

Finanzbericht und Jahresabschluss 2007

**Vorgelegt auf der ordentlichen Mitgliederversammlung
2008 in Mannheim**

Verantwortlich für die Buch- und Kontenführung im Berichtsjahr

Dr. Luise Sanders

Inhaltsverzeichnis:

I. Geschäftsjahr 2007

1. Bankkonten und Kontostände
2. Mitgliedsbeiträge
3. Einnahmen 2007
 - 3a. Zinsen 2007
4. Verfügbare Mittel 2007
5. Ausgaben
6. Kontostände Jahresende
7. Finanzentwicklung
8. Kontrollrechnungen
9. Kassenprüfung 2007

Beigefügt in extra Datei : Mittelverwendungstabellen 2007

II. Geschäftsjahr 2008

10. Vermögen zum Jahresübergang
11. Mitgliedsbeiträge
12. Abrechnung Bibliothekartag 2006
13. Jahrbuch 2007/2008
14. Aktuelle Kontostände 2008
15. Konteneingang und Ausgang zum Stichtag 05.05. 2008
16. Verfügbare Mittel ab Mai 2008

1. Bankkonten

Die bereits bekannten Konten des VDB werden weitergeführt. Das Konto bei der Postbank wird für den Zahlungsverkehr nicht mehr genutzt. Es soll allmählich auslaufen. Derzeit gehen aber immer noch Einzelbeiträge dort ein, deshalb kann das Konto vorerst noch nicht aufgelöst werden. Bei der KSK Tübingen bestehen ein Girokonto und ein Tagesgeldkonto mit einer variablen Verzinsung je nach Höhe des Guthabens (ca. 2,6% bis 3,1%). Das Guthaben auf dem verzinsten Anlagekonto ist täglich verfügbar, so dass keine Liquiditätsprobleme für Zahlungen entstehen.

Kontostände per 01.01.2007 – Jahresanfang

• Postbank	2.355,37
• KSK Giro	1.696,22
• KSK Geldmarkt	70.286,95
• Vermögen	74.338,54

2. 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 auch 2007 problemlos geklappt. Die Summe der Beiträge, die per Lastschrift eingezogen wurden, beträgt im Jahre 2007: 60.015,00 Euro

Leider fallen immer noch Kosten für Retouren aufgrund von falschen Kontodaten oder Kontolöschungen an. In diesem Jahr belaufen sich diese Kosten auf 1,298,50 Euro.

Es gibt immer noch Mitglieder, die mit ihren Beitragszahlungen im Rückstand sind. Auch 2007 wurden diese Beiträge per Mahnung nachträglich eingefordert. Die Mitglieder, die immer noch auf das BIB Konto ihre Beiträge gezahlt haben, sind schriftlich vom Vorstand über die Änderung der Kontodaten des VDB informiert worden.

Einnahmen Mitgliedsbeiträge 2007

Mitgliedsbeiträge per Postbank (Davon per BIB Überweisung 2.349,04)	10.779,04
Mitgliedsbeiträge KSK per Lastschrift	60.015,00
Mitgliedsbeiträge KSK Einzelüberweisung	1.765,00
Mitgliedsbeiträge 2007	72.559,04
Retouren	1.298,50

3. Einnahmen

Die Einnahmen des VDB bestanden auch im Kalenderjahr 2007 überwiegend aus den Mitgliedsbeiträgen. Daneben hat der Verein Einnahmen aus der Vermarktung von Anzeigen in den VDB - Mitteilungen (952,00) sowie aus Fortbildungsveranstaltungen erzielt. Letztere werden aber wieder für die Organisation und Durchführung der Veranstaltungen verwendet. Weitere Einnahmen ergeben sich inzwischen auch aus Zinsen des angelegten Kapitals.

Echte Einnahmen

Echte Einnahmen Postbank	12.932,29
Echte Einnahmen KSK (Giro)	62.797,00
Echte Einnahmen KSK Anlagekonto (Zinsen)	2.823,45
Summe	78.552,74

3a. Zinsen

Das gesamte Vermögen ist bei täglicher Verfügbarkeit Zins bringend angelegt mit einer variablen Verzinsung je nach Höhe des Guthabens (ca. 2,6% - 3,1%). Im Haushaltsjahr 2007 konnte ein Zinsertrag in Höhe **von 2.823,45** erzielt werden.

