

Jahresbericht Geschäftsführung

Mitgliederversammlung
07. November 2008
Frankfurt

vorgelegt von Barbara Dressler

Einführung

Finanz- und Liquiditätsstatus

- › Bank-Status 2008
- › Kasse 2008
- › Einnahmen-Ausgabenrechnung 2008
- › Einnahmen-Ausgabenrechnung 2007
- › Budget 2008 Soll-Ist-Vergleich
- › Einnahmen und Ausgaben im Geschäftsjahresvergleich 2008/07
- › Schlussfolgerungen Budget 2009

Mitgliedsbeiträge und Offene Posten

- › Mitgliedsbeiträge
- › Offene Posten
- › Entwicklung des Zahlungseinganges

Mitgliederstatus und –entwicklung

Organisatorisches

Kassenprüfung

***) Quelle: Jahresbericht des Geschäftsführers
Mitgliederversammlung 07. November 2008
vorgelegt von Barbara Dressler**

- › Der Jahresbericht umfasst den

Zeitraum vom **01. Oktober 2007 bis 30. September 2008.**

- › Mit dem Freistellungsbescheid zur Körperschaftssteuer und Gewerbesteuer für die Kalenderjahre 2005, 2006, 2007 des Finanzamtes Frankfurt am Main III – Steuer-Nr. 45 250 6220 1 – K19 vom 29. September 2008 wurde die Gesellschaft für Wissensmanagement e.V. als gemeinnützige Körperschaft weiterhin als nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG von der Körperschaftssteuer und nach § 3 Nr. 6 GewStG von der Gewerbesteuer befreit. Sie ist somit berechtigt, Zuwendungsbestätigungen auszustellen.

Finanz- und Liquiditätsstatus

Der Bankbestand weist per Stichtag 30. September 2008 ein Guthaben von **4.160,43 EURO** *) aus.

*) 12,78 unveränderter Kassenstand = Gesamtvermögen: **EURO 4.173,21**

Beschreibung	Auszahlungen	Einzahlungen	Anmerkungen
Summe 2008 Überschuß Einnahmen/Ausgaben	3.355,81	495,00	ohne Saldovortrag
Vortrag 01.01.2008		2.860,81	
		7.021,24	s. Kassenblatt 31.12.2007
Stand per 30.09.2008		4.160,43	Bestand Vortrag + Überschuß

Beschreibung	Auszahlungen	Einzahlungen	Anmerkungen
Summe ab 1.10.- 31.12.2007	1.906,52	1.432,50	ohne Saldovortrag
Summen 1.1.- 30.09.2007	2.618,35	5.893,06	
Summe 2007 Überschuß Einnahmen/Ausgaben	4.524,87	7.325,56	
Vortrag 01.01.2006		2.800,69	
		4.220,55	s. Kassenblatt 29.09.2006
Stand per 31.12.2007		7.021,24	Bestand Vortrag + Überschuß

Beschreibung	Auszahlungen	Einzahlungen	Anmerkungen
Summe 2007 Überschuß Einnahmen/Ausgaben	2.618,35 €	5.893,06 €	ohne Saldovortrag
Vortrag 01.01.2007		3.274,71 €	
		4.220,55	s. Kassenblatt 31.12.2006
Stand per 30.09.2007		7.495,26	Bestand Vortrag + Überschuß

Negative Entwicklung zum Stichtag weil:

- Mitgliedsbeiträge erst nach dem 30. 09. 2008 angefordert wurden.

Einnahmen-Ausgaben 2008 per Stichtag 30.09.2008

Gesellschaft für Wissensmanagement e.V.

Einnahmen		bis 30.09.2008	01.10-31.12.2008	Gesamt
21	211+214 Mitgliederbeiträge	495,00 €	0	495,00 €
22	Aufnahmegebühren und Sonderbeiträge	0	0	0,00 €
23	Spenden	0	0	0
24	Zuschüsse	0	0	0
2	Beiträge, Spenden, Zuschüsse	495,00 €	0,00 €	495,00 €
31	Teilnahme- und Eintrittsgelder	0,00 €	0	0,00 €
32	Zuwenden Veranstaltungen/ Überschüsse	0,00 €	0	0,00 €
3	Teilnahme- und Eintrittsgelder	0,00 €	0	0,00 €
2+3	Summe Einnahmen	495,00 €	0,00 €	495,00 €

Ausgaben		bis 30.09.2008	01.10-31.12.2008	Gesamt
41	Mitgliederangelegenheiten			
412	Mitgliederversammlung	0	0,00 €	0,00 €
41	Mitgliederbereich	0	0,00 €	0,00 €
42	Verbandsbeiträge			
421	AKWM	0	0,00 €	0,00 €
42	Verbandsbeiträge	0	0,00 €	0,00 €
43	Öffentlichkeitsarbeit			
431	Allgem. Öffentlichkeitsarbeit	1.197,02 €	0,00 €	1.197,02 €
43	Öffentlichkeitsarbeit	1.197,02	0,00 €	1.197,02 €
44	Vereinsarbeit			
441	Kosten Vorstandsarbeit	420,00 €	0,00 €	420,00 €
442	Fachteamarbeit	0	0	0,00 €
4431	Stammische	1.232,26	0	1.232,26 €
44	Vereinsarbeit	1.652,26 €	0,00 €	1.652,26 €
45	Verwaltung			
451	Domain- und Webhosting	329,40 €	0,00 €	329,40 €
452	Bankgebühren	4,35 €	0,00 €	4,35 €
453	Sonstige	73,50 €	0,00 €	73,50 €
45	Verwaltung	407,25 €	0,00 €	407,25 €
4	Zwischensumme	3.256,53 €	0,00 €	3.256,53 €
51	Veranstaltungen	99,28	0	99,28
52	Veranstaltungen	0	0	0
5	Zwischensumme	99,28	0	99,28
4+5	Summe Ausgaben	3.355,81 €	0,00 €	3.355,81 €
Saldo per 30.09.2008		-2.860,81 €	0,00 €	-2.860,81 €

Der Saldo zum Stichtag ist mit – 2.860,81 negativ.

- Ausstehende Mitgliedsbeiträge für 2008

- Gesamtausgaben

- Saldo aufgrund der zum Stichtag ausstehenden Mitgliedsbeiträge negativ

495,00

3.355,81

-2.860,81

› Vorschau Jahresende:

- › Unter Berücksichtigung fester Verpflichtungen, wie Ausgaben im 4. Quartal für Webhosting, Verwaltung, 2. geplantes Aktiventreffen und Mitgliederversammlung von insgesamt **geschätzt 1745,00 EURO** würde sich ohne die Berücksichtigung des Zahlungseinganges von Mitgliedsbeiträgen ein Bankbestand von **ca. 2.550,00 EURO** ergeben.
- › Unter Berücksichtigung eines Zahlungseinganges von Mitgliedsbeiträgen von ca. 4.550,00 EURO (90 Mitglieder + 1 förderndes Mitglied) läßt sich ein Bankbestand von **ca. 7.000,00 EURO zum Jahresende prognostizieren.**
- › **Dieser würde in etwa dem Abschlussbestand von 2007 mit 7.021.EURO entsprechen.**

