

Jahresbericht Geschäftsstelle

Geschäftsführerin

Susann May



Der Verband der Gartenfreunde e.V. (im Folgenden Verband genannt) hat die zur Verfügung stehenden Mittel entsprechend § 2 Abs. 4 und Abs. 7 der Satzung ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen Zwecken im Sinne der Abgabenordnung verwendet. Dem Ziel, steuerliche Vergünstigungen und finanzielle Unterstützung aus öffentlichen Mitteln zu erlangen, wurde entsprochen. Es wurden weder Mitglieder durch Zuwendungen aus Mitteln des Verbandes noch Personen durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt. Der Jahresabschluss 2021 wurde entsprechend § 10 Abs. 3 in Form einer Jahresbilanz durch das Steuerbüro Steuerberater Sven Poppinga erstellt.

Jahresabschluss 2021

Im Haushaltsjahr 2021 ergaben sich Einnahmen in Höhe von 1.345.297,90 € sowie Ausgaben in Höhe 1.343.324,57 €. Hieraus resultiert ein Jahresüberschuß in Höhe von 1.973 €.

In der Anlage sind die Einzelkonten in Anlehnung an den Jahresabschluss 2021 dargestellt, ausgewertet und die Abweichungen zum Haushaltsplan 2021 berechnet worden.

Wie bereits angekündigt wurden die gesamte Buchhaltung sowie der Haushaltsplan neu strukturiert. So wurden ab 01.01.2021 die Personalkosten entsprechend den aktuellen Stellenbeschreibungen nach ideellem Bereich und Vermögensverwaltung gesplittet. Die Rechtskosten werden nach Pachtangelegenheiten (ideeller Bereich) und Eigentümerangelegenheiten (Vermögensverwaltung) getrennt voneinander dargestellt.

Gravierende Abweichungen ergeben sich wie folgt:

Mitgliedsbeiträge und Pachteinnahmen

Die Gesamtdifferenz in Höhe von ca. 5.009 € ergibt sich aus der Nichtzahlung der Jahresbeiträge eines Mitgliedsvereins. Der Kontenausgleich zwischen Verband und Mitgliedsverein ist noch in der Klärung.

Förderung

Aufgrund der Sperrung des Projektes, durch öffentliche Bekanntmachung einer Strafverfolgung gegen einzelne Personen des Verbandes, wurde eine Auszahlung von Fördergeldern durch Aktion Mensch ausgesetzt. Hieraus ergaben sich Verluste in Höhe von 20.222 €. In diesem Zusammenhang stehen auch die Mehraufwendungen für die Konten „Gehalt“ (2552), „Abgeführte Lohnsteuer“ (2553) sowie „Sozialversicherungsbeiträge“ (2555) in Höhe von 20.193 €.

Für das Jahr 2021 wurden 34.460 € Fördergelder durch die Hanse- und Universitätsstadt Rostock bewilligt, die wie folgt berücksichtigt bzw. den entsprechenden Sachkonten zugeordnet wurden.

Jahresbericht Geschäftsstelle

Geschäftsführerin

Susann May



Kto	Bezeichnung	Planung		Ist	
		Förderung	Eigenanteil	Förderung	Eigenanteil
2401	Einnahmen aus Fördergeldern	54.682 €		34.460 €	
Summe Einnahmen aus Fördergeldern		54.682 €		34.460 €	
2552	Gehalt	28.782 €	3.907 €	17.513 €	2.264 €
2553	Abgeführte Lohnsteuer	4.700 €		3.243 €	419 €
2554	Aufwandsentschädigungen				123 €
2555	Sozialversicherungsbeiträge	18.600 €		11.675 €	1.509 €
2663	Raumnebenkosten		2.420 €		1.530 €
2701	Bürobedarf	300 €			302 €
2702	Porto, Telefon		168 €		168 €
2915	Muster- und Projektgärtengarten	2.300 €		2.029 €	
Summe Ausgaben Projekte		54.682 €	6.495 €	34.460 €	6.315 €

Gerichtskosten

Die hohe Abweichung des Kontos Gerichtskosten (2895) ergibt sich aus einer Klage der früheren Beraterkanzlei Hoinkis und Partner gegen den Verband in Höhe von 12.000 €. Weitere Auskünfte hierüber kann bei Bedarf das Vorstandsmitglied für Rechtsfragen erteilen.

Eigenanteil für geförderte Projekte

Die historische Laube im Museumsgarten ist bis auf die Fenster wieder errichtet worden. Die Firma HL Bau konnte coronabedingt die Instandhaltung, insbesondere die Fertigung und Verarbeitung der Fenster, 2021 nicht durchführen. Aus diesem Grund entstehen die Kosten erst in diesem Jahr.