Der Bank liegt seit 2007 eine Nichtveranlagungsbescheinigung des Finanzamtes vor, damit ist der VDB von der Zinsabschlagsteuer und dem Solidaritätszuschlag - zunächst für drei Jahre – bis Ende 2009 befreit. Die NV-Bescheinigung: stellt fest, dass der VDB eine von der Körperschaftssteuer befreite inländische Personenvereinigung oder Vermögensmasse im Sinne der §44a Abs. 4 EstG und §44a Abs. 8 EstG ist). Der VDB ist damit auch von der Zinsabschlagsteuer befreit. Die im ersten Quartal noch einbehaltene Zinsabschlagsteuer wurde dem Konto nach Vorlage der NV-Bescheinigung wieder gutgeschrieben.

Auszug aus dem Kassenjournal

Gm10	29.03.07 ZINSEN	Abrechnung 29.03.2007 siehe Anlage	444,85
Gm 26	22.10.07 STORNO	1222863 Storno SOLIZU	10,75
Gm 28	22.10.07 STORNO	1222863 Storno ZAS	195,49
Gm15	29.06.07 ZINSEN	Abrechnung 28.06.2007 siehe Anlage	508,45
Gm 27	22.10.07 STORNO	1222863 Storno SOLIZU	12,28
Gm 29	22.10.07 STORNO	1222863 Storno ZAS	223,41
Gm 21	28.09.07 ZINSEN	Abrechnung 27.09.2007 siehe Anlage	753,63
GM 39	28.12.07 ZINSEN	Abrechnung 28.12.2007 siehe Anlage	674,59

Summe Zinsen 2007	2.823,45
--------------------------	-----------------

4. Verfügbare Mittel 2007

Die verfügbaren Mittel für das Haushaltsjahr 2007 setzen sich zusammen aus dem Vermögen auf den Konten des VDB beim Jahresübergang in Höhe von **74.338,54** und den Einnahmen im Jahr 2007 in Höhe von **78.552,74**. Insgesamt standen dem VDB für seine Arbeit im Berichtsjahr **152.891,28** Euro zur Verfügung.

Vermögen

Kontostand Postbank 01.01.2007	2.355,37
Kontostand KSK 01.01.2007	1.696,22
Kontostand KSK Anlage 01.01.2007	70.286,95
Summe	74.338,54

Verfügbare Mittel 2007

Vermögen 01.01.2007	74.338,54
Einnahmen alle Konten	78.552,74
Summe	152.891,28

5. Ausgaben

Ausgaben sind dem VDB im Rahmen der Geschäftsführung und im Wesentlichen durch Beitragszahlungen an zweckverwandte Verbände, durch Vorstands- Ausschuss und Kommissionsarbeit, sowie durch Zuschüsse an die Landesverbände entstanden. Publikationskosten sind für die VDB - Mitteilungen und für das zweijährig erscheinende Jahrbuch entstanden. Die Kosten für das Jahrbuch 2007/208 waren im Berichtsjahr der größte Ausgabenposten. Die Rechnungen sind aus rechnungstechnischen Gründen nur zum Teil im Dezember 2007 gezahlt worden. Die zweite Rate ist im Januar überwiesen worden und wird erst im Haushaltsjahr 2008 als Ausgaben verbucht.

Echte Ausgaben

Echte Ausgaben Postbank	-29.340,27
Echte Ausgaben KSK	-46.142,87
Echte Ausgaben KSK Anlage (Storno Gebühren)	-20,00
Summe	-75.503,14

In Relation zu den verfügbaren Mitteln fallen die tatsächlichen Ausgaben, die 2007 verbucht worden sind, scheinbar gering aus. Es ist jedoch zu berücksichtigen, dass in der Ausgabenkalkulation für 2007 die gesamte Summe für das Jahrbuch, sowie die Umsatzsteuer aus dem Bibliothekartag 2006 vorgesehen waren. Die zweite Rate für das Jahrbuch werden im Januar 2008 verbucht und die Umsatzsteuer wird nach dem Steuerbescheid ebenfalls erst im Jahr 2008 gezahlt werden. Somit werden für Jahrbuch und Umsatzsteuer **35.883,36** Euro als Ausgaben ins Haushaltsjahr 2008 übertragen.

