

Sport-Club Victoria Hamburg v. 1895 e.V.
Jahresabrechnung 2019
(Tennis- und Hockeyabteilung)

I. Ideeller Bereich

1. Sparte Tennis

Einnahmen

2110 Beiträge Tennis	173.566,50 €	
2111 Wintermitgliedschaft	3.450,00 €	
2150 Aufnahmegebühren Tennis	16.762,50 €	
2350 Übungsleiterzuschuss HSB Tennis	1.177,75 €	
3220 Erhaltene Spenden/Zuwendungen	1.300,00 €	
		196.256,75 €

Ausgaben

2664 allgemeine Kosten Plätze	- 8.317,90 €	
2665 allgemeine Kosten Außenanlagen	- 6.599,60 €	
2667 Erhaltungsaufwendungen Plätze	- 9.238,72 €	
2668 Erhaltungsaufwendungen Außenanlagen	- 1.299,64 €	
2669 Erhaltungsaufwendungen Clubhaus	- 3.193,19 €	
Anteil Gastronomie	1.455,81 €	- 1.737,38 €
2670 GrundSt, MAG, Gehwegreinigung	- 3.353,64 €	
Anteil Gastronomie	1.676,82 €	
Anteil Halle	838,41 €	- 838,41 €
2671 Ölheizung Clubhaus	- 6.740,06 €	
Anteil Gastronomie	3.370,03 €	- 3.370,03 €
2673 Wasser	- 10.470,79 €	
Anteil Gastronomie	2.094,16 €	
Anteil Halle	1.047,08 €	- 7.329,55 €
2550 Personalkosten Tennis	- 116.374,14 €	
Anteil Platzwart Halle pauschal	1.000,00 €	- 115.374,14 €
2750 Beiträge HSB/HTV/HFV (Tennis)	- 9.422,17 €	
2753 diverse Versicherungen	- 9.656,29 €	
Anteil fest Halle	750,00 €	
Anteil fest Gastronomie	1.000,00 €	- 7.906,29 €
2960 sonstige Kosten Sport Tennis	- 24.148,41 €	
2962 Übungsleiter Tennis Sport	- 14.375,53 €	
2970 allgemeine Kosten Sport Jugend	- 1.537,47 €	
2752 Abgabe Hauptverein	- 12.000,00 €	
2700 Kosten Mitgliederverwaltung	- 3.055,87 €	
2702 Telefon	- 628,64 €	
2703 Kosten Geldverkehr	- 888,95 €	
2894 Rechts- und Beratungskosten	- 9.149,70 €	
2900 sonst. Kosten ideeller Bereich	- 2.187,67 €	
1630 Tilgung Darlehen Mitglieder	- 10.000,00 €	
4700 Zinsen Darlehen Mitglieder	- 2.666,67 €	
		- 252.072,74 €

Ergebnis Sparte Tennis

- 55.815,99 €

2. Sparte Hockey

Einnahmen

2120 Beiträge Hockey	122.246,00 €	
2135 Hockey Probetraining	5.340,00 €	
2160 Aufnahmegebühren Hockey	7.580,00 €	
2351 Übungsleiterzuschuss HSB Hockey	4.358,53 €	
2413 Spenden Hockey	7.150,00 €	
1630 Darlehen Mitglieder	45.000,00 €	
		191.674,53 €

Ausgaben

2551 Personalkosten Hockey	- 58.059,97 €	
2981 Trainer Hockey	- 49.886,70 €	
2982 Platzkosten Hockey	- 2.858,65 €	
2980 allgemeine Kosten Sport Hockey	- 29.284,37 €	
2751 Beiträge HSB, DHB (Hockey)	- 7.165,42 €	
1630 Tilgung Darlehen Mitglieder	- 70.000,00 €	- 217.255,11 €

Ergebnis Sparte Hockey - 25.580,58 €

3. Sparte Golf**Einnahmen**

2140 Beiträge Golf	<u>2.928,16 €</u>	2.928,16 €
--------------------	-------------------	------------

Ausgaben

2990 allgemeine Kosten Sport Golf	- <u>2.628,00 €</u>	- 2.628,00 €
-----------------------------------	---------------------	--------------

Ergebnis Sparte Golf 300,16 €

Zusammenfassung ideeller Bereich

Sparte Tennis	- 55.815,99 €
Sparte Hockey	- 25.580,58 €
Sparte Golf	300,16 €
	- <u>81.096,41 €</u>

II. Vermögensverwaltung**1. Sparte Tennis und Hockey****Einnahmen**

4411 Miet-u.Pachterträge 19% USt	<u>5.119,77 €</u>	5.119,77 €
----------------------------------	-------------------	------------

Ausgaben

4510 anteilige Kosten Clubhaus/Gastronomie	- 1.455,81 €	
4513 Anteil Ölheizung	- 3.370,03 €	
4513 Anteil Wasser	- 2.094,16 €	
4514 Sonstige Kosten Gastronomie	- 12.145,04 €	
4514 Anteil Versicherung	- 1.000,00 €	
4514 Anteil Grundsteuer, MAG, Gehwegreinigung	- 1.676,82 €	- 21.741,86 €