Erläuterung Ausgaben 2008 bis zum Stichtag 30.09.2008 – 1 -

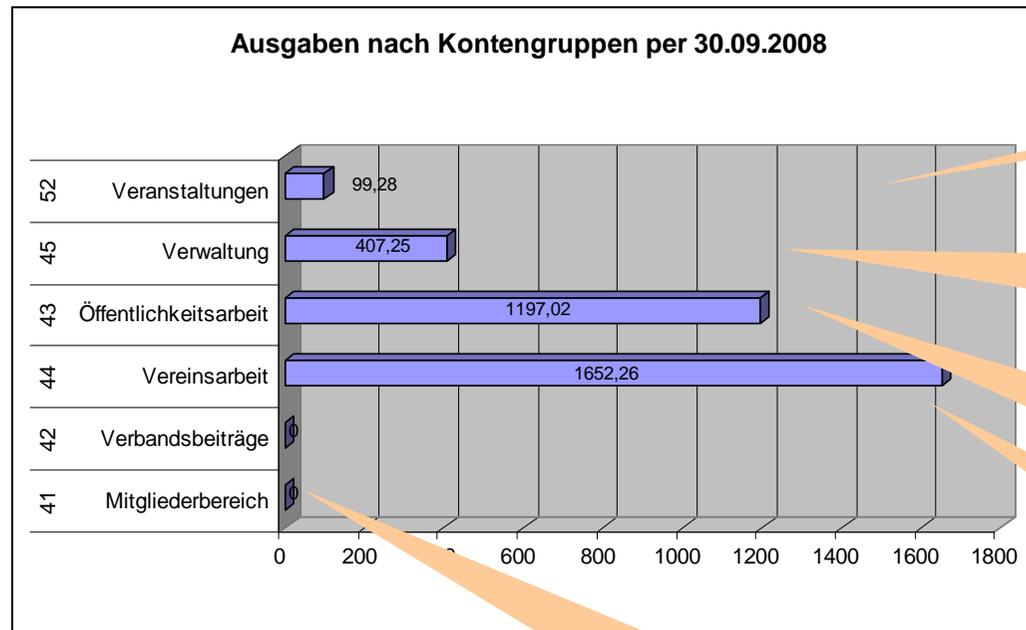
Die bis zum Stichtag 30.09.2008 angefallenen Ausgaben von **3.355,81** EURO verteilen sich auf die folgenden Kontengruppen:

Ausgaben					
Kontengruppe	Konto				
	41	Mitgliederbereich	0	0,00 €	0,00 €
	42	Verbandsbeiträge	0	0,00 €	0,00 €
	43	Öffentlichkeitsarbeit	1197,02	0,00 €	1.197,02 €
	44	Vereinsarbeit	1.652,26 €	0,00 €	1.652,26 €
	45	Verwaltung	407,25 €	0,00 €	407,25 €
4		Zwischensumme	3.256,53 €	0,00 €	3.256,53 €
	51	Veranstaltungen	99,28	0	99,28 €
	52	Veranstaltungen	0	0	0,00 €
5		Zwischensumme	99,28	0	99,28 €
4+5		Summe Ausgaben	3.355,81 €	0,00 €	3.355,81

- Ausgaben für das 4. Quartal sind in dieser Darstellung nicht enthalten.

Einnahmen-Ausgaben 2008 per Stichtag 30.09.2008 -2-

• Ausgaben nach Kontengruppen:



**Veranstaltung GfWM-
Forum CEBIT 99,28 EURO**

Verwaltung 407,25 EURO

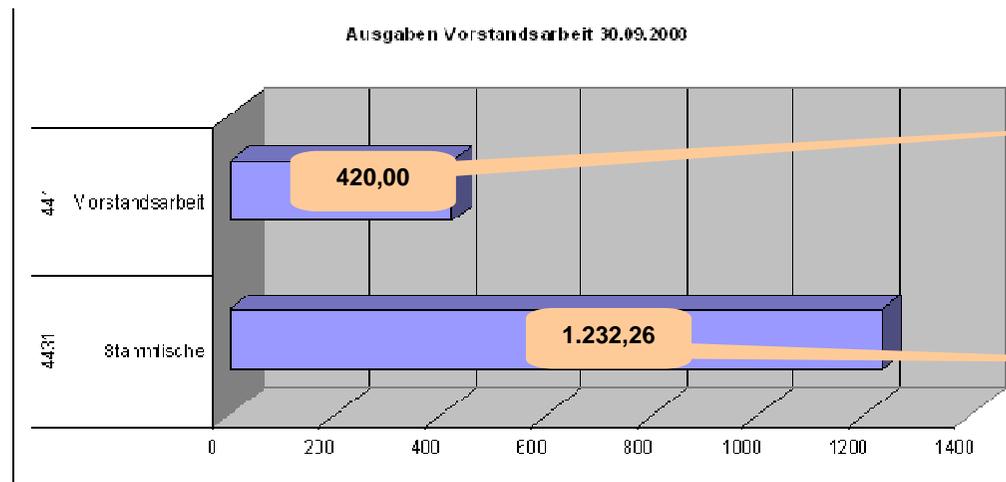
**Ausgaben
Öffentlichkeitsarbeit –
Neuaufgabe Wissenslandkarte
1.197,02 EURO**

**Ausgaben für die
Vereinsarbeit
1.652,26 EURO**

**Mitgliederbereich
Ausgaben stehen noch
aus**

Einnahmen-Ausgaben 2008 per Stichtag 30.09.2008 -3-

Die Ausgaben für die **Vereinsarbeit** in Höhe von **1.652,26 EURO** betreffen Vorstands- und Stammtischarbeit



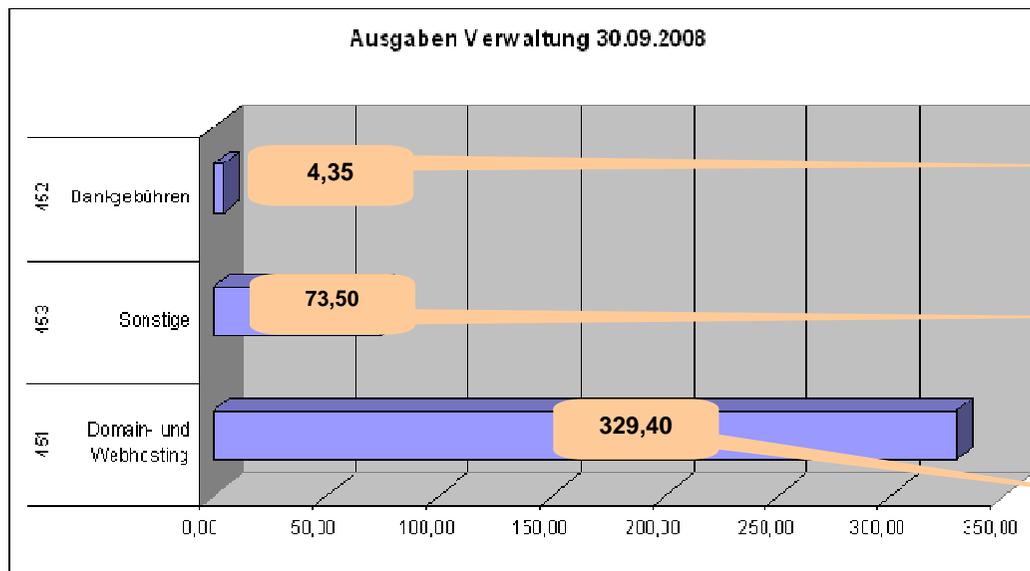
- 1. Aktiventreffen am 13.09.2008 zum Thema strategische Ausrichtung
- Kosten für Tagungsraum Frankfurt

- Stammtischarbeit Frankfurt
- Finanzierung mit 1.000,00 EURO über Fördermitgliedschaft Fraport

441	Kosten Vorstandsarbeit	420,00 €	0,00 €	420,00 €
442	Fachteamarbeit	0	0	0,00 €
4431	Stammtische	1232,26	0	1.232,26 €
44	Vereinsarbeit	1.652,26 €	0,00 €	1.652,26 €

Einnahmen-Ausgaben 2008 per Stichtag 30.09.2008 -4-

Die Ausgaben für die **Verwaltung** betragen **407,25 EURO**



Bankgebühren

Gebühren, steuerliche Fachliteratur

Domain- und Webhosting,
Sharepoint für Finanzen

451	Domain- und Webhosting	329,40 €	0,00 €	329,40 €
452	Bankgebühren	4,35 €	0,00 €	4,35 €
453	Sonstige	73,50 €	0,00 €	73,50 €
45	Verwaltung	407,25 €	0,00 €	407,25 €

Einnahmen-Ausgaben 2007

Nachweis der Kontinuität durch Darstellung des vollständigen Geschäftsjahres 2007. Der Saldo 2007 betrug **2.800,69** EURO.