Alle weiteren Minder- und Mehrausgaben, auf die nicht näher eingegangen wurde, ergaben sich im Rahmen der normalen Geschäftstätigkeit und weichen nur unerheblich vom Haushaltsplan ab.

Ausblick 2022

Der Haushaltsplan wurde in Anlehnung an den Jahresabschluss 2021 und unter Berücksichtigung der Einnahmen und Ausgaben von Fördermitteln erstellt.

Für 2022 sind Fördergelder in Höhe von 35.331 € beantragt und bewilligt worden. Im Folgenden ist die geplante Verteilung im Haushaltsplan dargestellt. Die Eigenanteile wurden entsprechend der geltenden Förderrichtlinien geplant.

Jahresbericht Geschäftsstelle

Geschäftsführerin

Susann May



Verteilung Projektkosten 2022

Planung

Konto	Bezeichnung	Gesamt		BIG		Gartenzweige		Museumsgarten		Schulgarten	
		Förderung	Eigenanteil	Förderung	Eigenanteil	Förderung	Eigenanteil	Förderung	Eigenanteil	Förderung	Eigenanteil
2401	Einnahmen aus Fördergeldern	35.331 €		6.382 €		14.437 €		5.966 €		8.546 €	
Summe Einnahmen aus Fördergeldern		35.331 €		6.382 €		14.437 €		5.966 €		8.546 €	
2552	Gehalt	32.248 €	6.286 €	5.824 €	742 €	13.212 €	1.848 €	4.966 €	1.848 €	8.246 €	1.848 €
2553	Abgeführte Lohnsteuer										
2554	Aufwandsentschädigungen										
2555	Sozialversicherungsbeiträge										
2663	Raumnebenkosten		1.415 €		472 €		859 €		84 €		
2701	Bürobedarf	300 €								300 €	
2702	Porto, Telefon		216 €		108 €		108 €				
	Projektsachkosten	2.783 €		558 €		1.225 €		1.000 €			
Summe Ausgaben Projekte		35.331 €	7.917 €	6.382 €	1.322 €	14.437 €	2.815 €	5.966 €	1.932 €	8.546 €	1.848 €

Der Fonds für notleidende Vereine sowie auch der Baumfällfonds wurden 2021 nicht beansprucht.

Sollten sich aus diesem Bericht heraus Fragen ergeben, sind diese bis spätestens 05.08.2022 an info@gartenfreunde-hro.de zu richten, damit diese in der Delegiertenversammlung vollständig beantwortet werden können.

