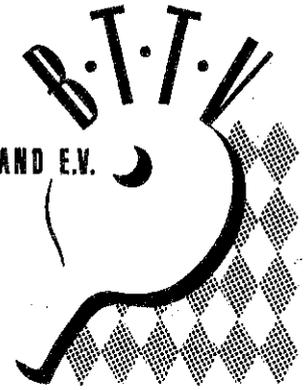


BAYERISCHER TISCHTENNIS-VERBAND E.V.



Sitzung des Verbandshauptausschusses

am 7./8. Juli 2012
Gunzenhausen

Kassenbericht

Bericht zum Jahresabschluss 2011 und Haushalt 2012 beim Verbandshauptausschuss 2012 in
Gunzenhausen

Liebe Sportfreundinnen und Sportfreunde,

allgemein ist fest zu halten, dass sich die Anlieferung der Unterlagen für den Jahresabschluss 2011 an die Geschäftsstelle verbessert hat. Hierzu mein Dank an alle Bezirks- und Kreisvertreter. Das erforderliche Nachfassen für fehlende Unterlagen durch die Geschäftsstelle ist aber immer noch bei einigen Stellen zu bemängeln.

Die bilanziellen und finanziellen Verhältnisse unseres Verbandes können für 2011 als zufriedenstellend bezeichnet werden. Der noch im Haushaltplan 2011 prognostizierte Verlust in Höhe von ca. € 96.000,00 musste nach den jetzigen Erkenntnissen nicht realisiert werden, sondern wir können im Gegenteil einen Gewinn von rund € 20.000,00 ausweisen. Dies konnte dadurch erreicht werden, dass zum Einen höhere Erträge in allen Bereichen generiert werden konnten und zum Anderen bei den Aufwendungen zum Teil die Haushalte nicht voll ausgeschöpft wurden. Dies darf aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass wir finanziell schwierige Jahre vor uns haben. Insbesondere die Liquiditätsstruktur zeigt weiterhin ein deutliches Ungleichgewicht zwischen Verband, Bezirke und Kreise auf. Noch immer bewegen sich fünf Bezirke und achtzehn Kreise nicht im Rahmen der Finanzordnung. Auf der Aktivseite unserer Bilanz ergab sich dabei eine Erhöhung des Anlagevermögens von knapp € 89.000,00, die überwiegend auf Softwarelizenzen zurückzuführen sind. Diese Anschaffungen wurden zu Lasten des Umlaufvermögens getätigt. Auf der Passivseite ergaben sich strukturell nur unwesentliche Änderungen. Es wurde bei den Eigenmitteln die zweckgebundene Rücklage vollständig aufgelöst, da der Grund für deren Bildung weggefallen ist. Die Eigenmittelquote konnte in 2011 nochmals deutlich verbessert werden und liegt jetzt bei 84,7 % (Vorjahr 78 %) der Bilanzsumme. Die Liquidität war während des ganzen Jahres jederzeit gegeben. Die Revision hat bestätigt, dass die Verbandsbuchhaltung ordnungsgemäß geführt wird.

Im Haushaltsansatz für 2012, den wir unter vorsichtigen Gesichtspunkten aufgestellt haben, wird vorläufig von einem Verlust von ca. € 65.000,00 ausgegangen. Dabei wird im Ideellen Bereich ein vorläufiger Verlust von ca. € 145.000,00 prognostiziert. Den Einnahmen in Höhe von rund € 1.160.000,00 stehen Ausgaben in Höhe von rund € 1.305.000,00 in dieser Position gegenüber. Im Bereich der Zweckbetriebe und dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb wird mit Überschüssen von insgesamt ca. € 80.000,00 gerechnet. Trotz des gegebenenfalls eintretenden Verlustes werden wir im laufenden Geschäftsjahr in keine wirtschaftlichen Schwierigkeiten geraten. Dennoch wie bereits vorher erwähnt, müssen wir darauf hin arbeiten zumindest wieder ein ausgeglichenes Ergebnis zu erzielen.

