

lsb h • Otto-Fleck-Schneise 4 • 60528 Frankfurt am Main

Mitglieder des Hauptausschusses
des Landessportbundes Hessen e.V.

Geschäftsstelle
Otto-Fleck-Schneise 4
60528 Frankfurt am Main

Gundi Bierenfeld
Geschäftsführung

Tel.: 069 6789-296
Fax: 069 6789-109

gbierenfeld@lsbh.de

21. Mai 2024
I/AK/GB

Sitzung des Hauptausschusses und Sommerfest am 8. Juni 2024

Sehr geehrte Damen und Herren,

zur nächsten Sitzung des Hauptausschusses lade ich Sie für

**Samstag, den 8. Juni 2024, um 10.00 Uhr
in die Sportschule des lsb h, Frankfurt am Main,**

ein. Wir freuen uns über die Teilnahme der Staatsministerin für Familie, Senioren, Sport, Gesundheit und Pflege, Frau Diana Stolz. Neben ihrem Grußwort werden die Berichte des Präsidiums, die Haushaltsabschlüsse 2023 und eine Anpassung unserer Ausbildungsordnung im Vordergrund der Sitzung stehen.
Die Registrierung für den Hauptausschuss am 8. Juni 2024 ist ab 9.00 Uhr möglich.

Darüber hinaus lade ich Sie herzlich zu einem Zusammensein im Rahmen unseres Sommerfestes im unmittelbaren Anschluss an den Hauptschuss in unserem Innenhof bzw. auf der Terrasse ein.

Wir wünschen Ihnen eine gute Anreise.

Fragen zum Hauptausschuss beantwortet Ihnen Gundi Bierenfeld
gbierenfeld@lsbh.de.

Mit freundlichen Grüßen



Juliane Kuhlmann
Präsidentin

Hauptausschuss des Landessportbundes Hessen e.V.

**Samstag, 8. Juni 2024, 10.00 Uhr
Sportschule und Bildungsstätte des lsb h, Frankfurt am Main**

TAGESORDNUNG

TOP 1	BEGRÜßUNG – ERÖFFNUNG	
TOP 2	TOTENGEDENKEN	
TOP 3	FESTSTELLUNG DER ORDNUNGSGEMÄßEN EINLADUNG, DES STIMM- RECHTS UND DER BESCHLUSSFÄHIGKEIT	
TOP 4	REDE DER MINISTERIN FÜR FAMILIE, SENIOREN, SPORT, GESUNDHEIT UND PFLEGE, DIANA STOLZ	
TOP 5	BERICHTE DES PRÄSIDIUMS UND AUSSPRACHE	
TOP 6	AUSBILDUNGSORDNUNG	ANLAGEN
TOP 7	HAUSHALTSABSCHLÜSSE 2023	
	7.1. Bericht über die Haushaltsabschlüsse 2023	
	7.1.1. Landessportbund Hessen e.V.	Anlage
	7.1.2. Sportinternat Hessen am OSP Hessen	Anlage
	7.1.3. Olympiastützpunkt Hessen	Anlage
	7.1.4. Sportjugend Hessen	Anlage
	7.1.5. Gemeinnützige Förder-GmbH	Anlage
	7.2. Bericht der Revisoren	Anlage
	7.3. Abstimmung über die Haushaltsabschlüsse 2023 (zu TOP 7.1.1. bis 7.1.3.)	
	7.4. Entlastung des Präsidiums für das Geschäftsjahr 2023	

TOP 8

TERMINPLANUNG 2024 UND 2025

- 8.1. UEFA EURO 2024 vom 14. Juni bis 14. Juli 2024
- 8.2. Sporterlebnistag, Sensenstein am 13. Juli 2024
- 8.3. Hauptausschuss am 16. November 2024
- 8.4. Hauptausschuss am 10. Mai 2025
- 8.5. Hessentag in Bad Vilbel vom 13. bis 22. Juni 2025
- 8.6. XXX. Ordentlicher Sportbundtag am 27. September 2025

TOP 9

VERSCHIEDENES

TOP 6 AUSBILDUNGSORDNUNG

Beschlussvorschlag

Der Hauptausschuss beschließt die Neufassung der Ausbildungsordnung des lsb h.

Begründung

Der Geschäftsbereich Schule, Bildung und Personalentwicklung hat die Ausbildungsordnung überprüft und an mehreren Stellen Änderungsbedarfe festgestellt. Im Wesentlichen geht es um Aktualisierungen hinsichtlich der derzeit vom lsb h und von der Sportjugend Hessen angebotenen Lizenzausbildungen sowie um redaktionelle Änderungen. Die Neufassung der Ausbildungsordnung (Stand: 4. Mai 2024) ist dieser Beschlussvorlage, im Änderungsmodus (Anlage 1) und in der finalen Version (Anlage 2), beigefügt.

Sowohl der Vorstand der Sportjugend Hessen in seiner Sitzung am 17. April 2024 als auch das Präsidium in seiner Klausurtagung am 3./4. Mai 2024 haben der Neufassung der Ausbildungsordnung zugestimmt.

Gemäß § 21 (3) 4. in Verbindung mit § 8 (1) 4. lsb h-Satzung ist der Hauptausschuss für Änderungen von Ordnungen zuständig.

Präsidium des Landessportbundes Hessen e.V.
4. Mai 2024

Ausbildungsordnung

Stand: 4. Mai 2024

§ 1 Ausbildung

Unter der Federführung des Landessportbundes Hessen e.V. fungieren der Lsb h und die Sportjugend Hessen als Träger von DOSB-Lizenzausbildungen ~~ist der Lsb h~~. Verantwortlich für diese Ausbildungen des Lsb h ist ~~der Landesausschuss für Bildung und Personalentwicklung mit Ausnahme der Jugendleiter-Lizenzausbildung und der Übungsleiter-Lizenzausbildung mit dem Schwerpunkt Kinder/Jugendliche~~ das Präsidium des Lsb h. ~~Diese verantwortet die~~ Verantwortlich für die Ausbildungen der Sportjugend Hessen ist der Vorstand der SJH. ~~Beide~~ Der Lsb h und die Sportjugend Hessen erstellen gemeinsam eine Ausbildungskonzeption ~~en~~ für die jeweiligen Ausbildungsgänge, dabei sind geschlechtsspezifische Merkmale zu berücksichtigen. Die Inhalte und ergänzte Teile der einzelnen Ausbildungsgänge sind in der Ausbildungskonzeption aufgeführt. Die Ausbildung erfolgt gemäß den Rahmenrichtlinien für ~~Ausbildung~~ Qualifizierung im Bereich des Deutschen Olympischen Sportbundes (DOSB) vom 10. Dezember 2005 sowie den dazugehörigen Ausführungsbestimmungen in der jeweils geltenden Fassung.

§ 2 Arten der Ausbildung

Der Lsb h und die Sportjugend Hessen ~~bietet~~ bieten folgende Ausbildungsgänge an:

1. Lizenzstufe

Lsb h:

- Übungsleiter/* in C Breitensport (sportartübergreifend) mit dem Schwerpunkt Erwachsene/Ältere
- Vereinsmanager/* in C

Sportjugend Hessen:

- Jugendleiter/* in
- Übungsleiter/* in C Breitensport (sportartübergreifend) mit dem Schwerpunkt Kinder/Jugendliche

2. Lizenzstufe

Lsb h:

- ~~Ausbildung zum/zur~~ Übungsleiter/* in B „Sport in der Prävention“
Profil: Allgemeines Gesundheitstraining ~~Förderung/Primärprävention~~
 - Aufbauprofil: Stressbewältigung und Entspannung
 - Aufbauprofil: Haltung und Bewegung
 - Aufbauprofil: Fit & mobil im Alter
 - Aufbauprofil: Herz-Kreislauf-System

- ~~Ausbildung zum/zur~~ Übungsleiter/* in B „Sport in der Rehabilitation“
Profil: ~~Bewegung, Spiel und~~ Sport in der ~~(Brust)~~ Krebsnachsorge
 - Übungsleiter* in B „Fitness“
 - Vereinsmanager/* in B

Sportjugend Hessen:

- Übungsleiter* in B „Sport in der Prävention“
Profil: Kinder
 - Übungsleiter* in B „Sport im Ganztage“

§ 3 Dauer der Ausbildung

Die Dauer der Ausbildung beträgt in der ~~ersten~~ 1. Lizenzstufe 120 Lerneinheiten (LE), in der ~~zweiten~~ 2. Lizenzstufe für Übungsleiter*innen B „Sport in der Prävention“ (Profil: Allgemeines Gesundheitstraining) ~~oder~~ und Übungsleiter*innen B „Sport in der Rehabilitation“ (Profil: Sport in der Krebsnachsorge) 80 LE, für Übungsleiter*innen B „Sport in der Prävention“ (Profil: Kinder), Übungsleiter*innen B „Fitness“ und „Sport im Ganztage“ 60 LE. Die Aufbauprofile zur Lizenzausbildung Übungsleiter*in B „Sport in der Prävention“ (Profil: Allgemeines Gesundheitstraining) haben einen Umfang von jeweils zusätzlich 20 LE. Die Ausbildung muss grundsätzlich innerhalb von 2 Jahren abgeschlossen werden. Versäumt ein/*e Teilnehmer/* in Teile des Unterrichts, so muss ~~er/*s~~ die Teilnehmer*in diese in Absprache mit dem Ausbildungsträger nachholen oder Ersatzleistungen erbringen.

§ 4 Zulassungsvoraussetzungen zur Ausbildung

1. Lizenzstufe

- Mitgliedschaft in einem Verein, der dem Lsb h angehört
- Befürwortung durch den Verein
- ~~ärztliches Attest der Sporttauglichkeit (nicht älter als 4 Wochen)~~

→ Lebenslauf

- Erste-Hilfe-Kurs (nicht älter als 2 Jahre, Grundausbildung, ~~8 Doppelstunden~~ 9 LE) bei Jugendleiter*innen und Übungsleiter*innen

Anlage 1 zur Vorlage zu TOP 6 zur Sitzung des Hauptausschusses am 8. Juni 2024

- ~~Vollendung des~~Mindestalter 16. ~~Lebensjahres~~ Jahre

2. Lizenzstufe

Voraussetzung für die Zulassung zur Übungsleiter/*innen B-Ausbildung „Sport in der Prävention“ und „Sport in der Rehabilitation“ ist eine gültige Übungsleiter/*innen-, Fachübungsleiter/*innen- oder Trainer/*innen -C-Lizenz ~~oder eine als gleichwertig anzuerkennende Ausbildung~~. Voraussetzung für die Zulassung zur Vereinsmanager/*innen B-Ausbildung ist eine gültige Vereinsmanager/*innen C-Lizenz. Für ~~Ausbildungen~~ der 2. Lizenzstufe ist weiterhin eine einjährige Praxiserfahrung nachzuweisen.

§ 5 Teilnahmegebühr

Für die Ausbildung wird eine Lehrgangsgebühr erhoben.

§ 6 Prüfung

- (1) Das Bestehen der Prüfung ist die Grundlage für die Lizenzerteilung.
- (2) Die Prüfung wird vor einer Prüfungskommission abgelegt, die der Lsb h bestimmt.
- (3) Die Prüfung wird mit „bestanden“ oder „nicht bestanden“ gewertet.

§ 7 Lizenzierung

Die erfolgreichen Absolventen/*innen der einzelnen Ausbildungsgänge erhalten die entsprechende Lizenz des DOSB, ausgestellt vom Lsb h. Die Lizenz der 1. Stufe wird frühestens ~~nach Vollendung des 18. Lebensjahres~~ mit 16 Jahren erteilt. Für die Erteilung der ~~Übungsleiter/*innen- und Jugendleiter/*innen-Lizenz~~ und der Übungsleiter*innen C-Lizenz ist der Nachweis eines „Erste-Hilfe-Kurses“ erforderlich. Darüber hinaus geltende gesetzliche Vorschriften sind zu beachten. Lizenzinhaber*innen sind verpflichtet, bei Ausstellung der Neulizenz bzw. Lizenzverlängerung den Verhaltenskodex unterzeichnet vorzulegen.

Voraussetzung für den Erwerb einer Übungsleiter*in C und B-Lizenz mit dem Schwerpunkt Kinder und Jugendliche oder einer Jugendleiter*in-Lizenz ist die Bescheinigung des Vereins, dass ihm ein erweitertes Führungszeugnis vorgelegt wurde, das keine einschlägigen Eintragungen enthält.

§ 8 Gültigkeit der Lizenzen

Die DOSB-Lizenz ist im Gesamtbereich des DOSB gültig. Die Gültigkeit beginnt mit dem Datum der Ausstellung und endet ~~jeweils am 31. Dezember des letzten Jahres der Gültigkeitsdauer~~ nach 4 Jahren. ~~Die Lizenzen der 1. und 2. Stufe sind maximal 4 Jahre gültig~~ DOSB-Lizenzen der 1. und 2. Lizenzstufe werden durch die bescheinigte Teilnahme an den durch den Lsb h anerkannten Fortbildungsmaßnahmen im Umfang von mindestens 15 LE im Gültigkeitszeitraum für weitere 4 Jahre verlängert.

§ 9 Lizenzentzug

- (1) Der Lsb h hat das Recht, Lizenzen zu entziehen, wenn der/*die Lizenzinhaber/*in schwerwiegend gegen die Satzung des Lsb h oder einer seiner Mitgliederorganisationen verstößt. Für den Lizenzentzug ist das Verbandsgericht auf Antrag des Präsidiums zuständig. ~~Die Inhalte und ergänzte Teile der einzelnen Ausbildungsgänge sind in den einzelnen Ausbildungsrichtlinien des Lsb h aufgeführt.~~
- ~~(2) Alle Lizenzinhaber sind verpflichtet, bei Ausstellung der Neulizenz bzw. Lizenzverlängerung den Verhaltenskodex und eine Lizenzvereinbarung unterzeichnet vorzulegen.~~
- ~~(3)~~(2) Das Verbandsgericht kann auf Antrag des Präsidiums bei einem Verstoß gegen die Lsb h-Satzung, insbesondere gegen § 6 Grundsätze bei sexualisierter Belästigung und Gewalt, einen zeitlich befristeten Lizenzentzug von 1 bis 4 Jahren aussprechen. Im Wiederholungsfall oder bei schweren Fällen kann ~~auf Dauer~~ der Entzug ~~auf Dauer~~ erfolgen. Vor Verhängung einer solchen Strafe wird dem/*der Betroffenen rechtliches Gehör gewährt.

Ausbildungsordnung

Stand: 4. Mai 2024

§ 1 Ausbildung

Unter der Federführung des Landessportbundes Hessen e.V. fungieren der Lsb h und die Sportjugend Hessen als Träger von DOSB-Lizenzausbildungen. Verantwortlich für die Ausbildungen des Lsb h ist das Präsidium des Lsb h. Verantwortlich für die Ausbildungen der Sportjugend Hessen ist der Vorstand der SJH. Der Lsb h und die Sportjugend Hessen erstellen gemeinsam eine Ausbildungskonzeption für die jeweiligen Ausbildungsgänge, dabei sind geschlechtsspezifische Merkmale zu berücksichtigen. Die Inhalte und ergänzte Teile der einzelnen Ausbildungsgänge sind in der Ausbildungskonzeption aufgeführt. Die Ausbildung erfolgt gemäß den Rahmenrichtlinien für Qualifizierung im Bereich des Deutschen Olympischen Sportbundes (DOSB) vom 10. Dezember 2005 sowie den dazugehörigen Ausführungsbestimmungen in der jeweils geltenden Fassung.

§ 2 Arten der Ausbildung

Der Lsb h und die Sportjugend Hessen bieten folgende Ausbildungsgänge an:

1. Lizenzstufe

Lsb h:

- Übungsleiter*in C Breitensport (sportartübergreifend) mit dem Schwerpunkt Erwachsene/Ältere
- Vereinsmanager*in C

Sportjugend Hessen:

- Jugendleiter*in
- Übungsleiter*in C Breitensport (sportartübergreifend) mit dem Schwerpunkt Kinder/Jugendliche

2. Lizenzstufe

Lsb h:

- Übungsleiter*in B „Sport in der Prävention“
Profil: Allgemeines Gesundheitstraining
 - Aufbauprofil: Stressbewältigung und Entspannung
 - Aufbauprofil: Haltung und Bewegung
 - Aufbauprofil: Fit & mobil im Alter
 - Aufbauprofil: Herz-Kreislauf-System

- Übungsleiter*in B „Sport in der Rehabilitation“

Profil: Sport in der Krebsnachsorge

- Übungsleiter*in B „Fitness“
- Vereinsmanager*in B

Sportjugend Hessen:

- Übungsleiter*in B „Sport in der Prävention“
Profil: Kinder
- Übungsleiter*in B „Sport im Ganztage“

§ 3 Dauer der Ausbildung

Die Dauer der Ausbildung beträgt in der 1. Lizenzstufe 120 Lerneinheiten (LE), in der 2. Lizenzstufe für Übungsleiter*innen B „Sport in der Prävention“ (Profil: Allgemeines Gesundheitstraining) und Übungsleiter*innen B „Sport in der Rehabilitation“ (Profil: Sport in der Krebsnachsorge) 80 LE, für Übungsleiter*innen B „Sport in der Prävention“ (Profil: Kinder), Übungsleiter*innen B „Fitness“ und „Sport im Ganztage“ 60 LE. Die Aufbauprofile zur Lizenzausbildung Übungsleiter*in B „Sport in der Prävention“ (Profil: Allgemeines Gesundheitstraining) haben einen Umfang von jeweils zusätzlich 20 LE. Die Ausbildung muss grundsätzlich innerhalb von 2 Jahren abgeschlossen werden. Versäumt ein*e Teilnehmer*in Teile des Unterrichts, so muss der*die Teilnehmer*in diese in Absprache mit dem Ausbildungsträger nachholen oder Ersatzleistungen erbringen.

§ 4 Zulassungsvoraussetzungen zur Ausbildung

1. Lizenzstufe

- Mitgliedschaft in einem Verein, der dem Lsb h angehört
- Befürwortung durch den Verein
- Erste-Hilfe-Kurs (nicht älter als 2 Jahre, Grundausbildung, 9 LE) bei Jugendleiter*innen und Übungsleiter*innen C
- Mindestalter 16 Jahre

2. Lizenzstufe

Voraussetzung für die Zulassung zur Übungsleiter*innen B-Ausbildung „Sport in der Prävention“ und „Sport in der Rehabilitation“ ist eine gültige Übungsleiter*innen-, Fachübungsleiter*innen- oder Trainer*innen C-Lizenz. Voraussetzung für die Zulassung zur Vereinsmanager*innen B-Ausbildung ist eine gültige Vereinsmanager*innen C-Lizenz. Für Ausbildungen der 2. Lizenzstufe ist

weiterhin eine einjährige Praxiserfahrung nachzuweisen.

§ 5 Teilnahmegebühr

Für die Ausbildung wird eine Lehrgangsgebühr erhoben.

§ 6 Prüfung

- (1) Das Bestehen der Prüfung ist die Grundlage für die Lizenzerteilung.
- (2) Die Prüfung wird vor einer Prüfungskommission abgelegt, die der lsb h bestimmt.
- (3) Die Prüfung wird mit „bestanden“ oder „nicht bestanden“ gewertet.

§ 7 Lizenzierung

Die erfolgreichen Absolventen*innen der einzelnen Ausbildungsgänge erhalten die entsprechende Lizenz des DOSB, ausgestellt vom lsb h. Die Lizenz der 1. Stufe wird frühestens mit 16 Jahren erteilt. Für die Erteilung der Jugendleiter*innen-Lizenz und der Übungsleiter*innen C-Lizenz ist der Nachweis eines „Erste-Hilfe-Kurses“ erforderlich. Darüber hinaus geltende gesetzliche Vorschriften sind zu beachten. Lizenzinhaber*innen sind verpflichtet, bei Ausstellung der Neulizenz bzw. Lizenzverlängerung den Verhaltenskodex unterzeichnet vorzulegen.

Voraussetzung für den Erwerb einer Übungsleiter*in C und B-Lizenz mit dem Schwerpunkt Kinder und Jugendliche oder einer Jugendleiter*in-Lizenz ist die Bescheinigung des Vereins, dass ihm ein erweitertes Führungszeugnis vorgelegt wurde, das keine einschlägigen Eintragungen enthält.

§ 8 Gültigkeit der Lizenzen

Die DOSB-Lizenz ist im Gesamtbereich des DOSB gültig. Die Gültigkeit beginnt mit dem Datum der Ausstellung und endet nach 4 Jahren. DOSB-Lizenzen der 1. und 2. Lizenzstufe werden durch die bescheinigte Teilnahme an den durch den lsb h anerkannten Fortbildungsmaßnahmen im Umfang von mindestens 15 LE im Gültigkeitszeitraum für weitere 4 Jahre verlängert.

§ 9 Lizenzentzug

- (1) Der lsb h hat das Recht, Lizenzen zu entziehen, wenn der*die Lizenzinhaber*in schwerwiegend gegen die Satzung des lsb h oder einer seiner Mitgliederorganisationen verstößt. Für den Lizenzentzug ist das Verbandsgericht auf Antrag des Präsidiums zuständig.
- (2) Das Verbandsgericht kann auf Antrag des Präsidiums bei einem Verstoß gegen die lsb h-Satzung, insbesondere gegen § 6 Grundsätze bei sexualisierter Belästigung und Gewalt, einen zeitlich befristeten Lizenzentzug von 1 bis 4 Jahren aussprechen. Im Wiederholungsfall oder bei schweren Fällen kann der Entzug auf Dauer erfolgen. Vor Verhängung einer solchen Strafe wird dem*der Betroffenen rechtliches Gehör gewährt.