Gesellschaft für Wissensmanagement e.V.					Version 1.0
Gesellschaft für Wissensmanagement e.V.					
Einnahmen-Ausgabenrechnung					GJ 2007
			Stand: 31.12.2007		
Einnahmen			bis 30.09.2007	01.10.-31.12.	Gesamt
Kontengruppe	Konto				
21	211 + 214	Mitgliederbeiträge	4.361,46 €	1.432,50	5.793,96 €
		Aufnahmegebühren und Sonderbeiträge	0	0	0,00 €
22		Spenden	0	0	0
23		Zuschüsse	0	0	0
24		Beiträge, Spenden, Zuschüsse	4.361,46 €	1.432,50 €	5.793,96 €
2		Teilnahme- und Eintrittsgelder	0,00 €	0	0,00 €
31		Zuwendungen Veranstaltungen/ Überschüsse	1.506,50 €	0	1.506,50 €
32		Teilnahme- und Eintrittsgelder	1.506,50 €	0	1.506,50 €
3		Summe Einnahmen	5.868,06	1.432,50	7.300,56
Ausgaben					
Kontengruppe	Konto				
	41	Mitgliederbereich	0	596,73 €	596,73 €
	42	Verbandsbeiträge	0	0,00 €	0,00 €
	43	Öffentlichkeitsarbeit	1.211,00	1.167,70 €	2.378,70 €
44		Verensarbeit			
	44.1	Kredit-Vorstandarbeit	672,00 €	0,00 €	672,00 €
	44.2	Fachleamarbeit	539,20	0	539,20 €
	44	Vereinsarbeit	1.210,20 €	0,00 €	1.210,20 €
	45	Verwaltung	493,40 €	147,09 €	640,49 €
		Zwischensumme	2.024,60 €	1.906,52 €	3.931,12 €
	51	Veranstaltungen	168,75	0	168,75 €
	52	Veranstaltungen	2.593,35	1.906,52	4.499,87
	5	Zwischensumme	2.593,35	1.906,52	4.499,87
4+5		Summe Ausgaben	2.593,35 €	1.906,52 €	4.499,87 €
Saldo per 31.12.2007			3.274,71	-474,02	2.800,69

- Gesamteinnahmen:
- Gesamtausgaben
- Saldo

Bildung steuerlich zulässiger Rücklagen 2007

Um die zeitnahe Mittelverwendung für die Erlangung der Steuerbefreiung nachzuweisen, wurde für das vergangene Jahr 2007 von den für gemeinnützige Körperschaften erlaubten Möglichkeiten zur Rückstellungsbildung Gebrauch gemacht und **2.713,00 EURO** eingestellt und dem Finanzamt mitgeteilt.

Bis auf die freie Rücklage von 730,00 EURO werden sie in 2.008 aufgelöst.

Gesellschaft für Wissensmanagement e.V.							
Rücklagenbildung zum 31.12.2007							
Art der Rücklage	Zweck der Bildung	Begründung	Bemessungsgrundlage	Vortrag z. 01.01.2007*)	Veränderungen 2007 Auflösung EURO	Einstellung EURO	Bestand am 31.12.2007
§ 58 Nr. 6 AO - siehe Position 44	Betriebsmittelrücklage f. periodisch wiederkehrende Ausgaben	für lfd. wiederkehrende Ausgaben	3 Monate bezogen auf 3.931,12 s. E/A-Rechnung Zwischensumme 4	0,00 €	0,00 €	983,00 €	983,00 €
§ 58 Nr. 6 AO	sonstige zweckgebundene Rücklage	Vom 08. - 09.10. 2008 nimmt die GfWM als Fachverband an der 10. Know-Tech teil. (s. http://www.iw- live.de/wissen/2008/de/ home/) Diese Veranstaltung ist das deutsche Event, das der Vernetzung und dem Wissensaustausch der am Wissensmanagement interessiert	1.000	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
§ 58 Nr. 7 a AO siehe Position 45	Freie Rücklage		10 % auf die Bruttoeinnahmen von 7.300,56 für 2007 (s. Summe Einnahmen der E/A-Rechnung 2007	0,00 €	0,00 €	730,00 €	730,00 €
Summen				0,00 €	0,00 €	2.713,00 €	2.713,00 €
				*) in den Jahren 2005 und 2006 wurden keine Rücklagen gebildet.			

Erläuterung der Einnahmen 2007

2007 wurden Einnahmen in Höhe von **7.300,56** erzielt.
Sie betreffen die Geschäftsjahre 2006 und 2007.

Mitgliederkategorie	2006 in EURO per Stichtag 30.09.2007	2007 in EURO per Stichtag 30.09.2007	Gesamt 2007 in Euro per Stichtag 30.09.2007	2006 in EURO per 01.10.- 31.12.2007	2007 in EURO per 01.10.- 31.12.2007	2007 in EURO per 01.10.- 31.12.2007	Gesamt 2007 in EURO
Ordentliche Mitglieder 211	800,00	3.411,46	4.211,46	25,00	907,50	932,50	5.143,96
Arbeitskreis Wissensmanagement e.V. Karlsruhe 212	150,00	0	150,00	0	0	0	150,00
Fördernde Mitglieder	0	0	0	0	500,00	500,00	500,00
Gesamt Mitgliederbeiträge 21	950,00	3.411,46	4.361,46	25,00	1.407,50	1432,50	5.793,96
Zuwendungen aus Veranstaltungen/Überschüsse 31		1.506,60	1.506,60	0	0	0	1.506,60
Gesamt Einnahmen	950,00	4.918,06	5.868,06	25,00	1.407,50	1.432,50	7.300,56

2006: 975,00 EURO

2007: 6.325,56 EURO

Gesamt: 7.300,56 EURO

Davon 1.506,60 EURO außerordentlich

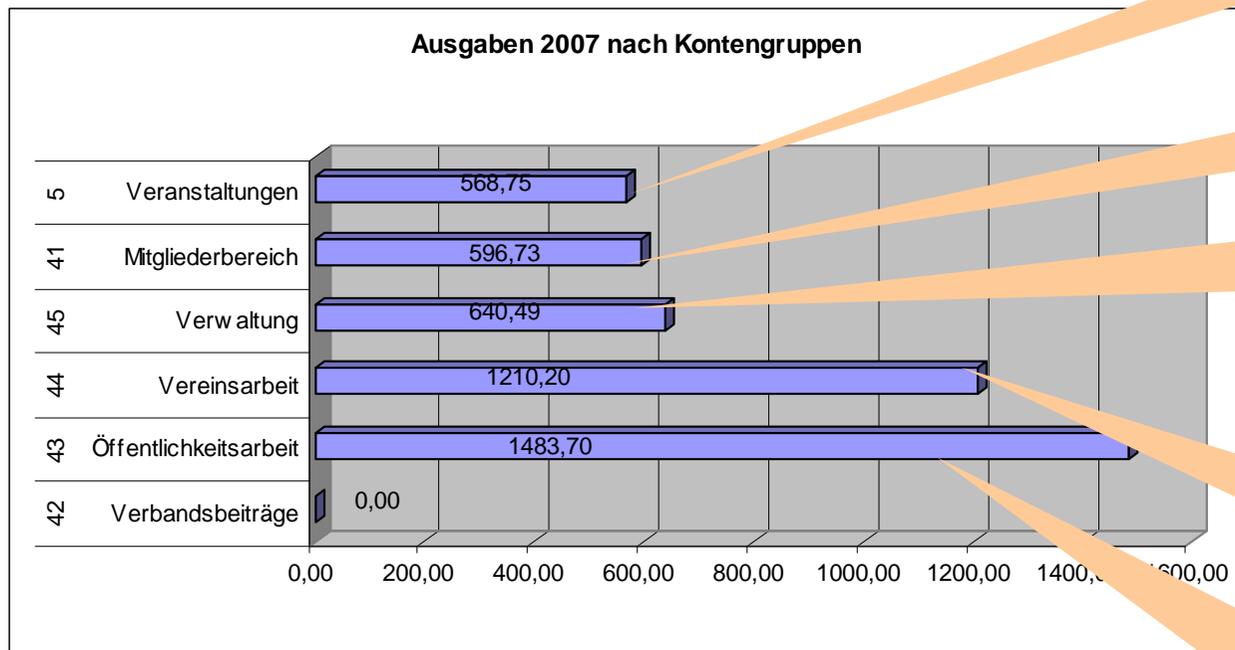
Erläuterung der Ausgaben 2007 -1-

Es sind Gesamtausgaben für 2007 in Höhe von **4.499,87** EURO angefallen

Ausgaben					
Kontengruppe	Konto		Bis 30.09.2007	Bis 31.12.2007	Gesamt
	41	Mitgliederbereich	0	596,73 €	596,73 €
	42	Verbandsbeiträge	0	0,00 €	0,00 €
	43	Öffentlichkeitsarbeit	321,00	1.162,70 €	1.483,70 €
	44	Vereinsarbeit	1.210,20 €	0,00 €	1.210,20 €
	45	Verwaltung	493,40 €	147,09 €	640,49 €
4		Zwischensumme	2.024,60 €	1.906,52 €	3.931,12 €
	51	Veranstaltungen	168,75	0	168,75 €
	52	Veranstaltungen	400	0	400,00 €
5		Zwischensumme	568,75	0	568,75 €
4+5		Summe Ausgaben	2.593,35	1.906,52	4.499,87

