



Jahresrechnung für das Geschäftsjahr 2022

Datum: 23. März 2023
Erstellt von: Sebastian Bauer
Verteiler: Vorstand

Inhalt

1. Einnahmen-Überschuss-Rechnung für den ideellen Bereich
2. Aufstellung der Einnahmen für die Vermögensverwaltung
3. Einnahmen-Überschuss-Rechnung für den Zweckbetrieb
4. Einnahmen-Überschuss-Rechnung für den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb
5. Gesamtergebnis des Vereins
6. Bemerkungen
7. Anträge an den Vorstand

1. Einnahmen-Überschuss-Rechnung für den ideellen Bereich

I.	EINNAHMEN	
	Mitgliedsbeiträge	3.144,00 €
	Spenden und Sachspenden	4.010,50 €
	Zuschüsse	23.392,22 €
		<hr/>
		30.546,72 €
		<hr/>
II.	AUSGABEN	
	Abschreibungen Anlagevermögen	963,47 €
	Rechts- und Beratungskosten	38.681,91 €
	Gezahlte Spenden / Zuwendungen	500,00 €
	Sonstige Kosten ideeller Bereich	2.092,82 €
		<hr/>
		42.238,20 €
		<hr/>
III.	JAHRESERGEBNIS	<hr/>
		- 11.691,48 €

2. Aufstellung der Einnahmen für die Vermögensverwaltung

I.	EINNAHMEN	
	Miet- und Pächterträge	1.592,40 €
	Erträge aus Wertpapieren	179,42 €
		<hr/>
		1.771,82 €
		<hr/>
II.	AUSGABEN	
	Abschreibungen auf Finanzanlagen	540,86 €
	Kosten Wertpapierverwaltung	52,94 €
		<hr/>
		593,80 €
		<hr/>
III.	JAHRESERGEBNIS	<hr/>
		+ 1.178,02 €

3. Einnahmen-Überschuss-Rechnung für den Zweckbetrieb

I.	EINNAHMEN	
	Transferzahlungen Bewegte Ganztagschule	371.254,21 €
	Elternbeiträge Bewegte Ganztagschule	73.250,50 €
	Umlage Mittagessen anl. Mittagsbetreuung	438,35 €
	Pauschalvergütungen Vereint in Bewegung	91.116,97 €
	Pauschalvergütungen Agentur Sport im Ganztage	43.442,74 €
	Corporate Health	3.940,87 €
	Ferisportprogramm	17.784,07 €
	Elternbeiträge andere Sportprogramme Jugendhilfe	7.255,00 €
	Zuschüsse von Verbänden und Organisationen	47.638,11 €
	Zuschüsse von Behörden	5.900,00 €
	Verkaufserlöse Anlagevermögen Zweckbetrieb	23,00 €
	Sonstige Erträge unregelmäßig	6.000,00 €
		<hr/>
	ÜBERTRAG EINNAHMEN	668.043,82 €

ÜBERTRAG EINNAHMEN	668.043,82 €
Verrechnete Sonstige Bezüge	8.277,15 €
Sonstige Einnahmen Zweckbetrieb	5.493,49 €
	<u>681.814,46 €</u>
II. AUSGABEN	
Transferzahlungen an Freiwilligendienst-Träger	9.727,49 €
Personal (inkl. freiwillige und gesetzliche soz. Aufwendungen)	384.840,44 €
Aufwandsentschädigungen gem. § 3 Nr. 26 und 26a EStG	11.216,43 €
Aus- und Fortbildungen, Bildungsmaßnahmen	32.950,37 €
Personal-Assessment	1.433,79 €
Hallenmiete	5.610,54 €
Spiel- und Sportgeräte, Sportkleidung	4.135,22 €
Verbandsabgaben, Versicherungen	16.499,94 €
Zeitschriften und Bücher	1.975,44 €
Verwaltungskosten	10.753,93 €
Miete und Nebenkosten Geschäftsstelle	23.057,87 €
Einrichtung Geschäftsstelle	875,28 €
Reisekosten	33.112,82 €
Fahrzeuge und Transportmittel	9.519,18 €
Abschreibungen	44.885,16 €
Reparaturen	5.646,01 €
Bezogene Leistungen	35.251,13 €
Geschenke	644,61 €
Gemeinschaft und Kultur	3.151,77 €
Ausgaben Mittagessen anl. Mittagsbetreuung	1.309,69 €
Sonstige Kosten „Bewegte Ganztagschule“	3.465,75 €
Sonstige Kosten Veranstaltungen	1.416,81 €
Zinsaufwendungen	883,33 €
Sonstige Gebühren/Umlagen aus Verwaltung/ZMV	193,21 €
Übrige Ausgaben Zweckbetrieb	5.179,26 €
	<u>647.735,47 €</u>
III. JAHRESERGEBNIS	<u>+ 34.078,99 €</u>