VORLAGE ZU TOP 7 HAUSHALTSABSCHLÜSSE 2023

7.1.1. Landessportbund Hessen e.V.

zur

Sitzung des Hauptausschusses

am

8. Juni 2024

Landessportbund Hessen e.V. Frankfurt

Jahresabschluss

für das Jahr

2023

	AKTIVA	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
		€	€	€
	ANLAGEVERMÖGEN			
7000	Neubau Sportschule	10.086.107,00	9.684.666,00	9.283.867,00
7005	Neubau Sportschule Außenanlagen	12.232,00	9.992,00	50.999,00
7010	Hochhaus-Sanierung	1.584.087,00	1.532.622,00	1.481.156,00
7012	Parkdeck	1.382.907,99	1.295.539,99	1.208.166,99
7015	Neubau Schwimmbad	3.085.726,74	2.933.523,24	2.781.336,74
7020	BOS-Funkanlage	209.852,00	187.567,00	165.282,00
7025	BHKW	119.373,00	60.000,00	0,00
7030	Umbau Geschäftsstelle	21.455,00	20.647,00	19.839,00
7035	Verwaltungsgebäude Frankfurt	581.889,00	547.516,00	513.142,00
7036	Sanierung Verwaltungsgebäude	2.143.888,00	2.017.777,00	1.891.666,00
7040	Gebäude Wetzlar	177.257,00	169.349,00	161.440,00
7045	Zuschuss Neubau Halle Wetzlar	187.516,31	173.711,43	159.906,55
7046	Zuschuss Neubau Camp Edersee	261.000,00	247.500,00	234.000,00
7047	Zuschuss Anbau Wetzlar	233.331,00	222.220,00	211.109,00
7048	Zuschuss Sanierung Altbau Wetzlar	100.800,00	96.000,00	91.200,00
7049	Zuschuss Sanierung Camp Edersee	400.000,00	378.900,00	357.850,00
7050	Gebäude Sensenstein	1.642.431,00	1.572.635,00	1.504.006,00
7055	Heinz-Lindner-Halle	488.786,00	467.623,00	446.460,00
7060	Photovoltaikanlage in Bau	0,00	0,00	15.491,71
7066	Neubau Sporthalle 2	10.422.694,00	10.048.919,00	9.675.144,00
7070	Zuschuss Geschäftsstelle Marburg	27.692,33	26.153,87	24.615,41
7200	Telefonanlage	294.647,00	232.920,00	159.367,00
7201	Digitale Ausstattung	0,00	0,00	114.011,00
7205	Betriebsausstattung	571.308,30	670.629,31	679.023,80
	Summe Sachanlagen	34.034.980,67	32.596.410,84	31.229.079,20
7300	Beteiligungen	257.693,59	257.693,59	257.693,59
	Summe Finanzanlagen	257.693,59	257.693,59	257.693,59
	Anlagevermögen gesamt	34.292.674,26	32.854.104,43	31.486.772,79
	UMLAUFVERMÖGEN			
7400	Warenbestände	29.399,64	34.095,49	27.574,66
	FORDERUNGEN			
7500	Bildungsakademie	5.660,07	12.082,73	5.012,53
7505	Olympiastützpunkt	7.784,13	3.534,59	6.467,93
7515	Sportjugend	0,00	0,00	45.464,84
	Töchter/Abteilungen	13.444,20	15.617,32	56.945,30

Erläuterungen	
7000-7070	Im Anlagevermögen sind alle Baumaßnahmen und der gesamte finanzielle Aufwand unserer Umbau- und Sanierungsmaßnahmen ausgewiesen. I.d.R. beträgt der Abschreibungssatz 2 %; beim Parkdeck und dem Jugendcamp Edersee 3 %.
7005	Die Erhöhung ergibt sich durch die Aktivierung der neuen Außentreppe.
7025	Es wurde eine Sonderabschreibung des Blockheizkraftwerkes in Höhe von 57,7 T€ vorgenommen.
7047	Dies ist der Zuschuss des Isb h zur Baumaßnahme der Sportjugend Hessen für den Anbau in der Bildungsstätte Wetzlar.
7048	Dies ist der Zuschuss des Isb h zur Sanierung des Altbaus in Wetzlar.
7049	Dies ist der Zuschuss des Isb h zur Sanierung des Camp Edersee.
7060	Im Jahr 2023 wurde mit der Baumaßnahme "Errichtung einer Photovoltaikanlage" begonnen.
7201	Dies sind alle Anschaffungen aus dem Budget der Digitalisierung (vgl. GHH Pos. 2021B). Im Jahr 2023 wurde i. W. der Ausbau von flächendeckendem WLAN (94,2 T€) vorgenommen und in ein neues Sicherungssystem (Firewall) (25,2 T€) investiert. In gleicher Höhe besteht eine Rücklage. Siehe Pos. 8130.
7300	Der Isb h ist beteiligt an der Gemeinnützigen Förder-GmbH (180,0 T€), der Sportstiftung Hessen (51,1 T€), Radio FFH (25,6 T€) und an der Sportausweisverwaltungsgesellschaft (1,0 T€).
7400	Der Betrag ergibt sich aus den durchgeführten Inventuren in der Sportschule, Sportabzeichen, Ehrungsmaterial sowie Werbe- und Marketingmaterialien.

7600	Mietforderungen	18.180,28	36.634,12	56.115,16
7605	Vereine	16.930,06	21.504,53	30.450,87
7610	Liefer- und Leistungsforderungen	108.749,01	237.789,29	181.823,41
7620	übrige Forderungen	1.118.227,84	1.395.922,77	1.350.469,74
	sonstige Forderungen	1.262.087,19	1.691.850,71	1.618.859,18
	Summe Forderungen	1.275.531,39	1.707.468,03	1.675.804,48
	FLÜSSIGE MITTEL			
7700	Kassen	10.445,21	9.023,95	5.359,85
7705	Postbank	9.033,42	4.106,49	0,00
7710	Banken	119.869,41	78.918,66	11.052,26
7715	Frankiermaschine	2.552,13	318,11	3.343,71
	Summe flüssige Mittel	141.900,17	92.367,21	19.755,82
	Umlaufvermögen gesamt	1.446.831,20	1.833.930,73	1.723.134,96
7800	Aktive Rechnungsabgrenzung	111.528,11	81.672,49	145.764,57
	Aktiva gesamt	35.851.033,57	34.769.707,65	33.355.672,32

7600	Per Jahresende bestehende Forderungen an die Mieter im Verwaltungsgebäude, insbesondere aus der Nebenkostenabrechnung 2023.
7605	Dies sind Beitragsforderungen an die Mitgliedsvereine.
7610	Beinhaltet im Wesentlichen die offenen Rechnungen der Sportschule.
7620	Die Auszahlung von Lotto Hessen für die KW 51 und 52 (936,2 T€) erfolgte 2024. Weiterhin u. a. enthalten: Ausschüttung FFH (75,5 T€), Erstattung Versicherung (18,2 T€) und Erstattung Steuer-Vorauszahlung 2022 (87,9 T€) und 2023 (87,9 T€).
7700- 7715	Die flüssigen Mittel ergeben sich aus den nachgewiesenen Bank-, Kassen- und Frankiermaschinenbeständen.
7800	Betrifft im Voraus geleistete Zahlungen für Wartungsverträge im Bereich EDV und Verwaltung (85,7 T€) sowie Zahlungen für Versicherungen (60,1 T€).

	PASSIVA	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
		€	€	€
	RÜCKLAGEN			
8000	Betriebsmittelrücklage	3.868.668,69	4.038.978,28	4.198.921,92
	Zweckgebundene Rücklagen			
8100	Vereinsförderungsfonds	703.503,62	864.308,14	1.225.394,45
8101	Übungsleiter	285.799,81	420.937,98	519.548,51
8102	Ausschüsse	123.152,08	0,00	0,00
8103	Projekte Isb h	147.000,00	100.000,00	0,00
8104	Digitalisierung	0,00	142.147,84	15.840,35
8105	Neubau Sportschule	6.719.951,30	6.128.412,37	5.536.249,71
8110	Gebäude Sensenstein	1.477.400,25	1.414.419,25	1.351.438,25
8115	Heinz-Lindner-Halle	308.039,17	292.522,17	277.004,17
8117	Parkdeck	196.070,24	183.759,43	171.448,82
8118	Schwimmbad	30.630,00	27.425,00	24.220,00
8119	Brandschutz	28.800,00	27.690,00	26.580,00
8120	Sanierung Verwaltungsgebäude	921.570,00	886.160,00	830.775,00
8121	Neubau Halle 2	5.341.185,00	5.230.965,00	5.040.745,00
8125	Projektzuschüsse	26.155,00	37.165,00	65.277,00
8130	Digitale Ausstattung	0,00	0,00	114.011,00
8150	Sportstiftung Hessen	51.129,19	51.129,19	51.129,19
	Summe zweckgebundene Rückl.	16.360.385,66	15.807.041,37	15.249.661,45
	Rücklagen gesamt	20.229.054,35	19.846.019,65	19.448.583,37
	RÜCKSTELLUNGEN			
8200	Berufsgenossenschaftsbeiträge Vereine	522.041,04	545.318,04	583.061,16
8205	Etatreste Sportkreise	177.828,21	123.634,00	191.880,68
8215	Leistungssportförderung	452.142,69	614.017,93	524.768,33
8225	Sonstige Rückstellungen	436.319,93	564.794,92	373.664,94
8228	Leistungsentgelt	129.750,00	132.950,00	139.600,00
	Rückstellungen gesamt	1.718.081,87	1.980.714,89	1.812.975,11

Erläuterungen	
8000	Der Betriebsmittlrücklage wurde der Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 159.943,64€ zugeführt.
8100	Nicht in Anspruch genommene Fördermittel der Vereine. Es wird von einer Beantragung zu einem späteren Zeitpunkt ausgegangen.
8101	Nicht in Anspruch genommene Fördermittel der Vereine. Es wird von einer Beantragung zu einem späteren Zeitpunkt ausgegangen.
8103	Restmittel für Projekte wurden in Höhe von 50 T€ in Anspruch genommen. Der Restbetrag wurde aufgelöst.
8104	In 2023 wurden zum Ausgleich der laufenden Digitalisierungskosten 2,3 T€ in Anspruch genommen sowie 114,0 T€ der gebildeten Rücklage für Digitale Ausstattung (nach Berücksichtigung der Jahresabschreibung und Auflösung der Rücklage in Höhe von 9,9 T€)
8105- 8115	Die Positionen Neubau Sportschule, Gebäude Sensenstein und Heinz-Lindner-Halle werden jeweils mit 2 % abgeschrieben, in analoger Höhe erfolgt eine Entnahme aus den entsprechenden Rücklagen. Für das BHKW wurde zum Ausgleich der Sonderabschreibung eine um 57,7 T€ erhöhte Entnahme vorgenommen.
8117	Das Parkdeck wird mit 3 % abgeschrieben, die gebildete Finanzierungsrücklage wird ebenfalls mit 3 % aufgelöst.
8118	Die Rücklage aus einem Zuschuss des Bundes wird für die Baumaßnahme "Sanierung Schwimmbad" mit jährlich 10 % aufgelöst. Ein weiterer Zuschuss der Stadt Frankfurt in Höhe von 5,5 T€ wird jährlich auch mit 10 % aufgelöst. Ein weiterer Zuschuss des Landes Hessen in Höhe von 40,0 T€ wird im Verlauf von 15 Jahren aufgelöst.
8119	Bei der Rücklage handelt es sich um den Zuschuss für Brandschutzmaßnahmen vom Land Hessen, der mit 3 % jährlich aufgelöst wird.
8120	Die Sanierung des Verwaltungsgebäudes wurde bezuschusst vom Hess. Fußball-Verband e.V. (250,0 T€) und dem Land Hessen (800,0 T€). Analog zur Abschreibung dieser Baumaßnahme erfolgt die Entnahme von 55,4 T€ aus der Rücklage.
8121	Der Neubau der Halle 2 wurde bezuschusst von der Stadt Frankfurt (1.000,0 T€), dem Land Hessen (3.200,0 T€) und dem Bund (1.500,0 T€). Analog zur Abschreibung dieser Baumaßnahme erfolgt die Entnahme von 190,2 T€ aus der Rücklage.
8125	Dies sind Zuschüsse für die Finanzierung von Projekten. Die Erhöhung resultiert aus Zuschussmitteln des DOSB (ReStart) für digitale Betriebsausstattung (36,0 T€) unter Berücksichtigung der jährlichen Entnahme aus dieser Rücklage.
8130	Rücklage für Digitale Ausstattung aus dem Digitalisierungsbudget.
8150	Vom Isb h eingebrachtes Stiftungskapital.
8200	VBG-Beiträge unserer Mitgliedsvereine für das Jahr 2023.
8205	Zum Jahresende noch nicht abgerufene Etatmittel. (61,8 T€ per 31.03.2024)
8215	Von den Verbänden nicht verwendete Mittel aus der Leistungssportförderung (i. W. TSP-Kader) und dem Landestrainer-Programm. Die Verwendung bzw. Verrechnung dieser Mittel ist in 2024 vorgesehen.
8225	In den sonstigen Rückstellungen sind i. W. enthalten: Altersteilzeit (225,6 T€), Sensenstein (65,0 T€), Verbände mit bes. Aufgaben (12,5 T€) und Ausfallrisiko Beitragsforderung Vereine (15,0 T€).
8228	Das tariflich für 2023 vorgesehene 2 %ige Leistungsentgelt für alle Mitarbeitenden des Isb h.

	LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN			
8300	Darlehen Sanierung Verwaltungsgebäude	1.008.333,53	908.333,57	808.333,61
8305	Darlehen Neubau Halle 2	2.586.111,32	2.352.778,04	2.119.444,76
8310	Darlehen Anbau Wetzlar	24.978,00	0,00	0,00
8315	Darlehen Sanierung Altbau Wetzlar	84.143,00	77.907,00	71.671,00
8320	Finanzierungsdarlehen Fraspa	1.400.000,00	1.200.000,00	1.000.000,00
8330	Darlehen für Parkdeck KfW	345.367,00	246.681,00	147.995,00
8340	Darlehen Intern Förder GmbH	240.000,00	160.000,00	80.000,00
8390	Mietkauf Telefonanlage MMV-Leasing	233.457,88	180.404,87	125.517,97
	Langfr. Verbindlichkeiten gesamt	5.922.390,73	5.126.104,48	4.352.962,34
	KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN			
8400	Kreditinstitute	954.166,17	0,00	738.770,25
8405	Verbände	1.619.872,50	1.681.642,12	1.695.882,77
8410	Vereine	590.176,15	875.686,85	773.283,98
8420	Finanzamt	348.933,87	242.439,68	305.071,03
8433	Gem. Fördergesellschaft des lsbh	3.256.503,08	3.337.977,05	3.455.936,71
8435	Sonstige	430.563,94	424.474,51	225.882,14
	Kurzfr. Verbindlichkeiten gesamt	7.200.215,71	6.562.220,21	7.194.826,88
	Verbindlichkeiten gesamt	13.122.606,44	11.688.324,69	11.547.789,22
8500	Passive Rechnungsabgrenzung Sportinfra	20.450,27	16.450,27	16.950,27
8505	Sonst. Passive Rechnungsabgrenzung	760.840,64	1.238.198,15	529.374,35
	Passiva gesamt	35.851.033,57	34.769.707,65	33.355.672,32

8300	Darlehen für die Sanierung des Verwaltungsgebäudes. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8305	Darlehen für den Neubau der Sporthalle 2. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8310	
8315	Darlehen für die Sanierung des Altbaus in Wetzlar. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8320	Ein im Rahmen der allgemeinen Verwaltung notwendiges Finanzierungsdarlehen. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8330	In dieser Darlehensposition ist das Fremdkapital für die abgeschlossene Baumaßnahme Parkdeck enthalten. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8340	Internes Darlehen der Gem. Förder-GmbH des Isb h zur Finanzierung des Zuschusses für die Sanierung des Camp Edersee (siehe Pos. 7049). Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8390	Die Anschaffung der Telefonanlage (siehe Pos. 7200) wird über den in dieser Position ausgewiesenen Mietkauf finanziert. Siehe Aufstellung der Darlehen S. 27.
8400	Zum Jahresende bestand eine kurzfristige Notwendigkeit zur Inanspruchnahme von Krediten.
8405	Noch an die Verbände zu zahlende Mittel für das Jahr 2023. Die Zahlungen erfolgten planmäßig zu Beginn des Jahres 2024.
8410	Noch nicht abgerufene Mittel der bewilligten Anträge aus dem Vereinsförderungsfonds für Baumaßnahmen und Anschaffungen langlebiger Sportgeräte, hauptsächlich aus im Oktober 2023 bewilligten Förderungen.
8420	Betrifft die Lohnsteuer und Umsatzsteuer für den Monat Dezember 2023 für den Isb h, die Sportjugend Hessen, den Olympiastützpunkt Hessen und das Sportinternat sowie die Vorsteuerberichtigungen aus Baumaßnahmen.
8433	Zum Jahresende bestehende Verbindlichkeiten gegenüber der Gem. Förder-GmbH.
8435	Dies sind vorwiegend die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (200,4 T€).
8500	Für geplante Projekte im Geschäftsbereich Sportinfrastruktur 2024, insbesondere für das Projekt Öko-Check Darmstadt/Dieburg.
8505	Enthalten sind im Wesentlichen: Die Mittel aus den Ausspielungen des 1. u. 2. Quartals 2023 der GlücksSpirale (339,8 T€), die zur Weiterverteilung im Jahr 2024 bestimmt sind, sowie Restmittel der Zusatzlotterie Siegerchance (104,7 T€) und für das Projekt "Starker Verein" (57,5 T€).

Gesamthaushalt Landessportbund Hessen e.V.				
	EINNAHMEN aus:	31.12.2022 €	Plan 2023 €	31.12.2023 €
1000	Beitragsaufkommen	5.148.320,27	5.200.000	5.252.750,05
1010	Beteiligung an Wetten	24.341.570,00	24.341.570	24.341.570,00
1020	GlücksSpirale	502.088,49	565.000	591.401,59
1020A	GlücksSpirale für TSP-Kader	100.000,00	100.000	100.000,00
1024	Zuschüsse HMdIuS	201.444,72	30.000	457.587,35
1030A	Rückfluss Übungsleiterförderung	160.000,00	160.000	160.000,00
1031	Ausschüttung GmbH	3.532,13	3.200	5.013,28
1040	Zinserträge	0,00	0	2.892,55
1050	Ausschüttung Radio FFH	83.869,44	65.000	65.080,32
1060	Vermietungen	1.429.131,34	1.790.000	1.398.028,62
1065	Mietnebenkosten	167.682,60	200.000	182.687,31
1070	Teilnehmergebühren Übungsleiterausbildung	79.796,00	150.000	118.101,25
1080	Projekte Sportinfrastruktur Isb h	132,71	750	48,09
1082	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen	206.117,02	105.000	70.177,01
1085	Einnahmen Projektmaßnahmen	470.284,50	440.000	745.897,08
1086	Auflösung Rücklage Zuschüsse Baumaßnahmen	936.282,74	940.000	950.800,38
1090	Sonstige Einnahmen	567.512,21	365.000	529.815,51
1091	Erlöse Kommunikation und Marketing	88.348,59	95.000	116.554,77
1100	Sportabzeichen	12.053,45	11.500	16.099,55
1110	Personalkostenerstattungen /-zuschüsse	386.879,80	340.000	360.499,90
1110A	Personalkostenerstattungen Sportkreise	783.239,06	760.000	870.842,66

Erläuterungen	
1000	Die von unseren Vereinen gemeldeten Mitgliederzahlen per 01.01.2023 sind gestiegen. Hieraus resultierend erhöht sich das Beitragsaufkommen.
1010	Dieser Betrag ist dem Isb h aufgrund des Gesetzes zur Änderung des Hessischen Glücksspielgesetzes seit dem 01.01.2020 gesetzlich aus den Spieleinsätzen der vom Land Hessen veranstalteten Zahlenlotterien zugewiesen.
1020	Es wurden 591,4 T€ ausgeschüttet. Die darüber hinaus eingespielten 100,0 T€ wurden Pos. 1020A zugeführt.
1020A	Dieser Betrag wurde der TSP-Kader-Förderung zur Verfügung gestellt.
1024	Dies sind die Einnahmen der von dem HMdluS geförderten Projekte "Anreizsystem zum Präventionssport" (84,0 T€), "Qualifizierungs-Offensive" (362,0 T€), "Alltagsfitness für Senioren" (4,2T€) sowie die Finanzierung von Trainingskontrollen im Leistungssport (7,4 T€).
1030A	Diese Mittel resultieren aus beantragten aber nicht nachgewiesenen Übungsstunden und werden den Verbänden zur Verfügung gestellt.
1031	Die Ausschüttung 2022 der Gem. Förder-GmbH wurde dem Gesellschafter zur Verfügung gestellt. Siehe Einzelhaushalt des Isb h Pos. 3031.
1040	Dies sind die in 2023 erzielten Zinserträge.
1050	Enthalten sind die Unterdeckung der Restausschüttung aus dem Jahr 2022 (10,4 T€) sowie die erwartete Ausschüttung für das Jahr 2023 (75,5 T€).
1060	Enthalten sind die Einnahmen aus Vermietung der Bürofläche im Verwaltungsgebäude (143,1 T€) und aus Vermietung von Sportstätten und Sitzungsräumen in der Sportschule (973,3 T€) sowie dem Parkdeck (281,6 T€).
1065	Mietnebenkosten aus den Vermietungen der Bürofläche im Verwaltungsgebäude.
1070	Vereinnahmte Teilnehmergebühren für Aus-, Fort- und Weiterbildung der Übungsleiter sowie Ausbildung von Vereinsmanagern.
1082	Einnahmen des Bereichs Sportinfrastruktur: Öko-Check (24,0 T€), davon Darmstadt/Dieburg (14,0 T€) und Verschiedenes (46,2 T€).
1085	Dies sind i. W. Projektzuschüsse für: Zusatzlotterie "Siegerchance" (199,6 T€), "Starker Verein" (114,9 T€), "ReStart" (115,0 T€), "Digitalisierung" von der Deutschen Stiftung für Engagement und Ehrenamt (221,5 T€) und "Öffentlichkeitsarbeit" vom Sportversicherer ARAG (91,0 T€).
1086	Auflösung der Rücklagen i. W. für bezuschusste Baumaßnahmen sowie für Projekte und Anschaffungen (siehe Pos. 8105 - 8130).
1090	Diese Position setzt sich zusammen aus 332,3 T€ sonstigen Einnahmen (Pos. 3090) des Einzelhaushalts des Isb h sowie 47,9 T€ Sachbezüge Personal Küche (Pos. 5090A) und 149,6 T€ sonstigen Einnahmen (Pos. 5090B) des Einzelhaushalts der Sportschule des Isb h.
1091	Dies sind die Einnahmen aus den Anzeigenerlösen "Sport in Hessen" (85,7 T€) und aus Marketing/Merchandising (30,9 T€).
1100	Enthalten sind die Entgelte für die Verleihung von Sportabzeichen.
1110	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportstiftung Hessen (180,0 T€), Leistungssport (79,5 T€), Redakteur "Sport in Hessen" (66,5 T€), Zuschuss Aktion Mensch für das Projekt „Stark für Familien“ (7,4 T€), Zuschüsse FSJ der Sportjugend Hessen (14,7 T€), Sportinternat (5,6 T€) sowie sonstige Zuschüsse (6,8 T€).
1110A	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportkreis Marburg-Biedenkopf (152,9 T€), Sportkreis Vogelsberg (26,6 T€), Sportkreis Gießen (57,5 T€), Sportkreis Fulda-Hünfeld (33,7 T€), Sportkreis Wetterau (74,0 T€), Sportkreis Main-Kinzig (35,7 T€), Sportkreis Offenbach (41,6 T€), Sportkreis Main-Taunus (69,7 T€), Sportkreis Darmstadt-Dieburg (130,0 T€), Sportkreis Groß-Gerau (118,3 T€), Sportkreis Wiesbaden (7,2 T€), Sportkreis Rheingau-Taunus (14,7 T€), Sportkreis Region Kassel (83,2 T€) und Sportkreis Waldeck-Frankenberg (25,7 T€).

1120	Unterkunft	812.032,36	1.200.000	926.412,29
1130	Verpflegung	1.048.982,59	1.400.000	1.291.114,38
1140	Getränkeverkauf/Handel	202.132,42	300.000	312.821,03
	GESAMT	37.731.432,44	38.562.020	38.866.194,97

1120	Dies sind die Einnahmen der Sportschule aus der Unterkunft. Siehe Einzelhaushalt der Sportschule Pos. 5120.
1130	Dies sind die Einnahmen der Sportschule aus der Verpflegung. Siehe Einzelhaushalt der Sportschule Pos. 5130.
1140	Dies sind die Einnahmen der Sportschule aus dem Getränkeverkauf/Handel. Siehe Einzelhaushalt der Sportschule Pos. 5140.