**Ergebnis zum Zeitpunkt des letzten
Rechenschaftsberichtes Oktober 2007**

Ausgaben nach **Kontengruppen**



Veranstaltungen

568,75 EURO

Mitgliederbereich

Mitgliederversammlung
2007 596,73 EURO

Verwaltung

Domain- und Webhosting,
Bankgebühren +
Sonstiges 640,49 EURO

Vereinsarbeit

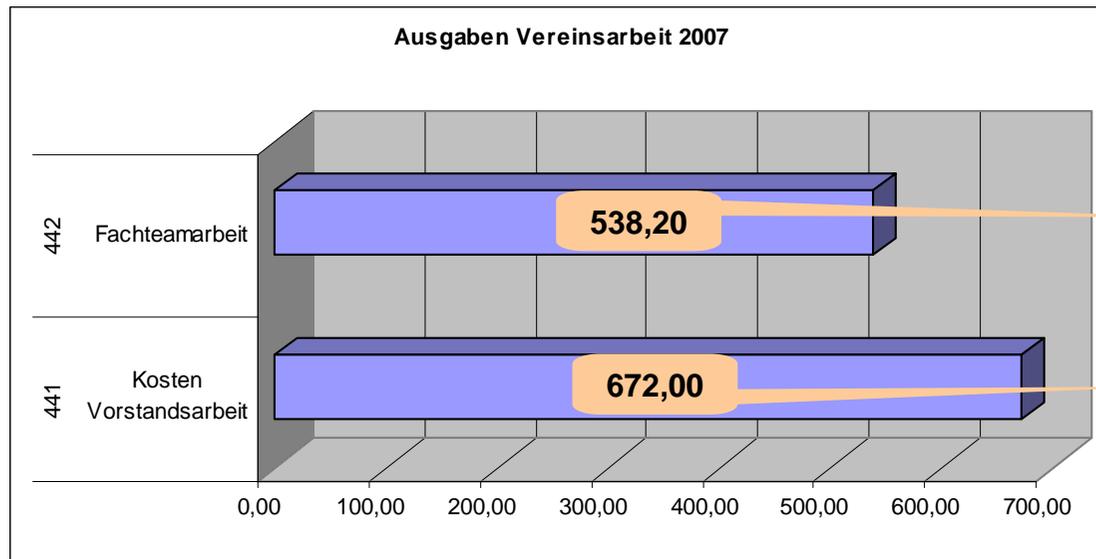
Aktiventreffen und
Fachteamarbeit 1.210,20

Öffentlichkeitsarbeit

GfWM-Logo und Wissens-
Landkarte 321,00 EURO +
1.162,70 EURO

Erläuterung der Ausgaben 2007 -3-

Die Ausgaben für die Vereinsarbeit belaufen sich im Geschäftsjahr 2007 auf **1.210,20 EURO**.



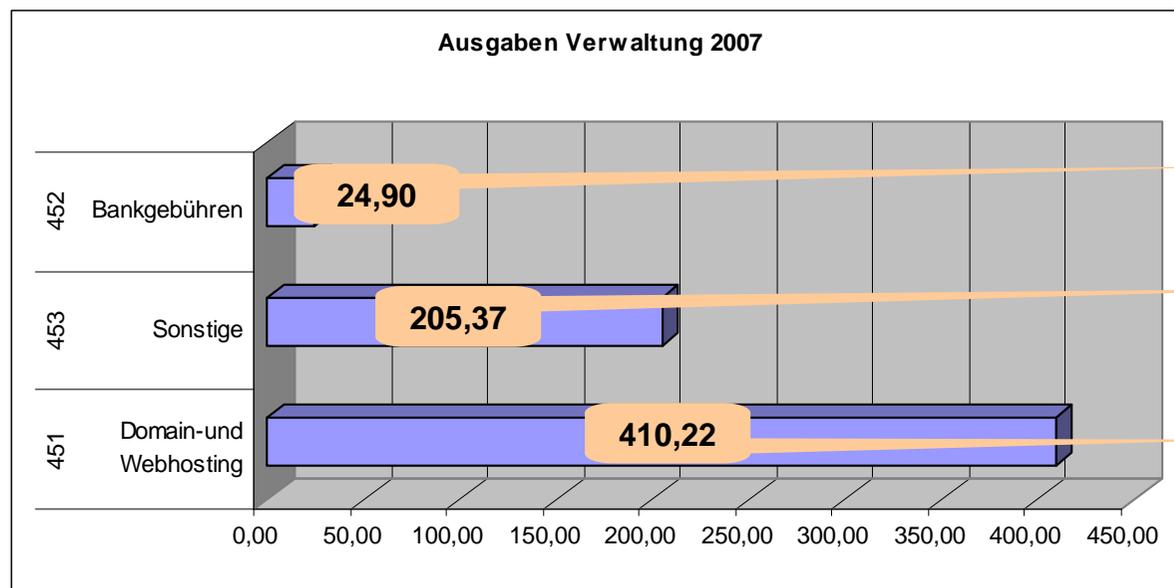
Fachteamarbeit
Raumkosten für Treffen

Vorstandsarbeit
Raumkosten für 2 Aktiventreffen

44	Vereinsarbeit	Bis 30.09.2007	Bis 31.12.2007	Gesamt
441	Kosten Vorstandsarbeit	672,00 €	0,00 €	672,00 €
442	Fachteamarbeit	538,2	0	538,20 €
44	Vereinsarbeit	1.210,20 €	0,00 €	1.210,20 €

Erläuterung der Ausgaben 2007 -4-

Die Ausgaben für die Verwaltung belaufen sich im Geschäftsjahr 2007 auf **640,49 EURO**.



Bankgebühren

Sonstiges
Fachliteratur, Aufmerksamkeiten

Domain-und Webhosting+
Davon Sharepoint für Finanzdaten
246,08 EURO

45	Verwaltung	Bis 30.09.2007	Bis 31.12.2007	Gesamt
451	Domain- und Webhosting	348,70 €	61,52 €	410,22 €
452	Bankgebühren	20,70 €	4,20 €	24,90 €
453	Sonstige	124,00 €	81,37 €	205,37 €
45	Verwaltung	493,40 €	147,09 €	640,49 €

Budget 2008

- › Zum Jahresbeginn wurde von dem Vorstand über die Mittelverwendung für das Jahr 2008 entschieden.
- › Der Soll-Ist-Vergleich unter Berücksichtigung einer Hochrechnung der Ausgaben für den Zeitraum 01. Oktober 2008 bis 31. Dezember 2008 wird im folgenden dargestellt.

