

Zusammenstellung der Zahlen des Geschäftsjahres 2003 in Kurzform

	Etat in T€	T€	Abweichung in T€	Belastungen 2002 + 2003*, außerhalb des Etats in T€ (ohne erhöhte Druckkosten Ressort 5 (Nachtragsetat))
Ressort 1 - Geschäftsführung / Verwaltung				
Geschäftsführung - Einnahmen	672,5	653,1	-19,4	Ressort 1
Geschäftsführung - Ausgaben	-82,0	-82,9	-0,9	Lohnsteuer
Geschäftsstelle - Ausgaben	-226,1	-202,8	23,3	Berufsgenossenschaft Nz.
Summe	364,4	367,4	3,0	Miete Kaufbeuren
				Abfindung Teichmann*
				Umzugskosten Teichm.GSt.
				vertragliche Abfindung Cohner*
Ressort 2 - Finanzen				
Einnahmen	24,0	14,8	-9,2	Ressort 2
Ausgaben	-12,0	-9,4	2,6	Körperschaftsteuer
Summe	12,0	5,4	-6,6	(Bescheid aus 2002 fehlt noch)
Ressort 3 - Leistungssport / Turnierleitung / Turnierrecht				
Sport - Inland	-65,0	-60,4	4,6	Ressort 3
Sport - Ausland	-45,0	-37,3	7,7	Kosten aus 2002
U 25 - Inland	-23,0	-16,4	6,6	
U 25 - Ausland	-18,0	-16,0	2,0	
Sonstiges	-12,0	-0,8	11,2	
Summe	-163,0	-130,9	32,1	
Ressort 4 - Öffentlichkeitsarbeit / Breitensport				
Bridge Magazin	-219,0	-223,1	-4,1	Ressort 4
Ideeller Bereich	-35,0	-27,2	7,8	falsche Etateinschätzung
Summe	-254,0	-250,3	3,7	(Mehraufwand topp+möller*)
Ressort 5 - Unterrichtswesen				
Ideeller Bereich	-23,0	-17,8	5,2	Ressort 5
Gewerbebereich - Einnahmen	145,0	174,2	29,2	unbezahlte Rechnungen aus 2002
Gewerbebereich - Ausgaben	-66,4	-147,8	-81,4	
Summe	55,6	8,6	-47,0	
Ressorts 1 bis 5	15,0	0,2	-14,8	Ressorts 1 bis 5
				-46,6

Fazit:

Trotz der Steuerrückvergütungen i.H.v. T€ 38,1, der Minderausgaben im Bereich Sport und der Einsparungen bei den Gehaltskosten konnten die Mehrausgaben im Bereich Gewerbebetrieb (Druckkosten) und die zusätzlichen außerhalb des Etats vorher nicht einschätzbaren Ausgaben aus den Jahren 2002 und 2003 nicht ganz ausgeglichen werden. Das Etatergebnis von + T€ 15,0 wurde mit +T€ 0,2 um T€ 14,8 unterschritten.

Erläuterungen zum korrigierten Bilanzergebnis 31.12.2003

Im Dezember 2003 gab es Eingangsbuchungen, die das Jahr 2004 betrafen; ebenso diverse Belastungen im Januar 2004, die in das Geschäftsjahr 2003 gehören.

Beide Buchungsvorgänge ergeben aktive und passive Rechnungsabgrenzungen, die das alte Bilanzergebnis der Einnahmen-/Überschussrechnung (BWA) von € 201,91 verändern.

Es ergaben sich insgesamt Abgrenzungen wie folgt:

Forderungen	€ 11.388,74
Verpflichtungen	<u>€ 26.717,75</u>
Saldiert	./.
	€ 15.329,01

Die Veränderungen auf die einzelnen Ressorts bezogen, ergeben sich wie folgt:

	Verpflichtungen Euro	Forderungen Euro	Saldo Euro
Ressort 1	8.518,92	2.431,45	- 6.087,47
Ressort 2	-	7.937,82	+7.937,82
Ressort 3	7.537,10	-	- 7.537,10
Ressort 4	7.761,51	-	- 7.761,51
Ressort 5	390,00	-	- 390,00
GwB	<u>2.510,22</u>	<u>1.019,47</u>	<u>- 1.490,75</u>
	./.	+ 11.388,74	./.
Überschuss gem. BWA	<u>26.717,75</u>		<u>15.329,01</u>
			<u>+ 209,91</u>
Korrigiertes Betriebsergebnis/Unterdeckung			./.
			15.127,10

Beide Abgrenzungen haben auch direkte Auswirkungen auf das neue Geschäftsjahr 2004, da sie überwiegend noch nicht im Etat 2004 berücksichtigt werden konnten. Die Anpassung der Etatzahlen 2004 ergibt nunmehr eine Unterdeckung von T€ 13,5.

Ressort 2 Finanzen
Horst Herrenkind

Deutscher Bridge-Verband

Etat 2004

- Stand per 18.02.2004 -

(alle Beträge in TEUR)

Ideeller Bereich - Ressort 1

381,5

+ Mitgliedsbeiträge	568,0
+ Förder- und MP-Beiträge	76,0
- HV, Präsidium und Beirat	-20,0
- Beiträge WBF, EBL und Versicherungen	-35,0
- MP-Liste, Auslagen und Rechtsberatung	-36,5
- Geschäftsstelle - Personalkosten	-105,0
- Geschäftsstelle - Miete und Mietnebenkosten	-42,0
- Geschäftsstelle - Bürokosten, Homepage und Sonstiges	-24,0

Ideeller Bereich - Ressort 2

-1,5

+ Zinserträge aus Kapitalvermögen	3,0
+ Steuerrückzahlung	8,0
- Vermögensverwaltung	-12,5

Ideeller Bereich - Ressort 3

-183,5

- Sport - Inland	-47,5
- Sport - Ausland	-88,0
- Sport - U25 (In- und Ausland)	-38,0
- Auslagen und sonstige Kosten	-10,0

Ideeller Bereich - Ressort 4

-262,5

- Bridge Magazin	-176,0
- Autorenhonorare und Redaktionskosten	-62,5
- Ideeller Bereich, Messen und Aufbau Ost	-24,0

Ideeller Bereich - Ressort 5

-22,5

- Schulprojekte	-14,0
- Auslagen und sonstige Kosten	-8,5

Gewerblicher Geschäftsbetrieb

75,0

+ Verkauf von Unterrichtsmaterial	136,0
+ MP-Lizenzvergabe und sonstige Einnahmen	28,5
- Druck- und Erstellungskosten von Unterrichtsmaterial	-55,0
- Vertriebskosten und sonstige Kosten	-34,5

= Betriebsergebnis / Überschuß

-13,5