Kontrollrechnung : Einnahmen und Ausgaben

Verfügbare Mittel 2007	152.891,28
abzüglich Ausgaben 2007	-75.503,14
Summe:	77.388,14

(Identisch mit Kontostand vom 31.12.2007)

6. Kontostände per 31.12.07

Postbank	1.597,39
KSK Tübingen Giro	9.116,16
KSK Tübingen Geldmarkt	66.674,59
Gesamtvermögen zum Jahresübergang	77.388,14

7. Finanzentwicklung

Jahr	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Einnahmen	123.105,92	105.231,26	73.647,68	78.956,20	159.223,10	78.552,74
Beiträge	70.496,98	65.974,08	65.360,62	65.927,65	82.160,00	72.559,04
Ausgaben	105.809,57	103.33,41	61.491,84	88.010,21	114.255,74	-75.503,14
31.12.	24.371,50	26.269,35	38.425,19	29.371,18	74.338,54	77.388,14

Aus der Übersicht zur Finanzentwicklung des VDB seit 2002 wird deutlich, dass sich 2007 die Einnahmen und Ausgaben wieder auf ein normales Niveau eingependelt haben. Die Zahlungserinnerungen werden weiterhin verschickt, jedoch sind die erforderlichen Nachforderungen von Beitragsrückständen geringer geworden.

Der Überschuss aus dem Bibliothekartag in Dresden 2006 ist im Jahre 2007 noch nicht auf dem VDB Konten eingegangen. Auch die Kosten für das Jahrbuch 2007/2008 sind im Haushalt 2007 aus rechnungstechnischen Gründen nicht vollständig als Ausgaben gebucht. Diese Einnahmen und Ausgaben fallen buchungstechnisch in das Haushaltsjahr 2008.

Insgesamt hat sich die finanzielle Basis der Vereinsarbeit auf einem guten Niveau stabilisiert. Erfreulich ist, dass am Ende eines Haushaltsjahres Rückstellungen in ungefährer Höhe der jährlich zu erwartenden Mitgliedsbeiträge vorhanden sind. Dadurch wird abgesichert, dass auch im jeweils im folgenden Haushaltsjahr zu den laufenden Einnahmen zusätzliche Mittel für höhere Ausgaben zur Verfügung stehen.

8. Kontrollrechnungen zu den Bankkonten

Kontrollrechnung Postbank	
Kontostand Postbank am 01.01.2007	2.355,37
Einnahmen 2007	28.777,64
Verfügbare Mittel 2007	31.133,01
Rechnerischer Ausgang 2007 Postbank	-29.535,62
Verbleibender Rest	1.597,39
Kontostand am 31.12.2007	1.597,39

Kontrollrechnung KSK Giro	
Kontostand KSK Giro am 01.01.2007	1.696,22
Rechnerischer Eingang 2007	129.287,22
Verfügbare Mittel 2007	130.983,44
Rechnerischer Ausgang 2007 KSK Giro	- 121.867,28
Verbleibender Rest	9.116,16
Kontostand am 31.12.2007	9.116,16

Kontrollrechnung KSK Geldmarkt	
Kontostand KSK GM am 01.01.2007	70.286,95
Eingang 2007	98.932,83
Verfügbare Mittel 2007	169.219,78
Rechnerischer Ausgang 2007 KSK GM	- 102.545,19
Verbleibender Rest	66.674,59
identisch mit	
Kontostand am 31.12.2007	66.674,59

Bericht der Kassenprüfer für das Kalenderjahr 2007

Verantwortlich für die Buch- und Kontenführung im Kalenderjahr 2007:

Frau Dr. Luise Sanders

Die Kasse wurde am 07.05.2008 von den Kassenprüfern Frau Hannelore Benkert und Herrn Stefan Siebert Rostock 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.

