

TOP 02 : Delegiertenversammlung am 22.06.2023						Top 02
						Seite 1
Haushaltsvollzug / Jahresrechnung 2022						
Ergänzende Information zu dem von der Steuerkanzlei LKC in Rosenheim nach steuer- und gemeinnützigkeitsrechtlichen						
Grundsätzen erstellten Jahresabschlusses 2022 mit Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung,						
in Form einer haushaltsplanorientierten Einzahlungs- und Auszahlungsübersicht						
Haushaltsabschluss 2022						
Mittelherkunft / Einnahmen				Mittelverwendung / Auszahlungen		
	Betrieb	Zuschüsse Darlehen	Gesamt		Investitionen	Betrieb
DAV-Hütten / DAV-Häuser				DAV-Hütten / DAV-Häuser		
Steuererstattung			142.257,39 €			
Hütten allgemein		7.414,02 €				
DAV-Haus und Hütte Hammer	131.852,15 €		131.852,15 €	DAV-Haus und Hütte Hammer		-188.915,88 €
				Betriebsicherung / Reparatur	-5.958,29 €	
DAV-Haus Spitzingsee	154.786,72 €		154.786,72 €	DAV-Haus Spitzingsee		-174.645,02 €
				Projektierung Generalsanierung	-63.439,42 €	
Zwischensumme bewartet	286.638,87 €		286.638,87 €	Zwischensumme bewartet	-69.397,71 €	-363.560,90 €
Taubensteinhaus	45.436,53 €		45.436,53 €	Taubensteinhaus		-68.991,32 €
				Erwerb / Ertüchtigung	-222.676,37 €	
Reintalangerhütte	300.686,32 €		300.686,32 €	Reintalangerhütte		-131.084,47 €
				Projektierung Generalsanierung	-726,88 €	
Taschachhaus	228.695,76 €		228.695,76 €	Taschachhaus		-299.872,66 €
INTERREG / ANAH		162.925,81 €	162.925,81 €	Nachhaltigkeitsstudie	-156.359,10 €	
DAV (Beihilfe)		67.170,00 €	67.170,00 €	Seilbahnantrieb / Schallschutz	-18.771,98 €	
Höllentalangerhütte	274.169,55 €		274.169,55 €	Höllentalangerhütte		-330.106,03 €
				Wasserschaden	-44.317,44 €	
Knorrhütte	342.061,72 €		342.061,72 €	Knorrhütte		-192.210,24 €
				Projektiert. Anbau / Gastraumerweiterung	-23.075,32 €	
Münchner Haus	80.730,67 €		80.730,67 €	Münchner Haus		-99.830,42 €
				Erneuerung Terrasse Rest	-50.534,17 €	
Watzmannhaus	328.804,87 €		328.804,87 €	Watzmannhaus		-176.887,82 €
DAV (Darlehen)				Ersatzbau Salettl	-8.733,30 €	
Heinrich-Schwaiger-Haus	57.574,74 €		57.574,74 €	Heinrich-Schwaiger-Haus		-81.879,15 €
DAV (Beihilfe)				Elektro, Fassade, Sanitär	-12.126,34 €	
Albert-Link-Hütte	173.413,85 €		173.413,85 €	Albert-Link-Hütte		-166.202,07 €
				Sondertilgung Darlehen Commerzbank	-432.449,09 €	
Schönfeldhütte	112.573,53 €		112.573,53 €	Schönfeldhütte		-60.881,83 €
				Drainage / Fassadensan.	-305,40 €	
Zwischensumme bewirtschaftet	1.944.147,54 €	237.509,83 €	2.174.243,35 €	Zwischensumme bewirtschaftet	-970.075,39 €	-1.607.946,01 €
Verpachtung DAV-Hütten	2.610.553,63 €			Verpachtung DAV-Hütten	-3.010.980,01 €	
Selbstversorgerhütten				Selbstversorgerhütten		
Fahrenberg				Fahrenberg		-17,77 €
Alplhaus	17.239,99 €		17.239,99 €	Alplhaus		-31.685,18 €
Gumpertsberger Hütte	14.026,25 €		14.026,25 €	Gumpertsberger Hütte		-29.038,48 €
Kampenwandhütte	-164,62 €		-164,62 €	Kampenwandhütte		-50.204,35 €
				Ver-und Entsorgungsanschluss (3.BA.)	-146.336,41 €	
Probstalm	20.878,67 €		20.878,67 €	Probstalm		-32.182,72 €
Tröglhütte	32.861,95 €		32.861,95 €	Tröglhütte		-54.337,43 €
Winklmooshütte	18.893,91 €		18.893,91 €	Winklmooshütte		-44.250,09 €
Rieplalmhütte	18.432,56 €		18.432,56 €	Rieplalmhütte		-35.274,20 €
Waxensteinhütte	3.121,45 €		3.121,45 €	Waxensteinhütte		-17.083,41 €
Dr. Erich Berger-Hütte	23.701,47 €		23.701,47 €	Dr. Erich Berger-Hütte		-67.238,12 €
Sonnleitnerhütte	22.890,64 €		22.890,64 €	Sonnleitnerhütte		-48.414,45 €
Biwak Jubiläumsgrat	700,25 €		700,25 €	Biwak Jubiläumsgrat		-4.199,15 €
Zwischensumme Selbstversorger			172.582,52 €	Zwischensumme Selbstversorger	-146.336,41 €	-413.925,35 €
Selbstversorgerhütten	172.582,52 €			Selbstversorgerhütten	-560.261,76	

