

Einnahmen-Ausgaben-Überschussrechnung,2005-2010

Ideeller Bereich:							
Wahrnehmung der satzungsgemäßen Vereinsaufgaben							
Bsp.: Mitgliedsbeiträge, Spenden, Zuschüsse							
Vermögensverwaltung:							
Langfristige Vermietung/-pachtung von Vereinsvermögen							
Bsp.: Hallenmieten, Pachten Liegenschaften, Bootsplätze							
Zweckbetrieb:							
Mittelbare Verwirklichung des Vereinszwecks							
Bsp.: Beiträge Fitneßstudio, Kurse, Lehrgänge							
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb:							
Vergleichbarkeit mit kommerziellen Anbietern							
Bsp.: Beiträge Fitneßstudio, Provisionen, Sponsoring, seit 09/2011: Vereinsgaststätte in eigener Konzession							
Ideeller Bereich							
Nr.	Einnahmen	2005	2006	2007	2008	2009	2010
1	Mitgliedsbeiträge Hauptverein	170.000	181.000	190.000	190.000	205.000	219.000
2	Zuschüsse (Stadt, Verbände, Krankenkassen)	57.000	55.000	58.000	68.000	104.000	82.000
3	Spenden	17.000	13.000	6.000	12.000	8.000	31.000
4	Mitgliedsbeiträge Abteilungen	61.000	75.000	85.000	86.000	93.000	109.000
5	Versicherungsleistungen	0	0	2.000	2.000	1.000	0
6	Sonstige (Kurse, Lehrgänge, usw.)	40.000	104.000	78.000	33.000	35.000	54.000
	Summe:	345.000	428.000	419.000	391.000	446.000	495.000
Nr.	Ausgaben	2005	2006	2007	2008	2009	2010
7	Zinsen	-13.000	-13.000	-12.000	-11.000	-6.000	-11.000
8	Personal Hauptverein	-50.000	-75.000	-69.000	-76.000	-90.000	-141.000
9	Übungsleiter Abteilungen	-92.000	-100.000	-114.000	-119.000	-146.000	-134.000
10	Reparaturen	-2.000	-1.000	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000
11	Abschreibungen	-21.000	-20.000	-21.000	-18.000	-18.000	-20.000
12	Betriebsbedarf Abteilungen	-19.000	-15.000	-14.000	-24.000	-13.000	-22.000
13	Abgaben Landes-/Fachverbände, Startgelder	-24.000	-24.000	-27.000	-23.000	-28.000	-25.000
14	Fortbildung, Jugendarbeit	-6.000	-4.000	-3.000	-4.000	-4.000	-7.000
15	PSV-Journal, Werbung	-44.000	-29.000	-18.000	-13.000	-19.000	-11.000
16	Veranstaltungen, Reisekosten (Abteilungen)	-11.000	-62.000	-53.000	-16.000	-18.000	-17.000
17	Einzelwertberichtigungen	-6.000	-5.000	-3.000	-8.000	-6.000	-5.000
18	Bankgebühren, Steuerberatung	-7.000	-5.000	-7.000	-5.000	-6.000	-8.000
19	Sonstige (Veranstaltungen, Schiedsrichter usw.)	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-1.000
20	Mitgliederpflege, Repräsentation	-9.000	-9.000	-12.000	-11.000	-11.000	-5.000
21	geringwertige Wirtschaftsgüter	-1.000	0	0	0	0	-1.000
22	Verrechnung Gesamtverwaltungskosten	30.000	18.000	20.000	20.000	25.000	32.000
	Summe:	-277.000	-346.000	-340.000	-311.000	-343.000	-377.000
	Gewinn/Verlust Ideeller Bereich:	68.000	82.000	79.000	80.000	103.000	118.000
Vermögensverwaltung							
Nr.	Einnahmen	2005	2006	2007	2008	2009	2010
