

Kassenbericht für das Jahr 2003

Vorgelegt auf der ordentlichen Mitgliederversammlung
am 25.03.2004 in Leipzig

Inhalt:

Jahresrechnung 2003: Einnahmen
Jahresrechnung 2003: Ausgaben (Mittelverwendung)
Bericht der Kassenprüfer
Vorläufige Kalkulation 2004

Buchführung:

Verantwortlich für die Buch- und Kontenführung war im Kalenderjahr 2003:
Frau Dr. Luise Sanders.

Für das Jahr 2003 waren Einnahmen und Ausgaben wie bereits im Vorjahr ausgeglichen.

Gesamtsumme Einnahmen: 105.231,26 EUR
Gesamtsumme Ausgaben: 103.333,41 EUR

Körperschaftsteuer

Das Finanzamt Münster hatte unseren Antrag auf Erlass der Körperschaftssteuer inkl. Zinsen und Solidaritätszuschlag aus den Jahren 1995, 1996, 1998 und 1999 am 6. November 2003 abgelehnt, danach folgte am 12. November 2003 die Vollstreckungsankündigung des Finanzamtes für die ausstehenden Steuern inkl. Säumniszuschläge. Die Gesamtsumme belief sich auf 20.628,88 EUR. Da der VDB zum festgelegten Zahlungstermin am 22. November 2003 nicht in der Lage gewesen wäre, die Summe aufzubringen, wurde mit dem Finanzamt Münster eine Zahlung in drei Raten vereinbart. Gleichzeitig stellte die Steuerberaterin einen Antrag auf Erlass der Säumniszuschläge in Höhe von 3.322,00 EUR, dem inzwischen stattgegeben wurde. Die ausstehende Körperschaftssteuer wurde zu den vereinbarten Terminen November und Dezember 2003 sowie Mitte Januar 2004 vom VDB gezahlt. Die Steuerschuld (Körperschaftssteuer) wurde somit mit Zahlungen in Höhe von 17.306,88 zum 12. Januar 2004 getilgt.

Vermögen und Rücklagen

Im Jahre 2003 konnten kurzfristig 20.000 EUR als Termingeld angelegt werden, die uns einen kleinen Zinsertrag in Höhe von 77,01 EUR einbrachten. Diese kurzfristige Geldanlage musste jedoch für die Zahlung der Steuer wieder aufgelöst werden.

Umsatzsteuer

Für den Bibliothekartag in Augsburg 2002 wurden noch Umsatzsteuerzahlungen in Höhe von 6.422,60 EUR fällig. Der Anteil des VDB belief sich auf 3.211,30 EUR. Die Zahlung erfolgte im Februar 2004 und erscheint deshalb nicht in der Mittelverwendungsrechnung 2003, sondern in der Kalkulation für 2004.

Jahresrechnung 2003 Ausgang

Geschäftsführung	7.559,24
(incl. Mitgliederverwaltung)	
Steuerberatung	5.570,32
Steuern Finanzamt	12.135,58
(Umsatzsteuer / 2 Raten Körperschaftssteuer)	
 Beiträge Verbände	 6.803,55
BDB	4.000,00
LIBER	246,05
ZfBB Zuschuss	500,00
IFLA	1.257,50
EBLIDA	800,00
 Bibliothekartag incl. Überschussanteil BIB	 6.952,70
 Vorstandsarbeit	
RK (Reisekosten) Vorstand	3.374,83
RK Vorstand für BDB	0,00
RK Vorstand Sonstiges	115,12
 Vereinsauschuss	
RK Vereinsauschuss	4.211,72
RK Vereinsauschuss Bibliothekartag	5.534,93
 Kommissionsarbeit	
Arbeit in der AhD	959,00
RK Komm. Qualifikation	1.803,36
RK Komm. Fachreferat	473,60
RK Komm. Management	1.328,80
RK Komm. Recht	365,20
RK Wahlausschuss	477,00
Sonstige Reisekosten i. A. des VA	642,55
 Publikationen	
VDB-Mitteilungen	6.763,65
VDB Jahrbuch	32.685,87
VDB Publikationen	1.852,52
 Zuschüsse	
Fachreferat Fortbildung	1.162,45
Landesverbände	2.440,00
Zuschuss Referendare	82,90
 Durchlaufende Posten	 38,52
<hr/> Summe Ausgaben	<hr/> 103.333,41
 Termingeldanlage	 20.000,00

Jahresrechnung 2003 Eingang

Mitgliedsbeiträge	65.974,08
Rückzahlungen BIB	1.394,32
Rückzahlung Vorschuss IFLA	1.500,00
Überschuss Bibliothekartag 2001/2002	27.068,33
Fachreferenten Fortbildung	1.030,00
VDB-Mitteilungen (LIB-IT)	2.104,00
Verkauf Publikationen	45,00
Durchlaufende Posten	38,52
Zinsen (Termingeld)	77,01
Spenden	6.000,00

Summe Einnahmen: **105.231,26**

Rückbuchung Termingeld: 20.000,00

Kontrollrechnung:

Eingang Summe	105.231,26
Kontostand 02.Januar 03	24.371,50
Kontrollsumme	129.602,76

Ausgang Summe	103.333,41
Kontostand 31.12.03	26.269,35
Kontrollsumme	129.602,76

Bericht der Kassenprüfer für das Kalenderjahr 2003

Die Kasse wurde am 25.02.04 von Frau Dr. Regine Schmolling (Staats- und Universitätsbibliothek Bremen) und am 28.02.04 von Frau Waltraud Kriege-Weber (Schleswig-Holsteinische Landesbibliothek Kiel) geprüft

Es wurden die Eintragungen im Kassenjournal, die Kontoauszüge der Bank und die Rechnungsbelege überprüft.