Gesamthaushalt Landessportbund Hessen e.V.				
	AUSGABEN aus:	31.12.2022 €	Plan 2023 €	31.12.2023 €
2000	Beitragsaufkommen	5.148.320,27	5.200.000	5.252.750,05
2002	Landessportbund (inkl. Sportjugend)	5.148.320,27	5.200.000	5.252.750,05
2009	Wetten/GlücksSpirale/Rückfluss Übungsleiter	25.103.658,49	25.166.570	25.192.971,59
2010	Verbände	11.112.795,00	11.129.750	11.129.750,00
2011	Wettanteile Verbände	9.587.795,00	9.604.750	9.604.750,00
2011A	Leistungssportförderung Verbände	575.000,00	575.000	575.000,00
2011B	Förderung Landestrainerprogramm	850.000,00	850.000	850.000,00
2012	TSP-Kader-Maßnahmen der Verbände	100.000,00	100.000	100.000,00
2015	Vereine	8.604.225,00	8.608.000	8.608.000,00
2016	Übungsleiter-/Jugendleiter-Bezuschussung	4.500.000,00	4.500.000	4.500.000,00
2017	Sportversicherung	1.360.000,00	1.360.000	1.360.000,00
2018	Zuteilungen an Vereine/VFF	2.196.225,00	2.200.000	2.200.000,00
2018A	Einnahmen Zahlenlotterien für Vereine	300.000,00	300.000	300.000,00
2019	Verbände mit besonderen Aufgaben	50.000,00	67.500	67.500,00
2020	Gema	198.000,00	180.500	180.500,00
2021	Landessportbund	5.386.638,49	5.428.820	5.455.221,59
2021A	Allgemein Isb h	5.086.638,49	5.128.820	5.155.221,59
2021B	Zukunftsinvestitionen	300.000,00	300.000	300.000,00
2024	Zuschüsse HMdLuS	201.444,72	30.000	457.587,35
2025	Zinserträge EHH Isb h	0,00	0	2.892,55
2030	Ausschüttung GmbH + Radio FFH	87.401,57	68.200	70.093,60
2033	Ausschüttung GmbH	3.532,13	3.200	5.013,28
2050	Radio FFH EHH Isb h	83.869,44	65.000	65.080,32
2060	Vermietungen + Nebenkosten	1.596.813,94	1.990.000	1.580.715,93
2061	EHH Isb h	143.121,84	150.000	143.121,84
2062	EHH Schule	1.286.009,50	1.640.000	1.254.906,78
2065	Nebenkosten EHH Isb h	167.682,60	200.000	182.687,31
2070	Teilnehmergebühren ÜL-Ausb. EHH Isb h	79.796,00	150.000	118.101,25

Erläuterungen	
2002	Das komplette Beitragsaufkommen fließt in den Einzelhaushalt des Isb h.
2011	Der Anteil der Verbände aus den Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale.
2011A	Dieser Betrag wurde den Verbänden zur Leistungssportförderung zur Verfügung gestellt.
2011B	Dieser Anteil der Verbände wurde dem Landestrainerprogramm zur Verfügung gestellt.
2012	Dieser Betrag wurde den Verbänden zur TSP-Kader-Förderung 2023 zur Verfügung gestellt.
2015	Der Anteil der Vereine aus den Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale
2016	Dieser Betrag wird unseren Vereinen für die Beschäftigung von Übungs- und Jugendleitern sowie Vereinsmanagern zur Verfügung gestellt.
2017	Die aus dem Vereinsanteil getragene 50 %ige Sportversicherungsprämie.
2018	Für die Bezuschussung von Baumaßnahmen und die Anschaffung von langlebigen Sportgeräten wird dieser Betrag unseren Vereinen zur Verfügung gestellt.
2018A	Der Anteil aus den Einnahmen aus Zahlenlotterien für Leistungen der Vereine durch Sportkreise (150,0 T€), Sportschulen (50,0 T€) und für Inklusions- und Beratungsprojekte für die Vereine (100,0 T€). Diese Einnahmen werden über den Einzelhaushalt des Isb h verausgabt. Siehe dort Pos. 3021B.
2019	Für die sportlichen Aktivitäten der Solidaritäts-Vereine.
2020	Für den mit der GEMA abgeschlossenen Pauschalvertrag zugunsten der Mitglieder des Isb h.
2021A	Der Anteil des Isb h aus den Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale fließt in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3021.
2021B	Der Anteil für Zunkunftsinvestitionen (Digitalisierung) des Isb h fließt in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3021A.
2024	Dies sind die Einnahmen der von dem HMdluS geförderten Projekte, die in den Einzelhaushalt des Isb h fließen. Siehe dort Pos. 3024.
2025	Dies sind erzielte Zinserträge, die in den Einzelhaushalt des Isb h fließen. Siehe dort Pos. 3040.
2033	Die Ausschüttung 2021 der Gem. Förder-GmbH fließt in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3031.
2050	Die Ausschüttung von Radio FFH fließt ebenfalls in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3050.
2061	Die Mieteinnahmen aus dem Verwaltungsgebäude fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3061.
2062	Die Mieteinnahmen der Sportschule fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule. Siehe dort Pos. 5062 und Pos. 5062A+B.
2065	Die Mietnebenkosten aus dem Verwaltungsgebäude fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3065.
2070	Die Teilnehmergebühren fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3070.

2090	Sonstige Einnahmen	2.883.337,87	2.692.250	3.130.919,44
2080	Projekte Sportinfrastruktur EHH Isb h	132,71	750	48,09
2082	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen EHH Isb h	206.117,02	105.000	70.177,01
2085	Einnahmen Projektmaßnahmen EHH Isb h	470.284,50	440.000	745.897,08
2086	Auflösung Rückl. Zusch. Baumaßnahmen EHH Isb h	936.282,74	940.000	950.800,38
2100	Sportabzeichen EHH Isb h	12.053,45	11.500	16.099,55
2110	Personalkostenerstattungen /-zuschüsse EHH Isb h	386.879,80	340.000	360.499,90
2110A	Personalkostenerstattungen Sportkreise EHH Isb h	783.239,06	760.000	870.842,66
2115	Erlöse Kommunikation und Marketing EHH Isb h	88.348,59	95.000	116.554,77
	Übrige sonstige Einnahmen	567.512,21	365.000	529.815,51
2091	EHH Isb h	388.906,09	215.000	332.327,69
2092	EHH Schule	137.679,94	100.000	149.585,47
2093	EHH Schule Sachbezüge Personal	40.926,18	50.000	47.902,35
	Einnahmen Schulbetrieb	2.063.147,37	2.900.000	2.530.347,70
2120	Unterkunft EHH Schule	812.032,36	1.200.000	926.412,29
2130	Verpflegung EHH Schule	1.048.982,59	1.400.000	1.291.114,38
2140	Getränkeverkauf/Handel EHH Schule	202.132,42	300.000	312.821,03
	GESAMT	37.731.432,44	38.562.020	38.866.194,97

2080	Die Einnahmen Projekte Sportinfra Isb h fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3080.
2082	Die Einnahmen Projekte Sportinfra Kooperationen fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3082.
2085	Die Einnahmen aus Projektmaßnahmen fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3085.
2086	Die Auflösung der Rücklage Baumaßnahmen fließt in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3086.
2100	Die Einnahmen aus dem Sportabzeichen fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3100.
2110	Die Personalkostenerstattungen /-zuschüsse für Personalkosten fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3110.
2110A	Die Personalkostenerstattungen der Sportkreise fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3110A.
2115	Die vom Geschäftsbereich Kommunikation und Marketing erzielten Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3091.
2091	Enthält Spenden, Zuschüsse, aufgelöste Restmittel aus Rücklagen und Rückförderungen von Sportfördermitteln. Die Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt des Isb h. Siehe dort Pos. 3090.
2092	Einnahmen aus Leistungen für Leistungssport (49,1 T€) z. B. Trainingsstättenförderung, von unseren Gästen bezahlte Kopien, Telefonate, Internetnutzung, Dekorationen und Blumen, Leihgebühren für Beamer und Medien (66,3 T€), Werbekostenzuschüsse (11,1 T€), Erstattungen Versicherungen (19,3 T€) und Stornogebühren (3,8 T€). Die Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule (siehe dort Pos. 5090B).
2093	Dies sind Sachbezüge der Küchenmitarbeiter (29,1 T€) und Mieten für Dienstwohnungen (18,8 T€). Die Einnahmen fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule. Siehe dort Pos. 5090A.
2120	Die Einnahmen aus der Unterkunft fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule. Siehe dort Pos. 5120.
2130	Die Einnahmen aus der Verpflegung fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule. Siehe dort Pos. 5130.
2140	Die Einnahmen aus dem Getränkeverkauf/Handel fließen in den Einzelhaushalt der Sportschule. Siehe dort Pos. 5140.

Einzelhaushalt Landessportbund Hessen e.V.				
	EINNAHMEN aus:	31.12.2022 €	Plan 2023 €	31.12.2023 €
3002	Beitragsaufkommen	5.148.320,27	5.200.000	5.252.750,05
3021	Wetten/GlücksSpirale	5.086.638,49	5.128.820	5.155.221,59
3021A	Einnahmen Zahlenlotterien für Zukunftsinvestitionen Isbh	300.000,00	300.000	300.000,00
3021B	Einnahmen Zahlenlotterien für Vereine (Sportkreise 150 T€, Sportschulen 50 T€, Inklusion und Vereinsberatung 100 T€)	300.000,00	300.000	300.000,00
3024	Zuschüsse HMdluS	201.444,72	30.000	457.587,35
3031	Ausschüttung GmbH	3.532,13	3.200	5.013,28
3040	Zinserträge	0,00	0	2.892,55
3050	Ausschüttung Radio FFH	83.869,44	65.000	65.080,32
3061	Vermietungen	143.121,84	150.000	143.121,84
3065	Nebenkosten	167.682,60	200.000	182.687,31
3070	Teilnehmergebühren Übungsleiterausbildung	79.796,00	150.000	118.101,25
3080	Projekte Sportinfrastruktur Isb h	132,71	750	48,09
3082	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen	206.117,02	105.000	70.177,01
3085	Einnahmen Projektmaßnahmen	470.284,50	440.000	745.897,08
3086	Auflösung Rückl. Zuschüsse Baumaßnahmen	936.282,74	940.000	950.800,38
3090	Sonstige Einnahmen	388.906,09	215.000	332.327,69
3091	Erlöse Kommunikation und Marketing	88.348,59	95.000	116.554,77
3100	Sportabzeichen	12.053,45	11.500	16.099,55
3110	Personalkostenerstattungen /-zuschüsse	386.879,80	340.000	360.499,90
3110A	Personalkostenerstattungen Sportkreise	783.239,06	760.000	870.842,66
	GESAMT	14.786.649,45	14.434.270	15.445.702,67

Erläuterungen	
3002	Seit 2015 fließt das komplette Beitragsaufkommen in den Einzelhaushalt des Isb h.
3021	Anteil des Isb h an Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale.
3021A	Anteil für Zukunftsinvestitionen (Digitalisierung) des Isb h an Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale.
3021B	Anteil für Leistungen der Vereine durch Sportkreise (150,0 T€) und Sportschulen (50,0 T€) sowie für Inklusions- und Beratungsprojekte für die Vereine (100,0 T€) an Einnahmen aus Zahlenlotterien und GlücksSpirale.
3024	Dies sind die Einnahmen der von dem HMdLuS geförderten Projekte "Anreizsystem zum Präventionssport" (84,0 T€), "Qualifizierungs-Offensive" (362,0 T€), "Alltagsfitness für Senioren" (4,2T€) sowie die Finanzierung von Trainingskontrollen im Leistungssport (7,4 T€).
3031	Dies ist die Ausschüttung 2022 aus der Gem. Förder-GmbH des Isb h.
3040	Dies sind die in 2023 erzielten Zinserträge.
3050	Enthalten sind die Unterdeckung der Restausschüttung aus dem Jahre 2022 (10,4 T€) sowie die erwartete Ausschüttung für das Jahr 2023 (75,5 T€).
3061	Dies sind die Mieteinnahmen aus der Vermietung von Büroflächen im Verwaltungsgebäude.
3065	Die Mietnebenkosten aus der Vermietung von Büroflächen im Verwaltungsgebäude.
3070	Vereinnahmte Teilnehmergebühren für Aus-, Fort- und Weiterbildung der Übungsleiter sowie Ausbildung von Vereinsmanagern.
3082	Einnahmen des Bereichs Sportinfrastruktur: Öko-Check (24,0 T€), davon Darmstadt/Dieburg (14,0 T€) und Verschiedenes (46,2 T€).
3085	Die Projektzuschüsse i. W. für: "Starker Verein" (114,9 T€), "ReStart" (115,0 T€), Zusatzlotterie "Siegerchance" (199,6 T€), "Digitale Transformation" von der Dt. Stiftung für Engagement und Ehrenamt (221,5 T€) und "Öffentlichkeitsarbeit" vom Sportversicherer ARAG (91,0 T€).
3086	Auflösung der Rücklagen i. W. für bezuschusste Baumaßnahmen sowie für Projekte und Anschaffungen (siehe Pos. 8105 - 8130).
3090	Enthält Spenden, Zuschüsse, aufgelöste Restmittel aus Rücklagen und Rückförderungen von Sportfördermitteln.
3091	Dies sind die Einnahmen aus den Anzeigenerlösen "Sport in Hessen" (85,7 T€) und aus Marketing/Merchandising (30,9 T€).
3100	Enthalten sind die Entgelte für die Verleihung von Sportabzeichen.
3110	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportstiftung Hessen (180,0 T€), Leistungssport (79,5 T€), Redakteur "Sport in Hessen" (66,5 T€), Zuschuss Aktion Mensch für das Projekt „Stark für Familien“ (7,4 T€), Zuschüsse FSJ der Sportjugend Hessen (14,7 T€), Sportinternat (5,6 T€) sowie sonstige Zuschüsse (6,8 T€).
3110A	Hier sind folgende Personalkostenerstattungen enthalten: Sportkreis Marburg-Biedenkopf (152,9 T€), Sportkreis Vogelsberg (26,6 T€), Sportkreis Gießen (57,5 T€), Sportkreis Fulda-Hünfeld (33,7 T€), Sportkreis Wetterau (74,0 T€), Sportkreis Main-Kinzig (35,7 T€), Sportkreis Offenbach (41,6 T€), Sportkreis Main-Taunus (69,7 T€), Sportkreis Darmstadt-Dieburg (130,0 T€), Sportkreis Groß-Gerau (118,3 T€), Sportkreis Wiesbaden (7,2 T€), Sportkreis Rheingau-Taunus (14,7 T€), Sportkreis Region Kassel (83,2 T€) und Sportkreis Waldeck-Frankenberg (25,7 T€).

	Einzelhaushalt Landessportbund Hessen e.V.			
	AUSGABEN aus:	31.12.2022 €	Plan 2023 €	31.12.2023 €
4000	Zuschüsse/Zuweisungen/Projekte	6.728.679,20	5.917.750	7.147.287,72
4001	Zuschuss Schule	1.002.719,80	485.500	1.084.396,00
4001A	Zuschuss unentgeltl. Leistungen der Schule	872.368,55	800.000	652.729,58
4002	Zuschuss Olympiastützpunkt	25.000,00	25.000	25.000,00
4003A	Zuweisung Sportjugend aus Beitragsaufkommen	1.400.000,00	1.450.000	1.450.000,00
4004	Zuweisung Bildungsakademie	300.000,00	300.000	300.000,00
4005	Zuweisung Sportkreise	1.400.000,00	1.400.000	1.400.000,00
4005B	Personalkosten Sportkreise	783.239,06	760.000	870.842,66
4006	Zuweisungen Ausschüsse	94.316,83	160.000	117.951,28
4009	Kosten Kommissionen	1.679,69	5.000	7.294,03
4009A	Projekte Land Hessen	154.836,98	20.000	453.191,94
4009B	Sonstige Projekte	337.939,45	260.000	562.889,94
4009C	Projekte Sportinfrastruktur Isb h	67,20	1.750	0,00
4009E	Projekte Sportinfrastruktur Kooperationen	102.333,50	30.500	14.977,05
4009G	Sonstige Projekte und Aktionen Isb h	201.290,54	170.000	160.843,01
4009H	Personalkosten Projekte	52.887,60	50.000	47.172,23
4010	Geschäftsstelle	4.643.631,90	5.043.000	4.943.689,89
4011	Personalkosten	4.320.060,80	4.500.000	4.620.288,25
4011A	MAB-Fortbildungen/Stellenanzeigen	17.152,52	15.000	16.595,60
4011B	VBG-Beiträge lfd. Jahr	14.100,00	0	0,00
4011C	PK-Unterdeckung Olympiastützpunkt	15.886,80	5.000	5.657,22
4012	Gebäudeunterhalt/Wartungen	32.703,42	25.000	37.645,23
4012A	Modernisierungs- und Erhaltungsaufwand	11.746,82	50.000	10.533,19
4013	Reinigungs- und Raumkosten Isb h	74.601,56	95.000	82.511,86
4014	Gas/Wärme Isb h	38.444,07	90.000	37.353,64
4015	Strom Isb h	109.176,46	250.000	119.086,43
4016	Wasser/Entwässerung Isb h	9.759,45	13.000	14.018,47
4020	Verwaltungskosten	353.581,10	364.000	365.928,98
4021	Mitgliedsbeiträge	192.747,99	200.000	193.817,77
4022	Bürobedarf	40.006,22	35.000	34.575,61
4023	Porto	28.346,61	30.000	27.738,35
4024	Telefon	10.981,49	10.000	6.010,92
4025	Fachliteratur	9.534,26	9.000	11.461,06
4026	Inventarkosten	1.654,85	5.000	4.474,00
4027	Versicherungen	70.309,68	75.000	87.851,27

	Erläuterungen
4001	Der zum Ausgleich des Sportschulhaushaltes aus dem lsb h-Einzelhaushalt notwendige Zuschuss.
4001A	Hierin enthalten sind kostenlose oder zu Sonderpreisen für hessische Vereine und Verbände zur Verfügung gestellte Leistungen der Sportschule: Sportstätten (328,1 T€), Tagungsräume (42,3 T€), Schwimmbad (132,5 T€) und Verpflegung (149,8 T€).
4002	Diese Mittel wurden dem OSP-Haushalt für Sachkosten zur Verfügung gestellt.
4003A	Die Sportjugend erhält die kompletten Beiträge der Kinder und Jugendlichen.
4004	Zuweisung an die Bildungsakademie.
4005	Zuweisung an die Sportkreise.
4005B	Dies sind die vom lsb h abgerechneten Personalkosten der Sportkreise. Dem stehen Zuschüsse gegenüber, siehe Pos. 3110A.
4006	Etatmittel der Landesausschüsse: LA-SBP (29,8 T€), LA-L (26,5 T€), LA-SE (49,4 T€), LA-GiS (11,7 T€) und LA-RSV (0,5 T€).
4009	Die den Arbeitskreisen zur Verfügung gestellten Etatmittel.
4009A	Diese Position beinhaltet die vom HMdLuS geförderten Projekte "Anreizsystem zum Präventionssport" (84,0 T€) und "Qualifizierungs-Offensive" (361,8 T€) sowie die Finanzierung von Trainingskontrollen im Leistungssport (7,4 T€).
4009B	Beinhaltet die Projekte "Sportkongress" (5,5 T€), "ReStart" (109,5 T€), das Inklusionsprojekt "Stark für Familien" (9,1 T€), sonstige Projekte (6,1 T€) und Betriebliches Gesundheitsmanagement (11,6 T€) sowie Leistungs- und Nachwuchssportförderungen aus der Zusatzlotterie Siegerchance (199,6 T€). Weiterhin sind hier die Projektausgaben der "Digitalen Transformation" aus dem Zuschuss der Dt. Stiftung für Engagement und Ehrenamt (221,5 T€) enthalten.
4009E	Förderung von Vereinen: Sachkosten für Öko-Checks und Sportstättenberatung.
4009G	Dem Projekt "Starker Verein" sind 114,9 T€ zuzuordnen. 46,0 T€ wurden verwendet für Zuschüsse zu Jubiläen von Sportkreisen und Projekten sowie zur Unterstützung der geflüchteten Familie aus der Ukraine, die in der Sportschule untergebracht wurde.
4009H	Dies sind die Personalkosten für das Projekt "Inklusion" und das Sportabzeichen.
4011	Dies sind die Personalkosten des lsb h. Den Personalkosten stehen Zuschüsse gegenüber, siehe Pos. 3110.
4011A	Dies sind die Kosten für Weiterbildungsmaßnahmen und Stellenanzeigen.
4011B	Die Beiträge zur Verwaltungsberufsgenossenschaft sind in den Personalkosten enthalten.
4011C	Zuschuss lsb h für vom BMI nicht geförderte Personalkosten des OSP Hessen.
4012	Enthält die Kosten für Wartungen und Reparaturen (22,5 T€) sowie Gebäudeunterhalt (15,1 T€).
4012A	Notwendige Modernisierungsarbeiten im Verwaltungsgebäude.
4013	Enthält die Kosten der Gebäudereinigung (78,9 T€) und die Miete der Außenstelle Kassel (3,6 T€).
4014	Die Kosten der Gas-/Wärmeversorgung sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
4015	Die Kosten der Stromversorgung sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
4021	Darin enthalten sind die Beiträge für den Deutschen Olympischen Sportbund (186,7 T€), die Führungsakademie des DOSB in Köln (5,9 T€) und weitere Mitgliedsbeiträge (1,2 T€).
4027	Die erhöhten Kosten ergeben sich aufgrund von Prämienerrhöhungen.

