

BILANZ zum 31. Dezember 2023

**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	2,00
II. Sachanlagen			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Sonstige Anlagen und Ausstattung		15.898,00	18.045,00
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	41.968,16		47.019,01
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.960,78</u>	47.928,94	8.723,63
II. Kasse, Bank			
		559.853,77	59.117,25
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS-POSTEN			
		866,00	806,00
		_____	_____
		624.547,71	133.712,89
		=====	=====

BILANZ zum 31. Dezember 2023

**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. VEREINSVERMÖGEN			
I. Gewinnrücklagen			
1. Freie Gewinnrücklagen		59.912,27	59.912,27
II. Ergebnisvorträge			
1. Ideeller Bereich	306.984,25		277.058,25
2. Vermögensverwaltung	2.215,74		2.215,74
3. Ertragsteuerfreie Zweckbetriebe Sport	356.559,75-		332.372,39-
4. Ertragsteuerpflichtige Geschäftsbetriebe Sport	54.271,95		46.654,87
5. Ergebnisvortrag allgemein	<u>30.800,79</u>	37.712,98	30.800,79
B. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	520.961,21		45.131,57
2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>5.961,25</u>	526.922,46	4.311,79
		_____	_____
		624.547,71	133.712,89
		=====	=====

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
27 0	EDV-Software, entgeltl. erworben		1,00	2,00
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	Sonstige Anlagen und Ausstattung			
405 0	Betriebsausstattung	7.085,00		4.967,00
415 0	Büroeinrichtung	8.808,00		13.073,00
476 0	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	<u>5,00</u>	15.898,00	5,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
650 0	Forderungen aus L+L		41.968,16	47.019,01
	Sonstige Vermögensgegenstände			
700 1	Sammellastschriftaufträge	4.731,00		5.726,50
703 0	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	202,81		457,57
705 0	Geldtransit	0,00		500,00
721 0	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	0,00		986,22
853 0	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	16,53		643,16
1340 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	808,82		410,18
1705 0	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>201,62</u>	5.960,78	0,00
	Kasse, Bank			
930 0	Kasse	1.953,51		285,81
940 1	Volksbank Sauerland eG 3502 9006 00	5.129,73		6.919,17
950 7	Volksbank Reiste-Eslohe eG 61 869 565	50.000,00		0,00
950 8	Volksbank Sauerland eG 3502 9006 01	<u>502.770,53</u>	559.853,77	51.912,27
	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
990 0	Aktive Rechnungsabgrenzung		866,00	806,00
	Summe Aktiva		<u>624.547,71</u>	<u>133.712,89</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Freie Gewinnrücklagen				
1070 0	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO		59.912,27	59.912,27
Ideeller Bereich				
1082 0	Vortrag ideeller Bereich	277.058,25		237.717,81
9882 0	Ergebnisse Bereich 2000 u. Teilber.3200	<u>29.926,00</u>	306.984,25	39.340,44
Vermögensverwaltung				
1084 0	Vortrag Vermögensverwaltung		2.215,74	2.215,74
Ertragsteuerfreie Zweckbetriebe Sport				
1085 0	Vortrag Zweckbetriebe Sport	332.372,39-		261.742,17-
9885 0	Ergebnisse Bereich 5000 u. Teilber.3500	<u>24.187,36-</u>	356.559,75-	70.630,22-
Ertragsteuerpflichtige Geschäftsbetriebe Sport				
1087 0	Vortrag Geschäftsbetriebe Sport	46.654,87		37.751,13
9887 0	Ergebnisse Bereich 7000 u. Teilber.3700	<u>7.617,08</u>	54.271,95	8.903,74
Ergebnisvortrag allgemein				
1080 0	Ergebnisvortrag allgemein		30.800,79	30.800,79
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
1340 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		520.961,21	45.131,57
Sonstige Verbindlichkeiten				
650 0	Forderungen aus L+L	1.042,75		418,66
705 0	Geldtransit	1.280,00		0,00
775 0	Abziehbare Vorsteuer 7%	125,06-		235,79-
780 0	Abziehbare Vorsteuer 19%	2.545,54-		2.799,39-
850 0	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	9,83-		11,34-
870 0	Durchlaufende Posten	0,00		41,57
870 1	Rücklastschriften	0,00		37,45
1700 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	1.182,80		2.083,30
1705 0	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	0,00		21,80
1720 0	Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung	46,60		0,00
1808 0	Verbindl. Steuern und Abgaben (1-5 J)	2.409,08		1.708,61
1845 0	Umsatzsteuer 7%	629,01		386,63
1850 0	Umsatzsteuer 19%	3.513,90		3.391,81
1872 0	USt a. i.g. Erwerb ohne Vorst.abzug	0,00		4,94
1902 0	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	95,94		113,68
1920 0	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>1.558,40-</u>	5.961,25	850,14-
Summe Passiva			624.547,71	133.712,89