Gunzenhausen, 07. Juli 2012

Gez. Konrad Grillmeyer, VP Finanzen

Bilanz zum 31.12.2011

A. Anlagevermögen	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	
1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte und Werte	138.298,27 €
Summe I. Immaterielle Vermögensgegenstände	138.298,27 €
II. Sachanlagen	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.736,34 €
Summe II. Sachanlagen	30.736,34 €
III. Finanzanlagen	
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	5.000,00 €
Summe III. Finanzanlagen	5.000,00 €
Summe A. Anlagevermögen	174.034,61 €
B. Umlaufvermögen	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	
4. sonstige Vermögensgegenstände	42.662,91 €
Summe II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42.662,91 €
IV. Kassenbestand, Guthaben b. Kreditinstituten, Postgiro	311.453,06 €
Summe B. Umlaufvermögen	354.115,97 €
C. Rechnungsabgrenzungsposten	
	-251,00 €
Summe Aktiva	527.899,58 €

A. Eigenkapital	
I. Freie Rücklage	347.346,70 €
III. Zweckgebundene Rücklage	0,00 €
V. Zuführung zur freien Rücklage	99.958,05 €
Summe A. Eigenkapital	447.304,75 €
B. Rückstellungen	
3. sonstige Rückstellungen	3.000,00 €
Summe II. Rückstellungen	3.000,00 €
Summe B. Rückstellungen	3.000,00 €
C. Verbindlichkeiten	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.118,64 €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	33.206,19 €
7. sonstige Verbindlichkeiten	42.270,00 €
Summe C. Verbindlichkeiten	77.594,83 €
Summe Passiva	527.899,58 €

Bilanzvergleich

	2010 in €	vorl. 2011 in €	Abweichung in %
Aktiva			
Anlagevermögen			
Immaterielle VG	52.847,26	138.298,27	161,7
Sachanlagen	27.331,40	30.736,34	12,5
Finanzanlagen	5.000,00	5.000,00	0,0
Summe Anlagevermögen	85.178,66	174.034,61	104,3
Umlaufvermögen			
Forderungen und sonst. VG	50.563,13	42.662,91	-15,6
Kassenbestand, Guthaben bei KI	412.249,64	311.453,06	-24,5
Summe Umlaufvermögen	462.812,77	354.115,97	-23,5
Rechnungsabgrenzungsposten	198,00	-251,00	-226,8
Summe Aktiva	548.189,43	527.899,58	-3,7
Passiva			
Eigenkapital			
Freie Rücklage	354.577,49	347.346,70	-2,0
Zweckgebundene Rücklage	80.000,00	0,00	-100,0
Verlust	-7.230,79	99.958,05	-1.482,4
Summe Eigenkapital	427.346,70	447.304,75	4,7
Rückstellungen	3.000,00	3.000,00	0,0
Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten gegenüber KI	0,00	2.118,64	
Verbindlichkeiten aus L. u. L.	45.820,63	33.206,19	-27,5
Sonstige Verbindlichkeiten	72.022,10	42.270,00	-41,3
Summe Verbindlichkeiten	117.842,73	77.594,83	-34,2
Summe Passiva	548.189,43	527.899,58	-3,7

