

## **Finanzbericht und Jahresabschluss**

**2006**

**Vorgelegt auf der ordentlichen Mitgliederversammlung  
am 22.03. 2007 in Leipzig**

### **Inhalt:**

Kontostände	
Mitgliedsbeiträge	
Einnahmen	2006
Ausgaben	2006
Kassenprüfung	2006
Geschäftsjahr	2007

Verantwortlich für die Buch- und Kontenführung im Berichtsjahr 2006:  
Frau Dr. Luise Sanders.

### Bankkonten:

Der VDB führt zurzeit drei Konten. Bei der KSK Tübingen bestehen ein Girokonto und ein Anlagekonto mit einer variablen Verzinsung je nach Höhe des Guthabens. Die beiden Tübinger Konten werden ausschließlich als Verwaltungskonten genutzt - Lastschriftinzug der Beiträge und Referenzkonto für die Geldanlage. Das Guthaben auf dem verzinsten Anlagekonto ist täglich verfügbar, so dass keine Liquiditätsprobleme für Zahlungen entstehen. Das bekannte Postbankkonto wird weiterhin für den allgemeinen Zahlungsverkehr genutzt.

### Kontostände per 31.12.06

Postbank	2.355,37
KSK Tübingen Giro	1.696,22
KSK Tübingen Geldmarkt	70.286,95

**Gesamtvermögen per 31.12.06** **74.338.54**

### Mitgliedsbeiträge:

Der VDB finanziert sich hauptsächlich aus den Beiträgen der Mitglieder. Der größte Anteil der Beiträge wird per Lastenzug durch Herrn Lindeboom eingenommen. Der Einzug der Mitgliedsbeiträge hat in 2006 das erste Mal problemlos geklappt. Der größte Anteil der Beiträge in Höhe von **58.390,00** Euro war bereits am 28. Februar 2006 per Lastschrift-Einzug auf dem Tübinger Konto eingezogen worden. Die Kosten für Retouren aufgrund von falschen Kontodaten oder Kontolöschungen belaufen sich auf 495, 00 Euro und sind damit deutlich niedriger als im vorigen Jahr (2005). Die Anzahl der Mitglieder, die mit ihren Beitragszahlungen im Rückstand sind, war in den letzten Jahren sehr hoch. Inzwischen hat Herr Lindeboom Mahnungen für die Jahre 2004 und 2005 verschickt und es sind kontinuierlich über das Jahr verteilt noch ausstehende Beiträge auf dem Konto eingegangen. Auch im Jahre 2007 werden die Mahnungen kontinuierlich fortgesetzt, damit bald die Rückstände der säumigen Mitglieder ausgeglichen werden.

### Einnahmen Mitgliedsbeiträge

Mitgliedsbeiträge Postbank	21.205,00
Mitgliedsbeiträge KSK per Lastschrift	60.955,00
<b>Mitgliedsbeiträge Gesamt</b>	<b>82.160,00</b>

**Einnahmen und Ausgaben**

**Echte Einnahmen**

Echte Einnahmen Postbank 97.550,43

Echte Einnahmen KSK (Giro) 60.955,00

Echte Einnahmen KSK Anlagekonto (Zinsen) 717,67

**Gesamteinnahmen 159.223,10**

Kontostand Postbank 01.01.2006 29.371,18

Verfügbare Mittel 2006 188.594,28

**Echte Ausgaben**

Echte Ausgaben Postbank -106.446,24

Echte Ausgaben KSK -7.809,50

**Gesamtausgaben -114.255,74**

Verfügbare Mittel 2006 188.594,28

abzüglich Ausgaben 2006 -114.255,74

**Verbleibendes Vermögen 74.338,54**

### Bibliothekartage 2005 und 2006

Weitere Einnahmen erzielte der VDB aus den in Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR) gemeinsam mit dem BIB organisierten Bibliothekartagen.

#### Abrechnung Bibliothekartag Düsseldorf 2005

Der Bibliothekartag in Düsseldorf hat einen Überschuss in der Größenordnung von 56.001,11 Euro erbracht. Die Düsseldorfer Anlagekonten sind 2006 aufgelöst worden und der Überschuss des Bibliothekartages 2005 inkl. Zinsen sind auf das VDB Konto bei der Postbank überwiesen worden. Zusammen mit dem Vorschuss von 5.000,00 Euro die bereits im letzten Jahr (2005) an den BIB ausbezahlt wurden, wurden beim Düsseldorfer Bibliothekartag 61.001,11 Euro Überschuss erwirtschaftet. Das sind jeweils 30.550,55 für VDB und BIB. Den Restanteil in Höhe von 25.500,55 wurden auf das Konto des BIB in Reutlingen überwiesen und den VDB Anteil auf das Anlagekonto bei der KSK in Tübingen.