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	31.331,38		31.182,05
2. Zuschüsse	868.332,39		329.573,03
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>3.195,32</u>	902.859,09	330,15
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	46.792,90		9.871,50
2. Personalkosten	207.306,23		200.436,86
3. Reisekosten	9.453,63		6.875,47
4. Raumkosten	13.453,73		10.774,48
5. Übrige Ausgaben	<u>616.000,03</u>	893.006,52	111.816,37
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>9.852,57</u>	<u>21.310,55</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen Spenden	19.725,00		18.236,89
2. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingeebene Spenden	<u>0,00</u>	19.725,00	100,00
II. Geschäftsbetriebe Sport (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		0,00	107,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>19.725,00</u>	<u>18.029,89</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen Zins- und Kurserträge		348,43	0,00
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		348,43	0,00
Übertrag		<u>29.926,00</u>	<u>39.340,44</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		29.926,00	39.340,44
D. ZWECKBETRIEBE SPORT			
I. Zweckbetriebe Sport 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Umsatzerlöse			
aus Eintrittsgeldern	4.590,67		1.994,36
aus sonstigen sportlichen Veranstaltungen	1.785,78		1.651,10
aus Leistungen an Mitglieder	355,00		581,00
2. Sonstige betriebliche Erträge aus Sonstigem	<u>2.254,21</u>	8.985,66	1.295,79
3. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00		1.545,35
4. Personalaufwand Löhne und Gehälter	809,84		1.496,09
5. Abschreibungen Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,52		409,44
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
Entschädigungen, Sportveranstaltungen	12.596,59		11.541,03
Kosten der Sportanlagen	3.480,32		4.719,28
Allgemeine Kosten des Sportbetriebs	4.505,47		6.293,55
Sonstige Kosten Zweckbetrieb Sport	<u>2.229,05</u>	23.621,79	4.738,99
Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport 1		14.636,13-	<u>25.221,48-</u>
II. Zweckbetriebe Sport 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Umsatzerlöse			
aus Sportunterricht (§4/22a UStG)	557,20		380,00
aus Teilnehmergebühren bei sportlichen Veranstaltungen (§4/22b UStG)	73.644,25		69.067,64
Übertrag	74.201,45	15.289,87	83.566,60

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	74.201,45	15.289,87	83.566,60
aus Sportunterricht Jugendhilfe (§4/25 S.3 b UStG)	5.315,55		4.133,65
aus Sonstigem	50.757,60		39.493,53
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>228,21</u>	130.502,81	6.993,78
3. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	90.926,56		100.860,63
Soziale Abgaben	7.187,37		9.274,19
4. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.992,05		3.290,49
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
Sportunterricht	0,00		808,50
Sonstige Kosten	<u>34.948,06</u>	140.054,04	51.243,53
Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport 2		<u>9.551,23-</u>	<u>45.408,74-</u>
Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport		<u>24.187,36-</u>	<u>70.630,22-</u>
E. GESCHÄFTSBETRIEBE SPORT			
I. Geschäftsbetriebe Sport 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Umsatzerlöse			
aus Sonstigem		0,00	1.070,15
2. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	463,34		586,93
Soziale Abgaben	68,77		81,71
3. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3,48		0,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
Entschädigungen, Sportveranstaltungen	324,85		383,73
Übertrag	860,44-	5.738,64	31.272,00-

