



Jahresrechnung für das Geschäftsjahr 2019

Datum: 27. Februar 2020
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	392,00 €
	Spenden und Sachspenden	2.981,16 €
	Zuschüsse	28.947,94 €
		<hr/>
		+ 32.321,10 €
		<hr/>

2. Aufstellung der Einnahmen für die Vermögensverwaltung

I.	EINNAHMEN	
	Zinserträge	± 0,00 €
		<hr/>

3. Einnahmen-Überschuss-Rechnung für den Zweckbetrieb

I.	EINNAHMEN	
	Transferzahlungen „Bewegte Ganztagschule“	194.250,34 €
	Elternbeiträge „Bewegte Ganztagschule“	101.923,83 €
	Umlage Mittagessen anl. Mittagsbetreuung	64.996,69 €
	Pauschalvergütungen „Agentur Sport im Ganztag“	51.425,49 €
	Pauschalvergütungen „Vereint in Bewegung“	52.056,98 €
	Vergütung Schulverpflegung „Bewegte Ganztagschule“	6.600,00 €
	Kurse	750,00 €
	Ferisportprogramm	2.674,53 €
	Sonstige Einnahmen Zweckbetrieb	15.013,18 €
		<hr/>
		489.691,04 €
		<hr/>
II.	AUSGABEN	
	Transferzahlungen an Freiwilligendienst-Träger	19.023,22 €
	Personal (inkl. freiwillige und gesetzliche soz. Aufwendungen)	352.333,56 €
	Aufwandsentschädigungen gem. § 3 Nr. 26 und 26a EStG	13.410,26 €
	Aus- und Fortbildungen, Bildungsmaßnahmen	15.170,58 €
	Personal-Assessment	1.061,73 €
	Hallenmiete	2.838,18 €
	Spiel- und Sportgeräte, Sportkleidung	2.592,63 €
	Verbandsabgaben, Versicherungen	9.321,50 €
	Zeitschriften und Bücher	495,25 €
	Verwaltungskosten	9.101,29 €
	Miete und Nebenkosten Geschäftsstelle	11.912,07 €
	Einrichtung Geschäftsstelle	590,72 €
	Reisekosten	21.863,84 €
	Fahrzeuge und Transportmittel	2.385,77 €
	Abschreibungen	10.230,92 €
	Bezogene Leistungen	22.602,01 €
	Geschenke	685,97 €
	Gemeinschaft und Kultur	2.974,97 €
	Ausgaben Mittagessen anl. Mittagsbetreuung	58.753,42 €
	ÜBERTRAG AUSGABEN	<hr/>
		557.347,89 €

ÜBERTRAG AUSGABEN	557.347,89 €
Sonstige Kosten „Bewegte Ganztagschule“	1.188,32 €
Sonstige Kosten Veranstaltungen	4.080,57 €
Zinsaufwendungen	369,92 €
Sonstige Gebühren/Umlagen aus Verwaltung/ZMV	219,51 €
Übrige Ausgaben Zweckbetrieb	1.255,77 €
	<u>564.461,98 €</u>
 III. JAHRESERGEBNIS	 <u><u>- 74.770,94 €</u></u>

4. Einnahmen-Überschuss-Rechnung für den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb

I. EINNAHMEN	
Einnahmen aus Umsatzerlösen	+ 95,10 €
	<u> </u>
II. AUSGABEN	
Wareneinkauf	- 32,33 €
	<u> </u>
III. JAHRESERGEBNIS	<u><u>+ 62,77 €</u></u>

5. Gesamtergebnis des Vereins

A. IDEELLER (STEUERNEUTRALER) BEREICH (+ Überschuss / - Verlust)	+ 32.321,10 €
	<u> </u>
B. ERTRAGSSTEUERFREIE VERMÖGENSVERWALTUNG (+ Überschuss / - Verlust)	± 0,00 €
	<u> </u>
C. STEUERBEGÜNSTIGTER UND ERTRAGSSTEUERFREIER ZWECKBETRIEB	- 74.770,94 €
	<u> </u>
D. STEUERPFLICHTIGE WIRTSCHAFTLICHE ZWECKBETRIEBE	+ 62,77 €
	<u> </u>
GESAMTERGEBNIS	<u><u>- 42.387,07 €</u></u>

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

Der freien Rücklage gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO wurden 2.500,00 € anlässlich der Errichtung einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung gem. § 5a GmbHG – Unternehmergeellschaft (haftungsbeschränkt) – zur Einzahlung des Stammkapitals als Anteil an verbundenen Unternehmen entnommen. Sie besteht in Höhe von 7.112,53 €. Der Vorstand beabsichtigt, der freien Rücklage 2.933,99 € zuzuführen, sodass sich ihre Höhe – nach Beschlussfassung durch die Mitgliederversammlung – 10.046,52 € bemisst.

6. Bemerkungen

Das Ergebnis bildet noch nicht offene Forderungen ab, die dem Verzug verschiedener geplanter Einnahmen für den Zweckbetrieb in einer gesamten Höhe von rd. 39,2 T € geschuldet sind. Ein entsprechender Zahlungseingang wird im ersten Quartal des Geschäftsjahres 2020 periodenfremd erwartet. Diese erfolgsmindernden Vorgänge stehen periodenfremden Erträgen in Höhe von rd. 56,6 T € (entspricht offenen Forderungen aus dem Geschäftsjahr 2018 sowie vorzeitig eingegangenen Zahlungen, die Aufwendungen im Geschäftsjahr 2020 gegenüberstehen) gegenüber und lassen eine realistischere Einschätzung des Gesamtergebnisses zu.

Es ist der Umstellung auf ein neues ERP-System geschuldet, dass sich im abgelaufenen Geschäftsjahr bei der Einrichtung der Anlagevermögensverwaltung geringfügige Abweichungen der Buchhaltung zur steuerrechtlichen Entwicklung der Werte im Umfang von 1,01 € im Abschluss 2018 ergeben haben. Diese haben wir mit einer Korrekturbuchung am 01.01.2019 der Abschreibungen (Ausgaben Zweckbetrieb) für Betriebs- und Geschäftsausstattung wie folgt ausgeglichen:

- Vermögensabgang durch Verschrottung von einem zum Erinnerungswert abgeschriebenem Router (1,00 €)
- Rundungsdifferenzen bei Inventarnummern 20043-20046 (Saldo: 0,01 €)

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 2019 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 2019 als Antrag an die Mitgliederversammlung 2020 gem. § 4 Abs. 2 FO nebst
- Beschluss über die Antragstellung an die Mitgliederversammlung 2020 auf Zuführung von 2.933,99 € zur freien Rücklage gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO.

gez S. Bauer