TOP 02 : Delegiertenversammlung am 22.06.2023				Top 02		
				Seite 2		
Haushaltsvollzug / Jahresrechnung 2022						
Ergänzende Information zu dem von der Steuerkanzlei LKC in Rosenheim nach steuer- und gemeinnützigkeitsrechtlichen						
Grundsätzen erstellten Jahresabschlusses 2022 mit Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung,						
in Form einer haushaltsplanorientierten Einzahlungs- und Auszahlungsübersicht						
Haushaltsabschluss 2022						
Mittelherkunft / Einnahmen				Mittelverwendung / Auszahlungen		
	Betrieb	Zuschüsse Darlehen	Gesamt		Investitionen	Betrieb
Gruppen				Gruppen		
Boulder- und Klettertreff			0,00 €	Boulder- und Klettertreff		-6.131,30 €
Faltboot			8.236,72 €	Faltboot		-12.874,06 €
Wanderzwerge			0,00 €	Wanderzwerge		-5.524,35 €
Naturkundliche Gruppe			1.549,70 €	Naturkundliche Gruppe		-7.995,02 €
Hochtouristengruppe			1.245,58 €	Hochtouristengruppe		-11.191,10 €
Seniorengruppe			10.529,50 €	Seniorengruppe		-22.102,65 €
Gruppe Gilching			4.086,24 €	Gruppe Gilching		-21.393,38 €
Berg- und Skigruppe			0,00 €	Berg- und Skigruppe		-3.574,37 €
Familiengruppe			0,00 €	Familiengruppe		-8.638,02 €
Familiengruppe Bergfasane			0,00 €	Familiengruppe Bergfasane		-3.610,28 €
Berggenuss 35+			0,00 €	Berggenuss 35+		-7.107,43 €
Mountainbikegruppe M97			2.087,70 €	Mountainbikegruppe M97		-11.023,69 €
Berg & Zwerg			347,20 €	Berg & Zwerg		-5.854,76 €
AM-Nord			0,00 €	AM-Nord		-5.633,90 €
Vorsicht Friends			1.364,93 €	Vorsicht Friends		-8.590,34 €
Bergliederstammtisch			0,00 €	Bergliederstammtisch		-2.858,15 €
DAV-Club Ushba			1.924,79 €	DAV-Club Ushba		-4.461,47 €
International Mountaineering Group			37,50 €	International Mountaineering Group		-4.674,35 €
Junge Wandergruppe "Luft nach oben"			170,20 €	Junge Wandergruppe "Luft nach oben"		-7.873,22 €
Flash-Crew Gilching			290,78 €	Flash-Crew Gilching		-10.126,85 €
Die Flinkfüßer			173,60 €	Die Flinkfüßer		-4.771,03 €
Schneeschuhgruppe Yetis			86,80 €	Schneeschuhgruppe Yetis		-5.211,88 €
Berg- und Kletterkranzl			93,64 €	Berg- und Kletterkranzl		-7.675,90 €
Quo Vadis DAV ?			97,65 €	Quo Vadis DAV ?		-3.574,37 €
Rockies			1.275,96 €	Rockies		-6.817,27 €
Bulgarische Gruppe			0,00 €	Bulgarische Gruppe		-4.549,36 €
ZugBusBerg			0,00 €	ZugBusBerg		-11.986,33 €
Berglicht			765,50 €	Berglicht		-8.526,69 €
Rucksacksportler			0,00 €	Rucksacksportler		-5.524,35 €
Inklusives Gruppenangebot			2.500,00 €	Inklusives Gruppenangebot		-49.366,94 €
