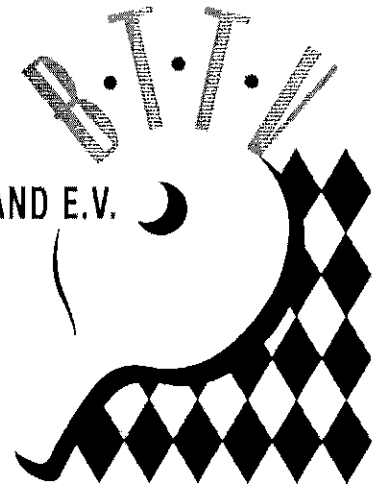


BAYERISCHER TISCHTENNIS-VERBAND E.V.



Sitzung des Verbandshauptausschusses

am 8./9. Juli 2017
Amberg

Kassenbericht

Bericht zum Jahresabschluss 2016 und Haushalt 2017 beim Verbandshauptausschuss 2017 in Amberg

Sehr geehrte Sportfreundinnen,
sehr geehrte Sportfreunde,

der Jahresabschluss zum 31.12.2016 wurde nach den gesetzlichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches sowie unter Beachtung der AO aufgestellt.

Die Forderungen sind zum Nennwert angesetzt.

Die Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Betrages passiviert. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

Die Verbindlichkeiten sind mit der jeweiligen Zahlungsverpflichtung passiviert.

Die Gegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung angesetzt. Die Abschreibungen erfolgen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Zugänge beim Sachanlagevermögen werden im Zugangsjahr pro rata temporis abgeschrieben. Aus Vereinfachungsgründen wurden geringwertige Wirtschaftsgüter zusammengefasst abgeschrieben.

Mit dem Ergebnis können wir zufrieden sein. Wir konnten im Geschäftsjahr wider Erwarten einen nicht zu kalkulierenden Gewinn von 148,9 T€ realisieren. Die positive Entwicklung ist auf eine sehr sparsame Haushaltsführung zurückzuführen. Die im Haushaltsplan 2016 veranschlagten Summen wurden bei den Einnahmen überschritten und bei den Ausgaben unterschritten. Dazu beeinflussten Sonderfaktoren das Ergebnis. So erhielt der BTTV vom BLSV für dezentrale Lehrgänge und Talentförderung einen zusätzlichen Betrag von 33 T€. Mehreinnahmen hatte der Verband auch bei den Ordnungsgebühren von 20 T€.

Von den geplanten Ausgaben der Untergliederungen in Höhe von 230 T€ im ideellen Bereich wurden lediglich 193 T€ ausgegeben. Auf der Ausgabenseite des Verbandes schlugen drei Positionen mit jeweils rund 10 T€ geringer zu Buche. Eine Nachhaltigkeit ist somit nicht gegeben. Außerdem reduziert sich das Mittelaufkommen als Zuteilung durch den BLSV (Eigenmittelverteilung) in den nächsten Jahren um jeweils 25 T€. Die neue Struktur der Eigenmittelverteilung spiegelt sich auch in der Kontierung wieder. Während die Zuschüsse deutlich gestiegen sind, erhöhten sich die Ausgabepositionen Personal- und Verwaltungskosten (Mietzahlungen). Unter Einbeziehung dieser Kosten, die der BLSV bisher dem BTTV nicht berechnet hat, erhält der BTTV ab 2017 keine Mittel mehr vom BLSV, sondern „er zahlt ab diesem Jahr zurück“. Nach der Übergangszeit beträgt die Minderung der Leistungen vom BLSV ca. 150 T€!

Die Bilanzsumme hat gegenüber dem Vorjahr von 626,2 T€ auf 785,1 T€ zugenommen. Der Bilanzgewinn von 148,9 T€ wurde komplett dem Eigenkapital zugeführt. Die Eigenkapitalquote erhöhte sich von 88,4 Prozent auf 89,5 Prozent der Bilanzsumme.

Die Liquidität war während des ganzen Jahres uneingeschränkt gegeben.

Es lagen alle Revisionsbericht und Vollständigkeitserklärungen der Untergliederungen für den Jahresabschluss vor. Dafür 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 Vorstand Finanzen, Herrn Werner Kuper, und den Revisoren mit dem Vorsitzenden des Prüfungsgremiums, Herrn 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.