Budget 2008 und Soll-Ist-Vergleich Ausgaben -1-

		Plan 2008	Rest 30.09.2008	Vorauss. Ist 4. Quartal	Vorauss. Rest 2008	
Ausgaben						
Kontengrup	Konto	Plan 2008				
41	Mitgliederangelegenheiten					
	412 Mitgliederversammlung	700,00 €	700,00 €	900,00 €	-200,00 €	Mitgliederversammlung 2008 Voraussichtliche Budgetüberschreitung
41	Mitgliederbereich	700,00	700,00	900,00	-200,00	
42	Verbandsbeiträge					
	421 AKWM					
42	Verbandsbeiträge	500,00	500,00	0,00	+500,00	Verbandsbeiträge AKWM Offen
43	Öffentlichkeitsarbeit					
	Allgem.					
431	Öffentlichkeitsarbeit	900,00 €	-297,02 €	0,00 €	-297,02 €	Öffentlichkeitsarbeit – Wissenslandkarte Budgetüberschreitung –
43	Öffentlichkeitsarbeit	900,00	-297,02	0,00	-297,02	
44	Vereinsarbeit					
	441 Kosten Vorstandsarbeit	700,00 €	280,00 €	550,00 €	-270,00 €	
	442 Fachteamarbeit	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	
	44311 Frankfurt frei		0,00 €		0,00 €	
	44312 Frankfurt (Fraport)		0,00 €		0,00 €	
	4432 Nürnberg		0,00 €		0,00 €	
	4433 Stuttgart		0,00 €		0,00 €	
	4434 Rheinland		0,00 €		0,00 €	
	4435 Ruhrgebiet		0,00 €		0,00 €	
	4436 Berlin		0,00 €		0,00 €	
	4437 München		0,00 €		0,00 €	
	4438 Bielefeld		0,00 €		0,00 €	
	443 Stammtische	1.500,00 €	1.267,74 €	0,00 €	1.267,74 €	
	Frankfurt zweckgeb.	500,00 €	-500,00 €	0,00 €	-500,00 €	
443	Stammtische	3.700,00	2.047,74	550,00	+1.497,74	Vereinsarbeit Voraussichtliches Restbudget
44	Vereinsarbeit	3.700,00	2.047,74	550,00	+1.497,74	
45	Verwaltung					
	451 Domain- und Webhosting	600,00 €	270,60 €	160,00 €	110,60 €	
	452 Bankgebühren	80,00 €	55,65 €	25,00 €	20,65 €	
453	Sonstige	960,00 €	552,75 €	295,00 €	+257,75 €	Verwaltung Voraussichtliches Restbudget
45	Verwaltung	960,00	552,75	295,00	+257,75	
4	Zwischensumme	6.760,00 €	3.503,47 €	1.745,00 €	1.758,47 €	
51	Ausgaben Teilnahme Veranstaltungen					
	511 Karlsruher Symposium	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	512 CEBIT	600,00 €	500,72 €	0,00 €	500,72 €	
	513 WM 2007	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	IIR					
51	Veranstaltungen	600,00	500,72	0,00	+500,72	Veranstaltungen GfWM CEBIT-Forum Restbudget
52	Zuwendungen Mitarbeiter					
	521 Karlsruher Symposium	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
52	Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Zwischensumme	600,00 €	500,72 €	0,00 €	500,72 €	
4+5	Summe Ausgaben	7.360,00	4.004,19	1.745,00	+2.259,19	Gesamt Voraussichtliches Restbudget

Budget 2008 und Soll-Ist-Vergleich Ausgaben -2-

Das Budget von **3.700,00 EURO** für die **Vereinsarbeit** wird nicht ausgeschöpft
– Rest **1.497,74 EURO**

	Plan 2008	Rest 30.09.2008	Vorauss.Ist 4. Quartal	Vorauss. Rest 2008
44 Vereinsarbeit	700,00	280,00	550,00	-270,00
441 Kosten Vorstandsarbeit				
442 Fachteamarbeit	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
44311 Frankfurt frei		0,00 €		0,00 €
44312 Frankfurt (Fraport)		0,00 €		0,00 €
4432 Nürnberg		0,00 €		0,00 €
4433 Stuttgart		0,00 €		0,00 €
4434 Rheinland		0,00 €		0,00 €
4435 Ruhrgebiet		0,00 €		0,00 €
4436 Berlin		0,00 €		0,00 €
4437 München				
4438 Bielefeld	1.500,00	1.267,74	0,00	1.267,74
443 Stammtische				
443 Frankfurt zweckgeb.				
443 Stammtische	500,00	-500,00	0,00	-500,00
44 Vereinsarbeit				

2 Aktiventreffen Sept. + November 2008
Voraussichtliche Budgetüberschreitung:
Wechsel Standort Oberursel nach verkehrstechnisch günstigerem Ort Frankfurt

Fachteamarbeit
Budget nicht beansprucht, da geplante „Summer school“ nicht stattgefunden hat

Stammtischarbeit
Zweckgebundenes Budget Frankfurt
Dez. 2007 verfügt 500,00 EUR + 2008 500,00 EURO verfügt in Vorwegnahme-Ausgleich im Dezember

Stammtischarbeit
Erstmalig allgemeines Budget für Stammtischarbeit beschlossen. Inanspruchnahme mit Genehmigung des Vorstands durch Frankfurter Stammtisch

Budget 2008 und Soll-Ist-Vergleich Ausgaben -3-

Das Budget von **960,00 EURO** für die **Verwaltung** wird nicht ausgeschöpft
– Rest **257,75 EURO**

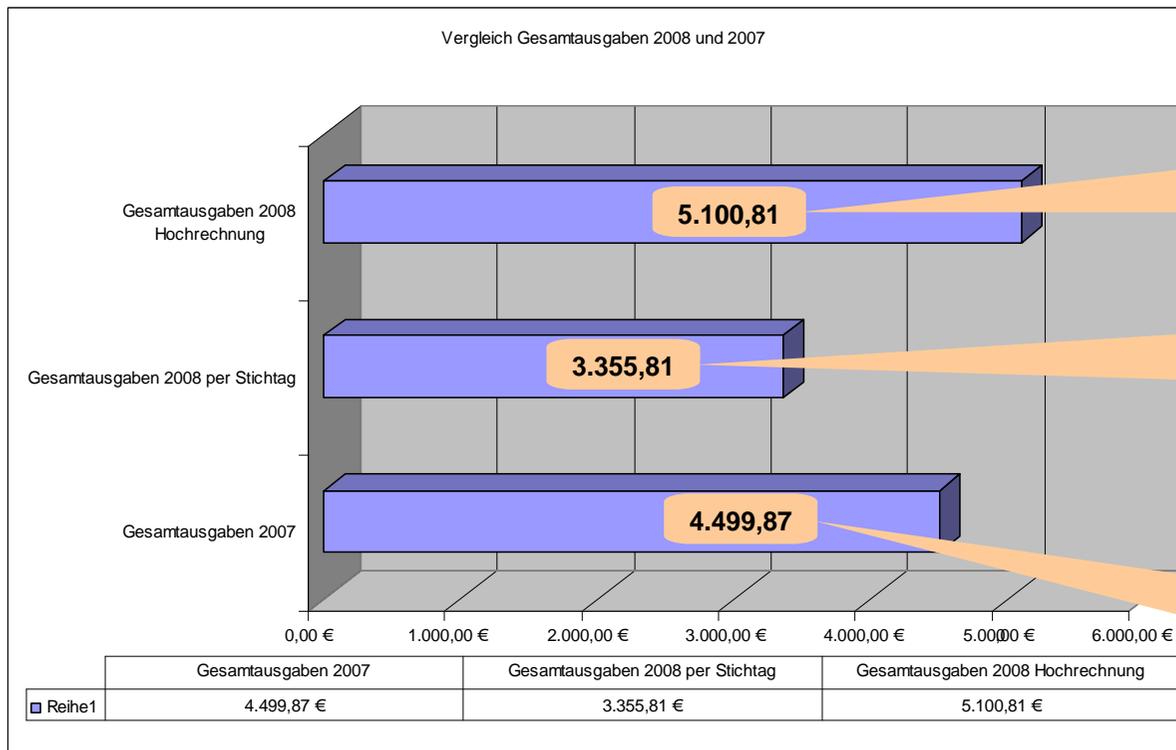
	Plan 2008	Rest 30.09.2008	Vorauss. Ist 4. Quartal	Vorauss. Rest 2008	
45 Verwaltung	600,00	270,60	160,00	110,60	Domain- und Webhosting Voraussichtliches Nichtausschöpfen des Budgets für laufende Kosten
451 Domain- und Webhosting	600,00	270,60	160,00	110,60	
452 Bankgebühren	60,00	55,65	25,00	30,65	
453 Sonstige	60,00	55,65	25,00	30,65	Bankgebühren Voraussichtliches Nichtausschöpfen des Budgets
45 Verwaltung	300,00	226,50	110,00	116,50	
					Sonstiges Voraussichtliches Nichtausschöpfen Des Budgets

Einnahmen und Ausgaben im Geschäftsjahresvergleich 2008/07

- › Ein Einnahmenvergleich ist aufgrund der fehlenden Mitgliedsbeiträge bis zum Stichtag 30. September 2008 nicht aussagekräftig.
- › Bei dem durchgeführten Ausgabenvergleich wurden die jeweiligen Schätzungen für den Zeitraum 01. Oktober 2008 bis 31. Dezember 2008 mit berücksichtigt.

