

LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.
Haushaltsabschluss 2022 zur Vorlage auf kombinierter VS/MV am 07.12.2023

Einnahmen-/Ausgabenrechnung 01.01. - 31.12.2022		Ansatz 2022	Stand 31.12.2022	
A Einnahmen:				
1	Mitgliedsbeiträge	4.600 €	4.780,00 €	
2	Kommunale Zuschüsse			
a)	Jahresbeitrag nach Verteilerschlüssel	84.500 €	84.500,00 €	
b)	Beitrag zur Strategieerstellung	-	18.000,00 €	k.w.
3	Zuwendungen des Landes			
a)	für die laufenden Kosten der LAG (Betriebs- u. PK-Kosten inkl. Sensibilisierung)	54.100 €	60.721,80 €	
b)	Förderung (Land) Strategieerstellung 2023-2027	-	27.476,35 €	k.w.
4	sonstige Einnahmen			
a)	Erstattungen -RM	1.000 €	2.887,12	Zinserträge + KK-Erstattungen
b)	IGW Präsentation Region Holst. Schweiz; Finanzierung externer Teilnehmer d. Kreise: OH/Plö/Segeb. + TZHS/NP + Eutin/Malente/Plön, außerhalb Förderung RM	-	-	k.w.
Summe:		144.200 €	198.365,27	
B Ausgaben:				
1	Personalkosten Regionalmanager	86.500 €	83.472,31 €	
2 a)	Personalkosten Assistenzen (3x TZ, entspricht 1x VZ-Stellen)	53.000 €	47.206,06 €	Die Stelle Öffentlichkeitsarbeit war aufgrund Elternzeit 9 Monate nicht besetzt
b)	PK Abwicklung Regionalbudget (2,5 Std./Woche nicht förderfähig)	3.500 €	3.468,56 €	
3	Entschädigung Vorsitzender	7.200 €	7.643,02 €	
4	Reisekosten/Workshops			
a)	Kilometergeld	4.000 €	1.156,66 €	
b)	externe Studienfahrt	-	-	
5	Miete Geschäftsstelle	4.000 €	3.960 €	
6	Internetauftritt/Öffentlichkeitsarbeit	1.500 €	1.516,81 €	
7	ext. Veranstaltungen/Formbildungen RM u.a.			
a)	Grüne Woche	-	-	k.w.
b)	Sonstige	500 €	66,67 €	
c)	IGW-Region (Externe)	-	-	k.w.
8	Repräsentationskosten/ Bewirtung	1.000 €	69,30 €	
9	ALR Beiträge für Netzwerkarbeit, Versicherungsbeiträge, Notarkosten u. a.	3.000 €	2.184,05 €	
10	sonstige Sachkosten			
a)	Telekommunikation	1.500 €	1.103,09 €	
b)	Büromaterial	1.000 €	891,75 €	
c)	Anschaffungen GWG	1.000 €	1.107,97 €	
d)	Lohn-Buchhaltung	2.000 €	1.120,39 €	
e)	Kontoführungsgebühren	200 €	135,95 €	
f)	Strategieerstellung FP 2023-2027		45.523,40 €	k.w.
11	kleine Regionsprojekte	-	-	
12	Externe Begleitung - Sensibilisierung	5.000 €	2.481,09 €	
Summe:		174.900 €	203.107,08 €	
C Einnahmenüberschuss		-30.700 €	-4.741,81 €	

LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.	
Haushaltsabschluss 2022 zur Vorlage auf kombinierter VS/MV am 07.12.2023	
Übersicht Kontenführung und Darstellung Umlaufvermögensstand	
Kontostand Vereinskonto am 31.12.2021/ 01.01.2022	38.816,12 €
zzgl. Einnahmenüberschuss 2022	-4.741,81 €
Vermögens- und Kontostand am 31.12.2022	34.074,31 €

freie Rücklage: 34.074,31 € 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 Kontostand i. H. v. 73.409,93 zum 31.12.2022 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. 2.394,37 € zum 31.12.2022 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. Gewerbesteuerbescheide 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 31.12.2022

LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.

