

Verein für Fitness und Gesundheitssport Kiel e.V.
Olshausenstraße 71 · 24118 Kiel



Rechenschaftsbericht für das Jahr 2023

4. Juli 2024

Sehr geehrte Vereinsmitglieder,

der Vorstand des Vereins erstattet wie folgt Bericht über das abgelaufene Geschäftsjahr 2023.

gez.

N. von Ketelhodt
1. Vorsitzender

1.	Bericht des Vorstands	
1.1.	Jahresverlauf	Seite 2
1.2.	Mitgliederentwicklung	Seite 3
1.3.	Baumaßnahmen	Seite 4
1.4.	Vorstandssitzungen	Seite 4
1.5.	Besonderheiten	Seite 4
1.6.	Investitionen	Seite 5
1.7.	Sonstiges	Seite 5
1.8.	Ausblick	Seite 5
2.	Kassenbericht 2023	Seite 6

Gemäß § 6 Abs. 3 (b) unserer Satzung ist der Vorstand verpflichtet, mindestens einmal im Jahr eine Mitgliederversammlung einzuberufen. Dieser Vorgabe kommt er auch in diesem Jahr termin-, frist- und formgerecht nach.

Die letzte Mitgliederversammlung wurde im Juli 2023 abgehalten.

Seit der letzten Mitgliederversammlung hat der Vorstand des Vereins fünf ordentliche Vorstandssitzungen durchgeführt.

1.1. Jahresverlauf 2023

Das Jahr 2023 war für den Verein insgesamt ein ruhiges Jahr ohne besondere Vorkommnisse.

Die Hauptaufgaben für den Vorstand und die von ihm beauftragten festen Mitarbeiter bestanden darin

- den Trainingsbetrieb zu organisieren,
- den Personalstamm regelmäßig an die Bedürfnisse anzupassen und die natürliche Fluktuation durch Neueinstellungen zu kompensieren,
- bauliche Maßnahmen und Instandhaltungsaufwand zu prüfen, Kostenvoranschläge bzw. Angebote zu bewerten und die Durchführung zu begleiten,
- organisatorische Maßnahmen zu verabschieden und durchzusetzen (Hausordnung etc.),
- den Ordnungsrahmen zu beobachten (vor allem vereinsrechtlich und steuerrechtlich) und sicherzustellen, dass der Verein regelkonform geführt wird,
- die diversen Dienstleister zu beauftragen, zu führen und zu kontrollieren, die der Verein regelmäßig benötigt (u.a. Brandschutz, Sicherheitstechnik, Wartung, Hygiene, Software etc.).

Größere und hervorzuhebende Themen der Vorstandsarbeit waren:

- Aktualisierung und Überarbeitung der Teilnahmebedingungen (April 2023)
- Dämmung der rechten Hallenwand und Einbau von elektrischen Fenstern
- Erarbeitung der Änderungen der Satzung (Beschluss durch MV)
- Durchführung der Mitgliederversammlung
- laufende Kontrolle der Finanzen und der Mitgliederentwicklung
- Verwendung der Liquidität zur Tilgung von Altkrediten
- Prüfung von Optionen zur Optimierung der Parkraumnutzung
- Beauftragung eines Energieeffizienzberichtes als Grundlage der angestrebten Dachsanierung

1.2. Mitgliederentwicklung

Die Mitgliederzahlen sind insgesamt stabil.

Der Verein hatte am 1. Juni 2024 zum Stichtag 15.639 stimmberechtigte Mitglieder. Zum Vergleichstag 1. Juni 2023 waren es mit 15.903 etwas mehr Mitglieder. Dies ist neben der normalen Fluktuation vorwiegend auf Austritte von Mitgliedern zurück zu führen, die schon länger nicht mehr am aktiven Trainingsbetrieb teilgenommen hatten.

Die Anzahl der Mitglieder mit einem Vertrag (Abo oder Paket), der zur Teilnahme an Kursen oder am Trainingsbetrieb berechtigt, ist hingegen gestiegen.

1.3. Baumaßnahmen, Instandhaltung

Im Jahr 2023 bzw. im ersten Halbjahr 2024 wurden unter anderem folgende Sanierungsmaßnahmen umgesetzt:

- Fertigstellung der Brandschutzdecke über der östlichen Fläche im Erdgeschoss (Apr. 23)
- Einbau von Fenstern an der Westseite der Halle (Mai – Jun. 23)
- Erneuerung der Leuchtkästen an Halle und Straße (Aug. 2023)
- Umrüstung der Urinale in den Herren Toiletten auf wasserlosen Betrieb (schrittweise)
- neuer Fußboden im Eingangsbereich (Feb. 24)
- Erneuerung der Damendusche II nach Wasserschaden (Apr. - Mai 24)
- Ausbesserung der Pflasterung des Fußgängerwegs (Jun. 24)

1.4. Vorstandssitzungen

Der Vorstand hat im Berichtszeitraum insgesamt fünf ordentliche Sitzungen abgehalten. Diese fanden am 11. Januar 2023, 29. März 2023, 14. Juni 2023, 20. September 2023 und am 22. November 2023 statt.

Darüber hinaus haben insbesondere der 1. Vorsitzende und der 2. Vorsitzende diverse Termine für den Verein wahrgenommen. Dies umfasste unter anderem Gespräche mit Dienstleistern, Banken und Mitarbeitern sowie formelle Termine (Beglaubigungen etc.).

