



Turn- und Sportverein Melsdorf von 1928 e. V.

Kassenbericht 2013

Berichterstatter: Andreas Gawarecki

1) HAUSHALTSJAHR 2013

Der Haushaltsplan 2013 ist von uns bewusst mit einem Defizit von 4.350,00 Euro geplant worden.

Zur Darstellung eines ausgeglichenen Haushaltes wollten wir keine Kürzung unserer Sportangebote vornehmen, um weiterhin allen Sportlern ein attraktives Trainingsprogramm anbieten zu können.

Für das Haushaltsjahr 2013 legen wir erstmals einen konsolidierten Jahresabschluss von Gesamtverein und Tennisabteilung vor. Dies geschieht vor dem Hintergrund, dass wir den Finanzbehörden grundsätzlich diesen konsolidierten Jahresabschluss vorzulegen haben und sich daraus weitere Arbeitserleichterungen im Tagesgeschäft ergeben.

Der konsolidierte Jahresabschluss 2013 weist einen Gewinn von 2.930,24 Euro aus.

Zur weiteren Einschätzung der finanziellen Lage sei hier ein Verlust von 616,14 Euro bei nicht konsolidierter Betrachtungsweise genannt.

Das von uns planerisch in Kauf genommene Defizit von 4.350,00 Euro wurde somit deutlich nicht erreicht.

Im Folgenden werden, wie aus den Vorjahren bekannt, einzelne Positionen des Haushaltes 2013 näher erläutert, in denen signifikant, d. h. um 400 € oder mehr, vom Planansatz abgewichen wurde. Dabei werden die neu aufgenommenen Positionen der Tennisabteilung nicht weiter berücksichtigt.

Einnahmen

Buchungsstelle 4000 / Mitgliedsbeiträge: Die gegenüber dem Planwert niedrigeren Einnahmen resultieren aus Mitgliederrückgängen bzw. Beitragsfreistellungen, sowie Zahlungsrückständen.

Buchungsstelle 4003 / Werbeeinnahmen: Die Mindereinnahmen resultieren aus der Absage des Sportfestes.

Buchungsstelle 4004 / Sportfest: Sportfest hat nicht stattgefunden

Buchungsstelle 4005 / Zuschuss Kreis für Übungsleiter: Die Mehreinnahmen resultieren aus zusätzlichen Zuschüssen.

Buchungsstelle 4007 / Zuschuss Gemeinde: Zuschuss Gemeinde für zwei Tore

Ausgaben

Buchungsstelle 5003 / Kosten Sportanlage: Der Planansatz wurde nicht ausgeschöpft.

Buchungsstelle 5008 / Verwaltungskosten: Mehrkosten aufgrund Anschaffung eines neuen PC für die Geschäftsstelle, sowie Vereins-Verwaltungssoftware und Laminiergerät.

Buchungsstelle 5013 / Personalkosten: Höhere Personalkosten aufgrund von zusätzlichem Arbeitsaufwand.

Buchungsstelle 5014 / Jugendförderung: Der Planansatz wurde nicht ausgeschöpft.

Buchungsstelle 5015 / Sportfest Ausgaben: Planansatz aufgrund der Absage Sportfest nicht ausgeschöpft.

Buchungsstelle 5022 / Sportgeräte Fußball: Beschaffung von zwei Fußballtoren.

Buchungsstelle 5030 / Verbandsabgaben Handball: Der Planansatz wurde nicht ausgeschöpft.

Buchungsstelle 5031 / Aufwandsentschädigungen Handball: Der Planansatz wurde nicht ausgeschöpft, da sich die Zahl der Jugendmannschaften verringert hat.

Buchungsstelle 5033 / Startgelder Handball: Minderaufwand ebenfalls durch geringere Anzahl an Jugendmannschaften bedingt.

Buchungsstelle 5037 / Lehrgänge u. Ausbildung Handball: Der geplante Etat wurde nicht ausgeschöpft.

Buchungsstelle 5048 / Kosten Tennisanlage: Der Planansatz wurde nicht ausgeschöpft.

Buchungsstelle 5051 / Aufwandsentschädigung TT: Mehraufwand aufgrund von gezahlten Trainerstunden aus dem Vorjahr.

Rücklagen

Es besteht weiterhin eine freie Rücklage gemäß § 58 Nr. 7 Buchstabe a der AO in Höhe von 5.000 €.

Finanzlage

Nachfolgend werden die Stände der Kasse und der Bankkonten per 01.01.2013 und per 31.12.2013 aufgezeigt. Die hieraus resultierende gesamte Bestandsveränderung an liquiden Mitteln lässt sich über die Kontrollrechnung der Bestandsveränderung durch Einnahmen und Ausgaben, sowie Sonderfaktoren in der bisherigen Rechnungslegung der Tennisabteilung verifizieren.

Liquide Mittel	Bank Verein	Kasse Verein	Bank Tennis	Kasse Tennis	Summe
31.12.2013	11.776,28 €	7,68 €	11.036,48 €	13,45 €	22.833,89 €
01.01.2013	12.359,00 €	41,10 €	7.823,86 €	58,60 €	20.282,56 €
Bestandsveränderung	-582,72 €	-33,42 €	3.212,62 €	-45,15 €	2.551,33 €

Kontrollrechnung		Summe
Einnahmen		60.521,04 €
Ausgaben	./.	57.590,80 €
Veränderung	=	2.930,24 €
Trainerkosten Tennis gebucht in 2012, gezahlt in 2013	./.	472,91 €
Abschreibungen Tennis = Kosten in 2013 Konto #5086, aber keine Zahlung in 2013	+	94,00 €
Bestandsveränderung	=	2.551,33 €

Ausbuchung von Forderungen

Im Laufe des Jahres 2013 haben 26 Mitglieder auf Grund eines Zahlungsrückstandes von mehr als 2 Quartalen (§ 5 Absatz 3 Ziffer b) der Satzung) trotz eines mehrstufigen Mahnverfahren dem Verein ein Beitragsaufkommen von 1.514,50 Euro vorenthalten.

2) HAUSHALTSJAHR 2014

Auch für das Jahr 2014 war von allen Abteilungsleitern/innen eine Planung für die Abteilungen vorzunehmen.

Aufgrund der Erkenntnisse und Erfahrungen des Haushaltsjahres 2013 gehen wir auch in diesem Jahr bewusst mit einem planerischen Defizit von 4.030,00 Euro in das Sportjahr 2014.

Zur Darstellung eines ausgeglichenen Haushaltes werden wir daher auch in diesem Jahr keine Kürzung unserer Sportangebote vornehmen, um weiterhin allen Sportlern ein attraktives Trainingsprogramm anbieten zu können.

Zudem ist die Erweiterung der Trainingsplätze Fußball mit einem Eigenanteil von 5.000,00 Euro aus den Rücklagen geplant.

Der Haushaltsplan 2014 ist diesem Kassenbericht ebenso als Anlage beigefügt, wie der Abschluss der Tennisabteilung für das Jahr 2013.

Verantwortliche Kassenwarte:

Sigrid Muus und Andreas Gawarecki

gez. Andreas Gawarecki

2. Kassenwart