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	860,44-	5.738,64	31.272,00-
Veranstaltungsabhängige Kosten	<u>10.016,71</u>	10.877,15	7.895,60
Gewinn/Verlust Geschäftsbetriebe Sport 1		<u>10.877,15-</u>	<u>7.877,82-</u>
II. Geschäftsbetrieb Nebentätigkeiten Sport			
1. Umsatzerlöse			
Kommerzielle Werbung	18.007,23		16.616,81
Kurzfristige Vermietung von Sportstätten an Nichtmitglieder	<u>487,00</u>	18.494,23	164,75
Gewinn/Verlust Geschäftsbetrieb Nebentätigkeiten Sport		<u>18.494,23</u>	<u>16.781,56</u>
Gewinn/Verlust Geschäftsbetriebe Sport		<u>7.617,08</u>	<u>8.903,74</u>
 F. JAHRESERGEBNIS		 13.355,72	 22.386,04-

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
2110 0	Echte Mitgliedsbeiträge		31.331,38	31.182,05
Zuschüsse				
2301 0	Zuschüsse LSB	174.495,59		178.587,27
2302 0	Zuschüsse HSK	139.732,45		142.123,91
2302 1	Zuschüsse Jugendämter	4.247,00		4.235,00
2303 0	Sonstige Zuschüsse	<u>549.857,35</u>	868.332,39	4.626,85
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2000 0	Sonstige Einnahmen Bereich 2000	844,82		0,00
2400 0	Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	1.084,63		42,15
2412 0	Zuwendungen Dritter (Sponsoren)	978,74		0,00
2425 0	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BG	0,87-		0,00
2451 0	Verrechnete sonstige Sachbezüge	<u>288,00</u>	3.195,32	288,00
Abschreibungen				
2500 0	Abschreibungen auf Sachanlagen	8.625,02-		6.240,28-
2501 0	Sofortabschreibung GWG	220,48-		3.631,22-
2502 0	Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>37.947,40-</u>	46.792,90-	0,00
Personalkosten				
2550 0	Aufwandsentschädigungen Vorstand	6.499,74-		6.196,87-
2550 1	Aufwandsentschädigung Eickelmann	902,40-		1.350,00-
2550 3	Aufwandsentschädigung Hester	165,00-		685,60-
2550 5	Aufwandsentschädigung Scherf	150,00-		195,00-
2551 0	Kosten Bundesfreiwilligendienst	5.238,78-		5.770,99-
2551 2	Reisekosten Übungsleiter	0,00		87,11-
2552 0	Gehälter	131.320,45-		126.102,55-
2553 0	Pauschalsteuer Aushilfen	353,58-		451,57-
2554 0	Aufwandsentschädigungen Übungsleiter	6.705,94-		13.579,21-
2555 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	32.751,27-		30.198,12-
2556 0	Aushilfslöhne	18.756,03-		11.356,80-
2557 0	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	<u>4.463,04-</u>	207.306,23-	4.463,04-
Reisekosten				
2560 0	Reisekosten Vorstand	3.663,90-		3.371,60-
2561 0	Reisekosten Übungsleiter	1.290,50-		384,20-
2564 0	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	<u>4.499,23-</u>	9.453,63-	3.119,67-
Raumkosten				
2660 0	Anteilige Raumkosten	2.961,62-		2.539,55-
2661 0	Miete, Pacht	6.577,20-		5.635,88-
2663 0	Raumnebenkosten	<u>3.914,91-</u>	13.453,73-	2.599,05-
Übrige Ausgaben				
2510 0	Ausgaben Bereich 2000	53.203,26-		49.769,85-
2510 1	gewährte Zuschüsse	506.562,24-		13.294,31-
2664 0	Reparaturen	101,15-		0,00
2700 0	Kosten der Mitgliederverwaltung	28,70-		213,39-
2701 0	Bürobedarf	4.615,46-		3.974,45-
Übertrag		564.510,81-	625.852,60	65.874,92
				Handelsrecht