An das Finanzamt sind als Gewerbe- und Umsatzsteuer 11.845,70 gezahlt worden. Der Anteil des BIB an den Steuern ist bereits an VDB zurückgezahlt worden. Bei Abzug der Steuern von dem Überschuss bleibt ein Reinerlös aus dem Bibliothekartag 2005 in Höhe von 44.155,11 Euro.

#### Überweisung von Düsseldorf inkl. Zinsen

**56.001,11**

plus vorab Auszahlung BIB

5.000,00

#### Gesamterlös Bibliothekartag 2005 incl. Zinsen

**61.001,11**

50% jeweils VDB - BIB

30.500,55

Überweisung BIB  
abzüglich Vorschuss 5000,00

25.500,55

Überweisung VDB

30.500,55

**ergibt:**

**56.001,10**

#### Steuerzahlungen

UMSATZSTEUER 2005 Finanzamt Berlin Mitte -2.727,47

GEWST 2004 UST 2004 ZINSEN 34/570/51269 -9.118,23

**-11.845,70**

### Bibliothekartag 2006:

Die Abrechnung für den Bibliothekartag in Dresden 2006 liegt noch nicht vor.

### Fortbildungsveranstaltungen:

Eine bereits in den letzten Jahren erfreuliche Tendenz setzte sich auch 2006 weiterhin fort: Die durch die Kommissionen des VDB organisierten Fortbildungsveranstaltungen konnten sowohl inhaltlich als auch finanziell sehr erfolgreich abgeschlossen werden. Den jeweiligen Organisatoren ist es wieder gelungen, interessante Referenten aber auch Sponsoren für die Fortbildungsveranstaltungen zu gewinnen.

### Finanzentwicklung:

Jahr	2002	2003	2004	2005	2006
Einnahmen	123.105,92	105.231,26	73.647,68	78.956,20	159.223,10
Beiträge	70.496,98	65.974,08	65.360,62	65.927,65	82.160,00
Ausgaben	105.809,57	103.33,41	61.491,84	88.010,21	114.255,74
Vermögen	24.371,50	26.269,35	38.425,19	29.371,18	74.338,54

Aus der Übersicht zur Finanzentwicklung des VDB wird deutlich, dass das Geschäftsjahr 2006 das seit fünf Jahren finanziell erfolgreichste Jahr war. Die deutlich gesteigerten Einnahmen sind das Ergebnis verschiedener Maßnahmen zur Optimierung der Finanzverwaltung, wie der Bankwechsel, die Umstellung des Lastschriftinzuges der Beiträge und das Engagement von Herrn Lindeboom bei der Aktualisierung der Mitgliederdaten, sowie der Verbesserung des Mahnwesens. Die Einnahmen resultieren einmal aus den Nachforderungen von ausstehenden Beiträgen der Vorjahre, hängen aber auch mit einer Steigerung der Mitgliederzahlen zusammen. Auch der positive Abschluss des Bibliothekartages in Düsseldorf 2005 hat zu der deutlichen Steigerung der Einnahmen beigetragen. Damit bleibt es bei einer kontinuierlichen Verbesserung der finanziellen Basis der Vereinsarbeit.

	Postbank	Postbank	KSK	KSK	KSK	Echte Einnahmen
<b>Einnahmenrechnung</b>		Echte		Echte	Zinsen	
<b>2006</b>	Eingang	Einnahme	Eingang	Einnahme		Alle Konten
Mitgliedsbeiträge Lastschriften			60.955,00	60.955,00		
Mitgliedsbeiträge incl. Mahnungen	21.205,00					
Rückzahlungen BIB - LV Verbände	10.857,14					
Bibliothekartag 2005 Überschuss	56.301,11					
<b>VDB-Mitteilungen Eingang</b>						
LIB-IT Sponsor VDB-Mitteilung 1/06	928,00					
<b>Fortbildungen</b>						
Fortbildung Ingenieurwiss 2005	40,00					
Fortbildung Anglistik 2006	725,00					
Fortbildung Theologie	1.806,00					
Fortbildung Wiwi Köln 2006	5.628,18					
Durchlaufende Posten	60,00					
<b>Echte Einnahmen</b>		<b>97.550,43</b>		<b>60.955,00</b>	<b>717,67</b>	<b>159.223,10</b>
<b>Umbuchungen</b>						
Umbuchung von KSK nach PB	28.500,00					
Umbuchung von PB nach KSK			46.620,00			
Umbuchung Anlage auf KSK Giro			30.430,72			
<b>Summe Eingang Postbank</b>	<b>126.050,43</b>		<b>138.005,72</b>			