Ergebnis Sparte Tennis und Hockey - 16.622,09 €

2. Sparte Hockey

Einnahmen

2406 sonst. Einnahmen Hockey 7%	<u>5.000,00 €</u>	5.000,00 €
---------------------------------	-------------------	------------

Ausgaben

4965 Platzkosten Hockey	<u>- 1.905,76 €</u>	- 1.905,76 €
-------------------------	---------------------	--------------

Ergebnis Sparte Hockey		<u><u>3.094,24 €</u></u>
-------------------------------	--	--------------------------

Zusammenfassung Vermögensverwaltung

Sparte Tennis und Hockey		- 16.622,09 €
--------------------------	--	---------------

Sparte Hockey		<u>3.094,24 €</u>
---------------	--	-------------------

		<u>- 13.527,85 €</u>
--	--	----------------------

III. Zweckbetrieb

1. Vermietung Tennishalle

Einnahmen

6020 Sommerhalle	312,17 €	
6025 Winterhalle	51.578,78 €	
6026 Winterhalle (Vorwinter)	1.429,91 €	
6027 Einnahmen TLH - Winterhalle	<u>27.468,18 €</u>	80.789,04 €

Ausgaben

6403 Erhaltungsaufwand Halle	- 5.052,38 €	
6408 anteilige Personalkosten Hallenreinigung	- 1.000,00 €	
6400 Gasheizung Halle	- 9.730,29 €	
6401 Strom Halle	- 7.627,79 €	
6402 anteilig Wasser Halle	- 1.047,08 €	
6409 sonstige Kosten Halle	- 1.599,39 €	
6406 Erhaltungsaufwendungen und Reing. Halle	- 1.209,07 €	
6407 Grundsteuer, MAG, Gehwegreinigung Halle	- 838,41 €	
6430 Aufwendungen Traglufthalle	- 44.382,35 €	
Zinsen Darlehen Haspa KfW	- 4.170,83 €	
Anteil wirtschaft. Geschäftsbetrieb	<u>8.739,57 €</u>	- 39.813,61 €
1500 Tilgung Darlehen Haspa KfW	<u>- 11.112,00 €</u>	- 79.030,02 €

Ergebnis Vermietung Tennishalle		<u><u>1.759,02 €</u></u>
--	--	--------------------------

2. Jugendtraining

Einnahmen

5740 Jugendtraining Sommer	60.010,00 €	
5742 Jugendtraining Winter	<u>70.847,87 €</u>	130.857,87 €

Ausgaben

5861 Übungsleiter Jugend	- 95.884,44 €	
5862 sonst. Kosten Jugendtraining	<u>- 3.052,70 €</u>	- 98.937,14 €

Ergebnis Jugendtraining		<u><u>31.920,73 €</u></u>
--------------------------------	--	---------------------------

3. Sportliche Veranstaltung Rackethelden

Einnahmen

5706 Rackethelden	9.474,21 €	
3220 Spenden	<u>3.150,00 €</u>	12.624,21 €

Ausgaben

3251 Gezahlte Spenden / Zuwendungen	- 500,00 €	
5870 Aufwendungen Rackethelden	<u>- 10.204,40 €</u>	- 10.704,40 €

Ergebnis sportliche Veranstaltungen Rackethelden 1.919,81 €

4. Sportliche Veranstaltung Clubturnier

Einnahmen

keine

Ausgaben

5724 Startgelder pp Jugendturniere	- 2.954,00 €	
5872 Kosten Clubturnier	- 1.742,00 €	
5875 Kosten sonstige Turniere	<u>- 3.538,00 €</u>	- 8.234,00 €

Ergebnis sportliche Veranstaltungen Clubturnier - 8.234,00 €

5. Sportliche Veranstaltung Jugendcamp Tennis

Einnahmen

5070 Einnahmen Jugendcamp Tennis	<u>23.055,00 €</u>	23.055,00 €
----------------------------------	--------------------	--------------------

Ausgaben

5570 Ausgaben Tennis Jugendcamp	<u>- 13.459,90 €</u>	- 13.459,90 €
---------------------------------	----------------------	----------------------

Ergebnis sportliche Veranstaltungen Jugendcamp Tennis 9.595,10 €

6. Sportliche Veranstaltung Vici-League

Einnahmen

5071 Einnahmen Vici-League	<u>4.300,00 €</u>	4.300,00 €
----------------------------	-------------------	-------------------

Ausgaben

5571 Ausgaben Vici-League	<u>- 452,70 €</u>	- 452,70 €
---------------------------	-------------------	-------------------

Ergebnis sportliche Veranstaltungen Vici-League 3.847,30 €

7. Sportliche Veranstaltung Hockey Camp/Academy

Einnahmen

5072 Einnahmen Hockey Camp/Academy	<u>17.220,00 €</u>	17.220,00 €
------------------------------------	--------------------	-------------

Ausgaben

5572 Ausgaben Hockey Camp/Academy	<u>- 6.623,91 €</u>	- 6.623,91 €
-----------------------------------	---------------------	--------------