Kontostände Ugl. zum 31.12.2011

122100 Bezirkskonto	18.123,30 €	123204 Kreiskonto	2.423,32 €	123603 Kreiskonto	1.058,64 €
122200 Bezirkskonto	7.048,73 €	123205 Kreiskonto	2.371,47 €	123604 Kreiskonto	2.185,22 €
122300 Bezirkskonto	24.096,05 €	123206 Kreiskonto	2.532,84 €	123605 Kreiskonto	1.990,46 €
122400 Bezirkskonto	9.723,99 €	123301 Kreiskonto	727,37 €	123606 Kreiskonto	1.625,14 €
122500 Bezirkskonto	4.005,99 €	123302 Kreiskonto	573,82 €	123607 Kreiskonto	1.181,31 €
122600 Bezirkskonto	13.245,40 €	123303 Kreiskonto	923,69 €	123608 Kreiskonto	715,92 €
122700 Bezirkskonto	-2.118,64 €	123304 Kreiskonto	2.507,16 €	123701 Kreiskonto	1.997,50 €
		123305 Kreiskonto	799,92 €	123702 Kreiskonto	2.332,22 €
		123306 Kreiskonto	1.299,61 €	123703 Kreiskonto	3.394,42 €
		123307 Kreiskonto	341,58 €	123704 Kreiskonto	2.268,26 €
		123308 Kreiskonto	404,48 €	123705 Kreiskonto	125,13 €
		123401 Kreiskonto	595,89 €	123706 Kreiskonto	1.173,15 €
		123402 Kreiskonto	2.647,74 €	123707 Kreiskonto	53,93 €
		123403 Kreiskonto	1.506,83 €	123708 Kreiskonto	2.931,53 €
		123404 Kreiskonto	1.552,13 €		
		123405 Kreiskonto	2.873,45 €		
		123406 Kreiskonto	1.650,42 €		
		123407 Kreiskonto	1.639,90 €		
		123408 Kreiskonto	1.067,82 €		
		123501 Kreiskonto	1.305,11 €		
		123502 Kreiskonto	1.418,26 €		
		123503 Kreiskonto	332,62 €		
		123504 Kreiskonto	3.275,16 €		
		123505 Kreiskonto	1.589,26 €		
		123506 Kreiskonto	1.142,43 €		
		123507 Kreiskonto	506,10 €		
		123508 Kreiskonto	1.237,65 €		
		123509 Kreiskonto	2.457,28 €		
		123601 Kreiskonto	1.905,93 €		
		123602 Kreiskonto	1.185,97 €		
		<u>Gesamt:</u>		<u>Gesamt:</u>	<u>99.626,95 €</u>

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR 2011

Ideeller Bereich

Einnahmen aus ideellem Bereich

Staatsmittel	121.517,45
Eigenmittel	916.813,77
Zuschüsse/Spenden	65.258,74
Dienstleistungen	60.742,80
Sonstiges	83.973,86
Zinsen	4.077,82

Summe Einnahmen aus ideellem Bereich 1.252.384,44

Kosten ideeller Bereich

Fachwartkosten/Auslagen	-143.597,04
Ehrungen	-30.183,92
Verwaltungskosten	-463.160,83
Sport/Zuschüsse	-58.604,65
HL-Bereich	-185.602,79
Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	-368.066,62
sonstige Lehrgänge (außer Sport)	-903,47
Sonstiges	-18.037,24
Bankgebühren	-1.676,45

Summe Kosten ideeller Bereich -1.269.833,01

Summe Ideeller Bereich

-17.448,57

Zweckbetriebe

Einnahmen aus Zweckbetrieben

Einnahmen Übungsleiter	100.940,00
Einnahmen Lehrgänge/Seminare	12.040,00
Einnahmen Verkäufe	5.018,06

Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben 117.998,06

Kosten des Zweckbetriebes

Übungsleiter	-28.912,98
Lehrgänge/Seminare	-13.063,24
Schiedsrichter	-4.871,31
Aufwendungen Verkäufe	-2.881,13

Summe Kosten des Zweckbetriebes -49.728,66

Summe Zweckbetriebe

68.269,40

Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb

Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb

Werbeeinnahmen	61.333,05
Verkäufe	282,55
Sonstige wirtschaftliche GB	114.577,17

**Gewinn- und Verlustrechnung in EUR
2011**

Summe Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	176.192,77
Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes	
Werbung	-2.421,56
Einkäufe	-571,04
Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetrieb	-17.727,18
Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb	-9.208,86
Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb	-21.519,26
Sonstiges	-75.607,65
Summe Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes	-127.055,55
Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	49.137,22
Jahresüberschuss	99.958,05

Revision des Verbandes

BERICHT

Zum Verbandshauptausschuss 2012

Über die gem. § 14 der Satzung in Verbindung mit Abschnitt D 2.3 der Finanzordnung durchgeführten Prüfungshandlungen.