Haushaltsplan 2017:

Der Haushaltsplan für das Jahr 2017 wurde wieder sehr restriktiv aufgestellt. Nach den derzeitigen Ansätzen ergibt sich ein Verlust von knapp 32 T€. Dabei prognostizieren wir im Ideellen Bereich einen Verlust von ca. 163 T€. Im Bereich der Vermögensverwaltung und des Zweckbetriebes erwarten wir einen Überschuss von ca. 100 T€. Für den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb rechnen wir mit einem Überschuss von ca. 32 T€. Aufgrund von Sonderfaktoren, wie bei den Einnahmen und Ausgaben für 2016 erläutert, kann das vorangegangene Geschäftsjahr nicht als Planungsgrundlage für 2017 herangezogen werden. Wir streben wieder ein positives, zumindest ein ausgeglichenes Ergebnis für 2017 an.

Ausblick:

Nach den derzeitigen Erkenntnissen stehen uns in den kommenden Jahren angespannte finanzielle Verhältnisse bevor. Durch die Änderung der Eigenmittelverteilung des BLSV erhalten wir in den nächsten Jahren sukzessive ca. 25 T€ weniger Mittelzuweisung als im jeweiligen Vorjahr. Außerdem sind uns im abgelaufenen Jahr wieder Vereine, Mannschaften und Spieler weggebrochen, und damit reduziert sich das Beitragsaufkommen.

Schwandorf, den 20. Mai 2017

gez. Josef Grabinger, VP Finanzen

Mehrfjahresvergleich

Im Mehrjahresvergleich ergeben sich folgende ausgewählte Eckdaten und Kennzahlen des Vereins

Bilanzstichtag	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Bilanzsumme	TEUR 785,1	626,2	462,5	502,7	552,7	528,4	548,2	532,9
Anlagevermögen	TEUR 20,7	24,8	41,8	103,0	177,7	174,0	85,2	36,3
Umlaufvermögen	TEUR 754,3	600,0	418,1	392,6	373,5	354,1	462,8	494,5
Eigenkapital	TEUR 702,3	553,4	406,1	399,1	462,4	436,9	427,3	434,6
Eigenkapitalquote	v.H. 89,5	88,4	87,8	79,4	83,7	82,7	78,0	81,6
Rückstellungen	TEUR 17,2	13,2	11,8	17,4	10,8	8,9	3,0	3,0
Verbindlichkeiten	TEUR 61,1	59,7	44,5	85,9	79,5	82,1	117,8	95,4

Geschäftsjahr

Geschäftsjahr	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Summe der Einnahmen Gesamt	TEUR 1.815,6	1.628,2	1.534,9	1.471,2	1.435,6	1.506,8	1.351,1	
Summe der Ausgaben Gesamt	TEUR 1.666,6	1.481,0	1.527,9	1.534,5	1.410,1	1.417,2	1.358,3	
Jahresergebnis Gesamt	TEUR 148,9	147,3	7,0	-63,3	25,5	89,6	-7,2	
davon Bildung (+) bzw. Auflösung (-) zweckgebundener Rücklagen		79,6	-85,3	34,4				
Einnahmendenkürzungen (vor Änderung zweckgebundener Rücklagen)	v.H. 8,2	9,0	0,5	-4,3				
Eigenkapitalrentabilität	v.H. 21,2	26,6	1,7	-15,9				

Geschäftsjahr

Geschäftsjahr	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Mittelzufluss/-abfluss aus Geschäftstätigkeit	TEUR 219,9	174,0	67,6	9,2	86,5	36,1	4,0	
Investitionstätigkeit	TEUR -12,2	-3,8	-32,3	-10,9	-85,5	-138,9	-68,8	
Finanzierungstätigkeit	TEUR 0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Finanzmittelbestand am Jahresende	TEUR 721,6	513,9	343,7	308,4	310,2	309,3	412,2	