Rostock den 07.05.2008

Gezeichnet:

Hannelore Benkert

Gezeichnet:

Stefan Siebert

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 Kontrollrechnungen

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

Kontoauszüge

Einnahmen Ausgaben Kontrollrechnungen

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

Kontoauszüge

Einnahmen Ausgaben Kontrollrechnungen

Kassenbericht: Mittelverwendungsrechnung

Einnahmen und Ausgaben

Kassenbericht als PowerPoint Vortragstext

Geschäftsjahr 2008

10. Vermögen zum Jahresübergang **77.388,14**

11. Mitgliedsbeiträge Stichtag:05.05.2008

Beiträge per Lastschrift	60.130,00
Beiträge per KSK	3.371,75
Beiträge per Postbank	1.545,00
Bisherige Summe	65.046,75

Der größte Teil der Mitgliedsbeiträge ist im März 2008 per Lastschrifteneinzug erfolgt. Weitere Mitgliedsbeiträge aufgrund von Mahnungen und einer weiteren Sammellastschrift aufgrund von Korrekturen in den Kontodaten und Rückständen aus 2007 werden im Laufe des Jahres erwartet. Ebenso gehen über das Jahr verteilt weitere Beitragszahlungen auf dem Postbankkonto und auf dem KSK Girokonto ein. Insgesamt bleiben die Einnahmen über die Mitgliedsbeiträge stabil.

Kalkulierte Mitgliedsbeiträge 2008

Der VDB hat 1644 Mitglieder (Stand 1.1.2008) davon zahlen 1131 Mitglieder den vollen Beitrag (1013 = 60,00 - 118 = 50,00). Die übrigen 513 Mitglieder zahlen die Hälfte des Beitrages.

Die erwartete Brutto-Beitragssumme für 2008 beläuft sich auf ca. **81.260,00** Euro. Dieser Betrag ist jedoch ein Schätzwert, der sich im Laufe des Jahres mit Sicherheit noch verändern wird. Aufgrund von nicht kalkulierbaren Austritten, Todesfällen, Rückforderungen und unbekanntem Adressen. (ca. 40-50 Mitglieder gelten als „Karteileichen“) kann eine exakte Summe der erwarteten Mitgliedsbeiträge nicht ermittelt werden.

12. Abrechnung Bibliothekartag 2006

In steuerlicher Hinsicht wird das Jahr 2006 im laufenden Haushaltsjahr 2008 abgeschlossen. Die Gesamtabrechnung der Einzelposten des Bibliothekartages laufen nicht über die VDB-Konten. Im Folgenden wird jeweils nur das Ergebnis dargestellt.

Ergebnis Industrieausstellung	143.021,01
zzgl. Ust. 16%	22.883,36
	165.904,37
Ergebnis Fachtagung	-132.336,00
Ergebnis	33.568,37

- der Überschussbetrag vom Bibliothekartag Dresden 2006 ist am 8. Februar 2008 auf dem VDB Konto eingegangen.
- überwiesen wurden: 33.568,37 Euro
- Davon hat die GBR nach Umsatzsteueranmeldung Umsatzsteuer in Höhe von **22.883,36** an das Finanzamt zu zahlen. Nach Steueranmeldung ist mit dem Steuerbescheid in diesem Jahr zu rechnen.
- der zu zahlende Steuerbetrag ist auf dem VDB Konto verblieben. Bei Erhalt der Steuerbescheinigung, wird die gesamte Steuerschuld der GBR vom VDB Konto an das Finanzamt überwiesen.
- Als Nettoergebnis Überschuss bleiben **10.685,01** übrig, die auf VDB und BIB aufgeteilt worden sind, das ergibt jeweils 5.342,50 für VDB und BIB.

13. Jahrbuch 2007/2008

Die Kosten für das Jahrbuch 2007/2008 waren 2007 der größte Ausgabenposten und betragen 29.533,00 €. Im Vergleich zu den Kosten der letzten Auflagen konnten die Kosten für das Jahrbuch leicht reduziert werden. Insofern hat sich die Umsetzung der Vorschläge der AG-Jahrbuch positiv ausgewirkt. Die Zahlungen an den Verlag sind Ende Dezember 2007 und Anfang Januar 2008 erfolgt.

Kostenentwicklung Jahrbuch

2003	31.606,61
2005	30.724,51
2007	29.533,58

14. Aktuelle Kontostände

Am Stichtag den 05.Mai 2008 wiesen die Konten des VDB folgende Guthaben auf:

Girokonto Postbank	3.584,25
Girokonto KSK Tübingen	1.055,17
Geldmarkt KSK	127.663,55
Summe:	132.302,97