		2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	eingezogene Mittel 2015-2022 gesamt
A Einnahmen:	Subventionsmittel kommunaler Zuschuss für private Projekte	20.000,00 €	20.000 €	20.000 €	10.000 €	20.000 €	1.500 €	20.000 €	19.999 €	
	Summe	20.000 €	20.000 €	20.000 €	10.000 €	20.000 €	1.500 €	20.000 €	19.999 €	131.499 €
B Ausgaben:	Alle Projekte: voraussichtlicher Mittelbedarf									ausgezahlte Mittel 2015-2022 gesamt
	Projekte: Wandel-Coach f. Digitalisierung	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	2.443,67 €	3.166,44 €	19.121,38 €	11.976,58 €	0,00 €	18.176,00 €	3.205,00 €	0,00 €	58.089,07 €
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.									Kontostand am 31.12.2022	73.409,93 €

Anlage 2 Übersicht Ko-Fi-Mittel Regionalbudget - Stand 31.12.2022

LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V.

		2022	eingezogene Mittel
A Einnahmen:	Regionalbudget - Ko-Fi-Beiträge Kreise Ostholstein und Plön	20.000 €	
	Anteil Land GAK	158.450,64 €	
	Summe	178.450,64 €	
B Ausgaben:	Projekte: vgl. Ausgabenreport	2022	ausgezählte Mittel
		176.056,27 €	
		Summe	176.056,27 €
		Kontostand am 31.12.2022	2.394,37 €

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 2014-2022 (Zuwendungsbescheid 26.02.2015)

Anlage zum Haushaltsabschluss 2022, Vermögensübersicht		2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015 (ab 03/2015 Beginn neue FP)
		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 €
b) Sachanlagen (gemäß Aufstellung)		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)		34.074,31 €	38.816,12 €	29.580,72 €	20.084,22 €	9.853,02 €	4.514,96 €	2.008,38 €	-393,84 €
Gesamt		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 31.12.2022					
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, 2, 3)				2010, 2015 und 2017	2.345,88	13	199,33	Grundausstattung Geschäftsstelle	
2	Messewand				2017	880,60	8	313,45 €	Sensibilisierung	
3	Computer				2022	489,00	3	366,75 €	Grundausstattung Geschäftsstelle	
Summe-Anlagevermögen:						3.715,48		879,53		

Anlage zum Haushaltsabschluss 2022, Inventarverzeichnis (Gegenstände/Geräte im Einzelwert über 410 €)									
Zuwendungsempfänger: LAG AktivRegion Schwentine-Holsteinische Schweiz e. V. (Zuwendungsbescheid vom 26.02.2015)									
Stand: 31.12.2022									
lfd.Nr.	Bezeichnung	Anz.	Einzelpreis	Gesamtpreis	Lieferfirma	Notwendigkeit für das Projekt	Datum der Anschaffung	Abschreibung linear/Jahre	aktueller Wert in EUR
1	Schreibtisch, Rollcontainer, Regale	1	1.197,01 €	1.197,01 €	Beon Store	Büromöbel Grundausrüstung RM	05.05.2010	13	30,78 €
2	Lamellenvorhänge Fenster + Tür	1	721,50 €	721,50 €	Raumausstatter Engel	Büromöbel Grundausrüstung RM	14.09.2010	13	37,00 €
3	Schreibtische, Rollcontainer	1	427,37 €	427,37 €	Beon Store	Büromöbel Grundausrüstung Göltzer	16.01.2015	13	131,55 €
4	Messewand (halbrund) 224 x 335 cm	1	880,60 €	880,60 €	Druckerei Schiewer	Messewand für Präsentationszwecke (Leinwand)	12.09.2017	8	313,45 €
5	Computer Assistenz	1	489,00 €	489,00 €	Webdesign Riebe IT	Austausch veralteter PC Grundausrüstung RM	02.03.2022	3	366,75 €
Summe:				3.715,48 €					879,53 €
<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>									