Trans Alp Inklusiv			12.473,00 €	Trans Alp Inklusiv		-10.571,30 €
Integrative Gruppe / Refugees Welcome			0,00 €	Integrative Gruppe / Refugees Welcome		-151,84 €
Schulsportgruppen			1.413,75 €	Schulsportgruppen		-18.707,79 €
Kletterjugendkader			0,00 €	Kletterjugendkader		-19.025,23 €
Landheim Schondorf			0,00 €	Landheim Schondorf		-9.580,98 €
Jugendgruppen			88.017,89 €	Jugendgruppen		-262.508,08 €
Gruppen			138.768,63 €	Gruppen		-599.787,99
Alpinprogramm, Kurse, Touren			1.298.411,21 €	Alpinprogramm, Kurse, Touren		-1.405.098,61 €
Schulungs-u Tagungsräume				Schulungs-u Tagungsräume		-148.555,38 €
Warenverkauf			80.387,47 €	Einkauf / Vertriebskosten		-120.993,71 €
Bücher- / Ausrüstungsverl./ Alpine Info.			219.820,46 €	Bücher- / Ausrüstungsverl./ Alpine Info.		-506.226,73 €
Vorträge				Vorträge		-41.423,65 €
Vereinsveranstaltungen/Mitgliederabend			2.705,95 €	Vereinsveranstaltungen/Mitgliederabend		-267.023,81 €
Kletteranlagen Trägerverein München				Beitrag Kletterzentren München		-136.890,42 €
Betrieb Kletterzentrum Gilching		18.230,50 €	568.521,86 €	Betrieb Kletterzentrum Gilching		-641.364,08 €
				Boulderanlage Gilching	-378.000,46 €	
Mitgliedsbeiträge			6.256.249,60 €	Beiträge Dachverbände		-2.225.311,12 €
Spenden, Schenkungen			185.123,91 €	Spenden, Schenkungen		1.105,71 €
Zinserträge			1.527,78 €	Einzugskosten / Verwahrgebühren		-42.801,87 €
Mitgliederverwaltung / Service			9.568,25 €	Mitgliederverwaltung / Service		-557.587,14 €
Anzeigenpachterlöse			19.160,62 €	Mitteilungen / Homepage / PR		-442.080,43 €
Wege- und Arbeitsgebietsbetreuung			118.372,01 €	Wege- und Arbeitsgebietsbetreuung		-187.716,21 €
Umwelt- u. Naturschutz			316,45 €	Umwelt- u. Naturschutz		-270.309,68 €
Klimaschutz				Klimaschutz		-9.732,18 €
				Zuführung zur CO2-Rücklage aus Bilanzierung Betrieb		-105.498,00 €
				Zuführung zur CO2-Rücklage aus Investitionen		-78.190,50 €
Neutrale Posten Deutschland			23.444,25 €	Neutrale Posten Deutschland		-19.736,20 €
Neutrale Posten Österreich			-16.823,00 €	Neutrale Posten Österreich		4.864,30 €
Weiterberechnung Oberland			12.619,24 €	Weiterberechnung Oberland		-42.365,60 €
Hüttengutscheine Oberland			18.004,00 €			
Hüttengutscheine			8.428,00 €			
Eintrittsguthaben			2.376,52 €	Geldtransit		-22.286,80 €
Diff Kasse/ KZG			6,73 €	Diff. Kasse / KZG		0,00 €
Entnahme aus allg. Rücklage			65.895,87 €			
Summe			11.814.252,46 €	Summe		-11.814.252,46 €

