

# **Bilanz**

**mit**

**Gewinn- und Verlustrechnung**

**zum 31. Dezember 2022**

Bundesverband Feuchte & Altbausanierung e.V.

Dorfstr. 19

18528 Groß Kubbelkow

Finanzamt für Körperschaften I

St.Nr. 27 620 52067

---

Til Weßel  
Cordes & Weßel  
Friedrich-Barnewitz-Straße 1  
18119 Rostock  
0381/5192717

## Inhaltsverzeichnis

1.	Prüfvermerk	3
2.	Bilanz	4
3.	Gewinnermittlung	6
4.	Kontennachweis	7
5.	Anlagenentwicklung	11

## **Prüfvermerk**

Der vorliegende Jahresabschluss wurde aufgrund der von uns gefertigten Buchführung, der vorgelegten Unterlagen und der uns erteilten Auskünfte erstellt. Die Unterlagen und Wertansätze haben wir im berufsüblichen Umfang geprüft.

Warnemünde, 4. September 2023

## Bilanz zum 31. Dezember 2022

### Aktiva

	31.12.2022 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>	31.12.2021 <u>EUR</u>
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Sachanlagen</b>			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Sonstige Anlagen und Ausstattung		174,00	434,00
<b>II. Finanzanlagen</b>			
1. Wertpapiere des Anlagever- mögens		52.023,65	51.722,21
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Forderungen und sonstige        Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.671,11		2.157,33
2. Sonstige Vermögensgegen- stände	<u>121,17</u>	15.792,28	461,60
<b>II. Kasse, Bank</b>		<b>130.919,10</b>	<b>195.583,30</b>
<b>C. Nicht durch Eigenkapital gedeck- ter Fehlbetrag</b>		<b>2.158,41</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Sonstige Aktiva</b>		<b>500,12</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>		<u><b>201.567,56</b></u>	<u><b>250.358,44</b></u>

## Bilanz zum 31. Dezember 2022

### Passiva

	<u>31.12.2022</u> <u>EUR</u>	<u>31.12.2022</u> <u>EUR</u>	<u>31.12.2021</u> <u>EUR</u>
<b>A. Vereinsvermögen</b>			
<b>I. Ergebnisvorträge</b>			
1. Ideeller Bereich	232.564,64		217.634,57
2. Vermögensverwaltung	12.562,72		12.239,12
3. Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	<u>-197.608,90</u>	47.518,46	-168.390,80
<b>II. Vereinsergebnis</b>		<b>-49.676,87</b>	<b>-13.964,43</b>
<b>III. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>2.158,41</b>		<b>0,00</b>
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	2.013,42		310,04
2. Sonstige Rückstellungen	<u>189.971,24</u>	191.984,66	198.722,33
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.297,25		211,06
2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>8.285,65</u>	9.582,90	3.596,55
 <b>SUMME PASSIVA</b>		 <u><b>201.567,56</b></u>	 <u><b>250.358,44</b></u>

# Gewinn- und Verlustrechnung

vom 01. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

	<u>2022</u> <u>EUR</u>	<u>2022</u> <u>EUR</u>	<u>2021</u> <u>EUR</u>
<b>A. Ideeller Bereich</b>			
<b>I. Nicht steuerbare Einnahmen</b>			
1. Mitgliedsbeiträge		31.620,00	31.660,00
<b>II. Nicht anzusetzende Ausgaben</b>			
1. Übrige Ausgaben		-18.497,23	-15.729,93
<b>B. Ertragsteuerneutrale Posten</b>			
<b>I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)</b>			
1. Nicht abziehbare Ausgaben			
Gezahlte/hingegebene Spenden		-994,00	-1.000,00
<b>II. Vermögensverwaltung (ertragsteuerneutral)</b>			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		-104,40	-59,86
<b>C. Vermögensverwaltung</b>			
<b>I. Einnahmen</b>			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen			
Zins- und Kurserträge		459,44	395,85
<b>II. Ausgaben/Werbungskosten</b>			
1. Sonstige Ausgaben		0,00	-12,40
<b>D. Sonstige Geschäftsbetriebe</b>			
<b>I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1</b>			
1. Umsatzerlöse		207.014,56	216.467,54
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.340,00	187.147,55
3. Veranstaltungskosten (direkt)			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-150.036,79	-150.036,79	-328.155,30
4. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	-17.785,90		-15.749,80
Soziale Abgaben	-3.812,17	-21.598,07	-3.297,12
5. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		-1.069,21	-260,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-97.811,17	-85.370,96
<b>E. GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe</b>		<b>-62.160,68</b>	<b>-29.218,09</b>
<b>Vereinsergebnis</b>		<b><u>-49.676,87</u></b>	<b><u>-13.964,43</u></b>