4030	Kommunikation und Marketing	59.102,11	130.000	79.927,51
4031	Öffentlichkeitsarbeit	34.027,06	40.000	23.322,32
4032	Marketing/Werbung	9.868,08	40.000	2.107,16
4033	Kosten Internet	15.206,97	15.000	22.308,67
4034	Hessentag	0,00	35.000	32.189,36
4040	Ausbildungen/Lehrgänge	119.211,29	190.000	141.352,29
4041	Übungsleiterausbildungen	85.753,14	130.000	122.261,40
4042	Allgemeine Lehrgänge	33.458,15	60.000	19.090,89
4050	RK/Tagungen/Sitzungen	239.331,47	122.000	117.943,18
4051	RK/Tagungen/Sitzungen	35.043,91	50.000	55.459,84
4051A	Pauschale Kostenerstattung Präsidium	45.000,00	45.000	45.000,00
4052	Sportbundtag	145.343,12	0	0,00
4053	Hauptausschuss	5.383,50	20.000	12.212,96
4054	Beirat Verbände/ Beirat Sportkreise	8.560,94	7.000	5.270,38
4060	Sonstige Kosten	2.643.112,38	2.667.520	2.649.573,10
4061	Sonstige Ausgaben	71.213,77	50.000	69.886,47
4062	Wirtschaftsprüfung/Revisoren	28.128,05	40.000	33.230,02
4063	Kosten Geldverkehr	6.761,93	9.000	6.611,64
4064	Rechts- u. Beratungskosten	5.831,97	20.000	9.767,52
4065	Ehrungen/Repräsentationen	27.365,72	20.000	9.423,47
4066	Operative Kosten EDV	56.591,62	70.000	58.684,25
4067	Lizenzen EDV	49.786,00	60.000	61.123,56
4067A	Digitalisierung	300.000,00	300.000	300.000,00
4068	Abschreibungen Gebäude + Betriebseinrichtungen	1.713.304,13	1.730.000	1.738.758,55
4069	Bearbeitung Sportabzeichen	39.359,47	40.000	39.899,03
4071	Zuführung Rückstellung Sensenstein	70.000,00	70.000	65.000,00
4074	Fremdkapitalzinsen	94.230,10	105.000	85.370,61
4075	Zuführung Betriebsmittelrücklage	170.309,59	133.520	159.943,64
4078	Körperschaft- und Gewerbesteuer	10.230,03	20.000	11.874,34
	GESAMT	14.786.649,45	14.434.270	15.445.702,67

4031	Enthalten sind die Kosten für Journalistentreff, Reisekosten, Sitzungen, Tagungen sowie Material für Öffentlichkeitsarbeit (Flyer, Fahnen und Banner).
4032	Das sind die Kosten für Marketingprojekte.
4033	Enthält die laufenden Kosten für unseren Internetauftritt.
4034	Kosten für den Hessentag 2023 in Pfungstadt.
4041	Kosten für die Aus-, Fort- und Weiterbildung von Übungsleitern.
4042	Für allgemeine Lehrgänge, insb. für die Aus-, Fort- und Weiterbildung von Vereinsmanagern.
4051	Kosten für Reisekosten/Sitzungen Präsidium (33,0 T€) und für sonstige Sitzungen und Tagungen (22,4 T€)
4051A	Dies sind die Erstattungen von Sachkosten der Präsidiumsmitglieder.
4052	
4053	Dies sind die Kosten der Hauptausschüsse im Frühjahr und Herbst.
4054	Kosten der Beiräte der Sportkreise (3,1 T€) und Verbände (2,2 T€).
4061	Enthält im Wesentlichen die Kosten für Betriebsausflug und Weihnachtsfeier (25,0 T€), Betriebsrat, Personalversammlungen und Schulungen (12,6 T€) sowie Kfz-Kosten (15,0 T€).
4062	Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses des Isb h und der Sportschule (Wirtschaftsprüfer und Revisoren) sowie die Erstellung der Steuererklärungen.
4063	Kosten des Geldverkehrs.
4064	Kosten für notwendige juristische Beratung.
4065	Ehrungsmaterialien, Repräsentationen u. Geschenke (4,7 T€) sowie Ausgaben für den Arbeitskreis "Sport und Geschichte" (4,7 T€).
4066	Laufender Unterhalt für Hard- und Software sowie Zubehör (28,4 T€), Wartungen und Reparaturen (22,5 T€) sowie sonstige EDV-Kosten (7,8 T€).
4067	Lizenz- und Netzwerkbetreuungskosten der Server per Hotline und Vor-Ort-Service.
4067A	Die Ausgaben in eine umfassende Digitalisierung: Ausbau digitaler Kommunikations- und Antragsprozesse mit Vereinen, flächendeckende Einführung leistungsfähiges WLAN, Ausbau der IT-Infrastruktur und kollaborativer digitaler Arbeitssysteme, Software-Aktualisierungen etc. In 2023 wurden das Budget vollständig in Anspruch genommen und zudem Mittel aus der zweckgebundenen Rücklage aufgelöst. Siehe Passiva Pos. 8104.
4068	Abschreibung auf die Gebäude (2 %), Parkdeck (3 %), die Betriebseinrichtungen (10 %) und Geringwertige Wirtschaftsgüter (20 %).
4069	Gesamtkosten für die Bearbeitung des Sportabzeichens.
4071	Für 2023 wurde eine Rückstellung in Höhe von 65,0 T€ gebildet.
4074	Beinhaltet alle Fremdkapitalzinsen für Neubau Sporthalle 2 (28,7 T€), KK-Kredite (9,8 T€), Finanzierungsdarlehen Frankfurter Sparkasse (12,6 T€), Sanierung Verwaltungsgebäude (10,2 T€), Anschaffung Telefonanlage (5,3 T€), Baumaßnahme Parkdeck (2,8 T€) sowie für die Inanspruchnahme von Mitteln der Gem. Förder-GmbH (16,0 T€).
4075	Der Jahresüberschuss wurde der Betriebsmittlrücklage zugeführt.
4078	Betrifft i. W. die Vorsteuerberichtigung aus dem Neubau der Halle 2 für das Jahr 2023.

	Einzelhaushalt Sportschule des Isb h			
	EINNAHMEN aus:	31.12.2022 €	Plan 2023 €	31.12.2023 €
5120	Unterkunft	812.032,36	1.200.000	926.412,29
5130	Verpflegung	1.048.982,59	1.400.000	1.291.114,38
5140	Getränkeverkauf/Handel	202.132,42	300.000	312.821,03
5062	Vermietungen	811.097,40	1.100.000	717.194,33
5062A	Vermietungen Schwimmbad	278.516,32	300.000	256.132,67
5062B	Vermietungen Parkdeck	196.395,78	240.000	281.579,78
5090A	Sachbezüge Personal	40.926,18	50.000	47.902,35
5090B	Sonstige Einnahmen	137.679,94	100.000	149.585,47
5001	Zuschuss Isb h	1.002.719,80	485.500	1.020.732,89
	GESAMT	4.530.482,79	5.175.500	5.003.475,19

Erläuterungen	
5120	Erlöse aus der Vermietung der Unterkunftsmöglichkeiten.
5130	Erlöse aus der Verpflegung im Sportrestaurant.
5140	Erlöse aus dem Verkauf von Getränken und Handelswaren.
5062	Erlöse aus der Vermietung der Sportstätten und Tagungsräume.
5062A	Erlöse aus der Nutzung des Schwimmbades.
5062B	Erlöse aus der Nutzung des Parkdecks.
5090A	Dies sind Sachbezüge der Küchenmitarbeiter (29,1 T€) und Mieten für Dienstwohnungen (18,8 T€).
5090B	Einnahmen aus Leistungen für Leistungssport (49,1 T€) z. B. Trainingsstättenförderung, von unseren Gästen bezahlte Kopien, Telefonate, Internetnutzung, Dekorationen und Blumen, Leihgebühren für Beamer und Medien (66,3 T€), Werbekostenzuschüsse (11,1 T€), Erstattungen Versicherungen (19,3 T€) und Stornogebühren (3,8 T€).
5001	Der zum Ausgleich der Unterdeckung des EHH Sportschule notwendige Zuschuss des Isb h. Die Einnahmen der Sportschule aus Unterkunft (Pos. 5120) und Vermietungen (Pos. 5062) lagen nach "Corona" deutlich unter den Planwerten, sodass sich der Zuschuss in Höhe des Jahres 2022 bewegt.

	Einzelhaushalt Sportschule des Isb h			
	AUSGABEN aus:	31.12.2022 €	Plan 2023 €	31.12.2023 €
6000	Unterhalt Kantine	567.433,93	820.000	716.512,19
6001	Lebensmitteleinkauf	483.977,82	700.000	602.810,36
6002	Getränkeeinkauf/Handel	83.456,11	120.000	113.701,83
6010	Verwaltungskosten	2.375.623,87	2.469.000	2.597.993,99
6011	Personalkosten	2.337.822,66	2.450.000	2.583.048,67
6011A	MAB-Fortbildungen/Stellenanzeigen	1.266,00	2.000	1.157,00
6011B	VBG-Beitrag lfd. Jahr	22.100,00	0	0,00
6012	Bürobedarf	6.207,50	6.000	5.663,43
6013	Porto	1.729,44	3.000	1.969,07
6013A	Telefon	6.498,27	8.000	6.155,82
6020	Betriebskosten	1.088.710,01	1.501.500	1.229.227,93
6021	Gas/Wärme Sportschule	64.163,04	140.000	66.650,25
6021A	Strom Sportschule	175.681,81	350.000	191.784,18
6021B	Wasser/Entwässerung Sportschule	17.937,30	23.500	25.904,14
6023	Gebäudereinigung	193.972,42	220.000	240.797,38
6024	Wäschereinigung	63.552,68	72.000	74.268,90
6025	Gebäudeunterhalt	74.396,39	50.000	115.394,47
6025A	Unterhalt Schwimmbad	119.628,67	100.000	118.536,01
6025B	Gas/Wärme Schwimmbad	36.091,69	80.000	37.490,75
6025C	Strom Schwimmbad	97.601,01	200.000	106.460,24
6025D	Wasser/Entwässerung Schwimmbad	10.089,71	13.000	14.571,06
6026	Grundbesitzabgaben	36.978,98	37.000	41.073,05
6027	Gebäudeversicherungen	43.154,78	45.000	50.280,22
6028	Kosten der Sportgeräte	22.690,31	15.000	10.478,24
6028A	Inventarkosten	73.282,23	50.000	56.388,25
6028B	Modernisierungs- und Erhaltungsaufwand	20.266,01	50.000	44.383,37
6029	Unterhalt Parkdeck	12.746,45	6.000	5.914,45
6029A	Strom Parkdeck	26.476,53	50.000	28.852,97
6030	Sonstige Kosten	498.714,98	385.000	459.741,08
6031	Provisionen	0,00	1.000	0,00
6032	Werbung	280,00	5.000	197,75
6033	sonstige Fremdleistungen	168.911,48	173.000	248.179,34
6034	Reise- und Bewirtungskosten	331,36	1.000	1.526,48
6035	Kfz-Kosten	3.269,89	15.000	16.366,24
6037	Wartungen/Leasing	110.441,93	110.000	116.767,78
6038	Sonstige Ausgaben	215.480,32	80.000	76.703,49
	GESAMT	4.530.482,79	5.175.500	5.003.475,19

Erläuterungen	
6001	Materialeinsatz für die Verpflegung der Sportschulnutzer.
6011	Personalkosten für die gesamte Sportschule.
6012	Enthalten ist der Bürobedarf der Sportschule und auch die laufende Bestückung der Tagungsräume.
6021	Kosten der Gas-/Wärmeversorgung für die gesamte Sportschule mit Ausnahme von Schwimmbad und Parkdeck. Die Kosten sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
6021A	Kosten der Stromversorgung für die gesamte Sportschule mit Ausnahme von Schwimmbad und Parkdeck. Die Kosten sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
6025	Gestiegene Kosten für notwendige Reparaturen an der Gebäudetechnik (102,1 T€) und Außenanlage (13,3 T€).
6025A	Unterhaltskosten des Schwimmbades, i. W. für Reinigung (73,8 T€), Wartungen (36,5 T€) und Reparaturen (8,2 T€).
6025B	Kosten der Gas-/Wärmeversorgung des Schwimmbades. Die Kosten sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
6025C	Kosten der Stromversorgung des Schwimmbades. Die Kosten sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
6026	Enthalten sind Erbpachtzins (20,7 T€), Müllabfuhr (17,7 T€) und Grundstücksabgaben (2,7 T€).
6027	Beinhaltet die Gebäude- und Inventarversicherungen.
6028	Ersatzbeschaffungen und Reparaturen für Sportgeräte.
6028A	Betrifft Ersatzbeschaffungen in den Bereichen Küche, Tagung, Restaurant und Etage.
6028B	Notwendige Modernisierungsarbeiten, i. W. am Haupteingang (22,3 T€), sowie erste Kosten aus der erforderlichen Prüfung von Elektroinstallationen (11,3 T€).
6029	Dies sind die Unterhaltskosten Parkdeck.
6029A	Kosten der Stromversorgung des Parkdecks. Die Kosten sind durch die Energiepreisbremse geringer ausgefallen.
6033	In Anspruch genommene Fremdleistungen im Bereich Küche (140,3 T€), Etage (72,5 T€) und Nachtportier/Rezeption (35,4 T€). Die Kostensteigerung resultiert aus Preisanpassungen der Dienstleister und zusätzlich notwendiger Inanspruchnahme dieser Leistungen.
6035	Leasinggebühren und Betriebskosten für einen von der Schule genutzten Pkw.
6037	Im Wesentlichen Ausgaben für Wartungsverträge von technischen Anlagen.
6038	Enthalten sind u. a.: Nicht abzugsfähige Vorsteuer (58,4 T€), GEZ und GEMA (8,0 T€) sowie Provisionen bei der Bezahlung mit Kreditkarten (3,4 T€).

Aufstellung der Darlehen des Landessportbund Hessen e.V. (Stand 31.12.2023) in Euro									
			Darlehen			Darlehen intern			
	Darlehen	Darlehen	Sanierung	Darlehen	Finanzierungsdarlehen	Sanierung	Mietkauf		
Bilanzposition	Parkdeck II	Sanierung Wetzlar	Verwaltungsgebäude	Neubau Sporthalle II	Allgemeine Verwaltung	Camp Edersee	Telefonanlage		
Kreditinstitut	KFW	Sparkasse Wetzlar	Frankfurter Sparkasse	Frankfurter Sparkasse	Frankfurter Sparkasse	Gem. Förder-GmbH	MMV Leasing		
Ursprungsdarlehen	1.875.000,00	120.000,00	1.500.000,00	3.500.000,00	2.000.000,00	400.000,00	276.312,12	Ursprungsbetrag	
Zinssatz	3,8%/ 30.06.2015	2,00%	1,18%	1,28%	1,07%	1,00%	3,40%	Zinssatz	
Laufzeit	1,24%/ 30.06.2025	30.06.2025	31.12.2031	31.12.2032	30.11.2028	31.10.2024	28.02.2026	Laufzeit	
Saldo per 31.12.22	246.681,00	77.907,00	908.333,57	2.352.778,04	1.200.000,00	160.000,00	180.404,87	Saldo per 31.12.22	5.126.104,48
Zinsen 2023	2.752,92		10.177,50	28.746,67	12.661,67	1.468,49	5.288,54	Zinsen 2023	61.095,79
Tilgung 2023	98.686,00	6.236,00	99.999,96	233.333,28	200.000,00	80.000,00	54.886,90	Tilgung 2023	773.142,14
Annuität 2023	101.438,92	6.236,00	110.177,46	262.079,95	212.661,67	81.468,49	60.175,44	Annuität 2023	834.237,93
Saldo per 31.12.23	147.995,00	71.671,00	808.333,61	2.119.444,76	1.000.000,00	80.000,00	125.517,97	Saldo per 31.12.23	4.352.962,34
Zinsen 2024	1.529,20		8.997,50	25.760,01	10.521,67	800,00	3.391,26	Zinsen 2024	50.999,64
Tilgung 2024	98.686,00	6.236,00	99.999,96	233.333,28	200.000,00	80.000,00	56.784,18	Tilgung 2024	775.039,42
Annuität 2024	100.215,20	6.236,00	108.997,46	259.093,29	210.521,67	80.800,00	60.175,44	Annuität 2024	826.039,06
Saldo per 31.12.24	49.309,00	65.435,00	708.333,65	1.886.111,48	800.000,00	0,00	68.733,79	Saldo per 31.12.24	3.577.922,92
Zinsen 2025	305,72		7.817,50	22.773,34	8.381,67		1.428,39	Zinsen 2025	40.706,62
Tilgung 2025	49.309,00	6.236,00	99.999,96	233.333,28	200.000,00		58.747,05	Tilgung 2025	647.625,29
Annuität 2025	49.614,72	6.236,00	107.817,46	256.106,62	208.381,67		60.175,44	Annuität 2025	688.331,91
Saldo per 31.12.25	0,00	59.199,00	608.333,69	1.652.778,20	600.000,00		9.986,74	Saldo per 31.12.25	2.930.297,63
Zinsen 2026			6.637,50	19.786,68	6.241,67		42,50	Zinsen 2026	32.708,35
Tilgung 2026		6.236,00	99.999,96	233.333,28	200.000,00		9.986,74	Tilgung 2026	549.555,98
Annuität 2026		6.236,00	106.637,46	253.119,96	206.241,67		10.029,24	Annuität 2026	582.264,33
Saldo per 31.12.26		52.963,00	508.333,73	1.419.444,92	400.000,00		0,00	Saldo per 31.12.26	2.380.741,65
Zinsen 2027			5.457,50	16.800,00	4.101,67			Zinsen 2027	26.359,17
Tilgung 2027		6.236,00	99.999,96	233.333,28	200.000,00			Tilgung 2027	539.569,24
Annuität 2027		6.236,00	105.457,46	250.133,28	204.101,67			Annuität 2027	565.928,41
Saldo per 31.12.27		46.727,00	408.333,77	1.186.111,64	200.000,00			Saldo per 31.12.27	1.841.172,41

VORLAGE ZU TOP 7 HAUSHALTSABSCHLÜSSE 2023

7.1.2. Sportinternat Hessen am OSP Hessen

zur

Sitzung des Hauptausschusses

am

8. Juni 2024

Sportinternat am OSP Hessen im lsb h e.V.

Jahresabschluss

für das Jahr

2023

Vermögensübersicht zum 31.12.2023

Sportinternat am OSP Hessen

Aktiva	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
A. Anlagevermögen		
Sachanlagen	86.045,06	71.136,47
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen Mieter	849,20	99,20
2. Forderungen Isbh	14.820,10	0,00
3. Sonstige Forderungen	250,00	250,00
II. Flüssige Mittel		
1. Bank	27.890,90	225.358,47
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	129.855,26	296.844,14
Passiva	31.12.2023	31.12.2022
A. Eigenkapital		
Ergebnis		
1. Ergebnisvortrag	225,16	194,09
2. Jahresergebnis	<u>2,01</u>	<u>31,07</u>
3. Bilanzergebnis	227,17	225,16
B. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1. Sonderposten für Sachanlagen	86.045,06	71.136,47
C. Verbindlichkeiten		
1. Sonstige Verbindlichkeiten an den Isbh	0,00	88.366,31
2. Verbindlichkeiten an den Isbh aus Gehälter 2023	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten Finanzamt	0,00	0,00
4. sonstige Verbindlichkeiten	43.083,03	36.116,20
D. Passive Rechnungsabgrenzung	500,00	101.000,00
	129.855,26	296.844,14

Kosten- und Finanzierungsrechnung Dezember 2023							
Einnahmen nach Sollperiode							
			Jahr Plan 2022	Jahr Ist 2022	Jahr Plan 2023	Jahr Ist 2023	Differenz
Titel	Konten	Zweckbestimmung	€	€	€	€	
	850100	Nutzungsentgelt OSP	193.000	198.250,00	193.000	193.550,00	550,00
	850200	Nutzungsentgelt DVV	90.000	87.340,00	90.000	86.500,00	-3.500,00
	850500	Nutzungsentgelt Fremde 0%		0,00		0,00	
	850520	Nutzungsentgelt Fremde 5%		0,00		0,00	
	850530	Nutzungsentgelt Fremde 7%		0,00		0,00	
	850550	Nutzungsentgelt Fremde 19%		0,00		0,00	
		Nutzungsentgelt Fremde	0	0,00	0	0,00	0,00
1000		Summe Nutzungsentgelte	283.000	285.590,00	283.000	280.050,00	-2.950,00
	860200	Zuschuss HMdluS	392.100	412.000,00	392.100	392.100,00	0,00
	860500	Zuschuss Stiftung Sporthilfe	0	0,00	0	0,00	0,00
	860550	Zuschuss Isbh LAL	20.000	20.000,00	38.750	72.750,00	34.000,00
	860560	Zuschuss Isbh Verpflegung	48.000	57.125,00	48.000	55.000,00	7.000,00
	860600	Zuschuss Stadt Frankfurt	11.000	11.000,00	11.000	13.500,00	2.500,00
	860700	Zuschuss Verbände Leistungssport	50.000	50.000,00	50.000	50.000,00	0,00
	860900	Sonstige Einnahmen	0	13.952,88	0	12.598,40	12.598,40
	860950	Verlustausgleich Träger Isbh	0	0,00	0	0,00	0,00
1010		Summe Zuschüsse/ Sonst. Einnahmen	521.100	564.077,88	539.850	595.948,40	56.098,40
		Einnahmen Gesamt	804.100	849.667,88	822.850	875.998,40	53.148,40

Kosten- und Finanzierungsrechnung Dezember 2023							
Ausgaben nach Sollperiode							
			Jahr Plan 2022	Jahr Ist 2022	Jahr Plan 2023	Jahr Ist 2023	Differenz
Titel	Konten	Zweckbestimmung	€	€	€	€	
	450010- 450017	Internatsaufsicht	250.100	256.740,93	267.800	266.778,45	1.021,55
	450020	Hauswirtschaft	44.450	42.053,53	46.100	47.303,32	-1.203,32
	450030	Berufsgenossenschaft	600	600,00	600	700,00	-100,00
	450090	Verwaltungsaufwand Isbh	19.000	19.000,00	19.000	19.000,00	0,00
300		Summe Verwaltungskosten	314.150	318.394,46	333.500	333.781,77	-281,77
	460100	Verpflegung	207.000	233.723,93	207.000	225.678,08	-18.678,08
	460200	KFZ-Kosten	30.000	27.361,73	25.000	27.715,16	-2.715,16
	460300	Unterhaltung Inventar	15.000	12.818,45	15.000	15.082,98	-82,98
	460400	Ergänzung Inventar	15.000	25.494,74	15.000	42.320,34	-27.320,34
	460500	Telefon	1.000	599,52	1.000	599,66	400,34
	460510	Porto		58,65		0,00	
	460600	Bürobedarf		2.421,34		1.382,53	
	460700	Verbrauchsmaterial		3.741,07		1.314,00	
		Verbrauchsmaterial/ Bürobedarf	10.000	6.221,06	7.000	2.696,53	4.303,47
	460800	Miete an DTB	72.100	76.225,00	75.500	75.520,00	-20,00
	460900	Sonstige Ausgaben		4.739,65		3.027,36	
	460910	Bankgebühren		349,76		496,35	
	460920	Reisekosten		119,60		105,45	
	460930	Sitzungen/ Tagungen		2.163,20		4.429,70	
		Sonstiges	8.000	7.372,21	6.000	8.058,86	-2.058,86
	460940	Sicherheitsdienst	32.850	35.809,12	32.850	41.364,58	-8.514,58
500		Summe Kosten Internatsbetrieb	390.950	425.625,76	384.350	439.036,19	-54.686,19
	470100	Reinigung extern	27.000	32.881,31	30.000	35.178,80	-5.178,80
	470200	Umlage Räumlichkeiten	72.000	72.735,28	75.000	67.999,63	7.000,37
700		Summe Kosten Räumlichkeiten	99.000	105.616,59	105.000	103.178,43	1.821,57
		Ausgaben Gesamt	804.100	849.636,81	822.850	875.996,39	-53.146,39

Kosten- und Finanzierungsrechnung Dezember 2023					
	Jahr Plan	Jahr Ist	Jahr Plan	Jahr Ist	
	2022	2022	2023	2023	Differenz
Bezeichnung	€	€	€	€	
1. Verwaltungskosten	314.150	318.394,46	333.500	333.781,77	-281,77
2. Kosten Internatsbetrieb	390.950	425.625,76	384.350	439.036,19	-54.686,19
3. Kosten Räumlichkeiten	99.000	105.616,59	105.000	103.178,43	1.821,57
Ausgaben Gesamt	804.100	849.636,81	822.850	875.996,39	-53.146,39
Einnahmen Gesamt	804.100	849.667,88	822.850	875.998,40	53.148,40
Ergebnis	0	31,07	0	2,01	2,01
Kontrolle:					
Kontrolle Ausgaben	804.100	849.636,81	822.850	875.996,39	-53.146,39
Kontrolle Einnahmen	804.100	849.667,88	822.850	875.998,40	53.148,40
Kontrolle Ergebnis	0	31,07	0	2,01	2,01
Ergebnis	0	31,07	0	2,01	2,01
Kontrolle Differenz	0	0,00	0	0,00	0,00

VORLAGE ZU TOP 7 HAUSHALTSABSCHLÜSSE 2023

7.1.3. Olympiastützpunkt Hessen

zur

Sitzung des Hauptausschusses

am

8. Juni 2024

Olympiastützpunkt Hessen im Landessportbund Hessen e.V.

