

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2015

der Firma

Kreissportbund Osterode
am Harz e.V.
Bahnhofstr. 27

37520 Osterode am Harz

Finanzamt: Herzberg am Harz
Steuer-Nr.: 29 211 30666

BILANZ zum 31. Dezember 2015

AKTIVA

EUR

04 Betriebs- und Geschäftsausstattung	657,50
12 Banken	102.688,25
14 Forderungen	345,00
15 Sonstige Forderungen	296,98
Summe Aktiva	103.987,73

BILANZ zum 31. Dezember 2015

PASSIVA

	EUR
08 Vereinsvermögen	42.795,13
09 Wertberichtigungen und Rechnungsabgrenzungen	90,00
17 Sonstige Verbindlichkeiten	61.102,60
	<hr/>
Summe Passiva	103.987,73

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG zum 31. Dezember 2015

EUR

1. 20 Anteilige Personalausgaben	-57.115,91
2. 21 Anteilige Raumkosten	-3.005,48
3. 22 Ausgaben der Verwaltung	-4.149,21
4. 23 Verbandsabgaben und sonstige Beiträge	-97.443,22
5. 24 Mitgliederpflege	-569,46
6. 25 Ausgaben Vorstand	-5.947,49
7. 26 Ausgaben der Vermögensverwaltung	-396,99
8. 29 Ausgaben Sportförderung des ideellen Bereichs	-225.991,65
9. 2 Ausgaben Ideeller Bereich	-394.619,41
10.30 Beiträge	136.416,55
11.32 Spenden	1.470,00
12.33 Zuschüsse LSB	158.149,57
13.34 Zuschüsse sonstige	78.740,93
14.36 Einnahmen der Vermögensverwaltung	6,36
15.39 Sonstige Einnahmen	19.836,00
16.3 Einnahmen Ideeller Bereich	394.619,41
Gewinn	0,00

KONTENNACHWEIS zur Bilanz zum 31. Dezember 2015

AKTIVA

EUR

04 Betriebs- und Geschäftsausstattung	
00420 Büroeinrichtung	301,00
00421 Bürogeräte	354,50
00422 EDV-Hardware	1,00
00481 Geringwertige Wirtschaftsgüter über 410,00 €	1,00
12 Banken	
01200 Sparkasse Osterode am Harz Kto. 23 887	59.385,12
01220 Sparkasse Osterode am Harz 102 203 502	43.303,13
14 Forderungen	
01400 Forderungen (Debitoren)	345,00
15 Sonstige Forderungen	
01500 Sonstige Forderungen	296,98
Summe Aktiva	<hr/> 103.987,73

KONTENNACHWEIS zur Bilanz zum 31. Dezember 2015

PASSIVA

EUR

08 Vereinsvermögen	
00800 Vereinsvermögen	27.109,60
00820 Betriebsmittelrücklagen	15.685,53
09 Wertberichtigungen und Rechnungsabgrenzungen	
00980 Passive Rechnungsabgrenzung	90,00
17 Sonstige Verbindlichkeiten	
01700 Sonstige Verbindlichkeiten	61.102,60
Summe Passiva	<hr/> 103.987,73