Auftragsgemäß wurden seit unserem letzten Prüfungsbericht in der Geschäftsstelle des Verbandes 3 Prüfungen betreffend das Geschäftsjahr 2011 durchgeführt.

Gegenstand der stichprobenweise durchgeführten Prüfungen waren die Buchführung des Verbandes nebst Verwaltungs- und Sitzungsabrechnungen aller Verbands-Fachwarte sowie alle Bezirkskassen. Für die Prüfung der Kreiskassen sind nach wie vor nur die Bezirksrevisoren zuständig.

Es kann bestätigt werden, dass die Verbandsbuchhaltung, wie auch die Bezirkskonten ordnungsgemäß geführt und alle Belege vorgefunden wurden. Soweit wir Auskünfte benötigten, wurde diese in sehr kooperativer Weise erteilt. In allen Bereichen wurde, soweit unsererseits zu beurteilen ist, sparsam mit den Mitteln umgegangen.

Alle bei den Prüfungshandlungen getroffenen Feststellungen (gravierende Anmerkungen waren nicht veranlasst) wurden in einem ausführlichen Bericht festgehalten und dem VP Finanzen insgesamt sowie den Bezirken mit dem sie betreffenden Teil zur Stellungnahme zugeleitet.

Den Teilnehmern des Verbandshauptausschuss schlagen wir vor, dem Vorstand Finanzen Entlastung zu erteilen.

Für alle Verbandsrevisoren:

gez. P. Gscheid

Vorsitzender

Soll-/Istvergleich 2011 plus HH 2012

Ideeller Bereich	IST 2011	SOLL 2011	HH 2012	Abweichung Soll-Ist
Einnahmen aus ideellem Bereich				
Staatsmittel	121.517,45 €	107.037,00 €	140.400,00 €	14.480,45 €
Eigenmittel	916.813,77 €	884.514,50 €	880.381,50 €	32.299,27 €
Zuschüsse/Spenden	65.258,74 €	56.825,00 €	56.397,00 €	8.433,74 €
Dienstleistungen	60.742,80 €	63.395,00 €	74.850,00 €	-2.652,20 €
Sonstiges *)	83.973,86 €	4.530,00 €	3.855,00 €	79.443,86 €
Zinsen	4.077,82 €	4.580,00 €	4.007,00 €	-502,18 €
Summe Einnahmen aus ideellem Bereich	1.252.384,44 €	1.120.881,50 €	1.159.890,50 €	131.502,94 €
Kosten ideeller Bereich				
Fachwarkosten/Auslagen	-143.597,04 €	-134.195,00 €	-132.893,50 €	-9.402,04 €
Ehrungen	-30.183,92 €	-24.675,00 €	-25.095,00 €	-5.508,92 €
Verwaltungskosten	-463.160,83 €	-479.127,00 €	-496.268,00 €	15.966,17 €
Sport/Zuschüsse	-58.604,65 €	-53.510,00 €	-65.430,00 €	-5.094,65 €
HL-Bereich	-185.602,79 €	-194.500,00 €	-194.500,00 €	8.897,21 €
Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	-368.066,62 €	-378.140,00 €	-369.420,00 €	10.073,38 €
sonstige Lehrgänge (außer Sport)	-903,47 €	0,00 €	-6.500,00 €	-903,47 €
Sonstiges	-18.037,24 €	-22.958,60 €	-13.298,00 €	4.921,36 €
Bankgebühren	-1.676,45 €	-1.487,00 €	-1.414,50 €	-189,45 €
Summe Kosten ideeller Bereich	-1.269.833,01 €	-1.288.592,60 €	-1.304.819,00 €	18.759,59 €
Summe Ideeller Bereich	-17.448,57 €	-167.711,10 €	-144.928,50 €	150.262,53 €
Zweckbetriebe				
Einnahmen aus Zweckbetrieben				
Einnahmen Übungsleiter	100.940,00 €	79.000,00 €	112.000,00 €	21.940,00 €
Einnahmen Lehrgänge/Seminare	12.040,00 €	26.000,00 €	13.000,00 €	-13.960,00 €
Einnahmen Verkäufe	5.018,06 €	5.000,00 €	5.000,00 €	18,06 €
Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben	117.998,06 €	110.000,00 €	130.000,00 €	7.998,06 €
Kosten des Zweckbetriebes				
Übungsleiter	-28.912,98 €	-30.500,00 €	-42.000,00 €	1.587,02 €
Lehrgänge/Seminare	-13.063,24 €	-28.500,00 €	-14.500,00 €	15.436,76 €
Schiedsrichter	-4.871,31 €	-5.000,00 €	-6.000,00 €	128,69 €
Aufwendungen Verkäufe	-2.881,13 €	-3.000,00 €	-7.000,00 €	118,87 €
Summe Kosten des Zweckbetriebes	-49.728,66 €	-67.000,00 €	-69.500,00 €	17.271,34 €
Summe Zweckbetriebe	68.269,40 €	43.000,00 €	60.500,00 €	25.269,40 €