Jahresabschluss

für das Jahr

2023

Vermögensübersicht Olympiastützpunkt Hessen 31.12.2023

Aktiva	31.12.2022	31.12.2023
	€	€
A. Anlagevermögen		
Sachanlagen	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen an den Isbh	0,00	0,00
2. Sonstige Forderungen	21.711,54	7.455,26
II. Flüssige Mittel		
1. Kassenbestand	0,00	0,00
2. Bank	32.255,96	133.972,17
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	53.967,50	141.427,43
Passiva	31.12.2022	31.12.2023
A. Eigenkapital		
Ergebnis		
1. Ergebnisvortrag	99,58	99,58
2. Jahresergebnis lfd. Jahr	42,80	6,32
4. Bilanzergebnis	142,38	105,90
B. Verbindlichkeiten		
1. Sonstige Verbindlichkeiten an den Isbh	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten an den Isbh aus Gehälter 2023	0,00	0,00
3. Bankverbindlichkeiten	0,00	0,00
4. sonstige Verbindlichkeiten	53.825,12	141.321,53
C. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	53.967,50	141.427,43

Kosten- und Finanzierungsrechnung Dezember 2023							
Einnahmen nach Sollperiode							
			Jahr Plan 2022	Jahr Ist 2022	Jahr Plan 2023	Jahr Ist 2023	Über- leitungs- rechnung
Titel	Konten	Zweckbestimmung	€	€	€	€	Differenz
	840000	Sonstige Zuschüsse	25.500,00	21.700,00	29.500,00	26.800,00	
	841000	Sonstige Einnahmen	70.600,00	29.618,53	80.600,00	29.075,80	
	841010	Zinserträge		0,00		0,00	
11101		Gebühren, sonstige Einnahmen	96.100,00	51.318,53	110.100,00	55.875,80	-54.224,20
	845000	Zweckgebundene Spenden		0,00		0,00	
	845010	Sonstige Spenden		1.386,00		0,00	
	845020	Projektmaßnahmen/ Vermarktung	0,00	67.130,74	0,00	69.967,51	
11997		Einnahmen aus Vermarktung/ Spenden	0,00	68.516,74	0,00	69.967,51	69.967,51
		1. Olympiastützpunkt					
		2. Trainermischfinanzierung					
		3. Standortsicherung					
		4. Sportinternat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5. Projekte, Zentrale Maßnahmen					
11999		Vermischte Einnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	848300	1. Olympiastützpunkt	25.000,00	90.886,80	28.500,00	84.157,22	
	848310	2. Trainermischfinanzierung	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3. Standortsicherung	0,00		0,00		
	848330	4. Sportinternat	0,00	0,00	0,00	0,00	
		5. Projekte, Zentrale Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28201		Zuschuss des Isbh	25.000,00	90.886,80	28.500,00	84.157,22	55.657,22
28202	848400	Zuschuss Stiftungen	0,00	4.650,00	0,00	6.550,00	6.550,00
		Zwischensumme	121.100,00	215.372,07	138.600,00	216.550,53	77.950,53
	848000	1. Zuschüsse BMI		1.355.405,98		1.444.789,56	
	848010	2. Olympiastützpunkt	1.367.439,40	0,00	1.401.382,45	0,00	
	848020	3. Trainermischfinanzierung	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.750,00	
	848030	4. Trainingsstättenförderung	1.002.296,00	1.021.196,00	1.021.196,00	1.143.749,00	
	848040	5. Sportinternat	0,00	0,00	0,00	0,00	
	848050	6. Projekte	10.000,00	10.000,00	9.705,54	9.705,54	
25101		Zuwendungen des Bundes	2.409.735,40	2.416.601,98	2.462.283,99	2.628.994,10	166.710,11
	748100	1. Olympiastützpunkt	472.969,93	312.969,93	504.357,01	410.466,59	
		2. Trainermischfinanzierung	30.000,00		30.000,00		30.000,00
		3. Trainingsstättenförderung	0,00		0,00		
	848140	4. Sportinternat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	848150	5. Projekte, Zentrale Maßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	
	848160	6. Zweckgebundene Bewilligung	0,00	0,00	0,00	0,00	
25201		Zuwendungen des Landes	502.969,93	342.969,93	534.357,01	410.466,59	-123.890,42
25301	848200	Zuwendungen der Kommune	30.000,00	34.000,00	30.000,00	34.000,00	4.000,00
		Öffentliche Zuschüsse	2.942.705,33	2.793.571,91	3.026.641,00	3.073.460,69	46.819,69
		Einnahmen Gesamt	3.063.805,33	3.008.943,98	3.165.241,00	3.290.011,22	124.770,22
							30.000,00

Kosten- und Finanzierungsrechnung Dezember 2023								
Ausgaben nach Sollperiode								
								Über-
Personalausgaben			Jahr Plan	Jahr Ist	Jahr Plan	Jahr Ist		leitungs-
			2022	2022	2023	2023	Differenz	rechnung
Titel	Konten	Zweckbestimmung	€	€	€	€		
	400000	PK Gesamtbrutto		1.099.761,57		1.122.456,96		
	400010	PK Arbeitgeberanteil VBLU		62.684,41		81.982,23		
	400020	PK Sonderleistungen		0,00		400,00		
	400030	PK Sozialvers. AG-Anteil		227.731,49		208.462,46		
	400040	PK Aushilfslöhne		240,00		5.005,86		
	400050	PK Pauschale Steuern		6.296,32		3.665,17		
	400060	PK Aufstockung ATZ		4.567,01		6.070,91		
	400090	PK Umglied. Beschäft. Entgelte/ Projekte		-92.000,00		-72.000,00		
42501		Vergütung der Angestellten	1.223.394,00	1.309.280,80	1.335.873,81	1.356.043,59	-20.169,78	
	400200	Isomed/Trainingstherapie Betreuungskost.	40.000,00	4.525,00	50.000,00	8.599,00		
	400210	Leistungsdiagnostik Sportklinik	20.000,00	32.937,63	45.000,00	39.880,81		
	400300	Honorar Dezentral Physio Fortbildung	145.000,00	106.849,50	177.212,83	102.730,00		
	400310	Projektmittel Krankengymnastik	125.115,33	40.000,00	45.000,00	40.000,00		
	400320	Projektmittel Physio	0,00	12.600,00	0,00	23.970,00		
	400400	Projektmittel Betreuung	0,00	42.300,00	0,00	33.305,95		
	400600	Sozialpädagogische Betreuung	0,00	0,00	0,00	0,00		
	400610	Honorar Sportpsychologische Betreuung	30.000,00	33.684,36	35.000,00	60.357,71		
	400700	Honorar Ernährungsberatung	25.000,00	28.274,40	25.000,00	32.558,40		
	400800	Athletiktraining	0,00	0,00	0,00	0,00		
42701		Beschäftigungsentgelte	385.115,33	301.170,89	377.212,83	341.401,87	35.810,96	
42901	401000	Sonst. PK , Leitung, VBG	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	
		Zwischensumme	1.620.509,33	1.622.451,69	1.725.086,64	1.709.445,46	15.641,18	
42702		Personalausgaben für Projekte/ Zentrale Maßnahmen	49.000,00	0,00	49.000,00	0,00		
	402000	Trainermischfinanzierung HTTV	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.750,00	-750,00	30.000,00
	402050	Trainermischfinanzierung DLV ü. LSBH	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	
42902		Trainermischfinanzierung	60.000,00	30.000,00	60.000,00	30.750,00	29.250,00	30.000,00
		Summe Personalausgaben	1.729.509,33	1.652.451,69	1.834.086,64	1.740.195,46	44.891,18	30.000,00

Kosten- und Finanzierungsrechnung Dezember 2023							
Sachausgaben			Jahr Plan	Jahr Ist	Jahr Plan	Jahr Ist	
			2022	2022	2023	2023	Differenz
Titel	Konten	Zweckbestimmung	€	€	€	€	
	410100	Büromaterial		624,51		633,93	
	410110	Druckarbeiten		897,86		0,00	
	410120	Fachliteratur		188,39		255,74	
	410130	Software Lizenzen/ Updates		12.826,74		15.862,37	
51101		Geschäftsbedarf, Bücher und Zeitschriften	8.000,00	14.537,50	8.000,00	16.752,04	-8.752,04
	410200	Porto		175,50		199,51	
	410210	Telefon		2.954,75		2.745,19	
	410220	GEZ Rundfunkgebühren		220,32		220,32	
	410230	Internet/ Kabelfernsehen-Gebühren		0,00		0,00	
51301		Post- und Fernmeldegebühren	3.000,00	3.350,57	3.000,00	3.165,02	-165,02
51401	410300	Kfz-Kosten	15.000,00	15.908,97	15.000,00	11.581,70	3.418,30
	410500	Geräte Reparaturen		5.915,33		9.459,95	
	410510	Verbrauchsmaterial/ Sachkosten		4.471,12		4.053,81	
51502		Unterhaltung von Geräten und Verbrauchsmaterial	15.000,00	10.386,45	15.000,00	13.513,76	1.486,24
	420000	Kfz-Leasing		27.739,24		24.518,57	
	420100	Miete Physio DTB		114.737,02		119.820,00	
	420120	Miete Büro Kraftraum DTB		2.532,60		2.532,60	
	420150	Geräte-Leasing		7.932,54		2.942,36	
	420200	Miet-/ Leasing Telefonanlage		732,73		522,88	
51801		Mieten, Pacht, Leasing	148.000,00	153.674,13	148.000,00	150.336,41	-2.336,41
52701	420500	Reisekostenvergütung für Dienstreisen	5.000,00	11.809,44	7.600,00	8.502,85	-902,85
53101	420700	Öffentlichkeitsarbeit	13.000,00	12.099,77	22.252,82	15.633,73	6.619,09
	420800	Versicherungen		1.158,16		1.871,12	
	420810	Zinsen		0,00		0,00	
	420820	Bank-, Kreditkartengebühr		1.094,11		933,88	
	420890	Vermischter Sachaufwand		0,00		0,00	
53999		Vermischte Verwaltungsausgaben	5.000,00	2.252,27	5.000,00	2.805,00	2.195,00
		Zwischensumme	212.000,00	224.019,10	223.852,82	222.290,51	1.562,31
	410700	Bewirtschaftspauschale LSB		15.000,00		15.000,00	
	410710	Reinigung Physio DTB		19.172,38		20.937,65	
	410720	Reinigung Kraftraum DTB		326,13		350,16	
	410725	Reinigung Athletikzentrum		2.006,64		6.902,00	
	410730	Strom Physio DTB		3.940,61		4.913,43	
	410740	Strom Beleuchtung Einfahrt-Schild		115,76		171,57	
	410750	Sonst. Bewirtschaftungskosten		1.825,16		2.044,90	
51701		Bewirtschaftungskosten Gebäude	35.000,00	42.386,68	36.400,00	50.319,71	-13.919,71
51901		Unterhalt der Grundstücke und bauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zwischensumme	35.000,00	42.386,68	36.400,00	50.319,71	-13.919,71
		Summe allg. Sachausgaben	247.000,00	266.405,78	260.252,82	272.610,22	-12.357,40

Kosten- und Finanzierungsrechnung Dezember 2023							
Beschaffungen			Jahr Plan	Jahr Ist	Jahr Plan	Jahr Ist	
			2022	2022	2023	2023	Differenz
Titel	Konten	Zweckbestimmung	€	€	€	€	
	410400	Allgemeine Ausstattung bis 5.000		28.874,71		103.450,22	
	410410	Ausstattung Servicebereich bis 5.000		0,00		0,00	
	410420	Ausstattung Sportstätten/ SOS bis 5.000		0,00		0,00	
51501		Beschaffungen bis 5.000 Euro		28.874,71		103.450,22	
	410450	Allgemeine Ausstattung über 5.000		0,00		0,00	
	410460	Ausstattung Servicebereich über 5.000		0,00		0,00	
	410470	Ausstattung Sportstätten/SOS über 5.000		0,00		0,00	
81201		Beschaffungen über 5.000 Euro		0,00		0,00	
	410490	Ausstattung aus zweckgebunden Mittel		0,00		0,00	
		Beschaffungen aus zweckgeb. Mittel		0,00		0,00	
		Summe Beschaffungen	45.000,00	28.874,71	10.000,00	103.450,22	-93.450,22

Kosten- und Finanzierungsrechnung Dezember 2023							
							Über-
Trainingsstättenförderung, Sportinternat, Projekte			Jahr Plan	Jahr Ist	Jahr Plan	Jahr Ist	leitungs-
			2022	2022	2023	2023	rechnung
Titel	Konten	Zweckbestimmung	€	€	€	€	Differenz
	410800	Trainingsstättenförderung DTB Turnen	156.000,00	156.000,00	156.000,00	176.000,00	
	410810	Trainingsstättenförderung DTB Volleyball	66.000,00	66.000,00	66.000,00	74.000,00	
	410820	Trainingsstättenförderung DBS Kreis Lahn-Dill	12.000,00	12.000,00	12.000,00	3.000,00	
	410825	Trainingsstättenförderung DBS Stadt Wetzlar	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
	410830	Trainingsstättenförderung Hess. Schützenverband	81.000,00	82.000,00	82.000,00	92.000,00	
	410835	Trainingsstättenförderung Dt. Schützenbund	255.000,00	262.000,00	262.000,00	295.000,00	
	410840	Trainingsstättenförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	
	410845	Trainingsstättenförderung Stadt Frankfurt	339.296,00	365.096,00	365.096,00	407.299,00	
	410850	Trainingsstättenförderung Ringen	13.500,00	14.000,00	14.000,00	15.500,00	
	410860	Trainingsstättenförderung Tischtennis	28.000,00	29.100,00	29.100,00	34.950,00	
	410870	Trainingsstättenförderung Rudern	35.000,00	35.000,00	35.000,00	36.000,00	
	410880	Trainingsstättenförderung Karate	16.500,00	0,00	0,00	0,00	
51702		Standortsicherung	1.002.296,00	1.021.196,00	1.021.196,00	1.143.749,00	-122.553,00
	410900	Sportinternat	0,00	0,00	0,00	0,00	
	410910	Zuschuss HMI f. Sportinternat	0,00	0,00	0,00	0,00	
	410920	Zuschuss LAL f. Sportinternat	0,00	0,00	0,00	0,00	
	410930	Zuschüsse Sportinternat	0,00	0,00	0,00	0,00	
51703		Sportinternat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	410950	PK Hambüchen TW		0,00		0,00	
	410960	PK Pohlens DTB		0,00		0,00	
	410970	Zweckgebundene Projekte	40.000,00	10.000,00	39.705,54	0,00	
	410980	Allgemeine Projekte		30.000,00		30.000,00	
52601		Projekte, zentrale Maßnahmen	40.000,00	40.000,00	39.705,54	30.000,00	9.705,54
		Summe TSF, Sportinternat, Projekte	1.042.296,00	1.061.196,00	1.060.901,54	1.173.749,00	-112.847,46
							0,00

Kosten- und Finanzierungsrechnung Dezember 2023						
Zusammenfassung der Ausgaben						
	Jahr Plan 2022	Jahr Ist 2022	Jahr Plan 2023	Jahr Ist 2023	Differenz	Überleitungs- rechnung
Bezeichnung	€	€	€	€		€
Personalausgaben (o.TMF und 42702)	1.620.509,33	1.622.451,69	1.725.086,64	1.709.445,46	15.641,18	0,00
Allgemeine Sachausgaben	247.000,00	266.405,78	260.252,82	272.610,22	-12.357,40	0,00
Beschaffungen	45.000,00	28.847,71	10.000,00	103.450,22	-93.450,22	0,00
1. Betrieb und Betreuung	1.912.509,33	1.917.705,18	1.995.339,46	2.085.505,90	-90.166,44	0,00
2. Trainermischfinanzierung (TMF)	60.000,00	30.000,00	60.000,00	30.750,00	29.250,00	30.000,00
3. Trainingsstättenförderung	1.002.296,00	1.021.196,00	1.021.196,00	1.143.749,00	-122.553,00	0,00
4. Sportinternat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Projekte/ Zentrale Maßnahmen (42702)	89.000,00	40.000,00	88.705,54	30.000,00	58.705,54	0,00
Zwischensumme	1.151.296,00	1.091.196,00	1.169.901,54	1.204.499,00	-34.597,46	30.000,00
Ausgaben Gesamt	3.063.805,33	3.008.901,18	3.165.241,00	3.290.004,90	-124.763,90	30.000,00
Einnahmen Gesamt	3.063.805,33	3.008.943,98	3.165.241,00	3.290.011,22	124.770,22	30.000,00
Ergebnis	0,00	42,80	0,00	6,32	6,32	0,00
Kontrolle:						
Kontrolle Ausgaben	3.063.805,33	3.008.901,18	3.165.241,00	3.290.004,90	-124.763,90	30.000,00
Kontrolle Einnahmen	3.063.805,33	3.008.943,98	3.165.241,00	3.290.011,22	124.770,22	30.000,00
Kontrolle Ergebnis	0,00	42,80	0,00	6,32	6,32	0,00
Ergebnis	0,00	42,80	0,00	6,32	6,32	0,00
Kontrolle Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VORLAGE ZU TOP 7 HAUSHALTSABSCHLÜSSE 2023

7.1.4. Sportjugend Hessen

zur

Sitzung des Hauptausschusses

am

8. Juni 2024

■ Jahresrechnung 2023

Beschlossen auf der

**Außerordentlichen Vollversammlung
der Sportjugend Hessen**

am 26. und 27. April 2024 in Wetzlar

- Gesamthaushalt
- Vermögensstruktur*
- Kernhaushalt*
- Haushalt der Bildungsstätten*
- Projekthaushalt*

*mit Erläuterungen



Sportjugend Hessen

Einnahmen

	31.12.2022	Haushalt 2023	31.12.2023
1.1 Landessportbund Hessen	1.400.000,00 €	1.450.000 €	1.450.000,00 €
1.2 Öffentliche Mittel	1.345.395,00 €	1.282.000 €	1.321.328,40 €
1.3 Eigenmittel	439.133,77 €	445.000 €	683.037,22 €
1.4 Sonstige Einnahmen	495.159,67 €	290.000 €	476.317,44 €
3.1 Sport- u. Bildungsstätte Wz	895.112,26 €	988.000 €	1.074.049,61 €
3.2 Jugencamp Edersee	758.237,29 €	827.000 €	816.566,71 €
5.1 Vielfalt im Sport	1.227.383,49 €	1.208.000 €	1.189.928,63 €
5.2 Freiwilligendienste	1.727.776,90 €	1.740.000 €	1.766.050,40 €
5.3 Sonstige Projekte	854.347,48 €	430.000 €	767.530,37 €
Summe Einnahmen	9.142.545,86 €	8.660.000 €	9.544.808,78 €

Ausgaben

	31.12.2022	Haushalt 2023	31.12.2023
2.1 Geschäftsstellen	490.670,24 €	494.000 €	513.686,25 €
2.2 Fachgremien und ÖA	54.363,89 €	47.000 €	39.092,85 €
2.3 Jugendbildung und Jugendsport	2.395.799,53 €	2.416.000 €	2.632.352,52 €
2.4 Programm-/ Projektzuschüsse	255.858,11 €	225.000 €	331.761,26 €
2.5 Sonstige Ausgaben	476.087,14 €	285.000 €	409.759,25 €
4.1 Sport- u. Bildungsstätte Wetzlar	956.728,30 €	1.063.000 €	1.097.709,91 €
	754.684,94 €	827.000 €	795.957,68 €
4.3 Verrechnung Haushalt	-58.063,69 €	-75.000 €	-3.051,27 €
6.1 Vielfalt im Sport	1.227.383,49 €	1.208.000 €	1.189.928,63 €
6.2 Freiwilligendienste	1.727.776,90 €	1.740.000 €	1.766.050,40 €
6.3 Sonstige Projekte	854.347,48 €	430.000 €	767.530,37 €
Summe Ausgaben	9.135.636,33 €	8.660.000 €	9.540.777,85 €

Ergebnis

6.909,53 €	0 €	4.030,93 €
-------------------	------------	-------------------

Sportjugend Hessen

VERMÖGENSSTRUKTUR 2021 / 2022 / 2023

0.1 Aktiva		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
0.1.1	Grundstück Wetzlar	61.186,51 €	61.186,51 €	61.186,51 €
0.1.2	Sport- u. Bildungsstätte Wetzlar	3.252.809,00 €	3.070.117,00 €	2.887.423,00 €
0.1.2a	Sport- u. Bildungsstätte Wz (Parkplatz)	711,17 €	711,17 €	711,17 €
0.1.3	Jugendcamp Edersee	1.643.775,62 €	1.549.476,12 €	1.458.193,12 €
0.1.3a	Jugendcamp Edersee (Sanierung/ Brandschutz)	978.195,84 €	1.072.218,82 €	1.151.181,61 €
0.1.4	Inventar	93.757,51 €	140.001,49 €	250.062,49 €
0.1.5	Warenbestand	24.372,01 €	34.382,00 €	33.001,00 €
0.1.6	Forderungen	293.623,44 €	416.794,17 €	340.030,71 €
0.1.7	Vorschüsse	29.558,95 €	20.798,78 €	30.575,70 €
0.1.8	Bankguthaben	2.013.110,19 €	1.831.353,96 €	1.616.526,04 €
0.1.9	Kassen	8.885,73 €	4.654,06 €	7.149,62 €
0.1.10	Geldtransit	0,00 €	0,00 €	0,01 €
0.1.11	Aktive Rechnungsabgrenzung	17.564,15 €	17.919,47 €	27.165,19 €
Summe Aktiva		8.417.550,12 €	8.219.613,55 €	7.863.206,17 €
0.2 Passiva		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
0.2.1	Grundstück Wetzlar	61.186,51 €	61.186,51 €	61.186,51 €
0.2.2	Zuschüsse Sport- u. Bildungsstätte Wetzlar	3.252.809,00 €	3.070.117,00 €	2.887.423,00 €
0.2.3	Zuschüsse Jugendcamp Edersee	1.643.775,62 €	1.549.476,12 €	1.458.193,12 €
0.2.3a	Zuschüsse Jugendcamp Edersee (Sanierung)	1.150.000,00 €	1.150.000,00 €	1.150.000,00 €
0.2.4	Zuschüsse zum Inventar	30.000,00 €	32.693,00 €	100.600,00 €
0.2.5	Zweckgebundene Rücklage	340.030,20 €	508.576,77 €	625.747,79 €
0.2.6	Rückstellungen	1.143.489,21 €	1.183.326,85 €	996.502,76 €
0.2.7	Verbindlichkeiten	597.573,99 €	530.569,25 €	441.371,03 €
0.2.8	Durchlaufende Posten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0.2.9	Passive Rechnungsabgrenzung	187.968,00 €	119.587,50 €	131.241,50 €
0.2.10	Ergebnisvortrag	3.546,57 €	7.171,02 €	6.909,53 €
0.2.11	Ergebnis	7.171,02 €	6.909,53 €	4.030,93 €
Summe Passiva		8.417.550,12 €	8.219.613,55 €	7.863.206,17 €

0.1 Aktiva

- 0.1.1 Wert des **Grundstücks** zur Sport- und Bildungsstätte **Wetzlar**.
- 0.1.2 Buchwert der **Sport- und Bildungsstätte Wetzlar**. Die Wertentwicklung entspricht den jährlichen Abschreibungen von 182,7 T€ (vgl. 2.5.2).
- 0.1.2a Laufende Baumaßnahme Parkplatz **der Sport- und Bildungsstätte Wetzlar**.
- 0.1.3 Buchwert des **Jugendcamps** am **Edersee**. Die Abschreibung in 2023 beträgt 91,3T€ (vgl. 2.5.3).
- 0.1.3a Laufende Baumaßnahme im **Jugendcamp Edersee** (Sanierung / Brandschutz).
- 0.1.4 Über die Position **Inventar** werden aktivierbare Anschaffungen im Wert von über 800€ erfasst und entsprechend abgeschrieben.
- 0.1.5 Der **Warenbestand** an Broschüren und T-Shirts wurde per Inventur zum 31.12.2023 erfasst und mit 20% des Verkaufspreises bewertet.
- 0.1.6 Die Position **Forderungen** enthält alle zum Stichtag 31.12.2023 noch offenen Beträge. Diese setzen sich vorrangig aus öffentlichen Zuschüssen, Ausgangsrechnungen des Broschüren-Verkaufs sowie der Bildungsstätten Wetzlar und Edersee zusammen.
- 0.1.7 Angabe zum Stichtag 31.12.2023 über die **Vorschüsse** für Veranstaltungen 2024.
- 0.1.8 Das **Bankguthaben** entspricht den Auszügen der Konten bei der Frankfurter Sparkasse 1822, der Sparkasse Wetzlar und der Sparkasse Waldeck-Frankenberg zum Stichtag 31.12.2023.
- 0.1.9 Der Buchwert der **Kassen** zum 31.12.2023 entspricht den gezählten Kassenbeständen.
- 0.1.10 Die über die Position **Geldtransit** erfassten Konten zum Zahlungsverkehr einschließlich des Kontos Bank-Kassen-Transit sind zum 31.12.2023 ausgeglichen.
- 0.1.11 Durch die aktive **Rechnungsabgrenzung** sind die bereits in 2023 geleisteten Anzahlungen für das Geschäftsjahr 2024 erfasst.

