 €</b>	<b>-1.361.008,15 €</b>	<b>-1.396.153,00 €</b>	<b>-1.396.718,50 €</b>	<b>35.144,85 €</b>
<b>Summe Ideeller Bereich</b>	<b>-123.157,57 €</b>	<b>-17.778,30 €</b>	<b>-123.373,00 €</b>	<b>-171.666,50 €</b>	<b>105.594,70 €</b>
<b>Einnahmen aus Vermögensverwaltung</b>					
Untervermietung	10.053,36 €	5.325,00 €	4.000,00 €	0,00 €	1.325,00 €
VuV Werbeflächen	50.710,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe Einnahmen aus ideellem Bereich</b>	<b>60.764,07 €</b>	<b>5.325,00 €</b>	<b>4.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.325,00 €</b>
<b>Kosten Vermögensverwaltung</b>					
Mietaufwendungen	-8.900,04 €	-4.712,63 €	-5.000,00 €	0,00 €	287,37 €
Kosten click-TT Software	-23.925,82 €	-12.000,00 €	-12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €
<b>Summe Kosten Vermögensverwaltung</b>	<b>-32.825,86 €</b>	<b>-4.712,63 €</b>	<b>-17.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12.287,37 €</b>
<b>Summe Vermögensverwaltung</b>	<b>27.938,21 €</b>	<b>612,37 €</b>	<b>-13.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>13.612,37 €</b>

**Soll-/Istvergleich 2015 plus HH 2016**

	IST 2014	IST 2015	SOLL 2015	HH 2016	Abweichung SOLL-IST 2015
<b>Zweckbetriebe</b>					
Einnahmen aus Zweckbetrieben	125.890,00 €	126.542,50 €	120.000,00 €	120.000,00 €	6.542,50 €
Einnahmen Übungsleiter	32.288,03 €	22.005,00 €	31.000,00 €	31.000,00 €	-8.995,00 €
Einnahmen Lehrgänge/Seminare	6.770,98 €	5.938,84 €	5.000,00 €	5.000,00 €	938,84 €
Einnahmen Verkäufe					
<b>Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben</b>	<b>164.949,01 €</b>	<b>154.486,34 €</b>	<b>156.000,00 €</b>	<b>156.000,00 €</b>	<b>-1.513,66 €</b>
<b>Kosten des Zweckbetriebes</b>					
Übungsleiter	-37.159,13 €	-36.587,66 €	-34.500,00 €	-34.500,00 €	-2.087,66 €
Lehrgänge/Seminare	-26.763,37 €	-13.817,98 €	-23.500,00 €	-23.500,00 €	9.682,02 €
Schiedsrichter	-7.747,56 €	-5.680,92 €	-8.500,00 €	-8.500,00 €	2.819,08 €
Aufwendungen Verkäufe	-9.916,35 €	-10.268,27 €	-7.400,00 €	-8.400,00 €	-2.868,27 €
<b>Summe Kosten des Zweckbetriebes</b>	<b>-81.586,41 €</b>	<b>-66.354,83 €</b>	<b>-73.900,00 €</b>	<b>-74.900,00 €</b>	<b>7.545,17 €</b>
<b>Summe Zweckbetriebe</b>	<b>83.362,60 €</b>	<b>88.131,51 €</b>	<b>82.100,00 €</b>	<b>81.100,00 €</b>	<b>6.031,51 €</b>
<b>Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb</b>					
Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb					
Werbeeinnahmen	59.546,25 €	114.971,99 €	102.980,17 €	113.510,17 €	11.991,82 €
Verkäufe	1.405,46 €	218,49 €	400,00 €	700,00 €	-181,51 €
Sonstige wirtschaftliche GB	8.722,03 €	10.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	10.000,00 €
<b>Summe Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb</b>	<b>69.673,74 €</b>	<b>125.190,48 €</b>	<b>103.380,17 €</b>	<b>119.210,17 €</b>	<b>21.810,31 €</b>
<b>Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes</b>					
Werbung	-11.000,13 €	-10.827,67 €	-11.000,00 €	-11.000,00 €	172,33 €
Einkäufe	-1.436,50 €		-1.000,00 €	-2.500,00 €	1.000,00 €
Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetrieb	-17.145,46 €	-18.333,60 €	-18.695,00 €	-17.195,00 €	361,40 €
Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb	-8.316,78 €	-8.235,96 €	-8.880,00 €	-8.880,00 €	644,04 €
Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb	-4.947,31 €	-10.773,52 €	-10.250,00 €	-12.250,00 €	-523,52 €
Sonstiges	-7.995,91 €	-729,59 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	2.270,41 €
<b>Summe Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes</b>	<b>-50.842,09 €</b>	<b>-48.900,34 €</b>	<b>-52.825,00 €</b>	<b>-54.825,00 €</b>	<b>3.924,66 €</b>
<b>Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb</b>	<b>18.831,65 €</b>	<b>76.290,14 €</b>	<b>50.555,17 €</b>	<b>64.385,17 €</b>	<b>25.734,97 €</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>6.974,89 €</b>	<b>147.255,72 €</b>	<b>-3.717,83 €</b>	<b>-26.181,33 €</b>	