Ergebnis sportliche Veranstaltungen Hockey Camp/Academy		<u>10.596,09 €</u>
--	--	---------------------------

8. Sportliche Veranstaltung Schulkooperationen

1. Sparte Tennis

Einnahmen

5704 Einnahmen	<u>2.700,00 €</u>	2.700,00 €
----------------	-------------------	------------

Ausgaben

keine	<u>- €</u>	- €
-------	------------	-----

Ergebnis Sparte Tennis		<u>2.700,00 €</u>
-------------------------------	--	--------------------------

2. Sparte Hockey

Einnahmen

5705 Einnahmen	<u>9.755,00 €</u>	9.755,00 €
----------------	-------------------	------------

Ausgaben

keine	<u>- €</u>	- €
-------	------------	-----

Ergebnis Sparte Hockey		<u>9.755,00 €</u>
-------------------------------	--	--------------------------

Zusammenfassung Zweckbetrieb

Sparte Tennis

1. Vermietung Tennishalle	1.759,02 €	
2. Jugendtraining	31.920,73 €	
3. Sportliche Veranstaltung Rackethelden	1.919,81 €	
4. Sportliche Veranstaltung Clubturnier	- 8.234,00 €	
5. Sportliche Veranstaltung Jugendcamp Tennis	9.595,10 €	
6. Sportliche Veranstaltung Vici-League	3.847,30 €	
8. Sportliche Veranstaltung Schulkooperationen	2.700,00 €	43.507,96 €

Sparte Hockey

7. Sportliche Veranstaltung Hockey Camp/Academy	10.596,09 €	
8. Sportliche Veranstaltung Schulkooperationen	9.755,00 €	
		<u>20.351,09 €</u>
		<u>63.859,05 €</u>

IV. Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb

1. Sparte Tennis

Einnahmen

8030 Tennisbälle und Platzgebühren	<u>18.756,84 €</u>	18.756,84 €
------------------------------------	--------------------	-------------

Ausgaben

8154 Einkauf Tennisbälle	- 2.624,87 €	
8240 Abschreibungen Traglufthalle	- 2.244,92 €	
8303 Kosten Traglufthalle	<u>- 8.739,57 €</u>	- 13.609,36 €

Ergebnis Sparte Tennis		<u>5.147,48 €</u>
-------------------------------	--	-------------------

2. Sparte Hockey

Einnahmen

8031 Einnahmen	<u>3.428,57 €</u>	3.428,57 €
----------------	-------------------	------------

Ausgaben

8300 Platzkosten Hockey anteil ETV	<u>- 3.128,57 €</u>	- 3.128,57 €
------------------------------------	---------------------	--------------

Ergebnis Sparte Hockey		<u>300,00 €</u>
-------------------------------	--	-----------------

Zusammenfassung wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb

Sparte Tennis		5.147,48 €
Sparte Hockey		<u>300,00 €</u>
		<u>5.447,48 €</u>

V. Zusammenfassung Ergebnisse

Ideeller Bereich		- 81.096,41 €
Vermögensverwaltung		- 13.527,85 €
Zweckbetrieb		63.859,05 €
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb		<u>5.447,48 €</u>
Ergebnis 2019		<u>- 25.317,73 €</u>

VI. Ergebnis nach Sparten

Tennis

Ideeller Bereich	- 55.815,99 €	
Vermögensverwaltung	- 16.622,09 €	
Zweckbetrieb	43.507,96 €	
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	<u>5.147,48 €</u>	- 23.782,64 €

Hockey

Ideeller Bereich	- 25.580,58 €	
Vermögensverwaltung	3.094,24 €	
Zweckbetrieb	20.351,09 €	
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	<u>300,00 €</u>	- 1.835,25 €

Golf

Ideeller Bereich		300,16 €
Ergebnis 2019		<u>- 25.317,73 €</u>

VII. Vermögensrechnung

Eigenkapital 2018		23.438,06 €
Ergebnis 2019	-	25.317,73 €
Umsatzsteuer		
Vorsteuer	-	21.081,52 €
Umsatzsteuer	11.192,81 € -	9.888,71 €
		<u>- 11.768,38 €</u>

Stand 31.12.2019

1801 Verrechnungskonto Hauptverein	-	34.600,81 €
950 Haspa Girokonto		22.409,57 €
957 Haspa Hockey		2.667,78 €
	-	<u>9.523,46 €</u>

Nachrichtlich

1630 Darlehen gegenüber Mitgliedern		130.000,00 €
1500 Darlehen gegenüber Haspa KfW		188.888,00 €
		<u>318.888,00 €</u>

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende Gewinnermittlung vom Sport-Club Victoria Hamburg vom 1895 e. V., Tennis- und Hockeyabteilung, für das Kalenderjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019 unter Beachtung der steuerlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung der Jahresabrechnung war die uns vorgelegte Buchhaltung, sowie die erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben. Der Vorstand hat uns schriftlich die Vollständigkeit erklärt.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Elmshorn, den 20.02.2020