0.2 Passiva

- 0.2.1 Diese Position entspricht dem Wert des **Grundstücks** in **Wetzlar**, analog zu Punkt 0.1.1.
- 0.2.2 Die **Zuschüsse** zur **Sport- und Bildungsstätte** wurden in Höhe der Anschaffungskosten passiviert und jährlich um die Abschreibungsrate vermindert (182,7T€) und dem Kernhaushalt zugeführt (vgl. Pos. 1.4.3).
- 0.2.3 Die **Zuschüsse** für das **Jugendcamp** am **Edersee** wurden in Höhe der Anschaffungskosten passiviert und jährlich um die Abschreibungsrate vermindert (91,3T€) und dem Kernhaushalt zugeführt (vgl. Pos. 1.4.4).
- 0.2.3a Ausweis der **Zuschüsse Sanierungsmaßnahmen** Edersee, die per 31.12.2023 abgerufen wurden.
- 0.2.4 Über **Zuschüsse zum Inventar** wird die Maßnahme Ausbau Mobile dargestellt. Die Fertigstellung ist in 2022 erfolgt. Die Zuschüsse wurden in Höhe der Anschaffungskosten passiviert und jährlich um die Abschreibungsrate vermindert. In 2023 ist ein weiteres Mobil hinzugekommen, für welches das Gleiche Verfahren angewendet wird.
- 0.2.5 Den **zweckgebundenen Rücklagen** wurden in 2023 das Jahresergebnis 2021 (7 T€) zugeführt. Weiter wurden für Investitionen im Bereich „Sportsfun Mobile“ Mittel i.H.v. 110T€ eingestellt.
- 0.2.6 Die Position **Rückstellungen** beinhaltet u.a. Mittel für den Bereich Qualifizierung (48,2T€), Altersteilzeit-Personalkosten (684,7T€), Leistungszulage (70T€).
- 0.2.7 Die Position **Verbindlichkeiten** beinhaltet die mit Stichtag 31.12.2023 an die Sportjugend gestellten Rechnungen von Lieferanten und Reisekosten-/Honorarabrechnungen für das Geschäftsjahr 2023.
- 0.2.8 Das Konto **Durchlaufende Posten** und alle Transitkonten sind zum 31.12.2023 ausgeglichen.
- 0.2.9 Die **passive Rechnungsabgrenzung** beschreibt bereits in 2023 erhaltene Teilnahmegebühren und Zuschüsse für 2024.
- 0.2.10 Das Ergebnis aus dem Abschluss 2022 ist als **Ergebnisvortrag** in 2023 ausgewiesen.
- 0.2.11 Hier ist das **Ergebnis** des Geschäftsjahres 2023 ausgewiesen.

Sportjugend Hessen

Kernhaushalt

Ertrag		31.12.2022	Haushalt 2023	31.12.2023
1.1 Landessportbund Hessen		1.400.000,00 €	1.450.000 €	1.450.000,00 €
1.1.1	Mitgliedsbeiträge und Zuweisung IsbH	1.400.000,00 €	1.450.000,00 €	1.450.000,00 €
1.2 Öffentliche Mittel		1.345.395,00 €	1.282.000 €	1.321.328,40 €
1.2.1	HJR-Außerschulische Jugendbildung	504.657,00 €	505.000 €	504.657,00 €
1.2.2	HMIS-Förderung des Jugendsports	340.000,00 €	340.000 €	340.000,00 €
1.2.3	HJR-Jugendarbeit der Jugendverbände	337.361,00 €	337.000 €	337.361,00 €
1.2.4	dsj- Internationale Jugendarbeit / Erasmus+	67.591,00 €	20.000 €	88.346,40 €
1.2.5	Landesmittel/Sonst. zur Internat. Jugendarbeit	1.200,00 €	10.000 €	0,00 €
1.2.6	Bundesmittel "Junges Engagement im Sport" (dsj)	94.586,00 €	70.000 €	50.964,00 €
1.3 Eigenmittel		439.133,77 €	445.000 €	683.037,22 €
1.3.1	TNG Jugendbildung / Jugendsport	113.687,95 €	145.000 €	168.789,50 €
1.3.2	TNG Jugendreisen	151.317,04 €	120.000 €	290.515,21 €
1.3.3	TNG Internationale Jugendarbeit	14.105,00 €	20.000 €	16.984,00 €
1.3.4	TNG allgemeine Jugendarbeit/ VA	22.992,66 €	50.000 €	34.650,10 €
1.3.5	Spenden / Förderverein	26.850,01 €	20.000 €	37.388,06 €
1.3.6	Verkauf Bücher/Shirts	6.348,98 €	10.000 €	5.980,99 €
1.3.7	Sportsfun-Trendsport	93.748,13 €	75.000 €	125.330,21 €
1.3.8	Sponsoring / Inserate	10.084,00 €	5.000 €	3.399,15 €
1.4 Sonstige Einnahmen		495.159,67 €	290.000 €	476.317,44 €
1.4.1	Projekte	194.885,39 €	12.000 €	102.470,06 €
1.4.2	Jugendbildungsstätten	0,00 €	0 €	0,00 €
1.4.3	Zuschüsse Bau Wetzlar	182.692,00 €	183.000 €	182.694,00 €
1.4.4	Zuschüsse Neubau Edersee	94.299,50 €	95.000 €	91.283,00 €
1.4.5	Sonstige Einnahmen	23.282,78 €	0 €	99.870,38 €
1.4.6	Rücklagen-Verwendung zum HH-Ausgleich	0,00 €	0 €	0,00 €

1.1 Landessportbund Hessen

- 1.1.1 Die Mitgliedsbeiträge der Vereine für den Bereich Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene bis 26 Jahre entsprechend der Isbh-Bestandserhebung 2023 sowie Anteile Sportwetten/Lotterien über den Isbh.

1.2 Öffentliche Mittel

- 1.2.1 Mittel zur Förderung der Außerschulischen Jugendbildung. Diese werden durch den Hessischen Jugendring an die hjr-Mitgliedsverbände verteilt.
- 1.2.2 Zuschuss zur Förderung des Jugendsports vom Hessischen Ministerium des Inneren und Sport für die Aus- und Fortbildung sowie Veranstaltungsförderung.
- 1.2.3 Mittel zur Förderung der Allgemeinen Jugendarbeit der Jugendverbände des Hessischen Jugendrings.
- 1.2.4 Förderung von Veranstaltungen der Internationalen Jugendarbeit (Bundesmittel des Kinder- und Jugendplans, KJP sowie Mittel aus dem Erasmus + Programm der EU).
- 1.2.5 Förderung des Landes Hessen für Internationale Jugendbegegnungen.
- 1.2.6 Bundesmittel Kinder- und Jugendplan (KJP) 2023 zur Förderung „Junges Engagement im Sport“ (Maßnahme Zeigs uns).

1.3 Eigenmittel

- 1.3.1 Teilnahmegebühren zu den Veranstaltungen der außerschulischen Jugendbildung (Jugendgruppenhelfer*innen, Jugendleiter*innen) sowie Teilnahmegebühren für Fortbildungen und sonstigen Maßnahmen des Jugendsports.
- 1.3.2 Teilnahmegebühren zu den organisierten Freizeiten.
- 1.3.3 Teilnahmegebühren internationaler Jugendbegegnungen und Treffen Führungskräfte.
- 1.3.4 Teilnahmegebühren zu Maßnahmen der allgemeinen Jugendarbeit einschließlich der Seminarbausteine.
- 1.3.5 Spenden über den Förderverein der Sportjugend Hessen.
- 1.3.6 Einnahmen aus dem Verkauf von Büchern, Broschüren und sonstiger Materialien.
- 1.3.7 Einnahmen aus Veranstaltungen in Verbindung mit dem Sportsfun-, Mini-, Kletter-, Skate- und Soccer-Mobil.
- 1.3.8 Keine Einnahmen aus Werbeanzeigen/Inseraten, jedoch Sponsoring-Einnahmen in 2023.

1.4 Sonstige Einnahmen

- 1.4.1 Zuführung Ergebnis Projekte zum Kernhaushalt.
- 1.4.2 Kein Überschuss der Sport- und Bildungsstätte Wetzlar und des Sport-, Natur- und Erlebniscamps Edersee in 2023.
- 1.4.3 Zuführung der passivierten Zuschüsse der Sport- und Bildungsstätte Wetzlar, inklusive der verschiedenen Erweiterungsbau-Maßnahmen, in Höhe der Abschreibungsrate von 182,7T€.
- 1.4.4 Zuführung der passivierten Zuschüsse zum Bau am Edersee, inklusive der Baumaßnahme Brandschutz, in Höhe der Abschreibungsrate von 91,3T€.
- 1.4.5 Einnahmen aus Kosten-Umlagen an Programme/Projekte, Rückstellungsauflösung, Verrechnung Isbh.
- 1.4.6 Keine Rücklagenverwendung zum Ausgleich der aktuellen Jahresrechnung 2023.

Sportjugend Hessen

Kernhaushalt

Aufwand	31.12.2022	Haushalt 2023	31.12.2023
2.1 Geschäftsstellen	490.670,24 €	494.000 €	513.686,25 €
2.1.1 PK Verwaltung	352.824,33 €	360.000 €	358.594,49 €
2.1.2 Reisekosten / KFZ	3.594,23 €	5.000 €	10.320,64 €
2.1.3 Raumkosten	50.149,75 €	46.000 €	57.189,81 €
2.1.4 Telefon	11.157,22 €	9.000 €	12.538,52 €
2.1.5 Bürobedarf / Kopien	9.521,48 €	9.000 €	12.265,10 €
2.1.6 Porto / Kontogebühren	10.956,27 €	12.000 €	7.923,75 €
2.1.7 Anschaffungen / Abschreibung	19.541,05 €	20.000 €	17.426,60 €
2.1.8 Mitgliedsbeiträge	13.548,00 €	13.000 €	15.756,00 €
2.1.9 EDV-Support / Sonstige Sachkosten	19.377,91 €	20.000 €	21.671,34 €
2.2 Fachgremien und Öffentlichkeitsarbeit	54.363,89 €	47.000 €	39.092,85 €
2.2.1 Vorstandssitzungen/ Veranstaltungen Vorstand	9.907,95 €	13.000 €	9.119,26 €
2.2.2 Vollversammlung/ Jugendhauptausschuss	7.938,70 €	4.000 €	3.216,66 €
2.2.3 Fachausschüsse	5.160,70 €	4.000 €	3.878,44 €
2.2.4 Öffentlichkeitsarbeit (Jahresprogramm, Internet)	27.396,75 €	22.000 €	20.426,49 €
2.2.5 Veröffentlichungen	3.959,79 €	4.000 €	2.452,00 €
2.3 Jugendbildung und Jugendsport	2.395.799,53 €	2.416.000 €	2.632.352,52 €
2.3.1 PK Fachreferent*innen	1.075.415,00 €	1.035.000 €	1.041.055,32 €
2.3.2 PK Sachbearbeitung/Verwaltungsangestellte	189.093,51 €	339.000 €	287.692,81 €
2.3.3 Reise- /Sachkosten Fachreferent*innen	7.361,99 €	7.000 €	3.665,20 €
2.3.4 Veranstaltungen Jugendbildung	100.740,38 €	80.000 €	175.629,19 €
2.3.5 Veranstaltungen Sportliche Jugendarbeit	158.654,82 €	190.000 €	148.947,07 €
2.3.6 Veranstaltungen Jugendreisen	166.702,90 €	120.000 €	254.007,15 €
2.3.7 Veranstaltungen Internationale Jugendarbeit	81.398,05 €	55.000 €	81.404,03 €
2.3.8 Allgemeine Jugendarbeit	67.775,79 €	70.000 €	79.450,48 €
2.3.9 Veranstaltungen Mitgliedsorganisationen	221.436,71 €	210.000 €	226.710,24 €
2.3.10 Sportsfun-Trendsport Mitgliedsorganisationen	132.181,89 €	130.000 €	160.502,82 €
2.3.11 Kooperationen "Sportverein und Kindergarten"	62.954,48 €	80.000,00 €	66.987,91 €
2.3.12 Veranstaltungen "Schule und Sport"	12.528,24 €	15.000 €	23.760,97 €
2.3.13 Maßnahmen "Junges Engagement im Sport" (dsj)	119.555,77 €	85.000 €	82.539,33 €
2.4 Programm-/ Projektzuschüsse	255.858,11 €	225.000 €	331.761,26 €
2.4.1 Integration / Vielfalt im Sport	45.129,49 €	20.000 €	67.709,70 €
2.4.2 Freiwilligendienste im Sport	152.664,93 €	130.000 €	261.000,29 €
2.4.3 Sonstige Projekte	0,00 €	0 €	0,00 €
2.4.4 Jugendbildungsstätten	58.063,69 €	75.000 €	3.051,27 €
2.5 Sonstige Ausgaben	476.087,14 €	285.000 €	409.759,25 €
2.5.1 Zuführung zweckgebundene Rücklage	165.000,00 €	0 €	110.000,00 €
2.5.2 Abschreibungen Bau Wetzlar	182.692,00 €	183.000 €	182.694,00 €
2.5.3 Abschreibungen Bau Edersee	94.299,50 €	95.000 €	91.283,00 €
2.5.4 Wirtschaftsprüfung	7.000,00 €	7.000 €	7.096,39 €
2.5.5 Sonstige Ausgaben	27.095,64 €	0 €	18.685,86 €

2.1 Geschäftsstellen Frankfurt, Wetzlar

- 2.1.1 Personalkosten der Geschäftsleitung und der Mitarbeiter*innen in den Geschäftsstellen Frankfurt und Wetzlar.
- 2.1.2 Reisekosten der Geschäftsführung und Mitarbeiter*innen der Geschäftsstellen, 2023 inkl. einer Reparaturmaßnahme des Dienstwagens Frankfurt.
- 2.1.3 Miete und Nebenkosten für die Büroräume in der Otto-Fleck-Schneise in Frankfurt an den Landes-sportbund.
- 2.1.4 Hier werden die Grundgebühren und die Einheiten der Telefonanlagen ausgewiesen.
- 2.1.5 Laufende Kosten des Bürobedarfs sowie Kosten für Papier, Toner, Wartung der Digitalkopierer.
- 2.1.6 Portokosten der Geschäftsstellen und Kontogebühren einschließlich Zahlungsverkehr.
- 2.1.7 Abschreibung der inventarisierten Büroeinrichtung und EDV sowie Kosten nicht aktivierter Anschaffungen.
- 2.1.8 Beiträge für Mitgliedschaften in anderen Organisationen (u.a. Hessischer Jugendring).
- 2.1.9 Kosten für allgemeine Versicherungen, Zeitschriften, Reparaturen, EDV.

2.2 Fachgremien und Öffentlichkeitsarbeit

- 2.2.1 Kosten Vorstandssitzungen, Teilnahme an Arbeitsgruppen.
- 2.2.2 Kosten für Vollversammlung und Jugendhauptausschuss in 2023.
- 2.2.3 Sonstige Gremienkosten für die Teilnahme von Ehrenamtlichen und Hauptberuflichen an Fachausschüssen und an Veranstaltungen anderer Organisationen.
- 2.2.4 Kosten für Flyer, Plakate und Internetauftritt.
- 2.2.5 Kosten für sonstige Veröffentlichungen.

2.3 Jugendbildung und Jugendsport

- 2.3.1 Personalkosten der Jugendbildungsreferent*innen Außerschulische Jugendbildung sowie der Jugendsportreferent*innen.
- 2.3.2 Personalkosten der Verwaltungsangestellten im Bereich Außerschulische Jugendbildung und Jugendsportreferent*innen.
- 2.3.3 Reisekosten der Fachreferent*innen.
- 2.3.4 Veranstaltungskosten Außerschulische Jugendbildung. In 2023 zusätzliche Veranstaltungen durch eine Qualifizierungsoffensive.
- 2.3.5 Ausbildungskosten für Jugendleiter*innen sowie Aus- u. Fortbildungen der sportlichen Jugendarbeit.
- 2.3.6 Reise-, Unterkunfts- sowie Betreuungs- und Verwaltungskosten für die Freizeiten.
- 2.3.7 Kosten für internationale Führungskräfte delegationen und internationale Jugendbegegnungen.
- 2.3.8 Seminare und Fortbildungen sowie Materialbeschaffungen der Allgemeinen Jugendarbeit. Dieser Bereich umfasst auch Fachtagungen, Aktionstage und Verbandstreffen.
- 2.3.9 Förderungsbetrag nach Maßgabe des Förderkatalogs, der Veranstaltungsförderung der Verbände (Ländervergleichswettkämpfe) von Jugendlichen und Zuschüsse „Aktivitätsquote“ zur Unterstützung der Jugendvorstände in den Sportkreisen.
- 2.3.10 Laufende Betriebskosten Mobile, Kosten der Veranstaltungen (Teamer und Weiterbildungen) und im Projekt „Step It up“.
- 2.3.11 Initiative „Mehr Bewegung in den Kindergarten“ – Kooperationen und Fortbildungsveranstaltungen, sowie Konzeptentwicklung.
- 2.3.12 Kooperationsveranstaltungen mit Schulen und Netzwerktreffen zum Thema „Schule und Sport“.
- 2.3.13 Maßnahme-Kosten Zeigs uns im KJP-Förderprogramm „Junges Engagement im Sport“.

2.4 Programm-/ Projektzuschüsse

- 2.4.1 Zuschuss aus dem Kernhaushalt für den Bereich „Integration“ (vgl. Pos. 5.1.3).
- 2.4.2 Zuschuss zum Bereich „Freiwilligendienste“ (vgl. 5.2.4).
- 2.4.3 Kein Zuschuss aus dem Kernhaushalt für den Projektbereich 2023.
- 2.4.4 Zuschuss aus dem Kernhaushalt für den Ausgleich Bildungsstätten (Wetzlar und Edersee) in 2023.

2.5 Sonstige Ausgaben

- 2.5.1 Zuführung zweckgebundene Rücklagen für Investitionen im Bereich „Sportsfun Mobile“ (110T€).
- 2.5.2 Abschreibungsrate der Sport- und Bildungsstätte in Wetzlar (vgl. Pos. 1.4.3).
- 2.5.3 Abschreibungsrate des Jugendcamps am Edersee (vgl. Pos. 1.4.4).
- 2.5.4 Kosten für die Prüfung der Jahresrechnungen durch eine externe Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.
- 2.5.5 Sonstige Ausgaben (Restbuchwerte Anlagen, Ausbuchung Forderungen).

Sportjugend Hessen

Sport- und Bildungsstätte Wetzlar / Jugendcamp, Jugendzeltplatz Edersee

Ertrag		31.12.2022	Haushalt 2023	31.12.2023
3.1 Sport- und Bildungsstätte Wetzlar		895.112,26 €	988.000 €	1.074.049,61 €
3.1.1	Mehrzweckhalle	31.705,92 €	42.000 €	36.096,37 €
3.1.2	Unterkunft und Verpflegung	694.676,90 €	750.000 €	876.498,84 €
3.1.3	Aktivangebote / Sport und Spiel	106.220,62 €	145.000 €	104.229,20 €
3.1.4	Sonstige Einnahmen	49.302,66 €	35.000 €	35.983,64 €
3.1.5	Spenden Bildungsstätte	0,00 €	0 €	0,00 €
3.1.6	Bistro	13.206,16 €	16.000 €	21.241,56 €
3.2 Jugendcamp + Zeltplatz Edersee		758.237,29 €	827.000 €	816.566,71 €
3.2.1	Unterkunft und Verpflegung	335.255,92 €	440.000 €	346.115,32 €
3.2.2	Aktivangebote / Sport und Spiel	408.808,90 €	338.000 €	448.044,20 €
3.2.3	Seminareinrichtungen	9.002,50 €	24.000 €	9.359,90 €
3.2.4	Sonstige Einnahmen/ Spenden	5.169,97 €	25.000 €	13.047,29 €
Summe Ertrag Bildungsstätten		1.653.349,55 €	1.815.000,00 €	1.890.616,32 €

3.1 Sport- und Bildungsstätte Wetzlar

- 3.1.1 Einnahmen aus der Vermietung der Mehrzweckhalle.
- 3.1.2 Übernachtung und Verpflegung aller Benutzergruppen der Bildungsstätte.
- 3.1.3 Einnahmen aus den Aktivangeboten sowie Nutzungsgebühren für Medien, Sportgeräte und Kletterwand.
- 3.1.4 Einnahmen Nebenleistungen zu Veranstaltungen und Projekt-Nutzung Büroräume.
- 3.1.5 Zweckgebundene Spenden für die Bildungsstätte Wetzlar.
- 3.1.6 Verkauf von Speisen und Getränken im Bistro.

3.2 Jugendcamp + Zeltplatz Edersee

- 3.2.1 Einnahmen aus Übernachtung und Verpflegung der Benutzergruppen.
- 3.2.2 Einnahmen aus den Aktivangeboten im Jugendcamp Edersee (inkl. Unterkunft und Verpflegung für die Komplettprogramme).
- 3.2.3 Einnahmen Nutzung der Medienausstattung und der Seminarräumen bei Veranstaltungen.
- 3.2.4 Sonstige Einnahmen im Rahmen von Veranstaltungen.