	Postbank	Postbank	KSK	Beide Konten
<b>Ausgabenrechnung</b>		Echte	Echte	
<b>2006</b>	<b>Ausgang</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Echte Ausgaben</b>
<b>Geschäftsführung</b>	-615,59	-615,59		
Beitragserstattung	-95,00	-95,00		
Mitgliederverwaltung Lindeboom	-3.330,00	-3.330,00		
Lasteinzug Retouren			-495,00	
Bankgebühren			-14,50	
Datenkonvertierung Lindeboom			-7.300,00	
<b>Steuern</b>	-11.845,70	-11.845,70		
Steuerberatung Kanzlei Dimitrow	-6.496,56	-6.496,56		
<b>Beiträge Verbände</b>				
IFLA Beitrag	-1.558,00	-1.558,00		
Beitrag LIBER 2006	-241,33	-241,33		
Beitrag EBLIDA	-855,00	-855,00		
Zuschuss ZfBB	-580,00	-580,00		
BID Beitrag	-4.000,00	-4.000,00		
<b>Bibliothekartag incl Anteil BIB</b>	-28.276,55	-28.276,55		
<b>Vorstandsarbeit</b>	-6.391,69	-6.391,69		
<b>Vereinsausschuss (Sitzungen)</b>				
Frühjahr und Herbst	-9.017,81	-9.017,81		
Bibliothekartag	-6.880,08	-6.880,08		
<b>Kommissionen</b>				
AG Höherer Dienst	-899,60	-899,60		
Komm Qualifikation( früher Ausbild.)	-1.896,65	-1.896,65		
Komm. Fachreferat	-1.706,20	-1.706,20		
Neue Kommission Management	-776,10	-776,10		
Komm. Recht	-90,20	-90,20		
Wahlausschuss				
<b>VDB-Mitteilungen</b>	-6.341,71	-6.341,71		
Jahrbuch AG und Nachlieferung	-2.382,65	-2.382,65		
Tagungsband 2005	-1.554,30	-1.554,30		
<b>Zuschüsse</b>				
Fortbildungsveranstaltungen				
Fortbildung Anglistik	-1.440,00	-1.440,00		
Fortbildung Wiwi	-4.776,41	-4.776,41		
Fortbildung Theologie	-1.365,83	-1.365,83		
Landesverbände	-985,28	-985,28		
Sonstige Zuschüsse Fortbildung	-985,00	-985,00		
RK Referendare / Studenten	-1.063,00	-1.063,00		
Durchlaufende Posten				
<b>Echte Ausgaben</b>		<b>-106.446,24</b>	<b>-7.809,50</b>	<b>-114.255,74</b>
<b>Umbuchungen</b>				
Umbuchung Tübingen Giro	-46.620,00			
<b>Spaltensumme</b>	<b>-153.066,24</b>			

### Ausblick auf das Geschäftsjahr 2007

Finanziell ist der VDB dieses Jahr außerordentlich gut in das neue Geschäftsjahr gestartet:

**Vermögen per 31.12.06**

**74.338.54**

Auch in diesem Jahr (2007) hat der Gesamteinzug der Mitgliedsbeiträge per Lastschrift am Jahresanfang geklappt. Zum 30.01.2007 sind Mitgliedsbeiträge für 2007 per Lastschrifteinzug auf dem Konto bei der KSK Tübingen gutgeschrieben worden. Weitere Beitragszahlungen gehen ohne Lasteinzug auf dem Postbankkonto ein. Insgesamt sind für 2007 Beiträge in Höhe von **66.799,87 Euro** eingegangen. Weitere Mitgliedsbeiträge aufgrund von Mahnungen und einer weiteren Sammellastschrift aufgrund von Korrekturen in den Kontodaten werden erwartet. Die genaue Summe dieser kommenden Einnahmen kann derzeit nicht ermittelt werden. Zusammen mit dem verbleibenden Vermögen des Vorjahres stehen VDB für das Geschäftsjahr 2007 141.138,41 Euro zur Verfügung. Abzüglich der bereits geleisteten Ausgaben verbleiben bis jetzt noch verfügbare Mittel in Höhe von **131.253,97**. Dies entspricht auch den Summen der Guthaben auf den Konten am Stichtag 28.02.2007.

