

LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.

Haushaltsabschluss 2023 zur Vorlage auf der VS/MV am 12.12.2024

Einnahmen-/Ausgabenrechnung 01.01. - 31.12.2023		Ansatz 2023	Stand 31.12.2023
A Einnahmen:			
1	Mitgliedsbeiträge und sonst. Einnahmen	5.000 €	4.980,00 €
2	<u>Kommunale Zuschüsse</u>		
a)	Jahresbeitrag nach Verteilerschlüssel	111.301 €	111.301,00 €
3	<u>Zuwendungen des Landes</u>		
a)	zum Regionalmanagement (ab neuer FP 2023-2029 pauschalisiert)	66.970 €	25.119,92 €
b)	Zuwendung des Landes gemäß erwartetem Schlussbescheid - Ende alte FP 31.03.2023	65.194 €	27.718,97 €
4	Sonstiges (Zinserträge und KK-Erstattungen)	-	3.666,21 €
Summe:		248.465 €	172.786,10 €
B Ausgaben:			
1	Personalkosten		
a)	Personalkosten Regionalmanager (1 x VZ EG12)	94.100 €	92.867,75 €
b)	Personalkosten Assistenzen (1 x VZ EG 9 b)	67.100 €	67.296,56 €
2	grundsätzlich nicht förderfähig		
a)	Entschädigung Vorsitzender	8.200 €	8.199,36 €
b)	ALR Beiträge für Netzwerkarbeit + Mitgliedsbeitrag	3.000 €	2.357,04 €
c)	Sonstiges (Veranstaltungen u. a.)	3.000 €	164,40 €
3	Sonstiges		
a)	Telefon- u. Internetkosten, Bankgebühren	3.500 €	4.656,27 €
b)	Büromaterial, Anschaffungen	2.800 €	1.845,31 €
c)	Lohn-Buchhaltung	2.800 €	2.143,19 €
d)	Miete Geschäftsstelle	4.500 €	3.960,00 €
e)	Reisekosten	5.000 €	1.560,38 €
f)	Fortbildungen; Veranstaltungen	5.000 €	3.857,39 €
g)	Sensibilisierung	7.500 €	1.500,79 €
Summe:		206.500 €	190.408,44 €
C Einnahmenüberschuss		41.965 €	-17.622,34 €

Unerwarteter Beginn der Förderung erst zum 01.07. statt 01.04.2023 / Jahresendabgerechnet wurde bereits zum 15.10.2023

Durch weniger Ausgaben in der alten FP auch geringere Zuwendung

Zinserträge neu

LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.

Haushaltsabschluss 2023

Übersicht Kontenführung und Darstellung Umlaufvermögensstand	
Kontostand Vereinskonto am 31.12.2022/ 01.01.2023	34.074,31 €
zzgl. Einnahmenüberschuss 2023	-17.622,34 €
Kontostand Vereinskonto am 31.12.2023	16.451,97 €
zzgl. Zinserträge auf Geldmarktkonto	361,38 €
Vermögensstand der freien Rücklage am 31.12.2023	16.813,35 €
zzgl. Anlagevermögen	866,20 €
Vereinsvermögen am 31.12.2023	17.679,55 €

freie Rücklage:

16.813,35 € Umlaufvermögen nach § 58 Abgabenordnung (AO) in der derzeit geltenden Fassung auf Vereinskonto-Nr. 135 824 134/ IBAN DE15 2135 2240 0135 8241 34 bei der Sparkasse Holstein

Geldmarktkonto-Nr. 179 050 661/ IBAN DE08 2135 2240 0179 0506 61 bei der Sparkasse Holstein dient als Verwahrkonto für Subventionsmittel private Projekte und schließt mit einem Wert i. H. v. 67.667,43 zum 31.12.2023 ab - Mittel gehören nicht zum Vereinsvermögen

Holstein GiroVerein M, Konto-Nr. 179 231 766/ IBAN DE40 2135 2240 0179 2317 66 bei der Sparkasse Holstein dient als Verwahrkonto für Subventionsmittel Regionalbudget und schließt mit einem Kontostand i. H. v. € 1.744,75 zum 31.12.2023 ab - Mittel gehören nicht zum Vereinsvermögen