Ausgaben im Geschäftsjahresvergleich 2008/07 -1-

Gesamtausgaben im Vergleich



Prognose Jahresende 2008

Es werden etwas höhere
Ausgaben 2008 gegenüber
2007 prognostiziert.

Status

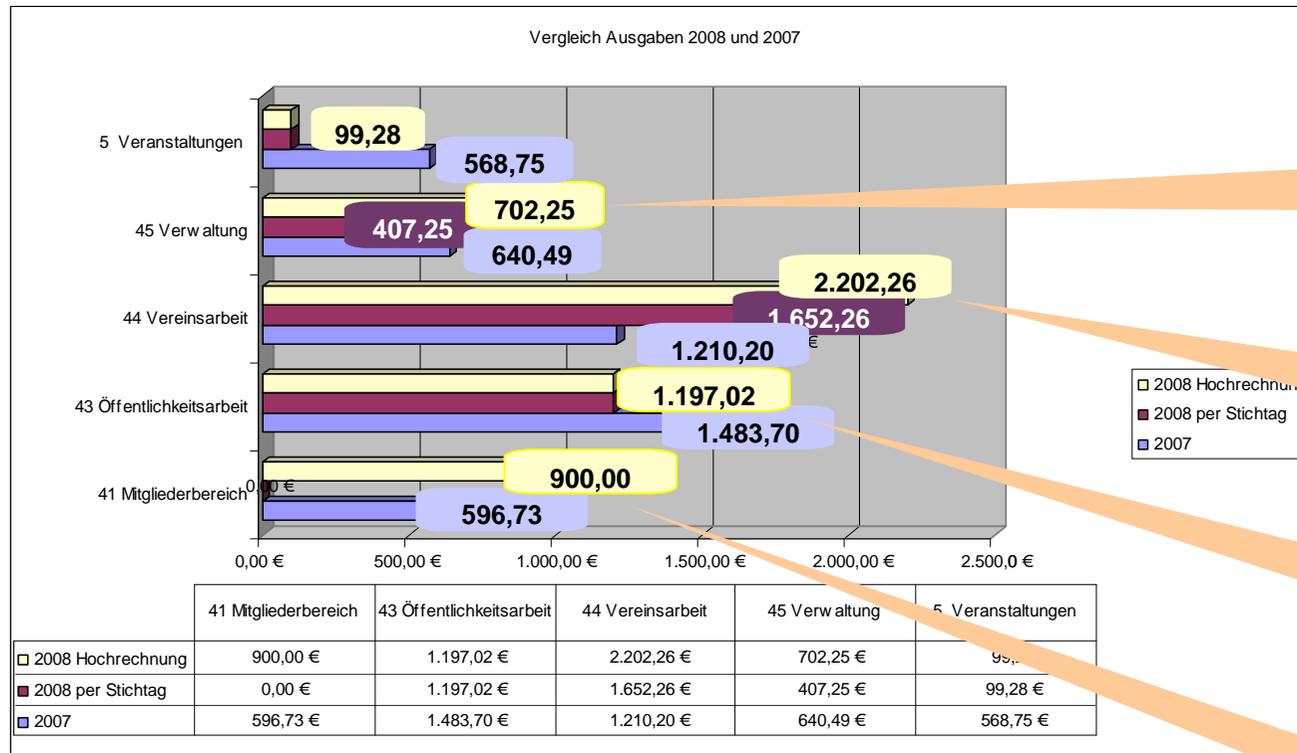
Status der Gesamtausgaben
per
30. September 2008

Gesamtausgaben 2007

Gesamtausgaben per
31. Dezember 2007

Ausgaben im Geschäftsjahresvergleich 2008/07 -2-

Ausgaben nach Ausgabengruppen



Vereinsarbeit
Geringere Ausgaben
gegenüber 2007 – lediglich
Aufwandsersatz Fahrtkosten
Referent CeBIT-Forum

Verwaltung
In etwa **vergleichbare**
Ausgaben gegenüber 2007
erwartet

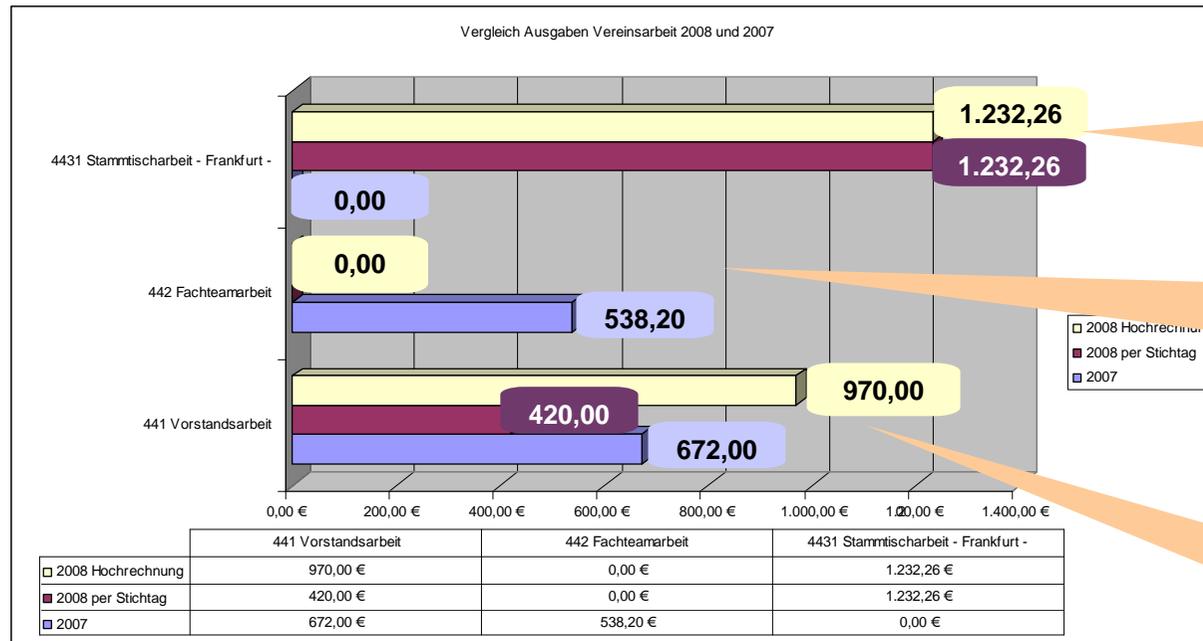
Vereinsarbeit
Erwartete Erhöhung der
Ausgaben gegenüber 2007

Öffentlichkeitsarbeit
Geringere Ausgaben
gegenüber 2007, jeweils
Erstellung Wissenslandkarte,
Differenz GfWM-Logo in 2007

Mitgliederbereich
Erwartete Erhöhung der
Ausgaben gegenüber 2007
Höhere Kosten für
Infrastruktur in 2008