## Kontennachweis Aktiva

Pos	Konto	Bezeichnung	31.12.2022 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>	31.12.2021 <u>EUR</u>
<b>1300</b>	<b>***</b>	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
<b>1306</b>	<b>***</b>	<b>Sonstige Anlagen und Ausstat- tung</b>		<b>174,00</b>	<b>434,00</b>
	405	Betriebsausstattung	174,00		434,00
<b>1390</b>	<b>***</b>	<b>Wertpapiere des Anlagevermö- gens</b>		<b>52.023,65</b>	<b>51.722,21</b>
	545	Wertpapiere des Anlagevermögens	52.023,65		51.722,21
<b>1590</b>	<b>***</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>15.671,11</b>	<b>2.157,33</b>
	650	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.671,11		2.157,33
<b>1640</b>	<b>***</b>	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>121,17</b>	<b>461,60</b>
	878	Körperschaftsteuerrückforderung	121,17		104,40
	1890	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	0,00		357,20
<b>1710</b>	<b>***</b>	<b>Kasse, Bank</b>		<b>130.919,10</b>	<b>195.583,30</b>
	920	Kasse	375,27		913,00
	950	Ospa 200025457	30.327,26		94.400,01
	957	VR Bank 1173421	0,00		11,52
	959	VR Bank 210 1173721	100.075,39		100.038,56
	964	VR Bank 1 1173421	141,18		220,21
<b>1910</b>	<b>***</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeck- ter Fehlbetrag</b>		<b>2.158,41</b>	<b>0,00</b>
<b>1940</b>	<b>***</b>	<b>Sonstige Aktiva</b>		<b>500,12</b>	<b>0,00</b>
	1812	Lohnverbindlichkeiten	500,12		0,00
	<b>***</b>	<b>SUMME AKTIVA</b>		<b>201.567,56</b>	<b>250.358,44</b>

## Kontennachweis Passiva

Pos	Konto	Bezeichnung	31.12.2022 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>	31.12.2021 <u>EUR</u>
<b>2115</b>	<b>***</b>	<b>Ideeller Bereich</b>		<b>232.564,64</b>	<b>217.634,57</b>
	1082	Vortrag ideeller Bereich	232.564,64		217.634,57
<b>2120</b>	<b>***</b>	<b>Vermögensverwaltung</b>		<b>12.562,72</b>	<b>12.239,12</b>
	1084	Vortrag Vermögensverwaltung	12.562,72		12.239,12
<b>2140</b>	<b>***</b>	<b>Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe</b>		<b>-197.608,90</b>	<b>-168.390,80</b>
	1088	Vortrag sonstige Geschäftsbetriebe	-197.608,90		-168.390,80
<b>2150</b>	<b>***</b>	<b>Vereinsergebnis</b>		<b>-49.676,87</b>	<b>-13.964,43</b>
<b>2160</b>	<b>***</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		<b>2.158,41</b>	<b>0,00</b>
<b>2330</b>	<b>***</b>	<b>Steuerrückstellungen</b>		<b>2.013,42</b>	<b>310,04</b>
	1880	Umsatzsteuer nicht fällig	2.004,04		310,04
	1885	Umsatzsteuer nicht fällig 7%	9,38		0,00
<b>2350</b>	<b>***</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>		<b>189.971,24</b>	<b>198.722,33</b>
	1220	Sonstige Rückstellungen	189.971,24		198.722,33
<b>2460</b>	<b>***</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>1.297,25</b>	<b>211,06</b>
	1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.297,25		211,06
<b>2510</b>	<b>***</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		<b>8.285,65</b>	<b>3.596,55</b>
	650	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	490,00		990,68
	705	Geldtransit	85,00		0,00
	775	Abziehbare Vorsteuer 7%	-1.795,89		-1.436,77
	780	Abziehbare Vorsteuer 19%	-16.408,52		-13.497,72
	781	Abziehbare Vorsteuer 5 %	0,00		21,25
	782	Abziehbare Vorsteuer 16 %	0,00		182,31
	1845	Umsatzsteuer 7%	29,19		47,19
	1850	Umsatzsteuer 19%	21.536,62		10.891,62
	1852	Umsatzsteuer 16 %	-5,52		0,00
	1902	Umsatzsteuer nach §13b UStG 19%	0,00		190,00
	1919	Umsatzsteuer Vorjahr	99,72		0,00
	1920	Umsatzsteuer laufendes Jahr	4.255,05		6.207,99
	<b>***</b>	<b>SUMME PASSIVA</b>		<b>201.567,56</b>	<b>250.358,44</b>