HH 2016

**Bereich**

**Ideeller Bereich**

Einnahmen aus ideellem Bereich	
Staatsmittel	192.100,00 €
Eigenmittel	930.241,00 €
Zuschüsse/Spenden	24.710,00 €
Dienstleistungen	71.980,00 €
Sonstiges	5.316,00 €
Zinsen	705,00 €
<b>Summe Einnahmen aus ideellem Bereich</b>	<b>1.225.052,00 €</b>

Kosten ideeller Bereich	
Fachwartkosten/Auslagen	-139.286,00 €
Ehrungen	-25.762,00 €
Verwaltungskosten	-466.306,00 €
Sport/Zuschüsse	-104.145,00 €
HL-Bereich	-226.200,00 €
Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	-407.764,00 €
sonstige Lehrgänge (außer Sport)	-2.000,00 €
Sonstiges	-24.131,00 €
Bankgebühren	-1.124,50 €
<b>Summe Kosten ideeller Bereich</b>	<b>-1.396.718,50 €</b>

<b>Summe Ideeller Bereich</b>	<b>-171.666,50 €</b>
-------------------------------	----------------------

**Vermögensverwaltung**

Einnahmen aus Vermögensverwaltung	
Untervermietung	0,00 €
VuV Werbeflächen	0,00 €
<b>Summe Einnahmen aus Vermögensverwaltung</b>	<b>0,00 €</b>

Kosten Vermögensverwaltung	
Mietaufwendungen	0,00 €
Kosten click-TT Software	0,00 €
<b>Summe Kosten ideeller Bereich</b>	<b>0,00 €</b>

<b>Summe Vermögensverwaltung</b>	<b>0,00 €</b>
----------------------------------	---------------

**Zweckbetriebe**

Einnahmen aus Zweckbetrieben	
Einnahmen Übungsleiter	120.000,00 €
Einnahmen Lehrgänge/Seminare	31.000,00 €
Einnahmen Verkäufe	5.000,00 €
<b>Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben</b>	<b>156.000,00 €</b>

Kosten des Zweckbetriebes	
Übungsleiter	-34.500,00 €
Lehrgänge/Seminare	-23.500,00 €
Schiedsrichter	-8.500,00 €
Aufwendungen Verkäufe	-8.400,00 €
<b>Summe Kosten des Zweckbetriebes</b>	<b>-74.900,00 €</b>

<b>Summe Zweckbetriebe</b>	<b>81.100,00 €</b>
----------------------------	--------------------

HH 2016

**Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb**

Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb

Werbbeeinnahmen 113.510,17 €

Verkäufe 700,00 €

Sonstige wirtschaftliche GB 5.000,00 €

Summe Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb 119.210,17 €

Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes

Werbung -11.000,00 €

Einkäufe -2.500,00 €

Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetrieb -17.195,00 €

Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb -8.880,00 €

Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb -12.250,00 €

Sonstiges -3.000,00 €

Summe Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes -54.825,00 €

**Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb 64.385,17 €**

**Ergebnis -26.181,33 €**