Vergleiche 2010 - 2011

	IST 2010 in €	IST 2011 in €	Abweichung %
Erlöse			
Gesamt 20 - Staatsmittel	127.225,82	121.517,45	-4,49
Gesamt 21 - Eigenmittel	873.259,78	916.813,77	4,99
Gesamt 22 - Zuschüsse/Spenden	60.299,78	65.258,74	8,22
Gesamt 23 - Dienstleistungen Ideeler Bereich	49.664,50	60.742,80	22,31
Gesamt 28 - Sonstiges	6.335,17	83.973,86	1.225,52 *)
Gesamt 29 - Zinsen	3.449,52	4.077,82	18,21
Gesamt 2 - Ideeller Bereich Einnahmen	1.120.234,57	1.252.384,44	11,80
Gesamt 31 - Übungsleiter	120.340,00	100.940,00	-16,12
Gesamt 32 - Lehrgänge/Seminare	26.778,00	12.040,00	-55,04
Gesamt 33 - Schiedsrichter			
Gesamt 34 - Verkäufe	5.997,86	5.018,06	-16,34
Gesamt 3 - Zweckbetrieb Einnahmen	153.115,86	117.998,06	-22,94
Gesamt 41 - Werbung	46.413,85	61.333,05	32,14
Gesamt 42 - Verkäufe	302,39	282,55	-6,56
Gesamt 48 - Sonstiges	31.005,25	114.577,17	269,54
Gesamt 4 - Wirtschaftlicher Geschäftsbetriebe Einn.	77.721,49	176.192,77	126,70
Gesamt Erlöse	1.351.071,92	1.546.575,27	14,47
Kapitalvergleich:			
- Kreise:	104.000,00	100.000,00	-3,85
- Bezirke:	70.000,00	74.000,00	5,71
- Verbandsebene:	238.000,00	135.000,00	-43,28
Gesamt:	412.000,00	309.000,00	-25,00