23	Vermietung Vereinsliegenschaften	41.000	34.000	37.000	45.000	41.000	45.000
24	Pacht Vereinsgaststätte	13.000	12.000	13.000	13.000	13.000	0
25	Versicherungsleistungen, Verkaufserlöse	75.000	0	0	0	0	0
26	Pacht Bootshaus	5.000	5.000	5.000	0	0	0
	Summe:	134.000	51.000	55.000	58.000	54.000	45.000
Nr.	Ausgaben	2005	2006	2007	2008	2009	2010
27	Grundstücksaufwendungen	-74.000	-68.000	-67.000	-65.000	-107.000	-72.000
28	Grundstücksreparaturen	-46.000	-6.000	-10.000	-26.000	-13.000	-11.000
29	Abschreibungen	-40.000	-28.000	-25.000	-23.000	-23.000	-23.000
30	Pacht LPD	-6.000	-6.000	-6.000	-7.000	-6.000	-4.000
	Summe:	-166.000	-108.000	-108.000	-121.000	-149.000	-110.000
	Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung:	-32.000	-57.000	-53.000	-63.000	-95.000	-65.000
Zweckbetrieb							
Nr.	Einnahmen	2005	2006	2007	2008	2009	2010
31	Beiträge Aktiv-Treff, Mitglieder (vgl. Nr. 43)	61.000	55.000	47.000	38.000	44.000	43.000
	Summe:	61.000	55.000	47.000	38.000	44.000	43.000
Nr.	Ausgaben	2005	2006	2007	2008	2009	2010
32	Studieleitung Aktiv-Treff	-61.000	-61.000	-44.000	-47.000	-40.000	-37.000
33	Abschreibungen	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
34	Verrechnete Verwaltungskosten aus Nr. 22	-28.000	-22.000	-13.000	-16.000	-19.000	-21.000
35	Übungsleiter Aktiv-Treff	-5.000	-6.000	-9.000	-6.000	-12.000	-15.000
36	Reparaturen	-1.000	-4.000	-4.000	-1.000	-4.000	-1.000
37	Fahrzeuge	-4.000	-4.000	-3.000	-2.000	0	0
38	Sonstiges (Kurse, Lehrgänge, Turniere)	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-3.000	-1.000
39	Zinsen	-5.000	-5.000	-5.000	-4.000	-2.000	-4.000
	Summe:	-109.000	-107.000	-83.000	-81.000	-84.000	-83.000
	Gewinn/Verlust Zweckbetrieb:	-48.000	-52.000	-36.000	-43.000	-40.000	-40.000

Einnahmen-Ausgaben-Überschussrechnung,2005-2010

Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb							
Nr.	Einnahmen	2005	2006	2007	2008	2009	2010
40	Sponsoring und Inserate	10.000	10.000	7.000	7.000	6.000	9.000
41	Pacht Bergwaldhütte	12.000	0	0	0	0	0
42	Umsatzerlöse	2.000	5.000	9.000	4.000	4.000	24.000
43	Beiträge Aktiv-Treff, Nicht-Mitglieder (vgl. Nr. 31)	18.000	19.000	27.000	48.000	54.000	61.000
44	Provision Getränkeverkauf	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
45	Sonstige	1.000	2.000	16.000	3.000	15.000	5.000
	Summe:	48.000	37.000	60.000	63.000	80.000	100.000
Nr.	Ausgaben	2005	2006	2007	2008	2009	2010
46	Verrechnete Verwaltungskosten aus Nr. 22	-16.000	-12.000	-19.000	-21.000	-26.000	-32.000
47	Kursleiter Aktiv-Treff	-6.000	-6.000	-23.000	-23.000	-23.000	-22.000
48	PSV-Journal und Werbung	-10.000	-8.000	-8.000	-3.000	-6.000	-4.000
49	Abschreibungen	-5.000	-4.000	-6.000	-6.000	-6.000	-9.000
50	Anschaffungen, Wareneinkauf	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-23.000