Hinweis: Grundsätzlich unterliegt der Verein AktivRegion Schwentine-Holst. Schweiz e. V. als juristische Person des privaten Rechtes der Körperschafts- bzw. Umsatzsteuerpflicht, da keine gemeinnützige Anerkennung vorliegt. Da alle LAG´n Schleswig-Holstein weit - nicht mit einer Gewinnerzielungsabsicht tätig sind, kann daraus gefolgert werden, dass gewerbliche Einkünfte nicht vorliegen. Eine grundsätzliche Steuerbefreiung liegt allerdings für alle 22 AR nicht vor, da es keine einheitliche Positionierung durch die verantwortlichen Ministerien gibt. Gemäß Schreiben des FA-Kiel vom 27.02.2017 wird auf die Abgabe von Körperschaftssteuererklärungen durch die LAG S-HS ab dem Veranlagungszeitraum 2015 verzichtet. Der Befreiung zu Grunde liegt eine umfangreiche Prüfung des FA Kiel aus dem Jahr 2011, dass keine Körperschafts- u. Gewerbesteuer-bescheide für die LAG S-HS erlassen werden, da die im Internet veröffentlichten Abschlüsse (Ausweisung Verluste bzw. Überschüsse) nicht zur Festsetzung einer Steuer führen. Ebenso ist aus der Satzung der LAG S-HS (§ 2) klar erkennbar, dass der Zweck des Vereins nicht auf eine Gewinnerzielungsabsicht ausgelegt ist. Eine abschließende Klärung des Rechtsstatus in Hinblick auf ggf. auch rückwirkende steuerliche Pflichten ist dem Verein somit bisher nicht möglich und bleibt ungeklärt.

Hinweis, die Einnahmen und Ausgaben von verwahrten Subventionsmitteln werden in getrennten Übersichtstabellen dargestellt.

siehe: a) Übersicht KoFi private Projekte und b) Übersicht KoFi Regionalbudget.

Die Subventionsmittel stehen ausschließlich den Projektträgern zur Verfügung und sind nicht Bestandteil des Vereinsvermögens.

Anlage 1 Übersicht Ko-Fi-Mittel private Projekte - Stand 31.12.2023

LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.

		2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	eingezogene Mittel 2015-2023 gesamt
A Einnahmen:	Subventionsmittel kommunaler Zuschuss für private Projekte	20.002,00 €	20.000,00 €	20.000 €	20.000 €	10.000 €	20.000 €	1.500 €	20.000 €	19.999 €	
	Neu: Zinserträge die dem Vereinsvermögen zugerechnet werden und in 2024 auf das Vereinskonto umgebucht werden.	361,38 €									
	Summe	20.363 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	10.000 €	20.000 €	1.500 €	20.000 €	19.999 €	151.862 €
B Ausgaben:	Alle Projekte: voraussichtlicher Mittelbedarf										ausgezählte Mittel 2015-2023 gesamt
	Projekte: Cobaas Digital-Schulungsmobil, Konzept Seglervereinigung Malente	20.530,45 €									
	Projekte: Wandel-Coach f. Digitalisierung	5.214,05 €	2.443,67 €	-	-	-	-	-	-	-	
	Projekte: Gut Wittmoldt	-	-	3.166,44 €	-	-	-	-	-	-	
	Projekte: Holzbergturm Malente, COBAAS Preetz, Kulturinsel Wittmold	-	-	-	19.121,38 €	-	-	-	-	-	
	Projekte: Steg Rothensande Malente + ERNA Eutin	-	-	-	-	11.976,58 €	-	-	-	-	
	Masterplan Daseinsvorsorge LAG (durch Vorstandsbeschluss umgewandelte Subventionsmittel)	-	-	-	-	-	-	18.176,00 €	-	-	
	Rückerstattung Subventionsmittelanteil 2015 an APL	-	-	-	-	-	-	-	3.205,00 €	-	
	Summe	25.744,50 €	2.443,67 €	3.166,44 €	19.121,38 €	11.976,58 €	0,00 €	18.176,00 €	3.205,00 €	0,00 €	83.833,57 €
	Neu	361,38 €									
Kontostand am 31.12.2023										68.028,81 €	
abzüglich Einnahmenüberschuss aus Zinserträgen										67.667,43 €	
<p>Die Subventionsmittel werden auf dem Geldmarktkonto - IBAN: DE08 2135 2240 0179 0506 61 - bei der Sparkasse Holstein verwahrt. Sie stehen ausschließlich den Projektträgern zur Förderung aus Ko-Fi-Mitteln für private Projekte zur Verfügung. Diese Mittel sind nicht Bestandteil des Vereinsvermögen.</p>										Wert am 31.12.2023	67.667,43 €

Anlage 2 Übersicht Ko-Fi-Mittel Regionalbudget - Stand 31.12.2023

LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.

		2023	eingezogene Mittel
A Einnahmen:	Regionalbudget - Ko-Fi-Beiträge Kreise Ostholstein und Plön	17.605,63 €	
	Anteil Land GAK	164.297,18 €	
	zzgl. Kontostand zum 01.01.2023	2.394,37 €	
	Summe	184.297,18 €	184.297,18 €
		2023	ausgezählte Mittel
B Ausgaben:	Projekte: vgl. Ausgabenreport	182.552,43 €	
	Summe		182.552,43 €
		Kontostand am 31.12.2023	1.744,75 €

Die Fördermittel werden auf dem Konto GiroVereine M - IBAN: DE40 2135 2240 0179 2317 66 bei der Sparkasse Holstein verwahrt. Sie stehen ausschließlich den Projektträgern zur Förderung aus Ko-Fi-Mitteln des Regionalbudgetes zur Verfügung. Diese Mittel sind nicht Bestandteil des Vereinsvermögens.