Vergleiche 2010 - 2011

Aufwand

	IST 2010	IST 2011	
Gesamt 51 - Fachwartkosten/Auslagen	131.715,82	143.597,04	9,02
Gesamt 52 - Ehrungen	24.844,63	30.183,92	21,49
Gesamt 53 - Verwaltungskosten	455.981,14	463.160,83	1,57
Gesamt 54 - Sport/Zuschüsse	67.240,19	58.604,65	-12,84
Gesamt 55 - HL-Bereich	151.657,47	185.602,79	22,38
Gesamt 56 - Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	352.125,89	368.066,62	4,53
Gesamt 57 - sonstige Lehrgänge (außer Sport)	750,00	903,47	20,46
Gesamt 58 - Sonstiges	23.131,51	18.037,24	-22,02
Gesamt 59 - Bankgebühren	1.314,01	1.676,45	27,58
Gesamt 5 - Ideeller Bereich Ausgaben	1.208.760,66	1.269.833,01	5,05
Gesamt 61 - Übungsleiter	32.497,22	28.912,98	-11,03
Gesamt 62 - Lehrgänge/Seminare	23.874,91	13.063,24	-45,28
Gesamt 63 - Schiedsrichter	5.296,00	4.871,31	-8,02
Gesamt 64 - Aufwendungen Verkäufe	3.328,00	2.881,13	-13,43
Gesamt 68 - Sonstiges			
Gesamt 6 - Zweckbetrieb Ausgaben	64.996,13	49.728,66	-23,49
Gesamt 71 - Werbung	19.195,76	2.421,56	-87,38
Gesamt 72 - Einkäufe	902,45	571,04	-36,72
Gesamt 73 - Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetriebe	15.248,52	17.727,18	16,26
Gesamt 76 - Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb	9.900,85	9.208,86	-6,99
Gesamt 77 - Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb	10.437,07	21.519,26	106,18
Gesamt 78 - Sonstiges wirtsch. Geschäftsbetrieb	28.861,27	75.607,65	161,97
Gesamt 7 - Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb Ausgaben	84.545,92	127.055,55	50,28
Gesamt Aufwand	1.358.302,71	1.446.617,22	6,50
Gewinnerperiode			
*) Auflösung der zweckgebundenen Rücklage 80.000 €	-7.230,79	99.958,05	

HH 2012

Bereich

Ideeller Bereich

Einnahmen aus ideellem Bereich	
Staatsmittel	140.400,00 €
Eigenmittel	880.381,50 €
Zuschüsse/Spenden	56.397,00 €
Dienstleistungen	74.850,00 €
Sonstiges	3.855,00 €
Zinsen	4.007,00 €
Summe Einnahmen aus ideellem Bereich	1.159.890,50 €

Kosten ideeller Bereich	
Fachwartkosten/Auslagen	-132.893,50 €
Ehrungen	-25.095,00 €
Verwaltungskosten	-496.268,00 €
Sport/Zuschüsse	-65.430,00 €
HL-Bereich	-194.500,00 €
Personalkosten/Honorare/Fahrtkosten	-369.420,00 €
sonstige Lehrgänge (außer Sport)	-6.500,00 €
Sonstiges	-13.298,00 €
Bankgebühren	-1.414,50 €
Summe Kosten ideeller Bereich	-1.304.819,00 €

Summe Ideeller Bereich	-144.928,50 €
-------------------------------	----------------------

Zweckbetriebe

Einnahmen aus Zweckbetrieben	
Einnahmen Übungsleiter	112.000,00 €
Einnahmen Lehrgänge/Seminare	13.000,00 €
Einnahmen Verkäufe	5.000,00 €
Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben	130.000,00 €

Kosten des Zweckbetriebes	
Übungsleiter	-42.000,00 €
Lehrgänge/Seminare	-14.500,00 €
Schiedsrichter	-6.000,00 €
Aufwendungen Verkäufe	-7.000,00 €
Summe Kosten des Zweckbetriebes	-69.500,00 €

Summe Zweckbetriebe	60.500,00 €
----------------------------	--------------------

HH 2012

Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb

Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	
Werbeeinnahmen	61.565,17 €
Verkäufe	2.000,00 €
Sonstige wirtschaftliche GB	37.500,00 €
<u>Summe Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb</u>	<u>101.065,17 €</u>

Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes	
Werbung	-4.020,00 €
Einkäufe	-5.000,00 €
Verwaltungskosten wirtsch. Geschäftsbetrieb	-25.050,00 €
Honorare/wirtsch. Geschäftsbetrieb	-9.900,00 €
Steuerkonto wirtsch. Geschäftsbetrieb	-18.600,00 €
Sonstiges	-19.000,00 €
<u>Summe Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes</u>	<u>-81.570,00 €</u>

Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	19.495,17 €
--	--------------------

Ergebnis	-64.933,33 €
-----------------	---------------------