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		564.510,81-	625.852,60	65.874,92
	Übrige Ausgaben			
2702 0	Porto, Telefon	3.879,81-		2.155,47-
2704 0	Sonstige Verwaltungskosten	765,17-		1.032,87-
2751 0	Abgaben Landesverband	10.935,00-		10.792,80-
2753 0	Versicherungen, Beiträge	2.842,35-		1.653,01-
2801 0	Vereinsmitteilungen	88,89-		117,49-
2802 0	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	0,00		294,71-
2803 0	Ausbildungskosten	0,00		341,00-
2804 0	Lehr- und Jugendarbeit	175,00-		345,49-
2810 0	Repräsentationskosten	1.266,20-		1.128,70-
2894 0	Rechts- und Beratungskosten	13.407,35-		13.033,18-
2900 0	Sonstige Kosten	656,93-		397,55-
2902 0	Verrechnete/aufgeteilte Kosten	9.177,31-		6.496,54-
2903 0	Nicht abzieh. VoSt (so betr Aufwand)	<u>8.295,21-</u>	616.000,03-	6.775,56-
	ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
	Spenden			
3220 0	Erhaltene Spenden / Zuwendungen		19.725,00	18.236,89
	Gezahlte/hingegebene Spenden			
3251 0	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		0,00	100,00-
	Nicht abziehbare Ausgaben			
3781 0	Ausgaben i.S.v. § 4 (5) EStG	0,00		27,00-
3782 0	Geschenke nicht abzugsfähig	<u>0,00</u>	0,00	80,00-
	VERMÖGENSVERWALTUNG			
	Zins- und Kurserträge			
4150 0	Zinserträge 0% USt		348,43	0,00
	ZWECKBETRIEBE SPORT			
	Umsatzerlöse			
	aus Eintrittsgeldern			
5020 0	Eintr.geld.a.sonst.sportl.Veranst.7%		4.590,67	1.994,36
	aus sonstigen sportlichen Veranstaltungen			
5075 0	Einnahmen aus Leist./Sportabz.7% USt		1.785,78	1.651,10
	aus Leistungen an Mitglieder			
5105 0	Vermietung an Mitglieder		355,00	581,00
	aus Sonstigem			
5250 0	Sonstige Einnahmen Zweckbetrieb Sport		2.254,21	1.295,79
Übertrag			38.911,66	44.862,69