Vermögensübersicht Darstellung Förderperiode 2023 - 2029

Vermögensübersicht Darstellung Förderperiode 2023 - 2029										
Anlage zum Haushaltsabschluss 2023, Vermögensübersicht		2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015 (ab 03/2015 Beginn neue FP)
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Anlagevermögen: a) Finanzanlagen		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Sachanlagen (gemäß Aufstellung)		866,20 €	879,53 €	803,30 €	1.278,67 €	1.581,84 €	2.482,00 €	2.314,00 €	2.282,02 €	2.853,84 €
*Umlaufvermögen per 31.12. (auf Vereinskonto-Nr. 135824134/ IBAN DE15 2135 2240 0135 8241 34)		16.813,35 €	34.074,31 €	38.816,12 €	29.580,72 €	20.084,22 €	9.853,02 €	4.514,96 €	2.008,38 €	-393,84 €
Gesamt		17.679,55 €	34.953,84 €	39.619,42 €	30.859,39 €	21.666,06 €	12.335,02 €	6.828,96 €	4.290,40 €	2.460,00 €
*freie Rücklage nach § 58 AO (in der derzeit geltenden Fassung)										

Übersicht - hier: Sachvermögen							Stand 31.12.2023				
LAG AktivRegion Schwentine-Holst. Schweiz e. V.											
lfd.Nr.	Bezeichnung						Anschaffungs- datum:	Anschaffungs- preis in EUR	Afa in Jahren	Aktueller Wert in EUR	Beschaffungsgrund
1	Büromöbel und Zubehör (Inventarverzeichnis lfd. Nr.1)						2015	427,37	13	98,68	Grundausstattung Geschäftsstelle
2	Messewand (Inventarverzeichnis lfd. Nr. 2)						2017	880,60	8	203,38 €	Sensibilisierung
3	Computer / Laptop (Inventarverzeichnis lfd. Nr. 3 - 4)						2022 und 2023	988,00	3	564,14 €	Grundausstattung Geschäftsstelle
Summe-Anlagevermögen:								2.295,97		866,20	

Anlage zum Haushaltsabschluss 2023, Inventarverzeichnis (Gegenstände/Geräte im Einzelwert über 410 €)									
Zuwendungsempfänger: LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.									
Stand: 31.12.2023									
lfd.Nr.	Bezeichnung	Anz.	Einzelpreis	Gesamtpreis	Lieferfirma	Notwendigkeit für das Projekt	Datum der Anschaffung	Abschreibung linear/Jahre	aktueller Wert in EUR
1	Schreibtische, Rollcontainer	1	427,37 €	427,37 €	Beon Store	Büromöbel Grundausrüstung Göltzer	16.01.2015	13	98,68 €
2	Messewand (halbrund) 224 x 335 cm	1	880,60 €	880,60 €	Druckerei Schiewer	Messewand für Präsentationszwecke (Leinwand)	12.09.2017	8	203,38 €
3	Computer Assistenz I	1	489,00 €	489,00 €	Webdesign Riebe IT	Austausch veralteter PC Grundausrüstung RM	02.03.2022	3	203,75 €
4	Laptop Assistenz II	1	499,00 €	499,00 €	Amazon	Austausch veralteter PC Grundausrüstung RM	06.03.2023	3	360,39 €
Summe:				2.295,97 €					866,20 €
<p>Formularvorlage! Bei der Erstellung der Inventarliste sind folgende Hinweise zu beachten:</p> <p>1. Im Inventarverzeichnis sind grundsätzlich alle im Rahmen des Projektes aus Fördermitteln angeschafften und/oder hergestellten Gegenstände/Geräte im Einzelwert (ohne Umsatzsteuer) über 410 € aufzuführen.</p> <p>2. Dabei ist der tatsächliche Kaufpreis anzugeben (inkl. zusätzlicher Kosten z. B. für Transport und Versand bzw. gewährter Rabatte.)</p> <p>3. Sollten zu einem Gegenstand/Gerät nachträglich Kleinteile und/oder Zubehör angeschafft worden sein so ist der Betrag dem entsprechenden Gegenstand/Gerät zuzuordnen und als Zubehör auszuweisen.</p> <p>4. Die nachgewiesene Summe muss mit dem zahlenmäßigen Nachweises (Rechnungsblatt) übereinstimmen.</p>									