Die Einnahmen und Ausgaben wurden lückenlos und geordnet aufgezeichnet. Zu jedem Vorgang sind die Belege und Kontoauszüge vorhanden. Die Übereinstimmung der Buchführung mit den Belegen und der Kontoführung wird bestätigt.

Der Kassenwartin wird von den Kassenprüfern die Ordnungsmäßigkeit und Richtigkeit der Buchführung bestätigt. Die Kassenprüfer empfehlen der Mitgliederversammlung die Kassenwartin zu entlasten.

Hamburg den 25.02.04
Dr. Regine Schmolling

Kiel, den 28.02.04
Waltraud Kriege-Weber

Geschäftsjahr 2004

Da im Jahre 2003 rückwirkend die Körperschaftssteuer für die Vorjahre sowie zusätzlich Umsatzsteuer entrichtet werden mussten, wurde der Überschussanteil des Bibliothekartages, der in vergangenen Jahren für entstehende Kosten des VDB-Jahrbuches verwendet werden konnte, schon im laufenden Jahr aufgebraucht. Die Kosten des Jahrbuches 2002/04 beliefen sich auf 32.685,87 EUR. Um einen ausgeglichenen Jahresabschluss zu erzielen, wurde daher die Gesamtsumme der zwischenzeitlich entstandenen Rücklagen von 20.000,00 EUR in das Jahresbudget eingestellt. Nunmehr sind die alten Steuerschulden aus den vergangenen Jahren getilgt, aber es konnten weiterhin keine Rücklagen für das Haushaltsjahr 2004 oder für das Jahrbuch 2005/2006 gebildet werden. Da auch 2004 keine Einnahmen aus einem Bibliothekartag zu erwarten sind, müssen sämtliche Ausgaben für das laufende Haushaltsjahr ausschließlich aus den für 2004 noch einzuziehenden Mitgliedsbeiträgen beglichen werden. Nach der vorläufigen Einnahmen-Kalkulation für 2004 werden ca. 83.453,50 EUR zur Verfügung stehen. Verglichen mit den Ausgaben der Vorjahre bedeutet dies eine deutliche Reduzierung der verfügbaren Mittel. Damit wird auch für 2004 ein konsequenter Sparkurs notwendig sein, und bedeutet in einzelnen Arbeitsbereichen eine deutliche Reduzierung der Aufwendungen und Zuschüsse. Um die Finanzsituation für die nächsten Jahre allmählich zu konsolidieren und die fachliche Arbeit des VDB weiterführen zu können, muss über eine Erhöhung der Mitgliederbeiträge nachgedacht werden. Die vom Vorstand vorgeschlagene Beitragserhöhung um 10 bzw. 5 EUR würde für das Jahr 2005 Mehreinnahmen in Höhe von ca. 13.500,00 EUR erbringen.

Vorläufige Einnahmen-Kalkulation 2004

Mitgliedsbeiträge 2004 geschätzt	66.000,00
Rest Beiträge 2003 per BIB geschätzt	1.500,00
VDB-Mitteilungen	
LIB-IT Sponsor VDB-Mitteilung 1/04 incl. MwSt	928,00
LIB-IT Sponsor VDB-Mitteilung 2/04 incl. MwSt.	928,00
Summe kalkulierte Einnahmen	69.356,00
Kontostand 20.01.04	14.102,50
Summe verfügbare Mittel 2004	83.458,50

Vorläufige Ausgabenkalkulation 2004

Zweck	Ausgaben 2003	Voranschlag 2004
Geschäftsführung	7.559,24	4.000,00
Mitgliederverwaltung BIB RN aus 2003		3.907,25
Mitgliederverwaltung Lindeboom		5.000,00
Steuern		
Steuerberatung Kanzlei Dimitrow	5.570,32	6.000,00
Körperschaftsteuer 1995-1999 3. Rate	10.000,00	10.628,88
Umsatzsteuer Bibliothekartag 2001	2.135,58	
Umsatzsteuer 2002		3.211,30
Beiträge Verbände		
IFLA Zuschuss Kongress 2003		
IFLA Beitrag	1.257,50	1.193,00
Beitrag LIBER	246,05	250,00
BDB Beitrag	4.000,00	4.000,00
Beitrag EBLIDA	800,00	800,00
Zuschuss ZfBB	500,00	500,00
Bibliothekartag	6.952,70	
Vorschuss Bibliothekartag Düsseldorf		2.500,00
Vorstandsarbeit	3.489,95	3.500,00
Vereinsausschuss (Sitzungen)		10.000,00
Frühjahr und Herbst	4.211,72	
Bibliothekartag	5.534,93	
Kommissionen		
AG Höherer Dienst	959,00	1.000,00
Komm. Qualifikation	1.803,36	2.000,00
Komm. Fachreferat	473,60	500,00
Komm. Management	1.328,80	1.300,00
Komm. Recht	365,20	400,00
Wahlausschuss	477,00	450,00
Sonstige Aktivitäten i. A. des VA	642,55	500,00
Publikationen		
VDB-Mitteilungen	6.763,65	7.000,00
VDB-Jahrbuch Druck und Versand	32.685,87	
VDB-Bibliographie	1.852,52	
Jahrbuch Versand neue Mitglieder		250,00
Zuschüsse etc.		
Fachreferenten Fortbildung	1.162,45	
Landesverbände	2.440,00	2.000,00
Sonstige Zuschüsse Fortbildung		1.000,00
Reisekosten Referendare BT	82,90	900,00
Durchlaufende Posten	38,52	
Unvorhergesehenes		400,00
Rücklagen Jahrbuch 2006		10.000,00
Ausgaben	103.333,41	83.190,43