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			38.911,66	44.862,69
	Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
5280 0	Aufwendungen für bezogene Waren		0,00	1.545,35-
	Löhne und Gehälter			
5360 0	Freiwillige soziale Aufwendung.		809,84-	1.496,09-
	Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
5455 0	Sofortabschreibung GWG		0,52-	409,44-
	Entschädigungen, Sportveranstaltungen			
5545 0	Sonstige Kosten der Veranstaltung		12.596,59-	11.541,03-
	Kosten der Sportanlagen			
5555 0	Miete, Pacht	2.953,97-		3.529,13-
5562 0	Gas, Heizung	83,81-		175,84-
5565 0	Raumkosten	<u>442,54-</u>	3.480,32-	1.014,31-
	Allgemeine Kosten des Sportbetriebs			
5575 0	Verwaltungskosten	3.362,33-		5.181,38-
5590 0	Reisekosten Arbeitnehmer	202,20-		41,42-
5595 0	Kilometergelderstattung	516,22-		519,75-
5600 0	Versicherungen	<u>424,72-</u>	4.505,47-	551,00-
	Sonstige Kosten Zweckbetrieb Sport			
5650 0	Sonstige Kosten Zweckbetrieb Sport 1	225,65-		394,60-
5674 0	Rechts- und Beratungskosten	<u>2.003,40-</u>	2.229,05-	4.344,39-
	Umsatzerlöse			
	aus Sportunterricht (§4/22a UStG)			
5700 0	Erlöse Sport 2 0% i.S.v.§4 Nr.22a UStG		557,20	380,00
	aus Teilnehmergebühren bei sportlichen Veranstaltungen (§4/22b UStG)			
5720 0	Sport-Erlöse 0% i.S.v. §4 Nr. 22b UStG	72.781,25		68.322,64
5724 0	Startgelder 0% USt	<u>863,00</u>	73.644,25	745,00
	aus Sportunterricht Jugendhilfe (§4/25 S.3 b UStG)			
5744 0	Einn.a.Sportunterricht Jugendhilfe 0%		5.315,55	4.133,65
Übertrag			94.806,87	87.700,25

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			94.806,87	87.700,25
	aus Sonstigem			
5760 0	Sonst.Einnahmen 0% Reha-Maßnahme		50.757,60	39.493,53
	Sonstige betriebliche Erträge			
5780 0	Sonstige betriebliche Erträge	228,34		6.993,78
5787 0	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BG	<u>0,13-</u>	228,21	0,00
	Löhne und Gehälter			
5820 0	Personalkosten Übungsleiter,Trainer	48.833,72-		50.197,93-
5820 1	Reisekosten Übungsleiter, Trainer	7.474,86-		8.440,38-
5822 0	Löhne und Gehälter	32.528,76-		35.304,45-
5823 0	Aushilfslöhne	<u>2.089,22-</u>	90.926,56-	6.917,87-
	Soziale Abgaben			
5830 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	7.145,66-		9.194,85-
5830 1	Pauschalabgaben Aushilfen	<u>41,71-</u>	7.187,37-	79,34-
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
5840 0	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.288,80-		2.080,09-
5844 0	Sofortabschreibung GWG	32,95-		1.210,40-
5845 0	Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>5.670,30-</u>	6.992,05-	0,00
	Sportunterricht			
5860 0	Kosten des Sportunterrichts		0,00	808,50-
	Sonstige Kosten			
5870 0	Sonstige Kosten Teilbereich 5700	3.913,50-		8.618,06-
5872 0	Sonstige Kosten sportl.Veranstaltg.	28.404,14-		39.747,29-
5876 0	Reisekosten Arbeitnehmer	1.635,70-		1.227,20-
5880 0	Nicht abzieh. VoSt (so betr Aufwand)	<u>994,72-</u>	34.948,06-	1.650,98-
	GESCHÄFTSBETRIEBE SPORT			
	Umsatzerlöse			
	aus Sonstigem			
7100 0	Sonst.Einnahmen Geschäftsbetrieb Sport	0,00		914,29
7104 0	Sonstige Erträge 19% USt	<u>0,00</u>	0,00	155,86
	Löhne und Gehälter			
7236 0	Aushilfslöhne	420,00-		577,33-
7252 0	Pauschalsteuer Aushilfen	<u>43,34-</u>	463,34-	9,60-
	Soziale Abgaben			
7250 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen		68,77-	81,71-
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
7274 0	Sofortabschreibung GWG		3,48-	0,00
Übertrag			5.203,05	30.888,27-