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR 2016 mit Vj.-Vergleich

Bereich	2016	2015
Ideeller Bereich		
Einnahmen aus ideellem Bereich		
Staatsmittel	231.786,64 €	212.509,60 €
Eigenmittel	948.106,45 €	989.255,05 €
Zuschüsse/Spenden	283.176,42 €	58.741,55 €
Dienstleistungen	68.092,47 €	78.994,80 €
Sonstiges	5.214,81 €	2.916,09 €
Zinserträge	501,15 €	812,76 €
Summe Einnahmen aus ideellem Bereich	1.536.877,94 €	1.343.229,85 €
Kosten ideeller Bereich		
Fachwartkosten/Auslagen	- 120.030,87 € -	140.202,38 €
Ehrungen	- 23.331,92 € -	26.130,59 €
Verwaltungskosten	- 473.229,47 € -	462.171,46 €
Sport/Zuschüsse	- 93.688,52 € -	87.612,37 €
HL-Bereich	- 205.261,46 € -	213.387,53 €
Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	- 606.922,93 € -	414.411,40 €
sonstige Lehrgänge (außer Sport)	- 400,00 € -	1.041,00 €
Sonstiges	- 14.855,13 € -	14.684,28 €
Bankgebühren/Aufw. Vermögensverwaltung	- 1.287,71 € -	1.367,14 €
Summe Kosten ideeller Bereich	-1.539.008,01 €	-1.361.008,15 €
Summe Ideeller Bereich	-2.130,07 €	-17.778,30 €
Vermögensverwaltung		
Einnahmen aus Vermögensverwaltung		
Untervermietung	- €	5.325,00 €
VuV Werbeflächen	21.058,90 €	- €
Summe Einnahmen aus Vermögensverwaltung	21.058,90 €	5.325,00 €
Kosten Vermögensverwaltung		
Mietaufwendungen	- € -	4.712,63 €
Summe Kosten Vermögensverwaltung	0,00 €	-4.712,63 €
Summe Vermögensverwaltung	21.058,90 €	612,37 €
Zweckbetriebe		
Einnahmen aus Zweckbetrieben		
Einnahmen Übungsleiter	134.405,00 €	126.542,50 €
Einnahmen Lehrgänge/Seminare	16.794,00 €	22.005,00 €
Einnahmen Verkäufe	5.558,78 €	5.938,84 €
Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben	156.757,78 €	154.486,34 €
Kosten des Zweckbetriebes		
Übungsleiter	- 49.295,84 € -	36.587,66 €
Lehrgänge/Seminare	- 16.302,97 € -	13.817,98 €
Schiedsrichter	- 4.071,15 € -	5.680,92 €
Aufwendungen Verkäufe	- 6.674,03 € -	10.268,27 €
Summe Kosten des Zweckbetriebes	-76.343,99 €	-66.354,83 €
Summe Zweckbetriebe	80.413,79 €	88.131,51 €

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR 2016 mit Vj.-Vergleich

Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb

Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb

Werbeeinnahmen	94.708,99 €	114.971,99 €
Verkäufe	1.179,45 €	218,48 €
Sonstige wirtschaftliche GB	5.000,00 €	10.000,00 €

Summe Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	100.888,44 €	125.190,47 €
--	---------------------	---------------------

Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes

Werbung	- 10.227,90 €	- 10.827,67 €
Einkäufe	- 2.540,45 €	- €
Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetrieb	- 16.778,03 €	- 18.333,60 €
Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb	- 11.398,15 €	- 8.235,96 €
Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb	- 9.243,19 €	- 10.773,52 €
Sonstiges	- 1.110,03 €	- 729,59 €

Summe Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes	-51.297,75 €	-48.900,34 €
---	---------------------	---------------------

Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	49.590,69 €	76.290,13 €
--	--------------------	--------------------

Ergebnis	148.933,31 €	147.255,71 €
-----------------	---------------------	---------------------

Abschlussbericht Revision BTTV für das Jahr 2016

Für die Prüfung waren die Unterlagen der einzelnen Bezirke, sowie die Unterlagen HLS und BTTV-Geschäftsstelle für das Kalenderjahr 2016 maßgeblich.

Die Prüfungen fanden am 14.11.2016 und 11.04.2017 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:

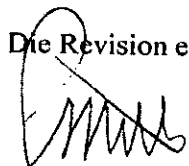
Abrechnungen der Bezirke mit Reisekosten und Sitzungsabrechnungen, sowie Sammelposten und einzelne Anschaffungen bzw. Ausgaben waren die Unterlagen vollständig und korrekt abgeheftet und sehr ordentlich sortiert.