#### Einnahmen 2007

Beiträge per Postbank	6.689,52
Sonstige Einnahmen	95,35
Beiträge per Lastschrift	60.015,00

<b>Summe Beiträge</b>	<b>66.799,87</b>
plus Vermögen	74.338,54

**Verfügbare Mittel 2007**      **141.138,41**

#### Bisherige Ausgaben 2007

Postbank lfd. Kosten      8.730,94

KSK Tübingen Retouren      1.153,50

**Bisherige Ausgaben**      **9.884,44**

### Kontrolle:

verfügbare Mittel 2007	141.138,41
abzüglich bisherige Ausgaben:	9.884,44

**Summe: 131.253,97**

### Aktuelle Kontostände:

Am Stichtag 28.02.2007 wiesen die Konten folgende Guthaben auf:

Girokonto KSK Tübingen	844,67
Anlagekonto KSK Tübingen	126.000,00
Girokonto Postbank	4.409,30

Somit verfügt der VDB aktuell über ein

**Finanzvolumen 131.253,97**

### Ausblick:

Trotz der sich weiterhin verbessernden Finanzlage bleibt zu erinnern, dass der VDB durch die unumgänglichen Steuernachzahlungen an die Grenzen der Zahlungsfähigkeit gekommen war. Die jetzt erzielten Einnahmen sollten unter diesem Gesichtspunkt noch vorsichtig eingesetzt werden, zumal bei Ausrichtung der Bibliothekartage weiterhin Steuerzahlungen anfallen, und die Organisation zunehmend professionellen Kongressfirmen übertragen werden muss, was ein weiterer Kostenfaktor ist.

Außerdem ist zu berücksichtigen dass 2007 erneut die Kosten für das Jahrbuch fällig werden, die wieder mit ca. 36.000,00 Euro kalkuliert werden müssen.

Leider hat der bisherige Sponsor der VDB-Mitteilungen sein finanzielles Engagement eingestellt, so dass auf der Einnahmenseite pro Jahr zunächst 1.856,00 Euro wegfallen. Das finanzielle Ergebnis des Bibliothekartages in Dresden liegt noch nicht vor, so dass hier auch noch nicht mit möglichen Einnahmen kalkuliert werden kann.

## Bericht der Kassenprüfer für das Kalenderjahr 2006

Verantwortlich für die Buch- und Kontenführung im Kalenderjahr 2006:

Frau Dr. Luise Sanders

Die Kasse wurde am 05.03.2007 von der Kassenprüferin Frau Dr. Regine Schmolling, Staats- und Universitätsbibliothek Bremen, 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.

Die Kassenprüferin bestätigt der Kassenwartin die Richtigkeit und Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Sie empfiehlt der Mitgliederversammlung die Kassenwartin Frau Dr. Sanders zu entlasten.

Bremen, den 05.03.2007

Gezeichnet:

Dr. Regine Schmolling

## Bericht der Kassenprüfer für das Kalenderjahr 2006

Verantwortlich für die Buch- und Kontenführung im Kalenderjahr 2005:

Frau Dr. Luise Sanders

Die Kasse wurde am 05.03.2007 von dem Kassenprüfer Herr Dr. Dieter Klages, Staats- und Universitätsbibliothek Bremen 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 Kassenprüfer bestätigt der Kassenwartin die Richtigkeit und Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Er empfiehlt der Mitgliederversammlung die Kassenwartin Frau Dr. Sanders zu entlasten.

Bremen, den 05.03.07

Gezeichnet:

Dr. Dieter Klages

### Unterlagen für Kassenbericht und die Kassenprüfung:

#### 1. Kassenjournal der Buchungen über die **Postbank**

Kontoauszüge der Postbank

Überweisungsquittungen

Anträge Rechnungen und Belege für Überweisungen

Einnahmen - Ausgabenrechnung Kontrollrechnung

#### 2. Kassenjournal der Buchungen über **KSK Tübingen Giro Konto**

Kontoauszüge

Einnahme-Ausgabenrechnung Kontrollrechnung

#### 3. Kassenjournal der Buchungen des **Geldmarkt-Anlagekontos KSK Tübingen**

Kontoauszüge

Einnahme-Ausgabenrechnung Kontrollrechnung

**Kassenbericht** – Gesamt - Einnahmen-Ausgabenrechnung

Kalkulation 2007

Kassenbericht als PowerPoint Vortragstext

**Kontrollrechnung Postbank**

<b>Kontostand Postbank 01.01.2006</b>	<b>29.371,18</b>
<b>Summe Einnahmen 2006</b>	<b>126.050,43</b>
<b>Verfügbare Mittel 2006</b>	<b>155.421,61</b>
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>153.066,24</b>
<b>verbleibender Rest</b>	<b>2.355,37</b>
<b>Kontostand am 31.12.2006</b>	<b>2.355,37</b>