## Kontennachweis Gewinn & Verlust

Pos	Konto	Bezeichnung	<u>2022</u> <u>EUR</u>	<u>2022</u> <u>EUR</u>	<u>2021</u> <u>EUR</u>
<b>3030</b>	<b>***</b>	<b>Mitgliedsbeiträge</b>		<b>31.620,00</b>	<b>31.660,00</b>
	2110	Mitgliedsbeiträge	31.620,00		31.660,00
<b>3090</b>	<b>***</b>	<b>Übrige Ausgaben</b>		<b>-18.497,23</b>	<b>-15.729,93</b>
	2504	Abschreibung Forderungen ideeller Bereich	0,00		-420,00
	2802	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	-95,00		0,00
	2902	Verrechnete/aufgeteilte Kosten	-18.402,23		-15.309,93
<b>3140</b>	<b>***</b>	<b>Nicht abziehbare Ausgaben</b>			
<b>3145</b>	<b>***</b>	<b>Gezahlte/hingegebene Spenden</b>		<b>-994,00</b>	<b>-1.000,00</b>
	3251	Gezahlte Spenden / Zuwendungen	-994,00		-1.000,00
<b>3170</b>	<b>***</b>	<b>Nicht abziehbare Ausgaben</b>		<b>-104,40</b>	<b>-59,86</b>
	3451	Abgezogene Kapitalertragsteuer	-104,40		-59,86
<b>3290</b>	<b>***</b>	<b>Ertragsteuerfreie Einnahmen</b>			
<b>3300</b>	<b>***</b>	<b>Zins- und Kurserträge</b>		<b>459,44</b>	<b>395,85</b>
	4150	Zinserträge 0 % USt	50,02		42,36
	4151	Erträge aus Wertpapieren 0 % USt	409,42		353,49
<b>3350</b>	<b>***</b>	<b>Sonstige Ausgaben</b>		<b>0,00</b>	<b>-12,40</b>
	4710	Kosten Wertpapierverwaltung	0,00		-12,40
<b>4170</b>	<b>***</b>	<b>Umsatzerlöse</b>		<b>207.014,56</b>	<b>216.467,54</b>
	8020	Erlöse Tagungsgebühren	81.933,00		104.570,00
	8021	Erlöse Tagungsmaterial	385,49		674,14
	8022	Erlöse aus Werbeeinträgen und Sponsoring	8.888,94		6.874,86
	8023	Erlöse Aussteller	105.108,25		96.190,40
	8024	Erlöse Abendveranstaltung	9.298,88		7.058,14
	8025	Mieterlöse Fahnenmast 19% USt	1.400,00		1.100,00
<b>4185</b>	<b>***</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>		<b>1.340,00</b>	<b>187.147,55</b>
	8100	Sonstige betriebliche Erträge	1.340,00		2.150,00
	8131	Sonstige Erträge unregelmäßig	0,00		184.997,55
<b>4195</b>	<b>***</b>	<b>Materialaufwand</b>			
<b>4205</b>	<b>***</b>	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>		<b>-150.036,79</b>	<b>-328.155,30</b>
	8200	Honorare Referenten	-21.200,00		-25.015,50
	8203	Werbeprospekte, Werbebriefe u.ä.	-14.979,80		-11.265,96
	8205	Sonstige Tagungskosten	-113.856,99		-106.876,29
	8206	Sonstige betriebliche Aufwendungen (direkt)	0,00		-184.997,55
<b>4210</b>	<b>***</b>	<b>Personalaufwand</b>			
<b>4215</b>	<b>***</b>	<b>Löhne und Gehälter</b>		<b>-17.785,90</b>	<b>-15.749,80</b>
	8210	Löhne und Gehälter	-17.785,90		-15.749,80