4. Einnahmen-Überschuss-Rechnung für den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb

I. EINNAHMEN	
Erlöse aus Leistungen	347,31 €
	<u>347,31 €</u>
II. AUSGABEN	
Strom	255,39 €
Telefon	91,92 €
	<u>347,31 €</u>
III. JAHRESERGEBNIS	<u>± 0,00 €</u>

5. Gesamtergebnis des Vereins

A.	IDEELLER (STEUERNEUTRALER) BEREICH (+ Überschuss / - Verlust)	<u>- 11.691,48 €</u>
B.	ERTRAGSSTEUERFREIE VERMÖGENSVERWALTUNG (+ Überschuss / - Verlust)	<u>+ 1.178,02 €</u>
C.	STEUERBEGÜNSTIGTER UND ERTRAGSSTEUERFREIER ZWECKBETRIEB	<u>+ 34.078,99 €</u>
D.	STEUERPFLICHTIGE WIRTSCHAFTLICHE ZWECKBETRIEBE	<u>± 0,00 €</u>
	GESAMTERGEBNIS	<u><u>+ 23.565,53 €</u></u>

Die Verwendung des Gesamtergebnisses erfolgt unter Beachtung des Grundsatzes der ordnungsgemäßen und zeitnahen Mittelverwendung gem. § 55 AO.

Die freie Rücklage gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO besteht zum Beginn des Geschäftsjahres 2022 in Höhe von 24.519,03 €. Nach Entnahmen zum Zwecke von Beteiligungen und Finanzanlagen in Höhe von 15.792,28 € besteht die freie Rücklage in Höhe von 8.726,75 €. Der Vorstand beabsichtigt, der freien Rücklage 6.454,19 € zuzuführen, sodass sich ihre Höhe – nach Beschlussfassung durch die Mitgliederversammlung – auf 15.180,94 € bemisst.

Darüber hinaus darf festgestellt werden, dass unter den Spenden im ideellen Bereich dem Verein nicht zeitnah zu verwendende Spenden ins Vermögen in Höhe von 4.000,00 € zuzugingen. Gemeinsam mit den in vergangenen Jahren zugegangenen Spenden ins Vermögen in Höhe von 8.500,00 Euro weist das Vereinsvermögen Vermögenszuführungen im Sinne des § 62 Abs. 3 AO in einer gesamten Höhe von nun 12.500,00 Euro auf.

6. Bemerkungen

Das Ergebnis bildet noch nicht offene Forderungen und bereits verbeschiedene Förderungen ab, die dem Verzug verschiedener geplanter Einnahmen für den Zweckbetrieb in einer gesamten Höhe von rd. 84,8 T € geschuldet sind. Ein entsprechender Zahlungseingang wird im ersten Quartal des Geschäftsjahres 2023 periodenfremd erwartet. Diese erfolgsmindernden Vorgänge stehen periodenfremden Erträgen in Höhe von rd. 81,4 T € (entspricht offenen Forderungen aus dem Geschäftsjahr 2021 sowie vorzeitig eingegangenen Zahlungen, die Aufwendungen im Geschäftsjahr 2023 gegenüberstehen) gegenüber und lassen eine realistischere Einschätzung des Gesamtergebnisses zu.

Die Mitgliederversammlung möge folglich einen Abschluss der Jahresrechnung mit anschließender Veröffentlichung auf den Internetseiten des Vereins beschließen.

7. Anträge an den Vorstand

Hiermit ergehen folgende Anträge an den Vorstand:

- Feststellung der fristgerechten Vorlage der Jahresrechnung für das Geschäftsjahr 2022 gem. § 4 Abs. 1 FO
- Beschluss der Information über die Vorlage an die Kassenprüfer gem. § 4 Abs. 2 FO
- Beschluss über die Vorlage der Jahresrechnung 2022 als Antrag an die Mitgliederversammlung 2023 gem. § 4 Abs. 2 FO nebst
- Beschluss über die Antragstellung an die Mitgliederversammlung 2023 auf Zuführung von 6.454,19 € zur freien Rücklage gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO.

gez S. Bauer