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) vollständig und zur vollsten Zufriedenheit 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 01.05.2017

Peter Gscheid
Vorsitzender Revision BTTV

Soll-/Istvergleich 2016 plus HH 2017

Ideeller Bereich		IST 2015	IST 2016	SOLL 2016	HH 2017	Abweichung SOLL-IST 2016
Einnahmen aus ideellem Bereich						
Staatsmittel		212.509,60 €	231.786,64 €	198.100,00 €	187.200,00 €	33.686,64 €
Eigenmittel		989.255,05 €	948.106,45 €	930.212,00 €	1.000.452,00 €	17.894,45 €
Zuschüsse/Spenden		58.741,55 €	283.176,42 €	24.710,00 €	254.743,84 €	258.466,42 €
Dienstleistungen		78.994,80 €	68.092,47 €	71.980,00 €	63.650,00 €	-3.887,53 €
Sonstiges		2.916,09 €	5.214,81 €	5.316,00 €	4.366,00 €	-101,19 €
Zinsen		812,76 €	501,15 €	705,00 €	405,00 €	-203,85 €
Summe Einnahmen aus ideellem Bereich		1.343.229,85 €	1.536.877,94 €	1.231.023,00 €	1.510.816,84 €	305.854,94 €
Kosten ideeller Bereich						
Fachwartkosten/Auslagen		-140.202,38 €	-120.030,87 €	-139.741,00 €	-144.101,00 €	19.710,13 €
Ehrungen		-26.130,59 €	-23.331,92 €	-25.892,00 €	-25.275,00 €	2.560,08 €
Verwaltungskosten		-462.171,46 €	-473.229,47 €	-466.281,00 €	-491.500,64 €	-6.948,47 €
Sport/Zuschüsse		-87.612,37 €	-93.688,52 €	-104.245,00 €	-97.875,00 €	10.556,48 €
HL-Bereich		-213.387,53 €	-205.261,46 €	-226.200,00 €	-234.700,00 €	20.938,54 €
Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten		-414.411,40 €	-506.922,93 €	-407.764,00 €	-656.459,04 €	-199.158,93 €
sonstige Lehrgänge (außer Sport)		-1.041,00 €	-400,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	1.600,00 €
Sonstiges		-14.684,28 €	-14.855,13 €	-24.131,00 €	-20.985,00 €	9.275,87 €
Bankgebühren		-1.367,14 €	-1.287,71 €	-1.166,50 €	-1.150,50 €	-121,21 €
Summe Kosten ideeller Bereich		-1.361.008,15 €	-1.539.008,01 €	-1.397.420,50 €	-1.674.046,18 €	-141.587,51 €
Summe Ideeller Bereich		-17.778,30 €	-2.130,07 €	-166.397,50 €	-163.229,34 €	164.267,43 €
Einnahmen aus Vermögensverwaltung						
Untervermietung		5.325,00 €		0,00 €		0,00 €
VuV Werbeflächen			21.058,90 €	0,00 €	20.000,00 €	21.058,90 €
Summe Einnahmen aus ideellem Bereich		5.325,00 €	21.058,90 €	0,00 €	20.000,00 €	21.058,90 €
Kosten Vermögensverwaltung						
Mietaufwendungen		-4.712,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kosten Vermögensverwaltung		-4.712,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Vermögensverwaltung		612,37 €	21.058,90 €	0,00 €	20.000,00 €	21.058,90 €