Sportjugend Hessen

Aufwand	31.12.2022	Haushalt 2023	31.12.2023
4.1. Sport- und Bildungsstätte Wetzlar	956.728,30 €	1.063.000 €	1.097.709,91 €
4.1.1 Personalkosten	561.006,12 €	640.000 €	618.719,79 €
4.1.2 Verwaltung	10.223,75 €	10.000 €	17.168,31 €
4.1.3 Betriebskosten Gas / Strom / Wasser	42.429,48 €	94.000 €	86.809,88 €
4.1.4 Grundsteuer / Müll	4.182,19 €	4.000 €	3.840,68 €
4.1.5 Versicherung	5.307,56 €	6.000 €	5.916,02 €
4.1.6 Abschreibung / Ausstattung	32.148,76 €	40.000 €	29.092,01 €
4.1.7 Veranstaltungen Wetzlar	26.076,99 €	15.000 €	20.412,71 €
4.1.8 Sitzungen / Repräsentationen	2.960,30 €	3.000 €	2.636,72 €
4.1.9 Wäsche	22.763,47 €	22.000 €	29.019,05 €
4.1.10 Lebensmittel	158.609,77 €	145.000 €	163.408,86 €
4.1.11 KFZ	2.950,62 €	2.000 €	1.582,49 €
4.1.12 Spiel- und Sportgeräte / Kletteranlage	11.971,37 €	5.000 €	10.295,39 €
4.1.13 Küche / Hausreinigung	32.340,80 €	26.000 €	37.946,43 €
4.1.14 Sanierung / Erhaltungsaufwand	1.973,14 €	20.000 €	13.640,26 €
4.1.15 Weitere Betriebskosten / Brandschutz	30.291,50 €	20.000 €	43.425,87 €
4.1.16 Bistro	11.492,48 €	11.000 €	13.795,44 €
4.2 Jugendcamp + Zeltplatz Edersee	754.684,94 €	827.000 €	795.957,68 €
4.2.1 Personal- und Teamerkosten	431.249,45 €	450.000 €	479.801,81 €
4.2.2 Betriebskosten Gas / Strom / Wasser	75.831,23 €	150.000 €	114.220,96 €
4.2.3 Versicherung / Verwaltung / Marketing	32.993,80 €	25.000 €	24.089,68 €
4.2.4 Lebensmittel	131.561,86 €	130.000 €	117.662,08 €
4.2.5 Abschreibungen / Ausstattung / Reparaturen	46.532,02 €	52.000 €	46.800,17 €
4.2.6 Sanierung / Erhaltungsaufwand	36.516,58 €	20.000 €	13.382,98 €
4.3 Verrechnung Gesamthaushalt	-58.063,69 €	-75.000 €	-3.051,27 €
4.3.1 Sport- und Bildungsstätte Wetzlar	-61.616,04 €	-75.000 €	-23.660,30 €
4.3.2 Jugendcamp/Zeltplatz Edersee	3.552,35 €	0 €	20.609,03 €
Summe Aufwand Bildungsstätten	1.653.349,55 €	1.815.000,00 €	1.890.616,32 €

4.1 Sport- und Bildungsstätte Wetzlar

- 4.1.1 Personalkosten für Mitarbeiter*innen der Bildungsstätte inkl. Aushilfskräfte.
- 4.1.2 Kopier-, Telefon- und Bürokosten einschließlich der Support- und Leasing-Gebühren für den Bereich Sport- und Bildungsstätte Wetzlar. In 2023 Serverumzug auf den Zentralserver nach Frankfurt.
- 4.1.3 Energie-Kosten für Gas, Strom und Wasser sowie Kanalgebühren.
- 4.1.4 Jährliche Grundsteuer und Müllentsorgungskosten.
- 4.1.5 Gebäude- und Brandversicherungen.
- 4.1.6 Kosten für Ersatzbeschaffungen und Reparaturen sowie die Abschreibungen von aktivierten Anlagegütern.
- 4.1.7 Kosten für Veranstaltungen Wetzlar, z.B. Ferienspiele Wetzlar und Aktivangebote.
- 4.1.8 Sitzungen und Repräsentation.
- 4.1.9 Kosten für Reinigung und Neuanschaffung Bettwäsche der Bildungsstätte.
- 4.1.10 Kosten Lebensmittel für den Verwaltungsbereich Küche.
- 4.1.11 Laufende Betriebskosten für die Unterhaltung der Kraftfahrzeuge.
- 4.1.12 Kosten für Wartung und Ersatzteile der Sport- und Spielgeräte sowie Kletteranlage.
- 4.1.13 Anschaffungen für die Küche der Bildungsstätte sowie für die Gebäudereinigung.
- 4.1.14 Zinsen für das Darlehen zur Finanzierung der Baumaßnahmen in Wetzlar. In 2023 inkl. Rückzahlung Corona-Verbandshilfen 2021.
- 4.1.15 Hierunter fallen die Betriebskosten für Sauna, Kabel- und TV-Gebühren, einschließlich Brandmeldeanlage sowie Reparaturen in genannten Bereichen. 2023 inkl. Erneuerung der Notbeleuchtung.
- 4.1.16 Kosten für den Einkauf von Speisen und Getränke des Bistros.

4.2 Jugendcamp + Zeltplatz Edersee

- 4.2.1 Personalkosten für hauptberufliche Mitarbeiter*innen, Aushilfen sowie Teamer-Honorare für Veranstaltungen.
- 4.2.2 Betriebskosten für Strom, Wasser/Abwasser, Gas und Müllgebühren sowie Pachtgebühren für den Zeltplatz. Weiter enthalten sind die Kosten für Putz- und Pflegemittel sowie Kfz-Kosten.
- 4.2.3 Hier werden die Fortbildungs-/Reisekosten der Mitarbeiter*innen sowie Büro-, Telefon/Internet, Kopierkosten, Versicherungen und Kosten für das Marketing ausgewiesen.
- 4.2.4 Einkauf von Speisen und Getränken zur Verpflegung der Benutzergruppen.
- 4.2.5 Aufwendungen für Reparaturen im Jugendcamp Edersee, Anschaffungen von technischen Geräten/Material zur Bewirtschaftung des Camps sowie Sport-/Spielgeräte für die Kletterwand und Aktivangebote.
- 4.2.6 Abschreibungen von aktivierten Anlagegütern im Jugendcamp Edersee. In 2023 inkl. Rückzahlung Corona-Verbandshilfen 2021.

4.3 Verrechnung Gesamthaushalt

- 4.3.1 Ausgleichsposition für das Ergebnis der Bildungsstätte Wetzlar mit dem Kernhaushalt.
- 4.3.2 Ausgleichsposition für das Ergebnis des Jugendcamps Edersee mit dem Kernhaushalt.

Sportjugend Hessen

Projekte / Programme

Ertrag	31.12.2022	Haushalt 2023	31.12.2023
5.1 Integration / Vielfalt im Sport	1.227.383,49 €	1.208.000 €	1.189.928,63 €
5.1.1 Bundeszuschüsse	955.750,50 €	948.000 €	844.592,52 €
5.1.2 Landeszuschüsse	220.000,00 €	220.000 €	230.000,00 €
5.1.3 Eigenmittel/Kooperationen	51.632,99 €	40.000 €	115.336,11 €
5.2 Freiwilligendienste im Sport	1.727.776,90 €	1.740.000,00 €	1.766.050,40 €
5.2.1 Eigenanteil Einsatzstellen	923.291,29 €	1.005.000 €	888.004,79 €
5.2.2 Bundeszuschüsse	457.705,68 €	460.000 €	419.480,32 €
5.2.3 Landeszuschüsse	194.115,00 €	145.000 €	197.565,00 €
5.2.4 Zuschuss Sportjugend	152.664,93 €	130.000 €	261.000,29 €
5.3 Sonstige Projekte	854.347,48 €	430.000 €	767.530,37 €
5.3.1 Projekt "Sport stärkt Demokratie DemoS! / MotuS!"	288.900,00 €	310.000 €	266.748,28 €
5.3.2 Projekt "MINT"	0,00 €	0 €	0,00 €
5.3.3 Verschiedene Projekte	565.447,48 €	120.000 €	500.782,09 €
5.3.4 Zuschuss Sportjugend	0,00 €	0 €	0,00 €

Aufwand	31.12.2022	Haushalt 2023	31.12.2023
6.1 Integration / Vielfalt im Sport	1.227.383,49 €	1.208.000 €	1.189.928,63 €
6.1.1 Personalkosten	643.974,97 €	650.000 €	671.441,91 €
6.1.2 Maßnahmen / Projekte	554.116,99 €	530.000 €	494.834,74 €
6.1.3 Verwaltungskosten	29.291,53 €	28.000 €	23.651,98 €
6.2 Freiwilligendienste im Sport	1.727.776,90 €	1.740.000 €	1.766.050,40 €
6.2.1 Qualifizierungskosten	582.021,78 €	540.000 €	649.548,63 €
6.2.2 Einsatzkosten	911.878,66 €	955.000 €	880.923,50 €
6.2.3 Personal- und Verwaltungskosten	233.876,46 €	245.000 €	235.578,27 €
6.3 Sonstige Projekte	854.347,48 €	430.000 €	767.530,37 €
6.3.1 Projekt "Sport stärkt Demokratie DemoS! / MotuS!"	316.809,04 €	310.000 €	301.232,15 €
6.3.2 Projekt "MINT"	0,00 €	0 €	0,00 €
6.3.3 Verschiedene Projekte	342.653,05 €	105.000 €	363.828,16 €
6.3.4 Verrechnung Projekte	194.885,39 €	15.000 €	102.470,06 €

Zusammenfassung	31.12.2022	Haushalt 2023	31.12.2023
Ertrag Kernhaushalt	3.679.688,44 €	3.467.000 €	3.930.683,06 €
Ertrag Bildungsstätten Wetzlar und Edersee	1.653.349,55 €	1.815.000 €	1.890.616,32 €
Ertrag Programme / Projekte	3.809.507,87 €	3.378.000 €	3.723.509,40 €
Ertrag Gesamt	9.142.545,86 €	8.660.000,00 €	9.544.808,78 €
Aufwand Kernhaushalt	3.672.778,91 €	3.467.000,00 €	3.926.652,13 €
Aufwand Bildungsstätten Wetzlar und Edersee	1.653.349,55 €	1.815.000 €	1.890.616,32 €
Aufwand Programme / Projekte	3.809.507,87 €	3.378.000 €	3.723.509,40 €
Aufwand Gesamt	9.135.636,33 €	8.660.000,00 €	9.540.777,85 €
Saldo	6.909,53 €	0,00 €	4.030,93 €

5.1 Integration / Vielfalt im Sport

- 5.1.1 Bundeszuschuss des Bundesministeriums des Inneren über den DOSB für das Programm „Integration durch Sport“, das Projekt „Willkommen im Sport“.
- 5.1.2 Landeszuschüsse Integration („Landesintegrationsplan“, Landesprogramm „Sport integriert Hessen“)
- 5.1.3 Erwirtschaftete Eigenmittel und Kooperationen (47T€) sowie Zuschuss aus dem Kernhaushalt (67,7T€)

5.2 Freiwilligendienste im Sport

- 5.2.1 Eigenanteile der Einsatzstellen im Sport.
- 5.2.2 Bundeszuschüsse Freiwilliges Soziales Jahr (FSJ) und Bundesfreiwilligendienst (BFD).
- 5.2.3 Landeszuschüsse Hessen für das FSJ 2023.
- 5.2.4 Zuschuss der Sportjugend Hessen zur Finanzierung der Freiwilligendienste.

5.3 Sonstige Projekte

- 5.3.1 Einnahmen (Bundes- und Landesförderung) für die Projekte „Sport stärkt Demokratie – DemoS!/MotuS“.
- 5.3.2 Projekteinnahmen „MINT Girls Camps“ mit Förderung durch den Europäischen Sozialfond in Kooperation mit Provadis (bis 2021).
- 5.3.3 Einnahmen für die Projekte/Maßnahmen u.a. „Kindeswohl im Sport“; Politik-Projekt „digital, demokratisch, dabei“; Projekt „Näher dran“.
- 5.3.4 Keine Verrechnung mit dem Kernhaushalt (vgl. die Pos. 2.4.3).

6.1 Integration / Vielfalt im Sport

- 6.1.1 Personalkosten im Bereich Integration für hauptberufliches Personal.
- 6.1.2 Kosten Integrationsveranstaltungen, Maßnahmen, Stützpunktförderung, Sportmobile und für Medien- und Öffentlichkeitsarbeit.
- 6.1.3 Verwaltungskosten einschließlich Büroeinrichtungen sowie Ausstattung/ IT-Struktur.

6.2 Freiwilligendienste im Sport

- 6.2.1 Lehrgangs-/Ausbildungskosten der Freiwilligen einschließlich der Fahrtkosten zu den Ausbildungsorten und die Honorar-/Personalkosten, der für die Ausbildung zuständigen pädagogischen Begleiter*innen.
- 6.2.2 Als Einsatzkosten werden hier das Taschengeld sowie die Sozialversicherungsbeiträge dargestellt.
- 6.2.3 Hier werden die Bürokosten der FSJ- und BFD-Verwaltung, die Reisekosten für den Besuch der Einsatzstellen sowie die anteiligen Personalkosten der Verwaltungsstelle und der Leitung/Koordination ausgewiesen.

6.3 Sonstige Projekte

- 6.3.1 Ausgaben für die Projekte „Sport stärkt Demokratie – DemoS! / MotuS“.
- 6.3.2 Projektausgaben „MINT Girls Camps“ einschl. der Durchführung in Kooperation mit Provadis (bis 2021)
- 6.3.3 Direkte Mittelverwendung für Projekte/Maßnahmen (vgl. Pos. 5.3.3).
- 6.3.4 Verrechnung der Projekte 2023 mit dem Kernhaushalt (vgl. Pos. 1.4.1)

Zusammenfassung der Erträge und Aufwände der drei Haushaltsbereiche:
Kernhaushalt, Bildungsstätten und Projekte / Programme
einschließlich Ausweis Jahresergebnis 2023 in Höhe von 4.030,93 €

VORLAGE ZU TOP 7 HAUSHALTSABSCHLÜSSE 2023

7.1.5. Gemeinnützige Förder-GmbH

zur

Sitzung des Hauptausschusses

am

8. Juni 2024

**Gemeinnützige Fördergesellschaft des
Landessportbundes Hessen GmbH**

Jahresabschluss

für das Jahr

2023

Gemeinnützige Fördergesellschaft des Landessportbundes Hessen GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2023

	31.12.2023	31.12.2022
	Euro	Euro
Aktiva		
A. Anlagevermögen		
I. Finanzanlagen		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
2. Internes Darlehen an Gesellschafter	80.000,00	160.000,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Gegenüber dem Gesellschafter	3.455.936,71	3.337.977,05
2. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II. Guthaben bei Kreditinstituten		
1. Festgeldkonto	0,00	0,00
2. Geldmarktkonto	0,00	0,00
1. Kontokorrentkonto	15.165,31	2.346,12
	<u>3.551.102,02</u>	<u>3.500.323,17</u>
	31.12.2023	31.12.2022
	Euro	Euro

Passiva

A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	180.000,00	180.000,00
II. Kapitalrücklage	1.302.106,73	1.302.106,73
III. Gewinnrücklagen		
1. Zulässiges Dauervermögen	1.856.417,00	1.856.417,00
2. Andere Gewinnrücklagen	154.254,03	154.254,03
IV. Bilanzgewinn	55.824,26	5.013,28
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	2.500,00	2.500,00
C. Verbindlichkeiten		
1. gegenüber dem Gesellschafter	0,00	0,00
2. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	32,13
	<u>3.551.102,02</u>	<u>3.500.323,17</u>

Gemeinnützige Fördergesellschaft des Landessportbundes Hessen GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	31.12.2023	31.12.2022
	Euro	Euro
1. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.859,96	-2.963,77
3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	58.684,22	7.977,05
5. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
Finanzergebnis	58.684,22	7.977,05
6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	55.824,26	5.013,28
7. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
8. Jahresfehlbetrag/-überschuss	55.824,26	5.013,28
9. Entnahme/Einstellung in die Gewinnrücklage	0,00	0,00
10. Gewinnausschüttungen	0,00	0,00
11. Bilanzgewinn	55.824,26	5.013,28

Gemeinnützige Fördergesellschaft des Landessportbundes Hessen GmbH

60528 Frankfurt/Main
Otto-Fleck-Schneise 4
Tel.: 069/6789-261

ANHANG

der Gemeinnützigen Fördergesellschaft des Landessportbundes Hessen GmbH, Frankfurt am Main für das Geschäftsjahr 01.01.2023 bis 31.12.2023

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Sitz der Gesellschaft ist Frankfurt am Main. Die Gesellschaft ist unter der Nummer HRB 27669 im Handelsregister beim Amtsgericht Frankfurt/Main eingetragen.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 180.000,00 €.

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnittes "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung. Zweck der Gesellschaft ist die Beschaffung von Mitteln für den Landessportbund Hessen e.V. zur unmittelbaren Verwirklichung von dessen gemeinnützigem Zweck, insbesondere der Förderung der Bildungsarbeit im Sport. Die Beschaffung der Mittel erfolgt durch die ertragsbringende Nutzung des Vermögens der Gesellschaft.

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss der Gemeinnützigen Fördergesellschaft des Landessportbundes Hessen GmbH wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften wurden die Regelungen des GmbH-Gesetzes beachtet.

Die Finanzanlagen sind mit ihren Anschaffungskosten bewertet.

Forderungen und liquide Mittel wurden mit dem Nennwert angesetzt.

Das gezeichnete Kapital ist zum Nennbetrag bilanziert und bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen wurden in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist, um alle am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten abzudecken.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

III. Angaben zum Jahresabschluss

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen gegen Gesellschafter betreffen kurzfristige Darlehen.

Eigenkapital

Die Gewinnrücklagen enthalten andere Gewinnrücklagen im Sinne des § 266 Abs. 3 Buchstabe A. Ziffer III. Nr. 4 HGB und bestehen aus Rücklagen gemäß § 62 Nr. 3 AO (in der bis zum 31.12.2013 gültigen Fassung § 58 Nr. 7a AO) in Höhe von 154.254,03 €. Die Rücklage gemäß § 62 Nr. 1 AO (in der bis zum 31.12.2013 gültigen Fassung § 58 Nr. 6 AO) in Höhe von 1.856.417,00 € wird gemäß Feststellung des Finanzamtes Frankfurt am Main III vom 18.05.2009 als zulässiges Dauervermögen ausgewiesen.

Der Gesellschafterbeschluss vom 05.04.2001, jährlich 153.387,56 € vom erwirtschafteten Überschuss in der Förder GmbH zu belassen und der Gewinnrücklage zuzuführen, wurde mit Beschluss vom 16. Dezember 2005 ausgesetzt.

Sonstige Rückstellungen

In der Position "Sonstige Rückstellungen" sind ungewisse Verbindlichkeiten für die Prüfung des Jahresabschlusses und dessen Offenlegung enthalten.

IV. Sonstige Angaben

Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal.

Zu Geschäftsführern waren im Geschäftsjahr die Herren Andreas Klages und Sebastian Mader bestellt. Die Geschäftsführer erhalten keine Vergütung. Zu Beiratsmitgliedern waren im Geschäftsjahr die Herren Ulrich Manthei, Ulrich Müller und Dr. Frank Weller bestellt.

Das Kapital der Förder-GmbH wird überwiegend beim Gesellschafter eingesetzt. Es wurde beschlossen, dass die verfügbaren Gesellschaftsmittel in Zeiträumen, in denen die Mittel nicht vom Gesellschafter in Anspruch genommen werden, als Fest- bzw. Tagesgeld angelegt werden sollen.

Für die vom Gesellschafter in Anspruch genommenen Mittel wird gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung am 16. November 2022 ein Zinssatz in Höhe von 1,00 % berechnet. Aus der Inanspruchnahme des Kapitals durch den Gesellschafter ergibt sich ein Zinsertrag von 14.468,22 €.

Ferner wurde dem Gesellschafter ab November 2019 ein langfristiges internes Darlehen in Höhe von 400 T€ zu einem Zinssatz von 1,00 % zur Verfügung gestellt. Aus der Inanspruchnahme dieses Darlehens durch den Gesellschafter beträgt der Zinsertrag 1.468,49 €.

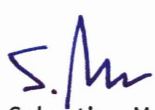
Aus der Fest- und Tagesgeldanlage zu einem Zinssatz von 3,25 % bzw. 2,25 % im Zeitraum zwischen Juni und November wurden Zinserträge in Höhe von 42.747,51 € (39.983,13 € aus Festgeldanlage und 2.764,38 € aus Tagesgeldanlage) erzielt.

Für das Geschäftsjahr 2023 ergibt sich somit ein Zinsertrag in Höhe von insgesamt 58.684,22 €.

Frankfurt/Main, den 2. April 2024



Andreas Klages
Geschäftsführer



Sebastian Mader
Geschäftsführer

Gemeinnützige Fördergesellschaft des Landessportbundes Hessen GmbH

60528 Frankfurt/Main
Otto-Fleck-Schneise 4
Tel.: 069/6789-261

LAGEBERICHT

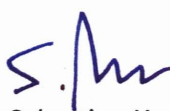
der Gemeinnützigen Fördergesellschaft des Landessportbundes Hessen GmbH, Frankfurt am Main für das Geschäftsjahr 2023

1. Zweck der Gesellschaft ist die Beschaffung von Mitteln für den Landessportbund Hessen e.V. zur unmittelbaren Verwirklichung von dessen gemeinnützigen Zwecken, insbesondere der Förderung der Bildungsarbeit im Sport. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig. Sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.
2. Einvernehmlich haben die Geschäftsführung, der Beirat und die Gesellschafterversammlung das Vermögen überwiegend als Darlehen dem Gesellschafter zur Verfügung gestellt. Zum 31. Dezember 2023 valuiert dieses Darlehen mit 3.456 T€. Ferner wurde durch die Geschäftsführung, den Beirat und die Gesellschafterversammlung einvernehmlich beschlossen, dem Gesellschafter ein internes Darlehen in Höhe von 400 T€ zur Finanzierung dessen Eigenanteils an der Sanierung des Sportcamps der Sportjugend am Edersee zu gewähren. Dieses interne Darlehen wurde im November 2019 ausgezahlt und wird innerhalb von 5 Jahren in jährlich gleichen Raten zurückgezahlt. Im November 2023 erfolgte planmäßig die Rückzahlung der vierten Rate in Höhe von 80 T€.
Die Gesellschaft hat in 2023 einen Überschuss von 55.824,26 € erwirtschaftet.
3. Die Ertragslage der Gesellschaft für 2024 ist kalkulierbar. Das Kapital wird weiterhin überwiegend beim Gesellschafter eingesetzt und dafür ein Zinssatz in Höhe von 1,00 % berechnet. Es wird von einer gegenüber dem Vorjahr leicht reduzierten Inanspruchnahme von Mitteln durch den Gesellschafter ausgegangen. Der sich daraus ergebende Zinsertrag beträgt ca. 10 T€. Zudem wird eine Fest- bzw. Tagesgeldanlage des Kapitals im Zeitraum Mitte April bis Dezember angestrebt. Auf Basis der aktuellen Zinskonditionen wird ein Zinsertrag in Höhe von ca. 70 T€ prognostiziert.
Für die Inanspruchnahme des internen Darlehens wird dem Gesellschafter ein Zinssatz in Höhe von 1,00 % berechnet. Daraus wird ein Zinsertrag von 1,0 T€ erzielt.

Für das Jahr 2024 erwarten wir ein Ergebnis, das leicht über dem Vorjahresniveau liegt.

Frankfurt/Main, den 2. April 2024


Andreas Klages
Geschäftsführer


Sebastian Mader
Geschäftsführer

VORLAGE ZU TOP 7 HAUSHALTSABSCHLÜSSE 2023

7.2. Bericht der Revisoren

zur

Sitzung des Hauptausschusses

am

8. Juni 2024

Bericht der Revisoren

Im Berichtszeitraum wurden gemäß Satzung des lsb h von jeder Prüfgruppe 1,2 und 3 jeweils zwei Revisionstermine mit inhaltlichen Prüfungen -insgesamt 6- durchgeführt.

Von denen am Sportbundtag 2022 gewählten 9 Revisoren üben 7 Revisoren das Amt noch aus.