15. Konteneingang und Ausgang bis 5. Mai 2008 (inkl. Umbuchungen)

	Jahresanfang	Einnahmen	Ausgaben	Verfügbare Mittel
Postbank	2008	bis Mai 2008	bis Mai 2008	Mai 08
Kontostand 01.01.2008	1.597,39			
Einnahmen		2.029,66		
Ausgaben			-42,8	
Aktueller Kontostand				3.584,25
KSK Giro				
Kontostand 01.01.2008	9.116,16			
Einnahmen				
Ausgaben				
Aktueller Kontostand				1.055,17
KSK Geldmarkt				
Kontostand 01.01.2008	66.674,59			
Eingang		80.662,96		
Umbuchung			-19.674,00	
Aktueller Kontostand				127.663,55
Summen	77.388,14	82.692,62		132.302,97

16. Verfügbare Mittel ab Mai 2008

Zum Stichtag 05.Mai 2008 verfügt der VDB auf seinen Konten noch über ein

Finanzvolumen in Höhe von 132. 302,97

Damit sind für die in 2008 noch anstehenden Ausgaben genügend Finanzreserven vorhanden. Die Finanzlage des VDB ist weiterhin stabil.

Hamburg im Mai 2008

Dr. Luise Sanders
Kassenwartin VDB

Mittelverwendungsrechnung 2007

Einnahmenrechnung	Postbank	Postbank	KSK	KSK	Beide Konten	Zinsen	Alle Konten
2007	2007	Echte	2007	Echte	2007	Echte	Gesamte
		Einnahmen		Einnahmen		Einnahmen	Einnahmen
Mitgliedsbeiträge							
Lastschrift			60.015,00		60.015,00		
Einzelbeiträge	10.779,04		1.765,00		12.544,04		
Verbände	751,34				751,34		
Fobi Geschichte	1007,1				1007,1		
Fobi Management	394,81				394,81		
Bibtag	0,00		0,00		0,00		
VDB Mitteilungen 3M			952,00		952,00		
Fobi Pädagogik			65,00		65,00		
Echte Einnahmen		12.932,29		62.797,00		2.823,45	78.552,74
Dlfd. Posten	195,35		4.361,36		4.556,71		
Umbuchung	15.650,00		62.128,86		77.778,86		
Rechnerische Einnahmen	28.777,64		129.287,22		158.064,86		

Ausgabenrechnung 2007	Postbank		KSK		Beide Konten
	Ausgaben		Ausgaben		Ausgaben
Geschäftsführung	-509,23		-144,40		-653,63
Mitgliederverwaltung Lindeboom			-3.200,00		-3.200,00
Lasteinzug Retouren			-1.298,50		-1.298,50
Bankgebühren					
Steuern					
Steuerberatung Kanzlei Dimitrow	-2.010,28		-2.347,28		-4.357,56
Beiträge Verbände	-5.343,70		-1.164,00		-6.507,70
IFLA Beitrag					
Beitrag LIBER 2006					
Beitrag EBLIDA					
BID Beitrag					
Bibliothekartag	-777,12		-242,00		-1.019,12
RK Vorstand			-2.958,28		-2.958,28
RK Sonstige			-1.232,94		-1.232,94
Vereinsausschuss					
2006	-191,50				-191,50
Bibliothekartag 2007	-5.510,30				-5.510,30
VA Freiburg			-4.839,98		-4.839,98
Kommissionen					
AG Höherer Dienst	-400,00		-499,00		-899,00
Komm Qualifikation	-1.184,30		-620,45		-1.804,75
Komm. Fachreferat	-1.955,35		-654,40		-2.609,75
Kommission Management	-666,91		-652,70		-1.319,61

Komm. Recht	-347,00				-347,00
Wahlausschuss					
Publikationen Zuschuss ZfBB	-2.266,97				-2.266,97
VDB-Mitteilungen	-3.462,39		-3.474,28		-6.936,67
Jahrbuch Druck und Lieferung			-16.838,83		-16.838,83
Werbung Plakate			-5.104,83		-5.104,83
Landesverbände	-2.651,30		-450,00		-3.101,30
Fobi Geschichte	-308,92				-308,92
RK Referendare / Studenten	-1.179,50				-1.179,50
Bahncard	-575,50		-421,00		-996,50
Durchlaufende Posten	-195,35		-4.361,36		-4.556,71
Echte Ausgaben		-29.535,62		-50.504,23	-80.039,85
Umbuchung Giro					
Umbuchung PB			-15.650,00		-15.650,00
Umbuchung Tübingen GM			-55.713,05		-55.713,05
Rechnerische Ausgaben	-29.535,62		-121.867,28		-151.402,90