Abweichungen im ideellen Bereich 2021

A. Ideeller Bereich			
Einnahmen	inkl. Förderung (Einnahmen und Ausgaben ausgewiesen)		
	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung 2021
Mitgliedsbeiträge			
2110 Beiträge Mitgliedsvereine = 14.935 Parzellen á 17,60 €	262.856 €	262.046,40 €	809,60 €
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen			
2400 Sonstige Einnahmen	3.000 €	2.346,50 €	653,50 €
2401 Einnahmen aus Fördergeldern	54.682 €	34.460,00 €	20.222,00 €
2404 Erträge aus Verwaltungsentgelt	6.000 €	6.380,00 €	-380,00 €
2412 Einnahmen Auflösung KGV Heydemann	54.000 €	53.125,99 €	874,01 €
Summe Einnahmen	380.538 €	358.358,89 €	22.179,11 €
Ausgaben	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung 2021
Abschreibungen			
2500 Abschreibung auf Sachanlagen	4.000 €	4.410,00 €	-410,00 €
Personalkosten			
2550 Weiterbildungskosten	500 €	3.714,21 €	-3.214,21 €
2552 Gehalt	64.468 €	75.971,61 €	-11.503,61 €
2553 Abgeführte Lohnsteuer	11.939 €	14.074,38 €	-2.135,38 €
2554 Aufwandsentschädigungen	7.200 €	7.117,00 €	83,00 €
2555 Sozialversicherungsbeiträge	42.979 €	49.532,85 €	-6.553,85 €
2556 Aushilfslöhne	500 €	1.195,00 €	-695,00 €
Reisekosten			
2560 Reisekosten / Dienstfahrten	500 €	445,45 €	54,55 €
Raumkosten			
2663 Raumnebenkosten	3.000 €	3.550,82 €	-550,82 €
Übrige Ausgaben			
2503 Abschreibung Poolkonto GWG	1.000 €	1.310,29 €	-310,29 €
2665 EDV Leistungen	2.500 €	2.436,40 €	63,60 €
2666 Miete für Geräte	4.000 €	4.416,27 €	-416,27 €
2667 Instandhaltung Grundstück	500 €	8,98 €	491,02 €
2668 Instandhaltung Gebäude	800 €	781,87 €	18,13 €
2701 Bürobedarf	1.200 €	1.703,51 €	-503,51 €
2702 Porto, Telefon	4.000 €	4.761,08 €	-761,08 €
2704 Verlagserzeugnisse	1.100 €	1.047,74 €	52,26 €
2707 Verbandsformulare	100 €	255,73 €	-155,73 €
2751 Mitgliedsbeitrag Landesverband = 14.929 Parzellen á 4,00 €	59.740 €	59.740,00 €	0,00 €
2753 Versicherungen, Beiträge	20.500 €	20.780,20 €	-280,20 €
2810 Repräsentationskosten	300 €	579,64 €	-279,64 €
2811 Gästebetreuung	1.000 €	1.136,44 €	-136,44 €
2812 Auszeichnungen lt. Protokoll	3.000 €	4.077,90 €	-1.077,90 €
2813 Eigene Veranstaltungen	3.500 €	3.177,68 €	322,32 €
2814 Bestandsveränderungen	0 €	-310,00 €	310,00 €
2894 Steuerberaterungskosten	4.700 €	3.750,28 €	949,72 €
2895 Gerichtskosten	500 €	12.357,35 €	-11.857,35 €
2896 Rechts-/Beratungskosten (Pacht)	8.500 €	8.568,00 €	-68,00 €
2900 Sonstige Kosten	700 €	529,82 €	170,18 €
2910 Kosten für Auskunftsersuchen	300 €	284,00 €	16,00 €
2912 Zuschuss Räumungskosten	0 €	500,00 €	-500,00 €
2913 Öffentlichkeitsarbeit	4.000 €	3.679,29 €	320,71 €
2914 Fachberatung	300 €	169,90 €	130,10 €
2915 Mustergarten	300 €	2.032,72 €	-1.732,72 €
2916 Kosten für Dichtheitsprüfungen	500 €	476,00 €	24,00 €
2917 Kosten für geförderte Projekte	54.682 €	34.460,00 €	20.222,00 €
2918 Eigenanteil für geförderte Projekte	17.825 €	6.315,00 €	11.510,00 €
2990 Kontoführungsgebühren	300 €	451,95 €	-151,95 €
Summe Ausgaben	330.933 €	339.489,36 €	-8.556,36 €
Summe Einnahmen ideeller Bereich	380.538 €	358.358,89 €	22.179,11 €
Summe Ausgaben ideeller Bereich	330.933 €	339.489,36 €	-8.556,36 €
Ergebnis ideeller Bereich	49.605 €	18.869,53 €	30.735,47 €

Abweichungen in der Vermögensverwaltung 2021

B. Vermögensverwaltung			
Einnahmen	<i>Plan 2021</i>	<i>Ist 2021</i>	<i>Abweichung 2021</i>
Miet- und Pächterträge			
4110 Pachteinnahmen	901.400 €	897.200,22 €	4.199,78 €
4115 Verwaltungsentgelt VdGf	88.330 €	88.873,08 €	-543,08 €
4120 Sonstige Mieterträge	400 €	506,13 €	-106,13 €
Zins- und Kurserträge			
4150 Zinserträge 0%	350 €	314,58 €	35,42 €
4151 Erträge aus Wertpapieren 0 % Ust	0 €	45,00 €	-45,00 €
Summe Einnahmen	990.480 €	986.939,01 €	3.540,99 €
Ausgaben			
Sonstige Ausgaben			
4512 Pachtausgaben	901.400 €	900.846,25 €	553,75 €
4513 4% Verwaltungsentgelt	35.680 €	35.678,99 €	1,01 €
4514 Aufwendg. für eigene Parzellen	1.000 €	3.163,22 €	-2.163,22 €
4552 Gehälter	31.786 €	30.360,85 €	1.425,15 €
4553 Abgeführte Lohnsteuer	5.889 €	5.606,96 €	282,04 €
4555 Sozialabgaben	20.725 €	20.464,74 €	260,26 €
4600 Anl.abg. Sachanl. (Restbw Buchverlust)	0 €	3,00 €	-3,00 €
4896 Rechts-/Beratungskosten (Eigentümer)	8.000 €	7.711,20 €	288,80 €
Summe Ausgaben	1.004.480 €	1.003.835,21 €	644,79 €
Summe Einnahmen Vermögensbereich	990.480 €	986.939,01 €	3.540,99 €
Summe Ausgaben Vermögensbereich	1.004.480 €	1.003.835,21 €	644,79 €
Ergebnis Vermögensbereich	-14.000 €	-16.896,20 €	2.896,20 €
Gesamtsumme Einnahmen	1.371.018 €	1.345.297,90 €	25.720,10 €
Gesamtsumme Ausgaben	1.335.413 €	1.343.324,57 €	-7.911,57 €
Aufstockung Baumfällfonds	3.316 €		
Gesamtergebnis (Jahresüberschuß)	32.289 €	1.973,33 €	33.631,67 €