Handelsrecht

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			5.203,05	30.888,27-
	Entschädigungen, Sportveranstaltungen			
7304 0	Reisekosten Arbeitnehmer		324,85-	383,73-
	Veranstaltungsabhängige Kosten			
7350 0	Sonstige veranstaltungsabhängig.Kosten		10.016,71-	7.895,60-
	Kommerzielle Werbung			
7800 0	Zuwendungen Dritter (Sponsoren) 19% USt		18.007,23	16.616,81
	Kurzfristige Vermietung von Sportstätten an Nichtmitglieder			
7836 0	Stundenw. Vermiet.v.Geräten 19% USt		487,00	164,75
	JAHRESERGEBNIS			
	Jahresergebnis		13.355,72	22.386,04-

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2023

Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2023	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten							
	6.106,34	0,00	3.426,34	0,00	2.679,00	0,00	1,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	6.106,34	0,00	3.426,34	0,00	2.679,00	0,00	1,00
II. Sachanlagen							
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Sonstige Anlagen und Ausstattung	80.949,01	51.641,95	6.792,00	0,00	109.900,96	0,00	15.898,00
Summe Sachanlagen	80.949,01	51.641,95	6.792,00	0,00	109.900,96	0,00	15.898,00
Summe Anlagevermögen	87.055,35	51.641,95	10.218,34	0,00	112.579,96	0,00	15.899,00

Inventarverzeichnis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Handelsrecht**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

Konto	Bezeichnung	Jährliche AfA EUR	AHK WJ-Ende EUR
0027 0	EDV-Software, entgeltl. erworben	0,00	2.680,00
0405 0	Betriebsausstattung	41.377,71	52.205,25
0415 0	Büroeinrichtung	12.153,81	50.380,56
0475 0	Geringwertige Wirtschaftsgüter	253,43	12.706,66
0476 0	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	0,00	10.506,49
Summe		53.784,95	128.478,96

Inventarverzeichnis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Handelsrecht

Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	AHK- Datum	ND JJ/MM	AfA- %	Jährliche AfA EUR	AHK WJ-Ende EUR
0027 0	EDV-Software, entgeltl. erworben					
270001	Aida, Personal u. Zeitwirtschaft	09.11.2012	05/00	20,00	0,00	0,00
270002	Cowsonline, neue Internetseite	01.01.2017	03/00	33,33	0,00	2.680,00
Summe	EDV-Software, entgeltl. erworben				0,00	2.680,00

Inventarverzeichnis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Handelsrecht

Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	AHK- Datum	ND JJ/MM	AfA- %	Jährliche AfA EUR	AHK WJ-Ende EUR
0405 0	Betriebsausstattung					
4050003	Meta, Regalsystem	22.12.2008	15/00	6,67	114,00	1.875,57
4050005	MMB Einbauküche	26.07.2019	10/00	10,00	529,00	5.291,53
4050006	früttel_kunststoff materialwagen#229000	30.08.2022	05/00	20,00	309,00	1.542,44
4050007	Mörchen & Wahle GmbH_Sever und diverse Computer	18.09.2023	01/00	100,00	38.890,39	38.890,39
4050008	Waagen Hoffmann_Kassensystem	13.09.2023	01/00	100,00	1.535,32	4.605,32
Summe	Betriebsausstattung				41.377,71	52.205,25

Inventarverzeichnis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Handelsrecht**Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig**