Soll-/Istvergleich 2016 plus HH 2017

	IST 2015	IST 2016	SOLL 2016	HH 2017	Abweichung SOLL-IST 2016
Zweckbetriebe					
Einnahmen aus Zweckbetrieben					
Einnahmen Übungsleiter	126.542,50 €	134.405,00 €	120.000,00 €	120.000,00 €	14.405,00 €
Einnahmen Lehrgänge/Seminare	22.005,00 €	16.794,00 €	31.000,00 €	31.000,00 €	-14.206,00 €
Einnahmen Verkäufe	5.938,84 €	5.558,78 €	5.000,00 €	5.000,00 €	558,78 €
Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben	154.486,34 €	156.757,78 €	156.000,00 €	156.000,00 €	757,78 €
Kosten des Zweckbetriebes					
Übungsleiter	-36.587,66 €	-49.295,84 €	-34.500,00 €	-34.500,00 €	-14.795,84 €
Lehrgänge/Seminare	-13.817,98 €	-16.302,97 €	-23.500,00 €	-23.500,00 €	7.197,03 €
Schiedsrichter	-5.680,92 €	-4.071,15 €	-8.500,00 €	-8.500,00 €	4.428,85 €
Aufwendungen Verkäufe	-10.268,27 €	-6.674,03 €	-8.400,00 €	-9.400,00 €	1.725,97 €
Summe Kosten des Zweckbetriebes	-66.354,83 €	-76.343,99 €	-74.900,00 €	-75.900,00 €	-1.443,99 €
Summe Zweckbetriebe	88.131,51 €	80.413,79 €	81.100,00 €	80.100,00 €	-686,21 €
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb					
Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb					
Werbeeinnahmen	114.971,99 €	94.708,99 €	113.510,17 €	75.570,00 €	-18.801,18 €
Verkäufe	218,49 €	1.179,45 €	700,00 €	700,00 €	479,45 €
Sonstige wirtschaftliche GB	10.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	125.190,48 €	100.888,44 €	119.210,17 €	76.270,00 €	-18.321,73 €
Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes					
Werbung	-10.827,67 €	-10.227,90 €	-11.000,00 €	-8.800,00 €	772,10 €
Einkäufe		-2.540,45 €	-2.500,00 €	-3.500,00 €	-40,45 €
Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetrieb	-18.333,60 €	-16.778,03 €	-17.195,00 €	-11.075,00 €	416,97 €
Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb	-8.235,96 €	-11.398,15 €	-8.880,00 €	-8.880,00 €	-2.518,15 €
Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb	-10.773,52 €	-9.243,19 €	-12.250,00 €	-9.250,00 €	3.006,81 €
Sonstiges	-729,59 €	-1.110,03 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	1.889,97 €
Summe Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	-48.900,34 €	-51.297,75 €	-54.825,00 €	-44.505,00 €	3.527,25 €
Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	76.290,14 €	49.590,69 €	64.385,17 €	31.765,00 €	-14.794,48 €
Ergebnis	147.255,72 €	148.933,31 €	-20.912,33 €	-31.364,34 €	

HH 2017

Bereich

Ideeller Bereich

Einnahmen aus Ideellem Bereich

Staatsmittel	187.200,00 €
Eigenmittel	1.000.452,00 €
Zuschüsse/Spenden	254.743,84 €
Dienstleistungen	63.650,00 €
Sonstiges	4.366,00 €
Zinsen	405,00 €
Summe Einnahmen aus ideellem Bereich	1.510.816,84 €

Kosten ideeller Bereich

Fachwartkosten/Auslagen	-144.101,00 €
Ehrungen	-25.275,00 €
Verwaltungskosten	-491.500,64 €
Sport/Zuschüsse	-97.875,00 €
HL-Bereich	-234.700,00 €
Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	-656.459,04 €
sonstige Lehrgänge (außer Sport)	-2.000,00 €
Sonstiges	-20.985,00 €
Bankgebühren	-1.150,50 €
Summe Kosten ideeller Bereich	-1.674.046,18 €

Summe Ideeller Bereich	-163.229,34 €
-------------------------------	----------------------

Vermögensverwaltung

Einnahmen aus Vermögensverwaltung

VuV Werbeflächen	20.000,00 €
Summe Einnahmen aus Vermögensverwaltung	20.000,00 €

Summe Vermögensverwaltung	20.000,00 €
----------------------------------	--------------------

Zweckbetriebe

Einnahmen aus Zweckbetrieben

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

Kosten des Zweckbetriebes

Übungsleiter	-34.500,00 €
Lehrgänge/Seminare	-23.500,00 €
Schiedsrichter	-8.500,00 €
Aufwendungen Verkäufe	-9.400,00 €
Summe Kosten des Zweckbetriebes	-75.900,00 €

Summe Zweckbetriebe	80.100,00 €
----------------------------	--------------------

HH 2017

Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb

Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	
Werbeeinnahmen	75.570,00 €
Verkäufe	700,00 €
Summe Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	76.270,00 €

Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes	
Werbung	-8.800,00 €
Einkäufe	-3.500,00 €
Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetrieb	-11.075,00 €
Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb	-8.880,00 €
Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb	-9.250,00 €
Sonstiges	-3.000,00 €
Summe Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes	-44.505,00 €

Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	31.765,00 €
--	--------------------

Ergebnis	-31.364,34 €
-----------------	---------------------