51	Zinsen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
52	Steuern und Versicherungen	-1.000	-1.000	0	0	0	0
53	Liegenschaften Wirtschaftsbereich	-2.000	-2.000	0	0	0	-5.000
54	Sonstige	-1.000	-1.000	-3.000	-2.000	-10.000	-4.000
	Summe:	-44.000	-37.000	-62.000	-58.000	-74.000	-100.000
Gewinn/Verlust Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb:		4.000	0	-2.000	5.000	6.000	0
		2005	2006	2007	2008	2009	2010
	Einnahmen Gesamtverein	588.000	571.000	581.000	550.000	624.000	683.000
	Ausgaben Gesamtverein	-596.000	-598.000	-593.000	-571.000	-650.000	-670.000
	Vereinsergebnis	-8.000	-27.000	-12.000	-21.000	-26.000	13.000
	(darin enthaltene Abschreibungen)	70.000	56.000	56.000	51.000	51.000	56.000
	Informativ: Teilergebnis Bereich "Aktiv-Treff"	3.200	-700	-3.400	9.600	19.500	33.300
		2008	2008	2009	2009	2010	2010
	Woher kommen die Einnahmen?	Summe	%-Anteil	Summe	%-Anteil	Summe	%-Anteil
	Beiträge	362.000	66%	396.000	63%	432.000	63%
	Kurse	33.000	6%	35.000	6%	54.000	8%
	Zuschüsse	68.000	12%	104.000	17%	82.000	12%
	Liegenschaften	58.000	11%	54.000	9%	45.000	7%
	Sonstige	17.000	3%	27.000	4%	39.000	6%
	Spenden	12.000	2%	8.000	1%	31.000	5%
		550.000	100%	624.000	100%	683.000	100%
		2008	2008	2009	2009	2010	2010
	Wohin gehen die Ausgaben?	Summe	%-Anteil	Summe	%-Anteil	Summe	%-Anteil
	Personal	-271.000	47%	-311.000	48%	-354.000	53%
	Sportbetrieb	-83.000	15%	-79.000	12%	-78.000	12%
	Liegenschaften	-100.000	18%	-131.000	20%	-89.000	13%
	Zinsen, Abschreibung	-67.000	12%	-60.000	9%	-72.000	11%
	Verwaltung, PSV-Journal	-46.000	8%	-57.000	9%	-50.000	7%
	Sonstige	-4.000	1%	-12.000	2%	-27.000	4%
		-571.000	100%	-650.000	100%	-670.000	100%
Nr.	Erläuterungen - "gut zu wissen ..."						
1	Beitragsanpassungen per 01.01.2010 (PSV-Hauptverein)						
2	Sondereffekt 2009: Zuschuss Stadt KA für Abriss Bootshaus-Gaststätte (insgesamt 33.000 EUR)						
4	Beitragsanpassungen per 01.01.2010 (einzelne PSV-Abteilungen)						
8	neues (festangestelltes) Personal für Kinderbetreuung und Vereinsgastronomie						
24	Ausfall Pachtzahlungen 2010 wegen Zahlungsunfähigkeit Pächterin						
Im Vereinsergebnis von +13.000 EUR sind Abschreibungen ("auf dem Papier") in Höhe von 56.000 EUR sowie zinslose, kurzfristige Mitgliederdarlehen (Rückführung: 01/2011) in Höhe von 33.000 EUR enthalten, so dass der "echte" Jahresüberschuss 2011 eigentlich +36.000 EUR beträgt - oder anders ausgedrückt: wir haben 2010 rund die Hälfte der anfallenden Abschreibungen (=Wertverlust unserer Gebäude und Ausstattungen) "erwirtschaftet"!							
Hieraus ergibt sich das nächste finanzielle (Teil-)Ziel der Vereinsführung: "schwarze Null" für 2011/2012 = vollständige Erwirtschaftung der Abschreibungen durch Deckungsgleichheit von Aufwendungen und Erträgen!							