Ausgaben im Geschäftsjahresvergleich 2008/07 -3-

Ausgaben Vereinsarbeit



Stammtischarbeit

In 2007 sind keine Ausgaben für Stammtische (hier Frankfurt) angefallen

Fachteamarbeit

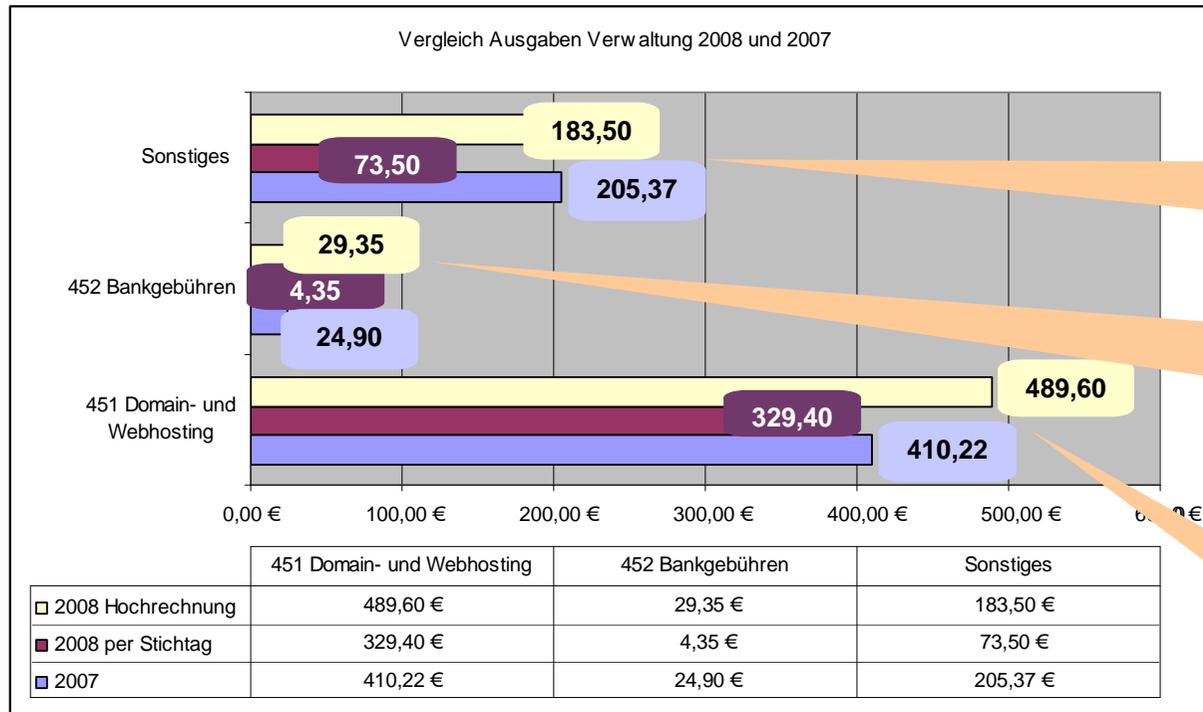
In 2008 sind keine Raumkosten für Fachteamarbeit angefallen, Treffen anlässlich von Veranstaltungen und virtuell

Vorstandsarbeit

Erwartete Erhöhung der Ausgaben für die Raumkosten Aktiventreffen durch Verlegung von Oberursel nach Frankfurt

Ausgaben im Geschäftsjahresvergleich 2008/07 -4-

Ausgaben Verwaltungsarbeit



Sonstiges

Im Vergleich zu 2007 etwas geringere Ausgaben erwartet (keine Käufe von Vereinsliteratur)

Bankgebühren

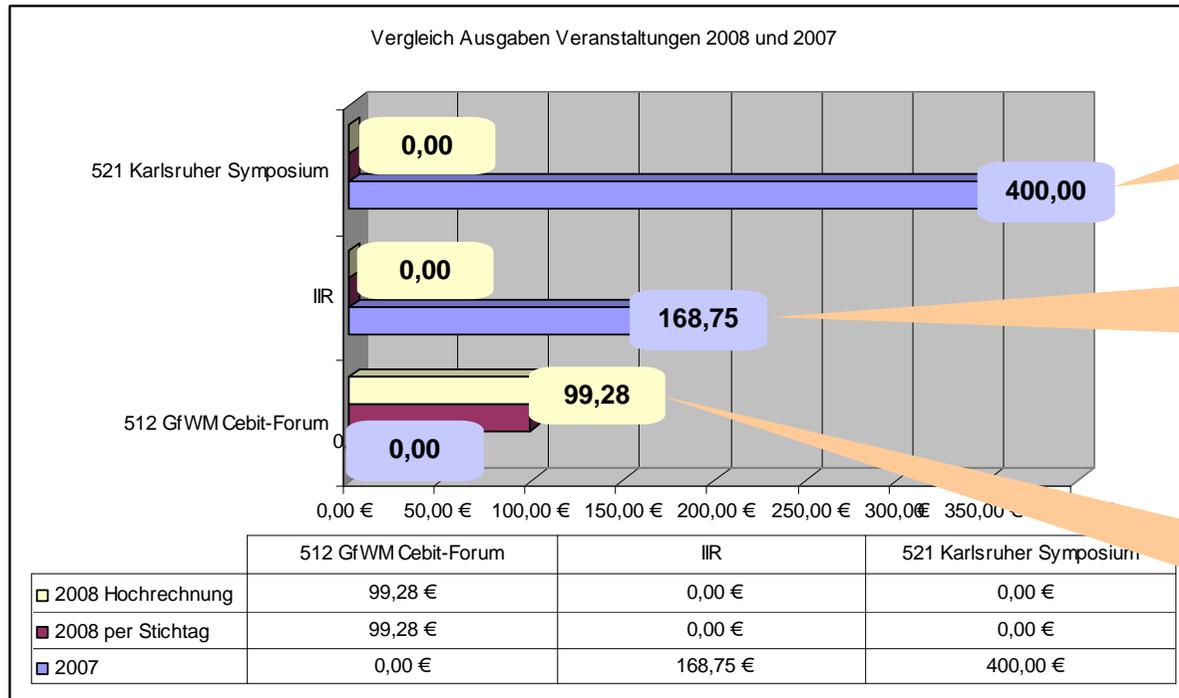
Werden gegenüber 2007 in vergleichbarer Höhe erwartet

Domain- und Webhosting – lfd. Kosten

Keine gravierenden Änderungen gegenüber 2007 – in 2008 sind im 4. Quartal Vorauszahlungen für Folgejahr berücksichtigt

Ausgaben im Geschäftsjahresvergleich -5-

Ausgaben Veranstaltungen



Karlsruher Smposium

Ausserplanmäßige
Erstattung von
Teilnahmebeiträgen an
Aktive in 2007

IIR-Veranstaltung

Keine Medienpartnerschaft
in 2008, 2007 Mailingaktion
an Mitglieder - Portokosten

GfWM-CeBIT-Forum

In 2007 keine Ausgaben, in
2008 lediglich
Fahrtkostenersatz für einen
Referenten

Mitgliedsbeiträge

Mitgliederbeiträge gem. Mitgliederversammlung 12. Oktober 2007:

Beiträge für

- › Ordentliche Mitglieder 45,00 EURO
- › Kooperative Mitglieder ab 250,00 EURO
- › Fördernde Mitglieder ab 500,00 EURO
- › Assoziierte Mitglieder und Studenten 22,50 EURO

Offene Posten 2008

Die Rechnungsstellung für Mitgliedsbeiträge war zum Stichtag 30. September 2008 noch nicht erfolgt.

Sollstellung			Zahlung			OP		
Anzahl	Beitrag	Wert	Anzahl	Beitrag	Wert	Anzahl	Beitrag	Wert
1	250	250,00				1	250	250,00
1	500	500				1	500	500,00
5	22,50	112,50				5	22,50	112,50
189	45	8.505,00	8	45	360,00	181	45	8145
6	0	0				6		
202		9.367,50	8		360,00	194		9.007,50

Sollstellung
Maximal – rechnerisch

Zahlungseingang
Bis zum Stichtag 30.09.2008

Offene Posten
Werthaltigkeit:
Mitglieder, die nicht gekündigt haben und seit 2 Jahren + mehr keine Beiträge mehr gezahlt haben

Offene Posten 2007

Die offenen Mitgliedsbeiträge für das Jahr 2007 per Stichtag 30.09.2008 werden zusammen mit der Aufforderung zur Zahlung 2008 angemahnt.

Sollstellung			Zahlung			OP		
Anzahl	Beitrag	Wert	Anzahl	Beitrag	Wert	Anzahl	Beitrag	Wert
1	250	250,00				1	250	250,00
1	500	500,00	1	500	500,00			
5	22,50	112,50	1	22,50	22,50	4	22,50	90,00
178	45	8.010,00	77	45	4.185,00	77	45	3.465,00
			1	50	50	Davon 1	50	-5,00
			1	46		Davon 1	46	-1,00
								3.459,00
			5	25	125	Davon 5	Rest 20	100,00
			1	25,56	25,56	Davon 1	Rest 19,44	19,44
5	0	0						
190	8.872,50		103		4.954,06	87		3.918,44