KONTENNACHWEIS zur Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2015

EUR

1. 20 Anteilige Personalausgaben	
02010 Löhne und Gehälter	-37.658,27
02011 Lohnfortzahlung Krankenkasse	716,11
02013 Erstattung anteiliger Lohnkosten	504,00
02020 Sozialversicherung	-19.478,59
02025 Verwaltungsberufsgenossenschaft	-117,89
02030 Aushilfen	-1.081,27
2. 21 Anteilige Raumkosten	
02130 Miete Geschäftsstelle	-3.000,00
02131 Raumnebenkosten	-5,48
3. 22 Ausgaben der Verwaltung	
02200 Büromaterial	-170,97
02201 EDV-Software	-160,39
02210 Porto	-1.001,75
02212 Rundfunkgebühren	-70,28
02215 Telefon, Internet	-436,98
02220 Kosten des Geldverkehrs	-8,45
02221 EDV Kosten KDS Göttingen	-67,50
02231 Leasing / Mieten Büromaschinen/EDV	-368,17
02240 Versicherungen	-878,42
02250 Dienstreisen AN	-588,30
02260 Bücher u. Zeitschriften	-398,00
4. 23 Verbandsabgaben und sonstige Beiträge	
02300 Beiträge LSB	-97.306,22
02310 Sonstige Beiträge	-137,00
5. 24 Mitgliederpflege	
02420 Geschenke, Jubiläum, Ehrungen	-94,43
02430 Kosten Sportlerehrung	-475,03
6. 25 Ausgaben Vorstand	
02510 Reisekosten Vorstand	-1.908,00
02520 Bewirtungskosten Vorstand	-564,66
02530 Kreis-/Stadtsporttag	-1.785,38
02540 Stützpunktleitertagungen	-200,70
02545 Ehrungsveranstaltung Sportabzeichen	-514,80
02546 Aufwandsersatz Sportabzeichen	-210,52
02548 Kosten Minisportabzeichen	-56,43
02549 Kosten Sportabzeichen LSB	-152,00
02550 Kassenprüferkosten	-55,00
02565 Kosten "Sportregion Südniedersachsen"	-500,00

KONTENNACHWEIS zur Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2015

7. 26 Ausgaben der Vermögensverwaltung	
02690 Abschreibung	-396,99
8. 29 Ausgaben Sportförderung des ideellen Bereichs	
02543 Kosten Sportivationsstag	-3.390,93
02904 Qualifix-Veranstaltungen	-887,78
02906 Auszahlung Qualifix-Mittel KSB Göttingen	-878,77
02907 Auszahlung Qualifix-Mittel SSB Göttingen	-1.073,59
02908 Auszahlung Qualifix-Mittel KSB NOM-Einbeck	-412,50
02910 Übungsleiterzuschüsse an Vereine	-119.648,70
02920 Lehrarbeit	-165,67
02921 Auszahlung LSB-Fördermittel Sportreferenten KSB GÖ	-50.000,00
02922 Auszahlung LSB Fördermittel Sportreferenten SSB GÖ	-25.000,00
02941 Sportjugend - Zeltlager Groschen	-260,00
02942 Sportjugend - Juleica -	-80,00
02943 Auszahlung Sportj.-Mittel Lehrarb. KSB GÖ	-4.470,70
02944 Auszahlung Sportj.-Mittel Lehrarb. SSB GÖ	-2.272,52
02945 Auszahlung Sportj.-Mittel Lehrarb. KSB NOM-Einbeck	-995,54
02946 Auszahlung Sportj.-Mittel Schulsp.Assist. KSB NOM-Einbeck	-1.355,70
02950 Frauenförderplan	-3.053,63
02952 AGIL Sporttag	-237,28
02954 SportsFinderDay	-691,56
02992 Zuführung zur Betriebsmittelrücklage	-11.116,78
9. 30 Beiträge	
03000 Vereinsbeiträge	136.416,55
10.32 Spenden	
03200 Zweckgebundene Spenden	1.350,00
03210 Sonstige Spenden	120,00
11.33 Zuschüsse LSB	
03300 LSB-Verwaltungskostenzuschüsse	12.386,00
03302 LSB Fördermittel für NÜL	67.947,00
03304 LSB-Fördermittel für Qualifix/Vereinservice	2.932,64
03311 LSB Jugendfördermittel Lehrarbeit	1.978,04
03312 LSB Jugendfördermittel Zeltlager Groschen	260,00
03313 LSB Jugendfördermittel Juleica	5.840,72
03314 LSB Jugendfördermittel Schulsport-Assistenten Ausbildung	1.355,70
03320 LSB-Fördermittel Frauenförderplan	2.158,63
03322 LSB-Verwaltungskosten f. Sportabzeichen	1.062,00
03323 LSB-Fördermittel AGIL	237,28
03325 LSB Fördermittel Sportreferenten ab 2015	61.300,00
03326 LSB Fördermittel SportsFinderDay	691,56