Pos	Konto	Bezeichnung	2022 <u>EUR</u>	2022 <u>EUR</u>	2021 <u>EUR</u>
<b>4220</b>	<b>***</b>	<b>Soziale Abgaben</b>		<b>-3.812,17</b>	<b>-3.297,12</b>
	8230	Gesetzliche soziale Aufwendungen	-3.812,17		-3.297,12
<b>4225</b>	<b>***</b>	<b>Abschreibungen</b>			
<b>4230</b>	<b>***</b>	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b>		<b>-1.069,21</b>	<b>-260,00</b>
	8240	Abschreibungen auf Sachanlagen	-260,00		-260,00
	8241	Sofortabschreibungen GWG	-809,21		0,00
<b>4240</b>	<b>***</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		<b>-97.811,17</b>	<b>-85.370,96</b>
	8306	Reinigungskosten	-8,70		0,00
	8308	Geschäftsführer	-36.000,00		-36.000,00
	8309	Geschäftsstelle	-1.423,52		-1.133,94
	8310	Bürobedarf	-2.270,39		-706,43
	8312	Porto	-2.941,58		-2.463,48
	8313	Internetkosten	-84,47		-1.113,51
	8314	Nebenkosten Geldverkehr	-442,86		-423,37
	8318	Versicherungen, Beiträge	-1.668,42		-1.652,17
	8319	Ausstellungen, Messen, Fachveranst.	-10.292,30		-7.530,82
	8320	Sonstige Abgaben	-2.312,08		-175,69
	8321	Öffentlichkeitsarbeit	-18.610,00		-15.081,00
	8330	Werbe- und Reisekosten	-8.646,68		-2.567,00
	8331	Aufwandsentschädigungen	-6.250,00		-10.736,26
	8374	Rechts- und Beratungskosten	-6.647,98		-6.174,78
	8376	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-410,00		-1,50
	8384	Nicht abziehbare Vorsteuer	-18.204,42		-14.920,94
	8460	Anteil Kosten ideeller Bereich	18.402,23		15.309,93
	<b>***</b>	<b>Vereinsergebnis</b>		<b>-49.676,87</b>	<b>-13.964,43</b>

## Anlagenentwicklung vom 01. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

Bil. Pos.	Fibu-Kto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	AK/HK-Datum ND	%-Satz	AK/HK Beg. Wj AK/HK Ende Wj	Zugang	Abgang	Umbuchung	Zuschreibung	Abschr. Kum. Abschr. Wj	RBW Ende Wj RBW Vj
1304	340	340001	Notebook Lenovo V17-ITL G2;Noteboksbilliger.de, Sarstedt	19.10.22 1/00	100,00	0,00 0,00	809,21	809,21			0,00 809,21	0,00 0,00
<b>1304</b>	<b>340</b>	<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>				<b>0,00 0,00</b>	<b>809,21</b>	<b>809,21</b>			<b>0,00 809,21</b>	<b>0,00 0,00</b>
<b>1304</b>	<b>Vereinsausstattung</b>					<b>0,00 0,00</b>	<b>809,21</b>	<b>809,21</b>			<b>0,00 809,21</b>	<b>0,00 0,00</b>
1306	405	405001	Notebook NTB Lenovo	15.09.20 3/00	33,33	781,72 781,72					607,72 260,00	174,00 434,00
<b>1306</b>	<b>405</b>	<b>Betriebsausstattung</b>				<b>781,72 781,72</b>					<b>607,72 260,00</b>	<b>174,00 434,00</b>
<b>1306</b>	<b>Sonstige Anlagen und Ausstattung</b>					<b>781,72 781,72</b>					<b>607,72 260,00</b>	<b>174,00 434,00</b>
<b>Gesamtsumme</b>						<b>781,72 781,72</b>	<b>809,21</b>	<b>809,21</b>			<b>607,72 1.069,21</b>	<b>174,00 434,00</b>