Die einzelnen Prüfungen:

Prüfgruppe 1

Hanns-Joachim Geiger, Jürgen Otto und Wilfried Koch als Leitung der PG 1

Prüfung am 27.09.2023 – Prüfbereich: Organisation, Personal, Stellenpläne

Revisionsbericht siehe Anlage 1

Prüfung am 16.04.2024 – Jahresabschluss 2023

Revisionsbericht siehe Anlage 2

Prüfgruppe 2

Klaus-Dieter Neumann, Wilfried Koch und Klaus Schuder als Leitung der PG 2

Prüfung am 26.09.2023 – Miet- und Pachtverträge

Revisionsbericht siehe Anlage 3

Prüfung am 14.03.2024 – Preislisten der Sportschule

Revisionsbericht siehe Anlage 4

Prüfgruppe 3

Volker Koch, Wilfried Koch und Jürgen Steuernagel als Leitung der PG 3

Prüfung am 28.09.2023 – Finanzen der Sportkreise und Verbände

Revisionsbericht siehe Anlage 5

Prüfung am 14.03.2024 – Haushaltssystem der Sportjugend anhand der Jahresrechnung 2023 und Verwendungsnachweis FSJ 2022/2023

Revisionsbericht siehe Anlage 6

Alle Revisoren bedanken sich ausdrücklich für die fach- und sachliche Zusammenarbeit mit den Hauptamtlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern. Die Revisionstermine waren alle sehr gut mit Daten- und Fakten vorbereitet und die gestellten Fragen wurden eingehend erläutert. Die Terminfindung und Ausführung sind nicht immer einfach zu bewerkstelligen. Für Fragen zu dem Berichten stehen wir gern zur Verfügung.

Die GBZ Revisions- und Treuhand AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft kommt in ihrem Bericht vom 02.04.2024 zu folgender Feststellung:

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung der getrennten Jahresrechnungen des Landessportbund Hessen e. V., Frankfurt am Main, und der Sportjugend Hessen entsprechen diese separaten Jahresrechnungen für das Geschäftsjahr 2023 den ordnungsgemäßen Grundsätzen der Rechnungslegung von Vereinen.

Die Revisoren stellten bei ihren Prüfungen keine Beanstandungen fest, wobei die Empfehlungen und Anmerkungen berücksichtigt werden sollten, so dass

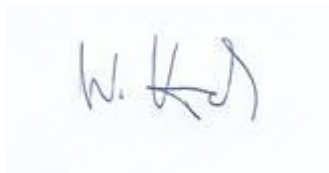
die Revisoren den Mitgliedern des Hauptausschusses empfehlen, dem Präsidium des Landessportbundes Hessen e.V. für das Geschäftsjahr 2023

Entlastung

zu erteilen.

Frankfurt am Main, 14.05.2024

Revisoren des lsb h

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'W. Koch', is shown on a light blue background.

Wilfried Koch
Obmann der Revision



Revision 2022/2023

Prüfgruppe: 1

Prüfort: Frankfurt am Main

Prüfbereich: Organisation, Personal, Stellenpläne

Beginn und Ende: 10:30 – 15.30 Uhr

Tag: 27.09.2023

**Teilnehmer: Hanns-Joachim Geiger, Wilfried Koch (Revisoren)
Sebastian Mader Geschäftsbereich Finanzmanagement
Christiane Roß Leitung Finanzen Sportjugend Hessen**

Niederschrift:

Zu Beginn erläuterte Sebastian Mader die Organisation, Stellenplan und Stellenbeschreibung anhand der zur Verfügung gestellten Unterlagen. Aus der sich anschließenden ergebenden Diskussion wurde erörtert: die Organigramm-Übersicht, Kernaufgaben und Geschäftsverteilung Hauptamt.

**Im Gespräch ergab es sich das für das Präsidium ein Geschäftsverteilungsplan und Vertretungsorganisation vorhanden ist.
Die im Haushalt dem Ressort zugeteilten Mittel werden eigenverantwortlich verwaltet.
Der vorgelegte Stellenplan spiegelt eine kontinuierliche Mitarbeiteranzahl wider.**

Den Einzelstellenplan der Sportjugend Hessen erläuterte Frau Christiane Roß und erklärte durch Stundenweise Beschäftigung von Mitarbeitern, die ungeraden Nachkommastellen in den einzelnen Gehaltsgruppen.

Einzelne Prüffeststellungen:

Stichprobenartige Einsichtnahmen wurden in anonymisierten Stellenbeschreibungen vorgenommen. Im weiteren Gespräch ergab sich das eine Betriebsvereinbarung für Mobile Arbeit (max. 2. Tage zu Hause, 3 Tage präsent) besteht. Eine Zielvereinbarung pro Mitarbeiter per Anno ist definiert und wird durchgeführt.

Prüfergebnis:

Die Prüfung ergab das der LSB H in Organisation und Kompetenz sehr gut aufgestellt ist. In Anbetracht der sich veränderten Arbeitsbedingungen und Anforderungen wäre zu überprüfen, die Ressource Personalmanagement zu stärken.



Revision 2022/2023

Frankfurt am Main, 27.09.2023

Unterschrift Revisor

Wilfried Koch

Unterschrift Revisor

Hanns-Joachim Geiger

Verteiler an:

Wilfried Koch, Hanns-Joachim Geiger, Jürgen Otte (Revisoren)

Christiane Roß, Leitung Finanzen Sportjugend Hessen

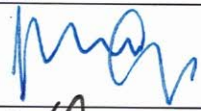
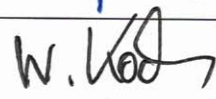
Sebastian Mader Geschäftsbereich Finanzmanagement

Andreas Klages Hauptgeschäftsführer Isb h

Anwesenheitsliste

Sitzung Revisoren Prüfgruppe I
27.09.2023
Frankfurt - lsb h



Name	Unterschrift
Hanns-Joachim Geiger Revisor des lsb h	
Wilfried Koch Revisor des lsb h	
Jürgen Otte Revisor des lsb h	- Entschuldigt -

Sebastian Mader
GBL FM lsbh



Christiane Roß
Leitung Finanzen SVH



Revision 2023/2024

Prüfgruppe: 1

Prüfort: Frankfurt am Main

Prüfbereich: Jahresabschluss 2023

Beginn und Ende: 10:00 – 14.00 Uhr

Tag: 16.04.2024

Teilnehmer: Jürgen Otte, Hanns-Joachim Geiger, Wilfried Koch (Revisoren)
Sebastian Mader Geschäftsbereich Finanzmanagement
Martin Lehnhausen Geschäftsbereich Finanzmanagement
Jens Böhringer Geschäftsbereich Finanzmanagement

Niederschrift:

Im Vorgang zu dem heutigen Prüftermin wurden den Revisoren der Entwurf/Bericht der Wirtschaftsprüfer und den detaillierten Jahresabschluss digital zur Verfügung gestellt. Zu Beginn erläuterten Sebastian Mader, Martin Lehnhausen und Jens Böhringer den Jahresabschluss 2023 vom Isb h.

Aus der sich anschließenden Diskussion wurde erörtert: zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung wurden Mittel in Anspruch genommen. Grund dafür waren verspätete Zahlungseingänge u.a. aus der Lotterie.

Es wurden Preisanpassungen im KJ 2023 für die Dienstleistungen der Sportschule vorgenommen.

Einführung eines neuen Kassensystem im Kantinenbereich.

Einzelne Prüffeststellungen:

In der Entwurf Vorlage der Wirtschaftsprüfer wurden redaktionelle Fehler festgestellt, die zu korrigieren sind. (Doppelnennung der Präsidentin Seite 48) Darüber hinaus erschießt sich den Revisoren der Punkt Lage des Verbandes zur zukünftigen Entwicklung (siehe Seite 4 Seite 10 „Auswirkungen des Ukraine-Krieges“) nicht.

Preisanpassungen der Sportschule sind dem Markt entsprechend vorgenommen worden. Die Umstellung der internen Leistungsverrechnung und die Einführung des neuen Kantinenkassensystem (im Dezember) in der Sportschule, haben die Erstellung des bevorstehenden Jahresabschlusses 2023 erschwert.

Prüfergebnis:

Die Prüfungen führten zu keinen Beanstandungen, die gestellten Fragen wurden kompetent von den Mitarbeitern beantwortet.

Revision 2023/2024

Frankfurt am Main, 17.04.2024

Unterschrift Revisor



Wilfried Koch

Unterschrift Revisor



Hanns-Joachim Geiger

Unterschrift Revisor



Jürgen Otte

Verteiler an:

Wilfried Koch, Hanns-Joachim Geiger, Jürgen Otte (Revisoren)

Sebastian Mader, Martin Lehnhausen, Jens Böhringer GB Finanzmanagement

Helmut Meister Vizepräsident Finanzen

Andreas Klages Hauptgeschäftsführer Isb h



Anwesenheitsliste
Prüfung der Revisoren – Prüfgruppe 1
Mittwoch, 17. April 2024,
in der Sportschule des Isb h, Frankfurt am Main

Name

Unterschrift

Wilfried Koch Obmann der Revisoren des Isb h	
Hanns-Joachim Geiger Revisor des Isb h	
Jürgen Otte Revisor des Isb h	

Sebastian Mader
GBL FM Isb h

S. Mader

Revision 2022/2023

Prüfgruppe: 2

Prüfort: Frankfurt am Main

Prüfbereich: Miet- und Pachtverträge

Tag: 26.09.2023

Beginn und Ende: 10:00 – 14:00 Uhr

**Teilnehmer: Klaus-Dieter Neumann, Klaus Schuder (Revisoren)
Sebastian Mader Geschäftsbereich Finanzmanagement**

Niederschrift:

Eingangs erläuterte Sebastian Mader des Isb h die beiden Geschäftsfelder Miet- und Pachtverträge der Büroräume im Isb h Verwaltungsgebäude und des Sportinternates. Pachtverträge bestehen keine mit Mitgliedern, einzig ein Erbpachtsvertrag des Isb h für die Liegenschaft mit der Stadt Frankfurt am Main.

Einzelne Prüffeststellungen:

Stichprobenartige Prüfung der Mietverträge und der Nebenkostenabrechnung anhand der bereitgestellten Unterlagen.

Die geprüften Unterlagen der Nebenkosten und die Mietverträge für das Sportinternat waren vollständig und sehr strukturiert und kaufmännisch richtig.
Aufgetretene Fragen wurden ausführlich und zur vollen Zufriedenheit beantwortet.

Die Mietverträge des Verwaltungsgebäudes sind teilweise unvollständig, was sicherlich der Historie geschuldet ist, und sollten daher überarbeitet werden. Die letzte Anpassung der Mieten erfolgte in 2013.

Zu klären ist der fehlende Mietvertrag des OSP und die Richtigkeit des Mietvertrages des Sportkreises Bergstraße.

Revision 2022/2023

Prüfergebnis:

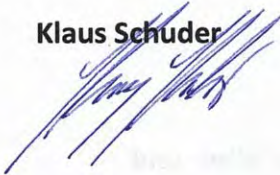
Es wird eine vorbildliche Strukturierung der Bearbeitung bestätigt und es wurden keine Beanstandung festgestellt.

Wir empfehlen bei der nächsten Prüfung die Gebührenordnung der Sportschule mit zu prüfen.

Frankfurt am Main, 26.09.2023

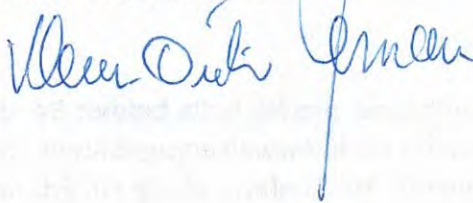
Unterschrift Revisor

Klaus Schuder



Unterschrift Revisor

Klaus-Dieter Neumann



Verteiler an:

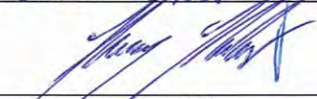
Wilfried Koch, Klaus-Dieter Neumann, Klaus Schuder (Revisoren)

Sebastian Mader Geschäftsbereich Finanzmanagement

Andreas Klages Hauptgeschäftsführer Isb h

Sitzung Revisoren Prüfgruppe II
26.09.2023
Frankfurt - Lsb h



Name	Unterschrift
Klaus-Dieter Neumann Revisor des Lsb h	
Klaus Schuder Revisor des Lsb h	
Thomas Meyer Revisor des Lsb h	- Entschuldigt -

Sebastian Mader
GBL FM Lsb h

S. M

Revision 2023/2024

Prüfgruppe: 2

Prüfort: Frankfurt am Main

Prüfbereich: Preislisten der Sportschule

Tag: 14.03.2024

Beginn und Ende: 14:00 – 16:30 Uhr

**Teilnehmer: Klaus-Dieter Neumann, Klaus Schuder, Wilfried Koch (Revisoren)
Sebastian Mader Geschäftsbereichsleiter Finanzmanagement
Tim Schmidt-Weichmann Leiter Sportschule**

Niederschrift:

Tim Schmidt-Weichmann erläutert die aktuellen Preislisten und die Kosten, die in die Berechnung der Preise einfließen.

Preise sind in vier Kategorien gegliedert:

- **Kategorie 1 – Isb h, Bildungsakademie, Sportstiftung, Fachverbände und Vereine**
- **Kategorie 2 – Deutsche Sportverbände und -vereine, Gemeinnützige Organisationen**
- **Kategorie 3 – Öffentliche Hand, Gemeinnützige Organisationen anderer Satzungszweck**
- **Kategorie 4 – Externe Nutzer**

Die aktuellen Preislisten für die Gästezimmer, Raummieten, Parkdeck, Medienpreise und Getränke- und Verpflegung wurden zur Verfügung gestellt.

Einzelne Prüffeststellungen:

Die Preislisten wurden auf ihre Inhalte und Preisstruktur geprüft.

Aufgetretene Fragen wurden ausführlich und zur vollen Zufriedenheit beantwortet.

Revision 2023/2024

Prüfergebnis:

Es wird eine vorbildliche Strukturierung der Preislisten bestätigt und es wurden keine Beanstandungen festgestellt. Die Kategorisierung der Preislisten für Gästezimmer und Raummieten werden als angemessen angesehen.

Aktuell ist der Tourismusbeitrag von 2 € in der Prüfung bzgl. der Erhebung durch die Stadt Frankfurt am Main. Sollte dieser Beitrag erhoben werden, bitten wir das Präsidium sich dafür einzusetzen, dass dieser nicht erhoben wird.

Wir empfehlen die Tagungsräume mit einer zeitgerechten Medienausstattung vorzunehmen und dafür eine etwas höhere Raummiete zu bepreisen. Dadurch würde sich Verwaltungs- und Personalaufwand verringern.

Eine Überprüfung der Preislisten alle zwei Jahre sehen wir als sinnvoll an.

Frankfurt am Main, 14.03.2024

Unterschrift Revisor



Klaus Schuder

Unterschrift Revisor



Klaus-Dieter Neumann

Verteiler an:

Wilfried Koch, Klaus-Dieter Neumann, Klaus Schuder (Revisoren)

Tim Schmidt-Weichmann Leiter Sportschule

Sebastian Mader Geschäftsbereich Finanzmanagement

Andreas Klages Hauptgeschäftsführer Isb h

Revision 2022/2023

Prüfgruppe: 3

Prüfungsort: LSBH Frankfurt am Main

Prüfbereich: Finanzen der Sportkreise und Verbände 2022

Tag: 28.09.2023, Beginn und Ende: 11:30 – 13:15 Uhr

Teilnehmer: Wilfried Koch, Volker Koch, Jürgen Steuernagel (Revisoren)
Sebastian Mader, Geschäftsbereich Finanzmanagement LSBH

Niederschrift:

Jahresabschlüsse der folgenden Sportkreise und Verbände wurden vorgelegt:

- **Sportkreis Marburg-Biedenkopf e.V.**, die Vermögensübersicht ist vorhanden
- **Sportkreis Frankfurt am Main e.V.**, die Vermögensübersicht ist vorhanden
- **Sportkreis Fulda-Hünfeld e.V.**, die Vermögensübersicht **nicht** vorhanden
- **Sportkreis Schwalm-Eder e.V.**, die Vermögensübersicht ist vorhanden
- **American Football Verband Hessen e.V.**, die Vermögensübersicht ist vorhanden
- **Hessischer Eissportverband e.V.**, die Vermögensübersicht ist vorhanden
- **Hessischer Tennisverband e.V.**, die Vermögensübersicht ist **nicht** vorhanden
- **Hessischer Hockey-Verband e.V.**, die Vermögensübersicht ist **nicht** vorhanden

Einzelne Prüffeststellungen:

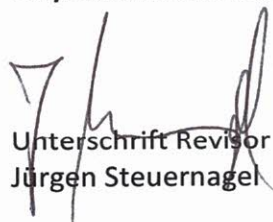
Der Verwendungsnachweis der Etatmittel aus den Jahresabschlüssen ist nicht ersichtlich, teilweise liegen auch die Vermögensübersichten nicht vor s.o. und sollten eingefordert werden.

Wir empfehlen die Verwendungsbestätigung um den Verwendungsnachweis der Etatmittel mit Verweis auf die Konten im Jahresabschluss zu ergänzen. Weiterhin empfehlen wir die Unterlagen digital vorzulegen.

Prüfergebnis:

Die Prüfung führte zu keinen Beanstandungen. Die Revisoren empfehlen die Berücksichtigung der o.g. Hinweise.

Ort/Datum: Frankfurt am Main, 28.09.2023



Unterschrift Revisor
Jürgen Steuernagel



Unterschrift Revisor
Volker Koch

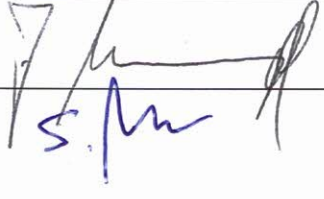


Unterschrift Revisor
Wilfried Koch

Verteiler an: o.g. Teilnehmer und Andreas Klages Hauptgeschäftsführer LSBH

Sitzung Revisoren Prüfgruppe III
28.09.2023
Frankfurt - Lsb h



Name	Unterschrift
Volker Koch Revisor des Lsb h	
Wilfried Koch Revisor des Lsb h	W.K
Dirk Schütz Revisor des Lsb h	- unentschuldigt -
Jürgen Steuernagel Revisor des Lsb h	

Sebastian Mader
GBL FM Lsbh



Revision 2023/2024

Prüfgruppe: 3

Prüfort: LSBH Frankfurt am Main

Prüfbereich: Haushaltssystem der Sportjugend anhand der Jahresrechnung 2023 und Verwendungsnachweis FSJ 2022/2023

Tag: 14.03.2024 Beginn und Ende: 10.00 – 13.00 Uhr

**Teilnehmer: Christiane Roß, Leitung Finanzen und Organisationsabwicklung Sportjugend
Sebastian Mader, Geschäftsbereichsleitung Finanzmanagement LSBH
Wilfried Koch, Klaus-Dieter Neumann (Revisoren)**

Niederschrift:

Christiane Roß erläutert die Jahresrechnung 2023 und das Haushaltssystem der Sportjugend Hessen. Die einzelnen Haushaltspositionen wurden von den Revisoren hinterfragt und von Frau Roß eingehend, detailliert und fachlich hinreichend beantwortet. Die Verwendungsnachweise FSJ Durchgang 2022/2023 sind stichprobenartig geprüft worden.

Einzelne Prüffeststellungen:

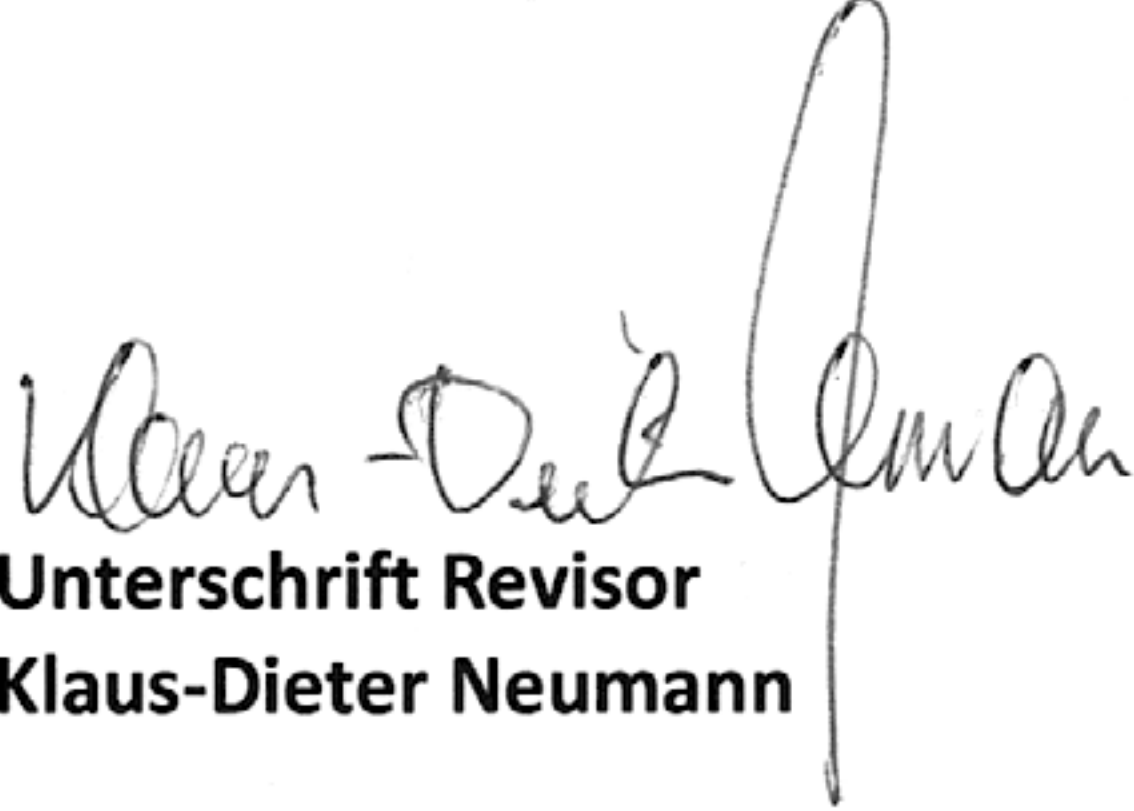
Bestimmte Haushaltspositionen wurden hinterfragt, da sie auf den ersten Blick nicht nachvollziehbar waren z.B. Grundstücke Wetzlar bzw. Sport- und Bildungsstätte Wetzlar. Diese Positionen sind in gleicher Höhe als aktiv (0.1.1 + 0.1.2) und passiv (0.2.1 + 0.2.2) bilanziert. Der Begriff Eigenmittel (1.3) ist nicht eindeutig nachvollziehbar. Ist die Aufteilung der Personalkosten auf verschiedene Positionen sinnvoll? Bei der stichprobenartigen Belegprüfung der Verwendungsnachweise FSJ 2022/2023 empfehlen die Revisoren die Empfänger von Geschenken, Sportausrüstung namentlich zu benennen. Für Ausgaben unter 10.000 € besteht keine Kompetenzregelung.

Prüfergebnis:

Die Prüfung führte zu keinen Beanstandungen. Die Revisoren empfehlen die Umsetzung der o.g. Hinweise.

Ort/Datum: Frankfurt am Main, 14.03.2024


**Unterschrift Revisor
Wilfried Koch**


**Unterschrift Revisor
Klaus-Dieter Neumann**

Verteiler an: o.g. Teilnehmer und Revisoren Jürgen Steuernagel, Volker Koch sowie Andreas Klages Hauptgeschäftsführer LSBH.