Sollstellung
Maximal – rechnerisch

Zahlungseingänge
per Stichtag 30.09.2008
ZE-Quote: **ca. 54 %**

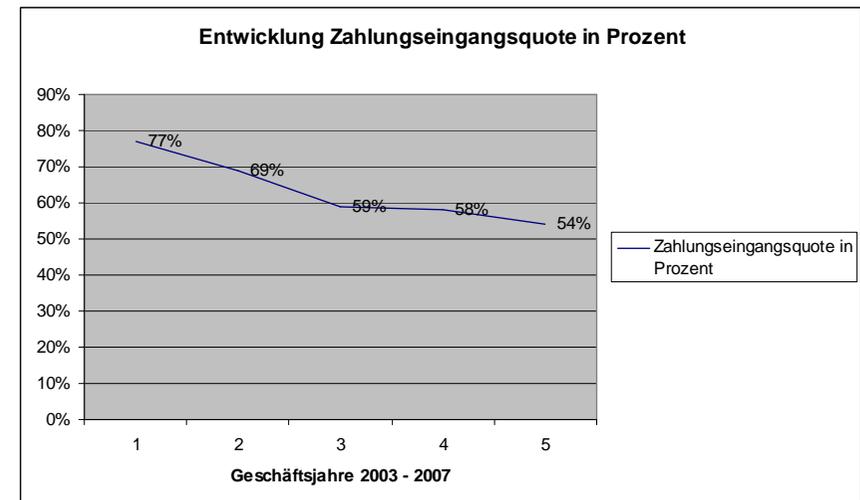
Offene Posten
per Stichtag 30.09.2008
Anmahnung

Entwicklung des Zahlungseingangs

Die Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen sind im Zeitverlauf nicht wesentlich gestiegen. (2007 erfolgte Erhöhung der Mitgliedsbeiträge)

Gründe dafür sind:

- Rückläufige Mitgliederzahl
- Rückläufige Zahlungseingangsquote bedingt durch „schlafende Mitgliedschaften“



Mitgliederstatus und -entwicklung

GfWM-Mitglieder	202	per 30.09.2008
davon	1	davon 1 förderndes Mitglied
ehemalige Mitglieder	97	davon 57 inaktiv gesetzt 06.03.2007
Gesamt-Nr.	299	per 30.09.2008

- › Der Mitgliederbestand enthält „schlafende Mitglieder“.
- › Ca. 40 Mitglieder, die 2 Jahre und mehr keine Beiträge gezahlt aber auch nicht schriftlich gekündigt haben, werden angeschrieben.
- › Hier kommt evtl. das satzungsgemäße Ausschlussverfahren zur Anwendung.
- › Diese Situation erklärt auch die schlechte Zahlungseingangsquote.

•in den Jahren 2006, 2005 und 2004 keine Zahlungen Mitgliedsbeiträge mehr eingegangen

Jahr	Monat	Zugänge	Abgänge	Saldo
2006	Jan	1		1
2006	Feb	1		2
2006	März	2		4
2006	April	3		7
2006	Mai	4		11
2006	Juni	1		12
2006	Juli	2		14
2006	Aug.	2		16
2006	Sep	3		19
2006	Okt	2		21
2006	Nov	2		23
2006	Dez	1		24
Summe 2006		24	3	21
2007	Jan	1		22
2007	März	3	57	-54
2007	April	0	0	-54
2007	Mai	0	0	-54
2007	Juni	2	1	-53
2007	Juli	0	7	-53
2007	August	4	0	-49
2007	September	2	0	-47
2007	Oktober	4	1	-43
2007	November	2	0	-41
2007	Dezember	2	0	-39
Summe 2007		21	66	-45
2008	Januar	1	1	-44
2008	Februar	2	0	-42
2008	März	6	0	-36
2008	Juni	1	1	-35
2008	Juli	1	0	-34
2008	August	1	0	-33
2008	September	2	0	-31
Summe 2008		14	2	12
Summiert		59	71	-12

Laufende und geplante Aktivitäten

- › Anforderung Mitgliedsbeiträge 2008 und Anmahnen ausstehender Beiträge für 2007 erfolgt. Rückmeldungen in Arbeit
- › Besonderes Anschreiben von Mitgliedern ohne schriftliche Kündigung, die zwei und mehr Jahre mit den Beiträgen in Verzug sind
- › Bereinigung des Mitgliederbestandes
- › Danach Übernahme in ein vorhandenes Software-Programm sinnvoll
- › Lastschriftverfahren realisieren, wahrscheinlich mit neuer Bank

Bericht der Kassenprüfer



Bericht der Kassenprüfer

Der Jahresabschluss der Gesellschaft für Wissensmanagement e.V. per 30. September 2008 (für einen Zeitraum vom 01. Oktober 2007 bis 30.09.2008) wurde von den in der Mitgliederversammlung vom 12. Oktober 2007 für 1 Jahr beauftragten Kassenprüfern (Jörg Weber und Dieter Brinker) geprüft. Auskünfte wurden bereitwillig gegeben.

Der Verein unterhält das folgende Bankkonto:

Vereinskonto:
Deutsche Bank Privat- und Geschäftskunden AG
BLZ 57070024
Kto.-Nr. 1180777
IBAN DE66870700240118077700
BIC DEUTDE33HAN

mit einem Bestand per Stichtag 30. 09. 2008 von
4.160,43 EURO.

Die Handkasse weist einen unveränderten Bestand gegenüber 2006 von 12,78 aus.

Die Salden der Buchführung stimmen mit den Bankauszügen überein. Die Belege wurden in Stichproben/ geprüft. Es ergaben sich keine Beanstandungen.

Die Prüfung der Mitgliedsbeiträge erfolgte anhand der Mitglieder- und Kontaktdatenbank vom 30. September 2008.

Nach einer vorgelegten Aufstellung waren für 2007 waren insgesamt 87 Mitglieder mit insgesamt 3.918,44 in Verzug. Für 2008 sind zum Stichtag 30.09.2008 Beitragsrechnungen für 202 Mitglieder in Höhe von 9.367,50 fällig. Der stichtagsbezogene Offene Posten-Bestand beträgt 9.007,50 EURO.

Die Abrechnung der Mitgliedsbeiträge wurde geprüft. Es ergaben sich keine Beanstandungen.

Alle Konten der Buchführung sind in den Jahresabschluss eingeflossen. Nach mündlicher/schriftlicher Erklärung des Schatzmeisters existieren keine weiteren Konten auf den Namen des Vereins.

Die Belege der Buchführung werden sicher aufbewahrt im GfWM Sharepoint Finanzen zusätzlich zu den Unterlagen in Papierform. Die Prüfung der Buchführung ergab keine Beanstandungen. Soweit von unserer Prüfung erfasst, lagen für alle Ausgaben, die sich nicht zwangsläufig aus dem laufenden Geschäftsverkehr ergaben, satzungsmäßige Beschlüsse vor.

Die Buchführung ergibt jederzeit Auskunft über die Zuordnung der Einnahmen und Ausgaben zu den einzelnen steuerlichen Bereichen des Vereins. Nach unseren Feststellungen sind die für unseren Verein geltenden steuerlichen Bestimmungen beachtet worden.

Die Ausgaben erfolgten nach dem Grundsatz der Wirtschaftlichkeit und entsprechen dem satzungsmäßig festgelegtem Vereinszweck.

Die Buchführung und der Jahresabschluss entsprechen nach dem Ergebnis unserer pflichtgemäßen Prüfung den Vorschriften der Vereinssatzung sowie den steuerlichen und sonstigen gesetzlichen Vorschriften.

Stuttgart, den 31. Oktober 2008



Unterschrift des Kassenprüfers
Dieter Brinker

Ausblick Budget 2009

Unter der Annahme unveränderter Rahmenbedingungen und der Fortschreibung des Istzustandes läßt sich der folgende Handlungsrahmen für die Mittelverwendung in 2009 prognostizieren.

Ausblick Budget 2009		
Konten- gruppe		Geschätzt 2009 EURO
21	Mitgliedsbeiträge	7000,00
2	Einzahlungen inkl. Bestand	7000,00
41	Mitgliederversammlung	1000,00
44	Vorstandsarbeit	1000,00
	Domain- und Webhosting	500,00
	Bankgebühren	200,00
	Sonstiges	200,00
45	Verwaltung	900,00
4	Summe feste Zahlungen	2900,00
	Saldo	4100,00
	Rückstellung	800,00
	Verfügbar	3300,00

Gesch. Einzahlungen + Bestand zum Ende 2008
Annahme: Bestand ca. 2.550,00 + 4.550,00 ZE (konservativ geschätzt)

Gesch. fest Zahlungen -MV 2009
-Vorstands- /Aktiventreffen
-Lfd. Verwaltungsausgaben

Verfügbar für weitere Aktivitäten der GfWM