1.5. Besonderheiten

Besondere Vorkommnisse gab es im Berichtszeitraum nicht.

1.6. Investitionen

Neben den oben unter 1.3 beschriebenen Ausgaben für Erhaltung und Verbesserung der Bausubstanz verwendete der Verein die freien Mittel in 2023 insbesondere zur Tilgung bzw. Sondertilgung von Krediten. Dabei wurde auch über die im Haushaltsplan vorgesehenen Beträge hinaus getilgt, um die Entschuldung des Vereins weiter voran zu treiben.

Die Bankverbindlichkeiten am 31.12.2022 betragen noch 788.000 Euro. Der Verein war in der Lage, 577.000 Euro an Tilgungen zu leisten, so dass die Bankverbindlichkeiten am 31.12.2023 nur noch 211.000 Euro betragen.

1.7. Sonstiges

Während der Fokus vieler Mitglieder auf dem allgemeinen Training und dem Kraftsport liegt, ist es dem Vorstand ebenso wichtig, den Kursbereich und die Spezialkurse weiterzuentwickeln.

Im Berichtszeitraum 2023 wurde das Kursangebot deshalb um neue Formate erweitert. Zudem konnten weitere Übungsleiterinnen für das vorhandene Kursangebot gewonnen werden.

Für die Gruppe der älteren Senioren wurden erstmalig die Kursformate KogniFit I und II angeboten, mit denen Mitglieder angesprochen werden, die eine andere Form der Anleitung benötigen.

Ebenfalls ausgebaut wurde das Angebot der Einführungskurse für Schüler und Jugendliche, durch das der Verein sicherstellt, dass die Jugendlichen nur mit einer fundierten Einweisung trainieren und so Verletzungen vorgebeugt wird.

1.8. Ausblick

Die im letzten Ausblick getroffene positive Prognose hat sich vollauf bestätigt.

Auch für das laufende Kalenderjahr ist der Vorstand erneut sehr optimistisch. Durch die ständigen Investitionen in die Halle, die Sportgeräte und das Personal kann der Verein den Mitgliedern ein Sportangebot auf konstant hohem Niveau bieten. Das schlägt sich in der Mitgliederzahl, bei den regelmäßig Trainierenden sowie in der finanziellen Solidität entsprechend nieder.

Die vorhandene Liquidität sowie die zu erwartenden Einnahmen erlauben es dem Verein, im vernünftigen Maße Investitionen vorzunehmen. Für größere Maßnahmen, insbesondere die Sanierung des Hallendaches werden entsprechende Rücklagen angespart.

2. Kassenbericht 2023

Der Kassenbericht 2023 spiegelt wider, dass 2023 das erste stabile Jahr nach der Corona Krise und den damit verbundenen Schwierigkeiten war.

Der Haushaltsplan wurde sowohl auf der Einnahmeseite deutlich überschritten als auch auf der Ausgabenseite leicht unterschritten, so dass in Summe die Barrücklagen um knapp 85.000 Euro gestiegen sind.

Die regulären Erlöse des Vereins beliefen sich in 2023 auf 3,12 Mio. Euro, überwiegend resultierend aus Mitgliedsbeiträgen und Teilnahmeberechtigungen. Zusammen mit dem Guthaben am Jahresanfang sowie der vereinnahmten Umsatzsteuer konnte der Verein somit in Summe über 3,65 Mio. Euro verfügen.

Die Mittelverwendung gliedert sich wie folgt:

- 202 TEUR gezahlte Umsatzsteuer
- 357 TEUR Bewirtschaftung (Strom, Wasser, Heizung, Betriebs- und Reinigungsmittel etc..)
- 224 TEUR Betriebskosten (laufende Kosten, Versicherungen, Verwaltung, Dienstleister etc.)
- 48 TEUR Bewirtschaftung des Cafés (vorwiegend Wareneinkauf)
- 1.148 TEUR Investitionen und Baumaßnahmen (einschließlich Tilgungen)
- 1.250 TEUR (Personalaufwand (einschließlich Sozialabgaben))

Die Verbindlichkeiten des Vereins gegenüber Kreditinstituten (Bankdarlehen) sind um 577 TEUR reduziert worden. Damit haben wir den letzten großen Schritt in Richtung Entschuldung machen können.

Zur besseren Vergleichbarkeit ist die Verschuldung des Vereins hier noch einmal im zeitlichen Vergleich dargestellt:

31.12.2020	1,479 Mio. Euro
31.12.2021	1,141 Mio. Euro
31.12.2022	0,788 Mio. Euro
31.12.2023	0,211 Mio. Euro

Der verbliebene Kredit ist zu einem sehr günstigen Zinssatz langfristig finanziert, so dass es hier nicht sinnvoll ist, die Verbindlichkeit vorzeitig abzulösen. Diese Restsumme wird noch über die nächsten sechs Jahre planmäßig getilgt werden.

Der steuerliche Jahresabschluss wird derzeit vom Steuerberater erstellt – mit einer Fertigstellung ist Ende August zu rechnen. Wie auch schon in den Vorjahren werden wir die Jahresbilanz (also nicht den oben dargelegten Kassenbericht, sondern die Auflistung der Vermögensgegenstände sowie der Rückstellungen) den Mitgliedern dann als PDF Dokument zur Verfügung stellen.

Finanzielle Besonderheiten gab es im Geschäftsjahr 2023 nicht.