KONTENNACHWEIS zur Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2015

12.34 Zuschüsse sonstige	
03400 Öffentliche Verwaltungskostenzuschüsse	25.000,00
03411 Öffentliche Zuschüsse NÜL	51.700,00
03413 Sonst. Zuschüsse Sportabzeichen f. Menschen mit Behinderung - Sportivationstag	2.040,93
13.36 Einnahmen der Vermögensverwaltung	
03620 Zinserträge	6,36
14.39 Sonstige Einnahmen	
03331 Teilnehmergebühren Qualifix	320,00
03333 Abnahmegebühren Sportabzeichen	2.421,00
03336 Teilnehmergebühren Frauenförderplan	895,00
03337 Eigenanteil Finanzierung Sportreferenten Sportregion Südniedersachsen	13.700,00
03990 Entnahme a.d. zweckgebundenen Rücklage	2.500,00
Gewinn	<hr/> 0,00

BESTÄTIGUNGSVERMERK

Die Buchführung und der Jahresabschluss entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.
Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer
Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-,
Finanz- und Ertragslage des Unternehmens.

Osterode, 11.02.2016
Ort, Datum



Rüdiger Wagne
Unterschrift

**Erläuterung zum Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2015**

AKTIVA

Konto 1400 Forderungen

345,00 Euro

Bei den ausgewiesenen Forderungen handelt es sich um Sportabzeichen-abnahmegebühren für 2015, die von den Vereinen erst in 2016 gezahlt wurden.

Konto 1500 Sonstige Forderungen

296,98 Euro

Hierbei handelt es sich um den Zuschuss der Sportjugend Niedersachsen in Höhe von 270,00 Euro für die Jugendfreizeit (Zeltlagergroßchen und Juleica-Zuschuss) der Vereine die in 2015 durchgeführt wurde. Die Zuschüsse aus den Mitteln 2015 wurden erst im Januar 2016 an den Kreissportbund überwiesen.

Die EDV-Kostenerstattung der Vereine TSV Schwiegershausen und TG LaPeKa in Höhe von insgesamt 26,98 Euro erst im Februar 2016 gezahlt.

PASSIVA

Konto 1700 sonstige Verbindlichkeiten

61.102,60 Euro

Die Ausweisung der Verbindlichkeit begründet sich wie folgt:

Die Zahlung der 2. Rate der Zuschüsse für Übungsleiter an Vereine für 2015 in Höhe von 60.825,59 Euro konnte erst nach Erhalt der Verwendungsnachweise für das II. Halbjahr 2015 ausgeführt werden. Die Überweisung an die Vereine wurde am 22.01.2016 vorgenommen.

Der Zuschuss für die Jugendfreizeit des LSKW Lauterberg Dez. 2015 / Jan. 2016 wurde im Januar gezahlt, da diese den Jugendfreizeitmaßnahmen 2015 zuzuordnen sind wurden diese ebenfalls noch für das Kalenderjahr 2015 abgegrenzt und in Höhe von 270,00 Euro (Zeltlager Groschen und Juleica-Zuschuss) eingebucht.

Die Restkopien für 10-12/2015 in Höhe von 7,01 Euro wurden von der Firma RICOH für 2015 im Januar 2016 berechnet und im Februar 2016 bezahlt.

Diese Ausgabepositionen wurden alle noch dem Geschäftsjahr 2015 zugeordnet.

Die Passive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 90,00 Euro wurde für Teilnehmergebühren gebildet, die in 2015 bereits für einen Lehrgang im Januar 2016 an den Kreissportbund gezahlt wurden.