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	AHK- Datum	ND JJ/MM	AfA- %	Jährliche AfA EUR	AHK WJ-Ende EUR
0415 0	Büroeinrichtung					
4150002	Jungblut, Laserdrucker (Büro 1)	14.11.2014	03/00	33,33	0,00	0,00
4150007	TMC, Projektor (Beng); tragbarer Beamer (Serverraum)	31.07.2006	08/00	12,50	0,00	0,00
4150011	Belina Monitor für Server	17.07.2008	03/00	33,33	0,00	323,40
4150014	Mörchen, Server Fujitsu_Ersatz Blitzschaden	19.05.2009	03/00	33,33	0,00	0,00
4150018	Büroeinrichtung (Büro 3)	06.12.2011	13/00	7,69	294,00	3.822,00
4150019	2*Lenovo Think Center M90Z (Büro 3)	06.12.2011	03/00	33,33	0,00	1.500,00
4150020	2*Lenovo Think Centre (Büro 1)	10.07.2013	03/00	33,33	0,00	2.254,00
4150021	Lenovo Think Center M93z (Rieger)	11.08.2015	03/00	33,33	0,00	1.428,00
4150022	Lenovo Think Center M93z (Büro 2_BFD)	04.08.2015	03/00	33,33	0,00	1.411,34
4150023	Olivetti Color MF2001 (Büro 3)	30.10.2015	03/00	33,33	0,00	0,00
4150024	Jujitsu Lifebool A 555_PC Sportabzeichen Gierse	02.08.2016	03/00	33,33	0,00	815,13
4150025	Drucker_Sportabzeichen Marsberg	01.09.2016	03/00	33,33	0,00	197,00
4150026	Farblaserdrucker_Sportabzeichen	02.12.2016	03/00	33,33	0,00	193,06
4150027	Föster, ISDN-Anlage Agfeo ES	02.12.2017	05/00	20,00	0,00	2.300,00
4150028	NEC Projektor	29.11.2017	05/00	20,00	0,00	781,51
4150029	Brother/Ersatz f. defekten Kyocera	18.04.2018	03/00	33,33	0,00	320,00
4150030	Lenovo Thinkpad 13,3"	09.07.2018	03/00	33,33	0,00	1.084,00
4150031	Fujitsu Server PC_Mörchen & Wahle	27.02.2020	03/00	33,33	34,00	1.289,00
4150032	Konferenzkamera_Visunext	14.08.2020	03/00	33,33	160,00	838,88
4150033	Monitor Videokonferenz	17.08.2020	03/00	33,33	48,00	252,09
4150034	4*Lenovo think center; Mörchen & Wahle	09.09.2020	03/00	33,33	1.095,00	4.935,35
4150035	Mörchen & Wahle_monitor thinkvision 24"	05.02.2021	01/00	100,00	0,00	213,98
4150036	Mörchen & Wahle_monitor thinkvision 24" _2 stück	13.02.2021	01/00	100,00	0,00	315,96
4150037	Mörchen & Wahle GmbH_Microsoft Surface, 4 GB Ram	02.03.2021	01/00	100,00	0,00	762,00
4150038	Mörchen & Wahle GmbH_NAS-Server	07.05.2021	01/00	100,00	0,00	347,26
4150039	Mörchen & Wahle_teamptation tischprogramm	06.09.2021	03/00	33,33	2.605,00	7.815,12
4150040	Andy Mediatainment, Videobar, Samsung Flip 2, Flip 3	25.10.2021	05/00	20,00	1.673,00	8.364,30
4150041	Mörchen & Wahle GmbH_brother multifunktionsmaschine	31.08.2022	01/00	100,00	538,00	924,37
4150042	Mörchen & Wahle GmbH_Lenovo Monitor, Tastatur, etc.	02.01.2023	01/00	100,00	929,21	930,21
4150043	Andy Mediatainment_Videokonferenz-System	08.09.2023	01/00	100,00	4.727,31	4.727,31
4150044	Mörchen & Wahle GmbH_Div. Büroeinrichtung	20.09.2023	15/00	6,67	50,29	2.235,29
Summe	Büroeinrichtung				12.153,81	50.380,56

Inventarverzeichnis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Handelsrecht

Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	AHK- Datum	ND JJ/MM	AfA- %	Jährliche AfA EUR	AHK WJ-Ende EUR
0475 0	Geringwertige Wirtschaftsgüter					
4750001	Netbook Terra	30.05.2017	01/00	100,00	0,00	250,00
4750002	Rollup xxl 2X2	30.05.2017	01/00	100,00	0,00	275,00
4750003	2*Türenschränk	13.11.2018	01/00	100,00	0,00	588,24
4750005	Beamer-Leinwand motor	24.09.2018	01/00	100,00	0,00	310,92
4750006	Beamer optoma+Sedus Drehstuhl	26.11.2018	01/00	100,00	0,00	760,51
4750008	Notebook Lenovo+Multifunktionsgerät Brother	19.12.2018	01/00	100,00	0,00	1.294,58
4750009	Samsung A9	11.12.2018	01/00	100,00	0,00	546,22
4750010	Lenovo Notebook_Geschäftsstelle Kaiser	23.10.2019	01/00	100,00	0,00	810,00
4750011	Lenovo IdeaPad D330 5 Stück_Vorstand	21.11.2019	01/00	100,00	0,00	1.500,03
4750012	Lenovo IdealPad_Vorstand	19.12.2019	01/00	100,00	0,00	300,01
4750014	Lenovo ideapad D 330; Mörchen & Wahle	27.02.2020	01/00	100,00	0,00	336,14
4750015	Mörchen & Wahle GmbH, Bürostuhl	11.11.2021	01/00	100,00	0,00	394,96
4750016	Liebblingsdesign, KSB RollUP	03.12.2021	01/00	100,00	0,00	245,00
4750017	Mörchen & Wahle GmbH_Microsoft Surface Go2	10.02.2022	01/00	100,00	0,00	697,48
4750018	SHH_10*Samsung P610 Tablets	25.04.2022	01/00	100,00	0,00	3.355,80
4750020	Frütel_Snacklinegestell	06.12.2022	01/00	100,00	0,00	408,00
4750021	amazon.de_Camcorder	02.06.2023	01/00	100,00	253,43	253,43
4750022	Mörchen & Wahle GmbH_IdeaPad m. Microsoft Office	25.10.2022	01/00	100,00	0,00	380,34
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter				253,43	12.706,66

Inventarverzeichnis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Handelsrecht

Kreissportbund Hochsauerlandkreis e.V.
Bestwig

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	AHK- Datum	ND JJ/MM	AfA- %	Jährliche AfA EUR	AHK WJ-Ende EUR
0476 0	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)					
4760002	7*Skikes, Klauke	07.07.2008	05/00	20,00	0,00	2.310,00
4760004	4*Lasermesser, 2*Gewehrkoffer	20.08.2008	05/00	20,00	0,00	2.237,45
4760005	Speedminton	16.03.2009	05/00	20,00	0,00	277,56
4760006	Flash Cups	16.03.2009	05/00	20,00	0,00	234,62
4760007	Laminiergerät, Bindegerät	27.08.2009	05/00	20,00	0,00	404,20
4760008	Ewers, 4*Alu-Boxen	05.11.2009	05/00	20,00	0,00	1.093,62
4760009	Laptop gebraucht; für Lasersoftware (Lager 2)	18.04.2011	05/00	20,00	0,00	200,00
4760010	1 Lasermesser (Waffen Melches)	10.05.2011	05/00	20,00	0,00	403,36
4760011	Led-Leuchte (Rieger)	23.05.2011	05/00	20,00	0,00	241,52
4760012	Brother, Farblaserdrucker (Rieger)	01.08.2011	05/00	20,00	0,00	787,39
4760013	Ballschrank mit Vollblechtüren (Berufskolleg Olsberg)	18.11.2011	05/00	20,00	0,00	754,11
4760015	M&W, Moderationskoffer	26.03.2012	05/00	20,00	0,00	244,02
4760016	M&W, Moderationstafel	30.05.2012	05/00	20,00	0,00	185,22
4760018	M&W, Aktenvernichter	18.07.2012	05/00	20,00	0,00	369,46
4760019	Berlet, Musikanlage	14.08.2012	05/00	20,00	0,00	300,99
4760021	M&W, Drehstuhl (Rieger)	04.10.2012	05/00	20,00	0,00	462,97
Summe	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)				0,00	10.506,49