AKTIVPOSTEN

	Abschlussjahr	Vorjahr in T€
A. ANLAGEVERMÖGEN		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	€ 123.638,27	191
2. Grund und Boden	€ 998.608,42	952
3. Gebäude oder Gebäudeteile	€ 13.331.530,76	13.237
4. Technische Analgen und Maschinen	€ 1.363.688,97	1.488
5. Fahrzeuge, Transportmittel	€ 37.702,48	44
6. Sonstige Anlagen und Ausstattung	€ 378.606,64	390
7. Anlagen im Bau	€ 788.468,67	690
8. Wertpapiere	€ 10.087,00	51
	€ 17.032.331,21	17.043
B. UMLAUFVERMÖGEN		
9. Sonstige Ausleihungen	€ 4.900,00	8
10. Fertige Erzeugnisse, Waren	€ 40.379,95	72
11. Geleistete Anzahlungen	€ 41.475,80	35
12. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	€ 182.287,01	53
13. Sonstige Vermögensgegenstände	€ 229.009,00	197
14. Kassenbestände, Bankguthaben	€ 7.792.253,21	7.694
	€ 8.290.304,97	8.059
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
15. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	€ 6.338,35	12
Summe	€ 25.328.974,53	25.114

PASSIVPOSTEN

	Abschlussjahr	Vorjahr in T€
A. VEREINSVERMÖGEN		
Teil 1: Rücklagefähige Kapitalanteile nach Gemeinnützigkeitsrecht:		
16. Gebundene Rücklagen nach § 62 (1) Nr. 1 AO (CO2-Kompensations-Rücklage)	€ 183.688,50	0
17. Freie Rücklagen nach § 62 (1) Nr. 3 AO	€ 9.345.124,64	8.439
18. Freie Rücklagen nach § 62 (3) AO	€ 1.151.282,41	1.121
	€ 10.680.095,55	9.560
Teil 2: Übrige Ergebnisvorträge:		
19. aus Ideellem Bereich	€ 22.706.518,88	21.667
20. aus Vermögensverwaltung	€ 37.974,96	-106
21. aus Zweckbetrieben Sport	€ -6.605.695,04	-6.243
22. aus anderen Zweckbetrieben	€ -9.374.999,69	-8.373
23. aus steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben	€ 43.079,53	77
24. aus unverteilten Vorträgen per 31.12.1996	€ 2.202.158,78	2.196
	€ 9.009.037,42	9.218
25. Buchmäßiges Eigenkapital	€ 19.689.132,97	18.778
B. SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL		
26. Steuerliche Investitionsprämie Österreich	€ 4.772,20	5
C. RÜCKSTELLUNGEN		
27. Sonstige Rückstellungen	€ 218.887,59	171
D. VERBINDLICHKEITEN		
28. Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	€ 226.692,91	767
29. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	€ 344.290,04	163
30. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	€ 397.296,22	389
31. Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Deutschem Alpenverein	€ 3.534.647,29	3.848
32. Sonstige Verbindlichkeiten	€ 913.255,31	993
	€ 5.416.181,77	6.160
Nachrichtlich: Darlehenstilgungen insgesamt € 858.654,20 (VJ € 414.359,60)		
Summe	€ 25.328.974,53	25.114

München, den 17.04.2023

Manfred Zink
Vorsitzender

Harald Dobner
stellvertretender Vorsitzender

Gewinn- und Verlustrechnung Gesamtverein für das Kalenderjahr 2022

Zusammenfassung der Ergebnisse der Teilbetriebe Deutschland und Österreich in Form einer Konsolidierung

Vereinsbereiche gegliedert nach Gemeinnützigkeitsrecht	Einnahmen H	Ausgaben S	Ergebnisse	
			Überschuss/ Fehlbetrag	Ergebnis
2000 = Ideeller Bereich Mitgliederverwaltung und satzungsmäßige Zweckaufwendungen.	€ 6.319.167,60	€ -4.476.180,34	Überschuss	€ 1.842.987,26
3000 = Steuerneutrale Posten erhaltene Spenden, Schenkungen, steuerlich nicht abziehbare Ausgaben:				
· Teilbetrieb Deutschland.	€ 167.773,81	€ -34.895,53	Überschuss	€ 132.878,28
· Teilbetrieb Österreich.	€ 83.690,00	€ -169.922,53	Fehlbetrag	€ -86.232,53
4000 = Vermögensverwaltung Kapitalerträge, Erträge aus Hüttenverpachtung und sonstigen langfristigen Vermietungen:				
· Teilbetrieb Deutschland.	€ 654.506,30	€ -516.521,32	Überschuss	€ 137.984,98
· Teilbetrieb Österreich.	€ 67.943,68	€ -62.244,90	Überschuss	€ 5.698,78
5000 = Steuerfreie Zweckbetriebe Sport aus Veranstaltungsprogramm Tourenwesen und Sportreisen mit Sportunterricht.	€ 51.174,11	€ -545.153,83	Fehlbetrag	€ -493.979,72
5700 = Steuerfreie Zweckbetriebe Sport aus Veranstaltungsprogramm sonstige sportliche Veranstaltungen.	€ 1.226.124,27	€ -1.093.946,01	Überschuss	€ 132.178,26
6000 = Andere steuerfreie Zweckbetriebe Übernachtungsbereich auf AV-Hütten, Bücherei, Ausrüstungsverleih, Vorträge, Kletterhalle:				
· Teilbetrieb Deutschland.	€ 1.890.892,99	€ -2.530.697,38	Fehlbetrag	€ -639.804,39
· Teilbetrieb Österreich.	€ 418.022,46	€ -509.501,01	Fehlbetrag	€ -91.478,55
8000 = deutsche ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe Verkauf Handelsware, Bekleidung und Schlafsäcke, Erlöse aus Werbung in Eigenregie, Kletterhalle Gilching bei Überlassung an Nicht-AV-Mitglieder.	€ 259.947,53	€ -293.966,26	Fehlbetrag	€ -34.018,73
	€ 11.139.242,75	€ -10.233.029,11		
Vereinsergebnis Jahresüberschuss				€ 906.213,64

Nachrichtlich:

Abschreibungen im Kalenderjahr	€ 892.530,97
Personalkosten im Kalenderjahr	€ 2.341.281,65