

Steuerberatung Heike Schulz

Gärtnerstraße 18

18055 Rostock

JAHRESABSCHLUSS

zum 31.12.2021

BSVMV Blinden- und Sehbehinderten-Verein

H.- Ibsen- Str. 20

18106 Rostock

Finanzamt: Rostock

Steuernummer: 079/141/05468

Bescheinigung

Ich habe auftragsgemäß den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung– des Auftraggebers

BSVMV Blinden- und
Sehbehinderten-Verein
H.- Ibsen- Str. 20

18106 Rostock

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Rostock, den 08.08.2023



Heike Schulz

(Unterschrift)

A K T I V A

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	1,00	1,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken			
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	62.031,00		62.031,00
Gebäude	860.402,00		953.045,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	13.640,00		14.935,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Fahrzeuge, Transportmittel	1,00		1,00
Vereinsausstattung	3.226,00		5.247,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung	51.466,00		63.739,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	12.892,20		0,00
		1.003.658,20	1.098.998,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.525,24		4.525,24
II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32.865,43		-804,30
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.257,31		96.605,29
III. Kasse, Bank	462.521,97		406.298,12
		501.169,95	506.624,35

A K T I V A

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		6.606,34	2.799,74
D. Sonstige Aktiva		122,10	0,00
		<u>1.511.557,59</u>	<u>1.608.423,09</u>

P A S S I V A

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Vereinsvermögen			
I. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Gewinnrücklagen	111.898,90		116.398,90
2. Freie Gewinnrücklagen	134.735,10		119.212,26
II. Ergebnisvorträge			
1. Ideeller Bereich	-290.175,58		-310.310,21
2. Vermögensverwaltung	10.782,31		4.179,95
3. Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe	339.952,34		343.007,35
4. Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	13.584,70		23.017,34
5. Ergebnisvortrag allgemein	210.275,91		210.275,91
III. Jahresergebnis	<u>-18.656,87</u>		<u>14.249,34</u>
		512.396,81	<u>520.030,84</u>
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	818,92		2.000,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>318.738,69</u>		<u>315.078,69</u>
		319.557,61	<u>317.078,69</u>
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	637.531,72		695.991,25
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	19.545,03		25.223,35
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.489,81		46.029,98
4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>3.105,61</u>		<u>4.068,98</u>
		678.672,17	<u>771.313,56</u>
D. Passive Rechnungsabgrenzungsposten			
		931,00	0,00
		<u>1.511.557,59</u>	<u>1.608.423,09</u>

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Ideeller Bereich			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	47.843,60		50.225,00
2. Aufnahmegebühren	22,00		14,00
3. Zuschüsse	305.096,89		307.877,26
4. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>7.928,59</u>	360.891,08	18.131,23
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	-5.575,01		-4.427,85
2. Personalkosten	-269.493,28		-229.686,47
3. Reisekosten	-3.966,42		-4.407,06
4. Raumkosten	-42.944,13		-43.429,99
5. Übrige Ausgaben	<u>-138.131,26</u>	-460.110,10	-119.692,29
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>-99.219,02</u>	<u>-25.396,17</u>
B. Ertragsteuerneutrale Posten			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
Erbschaften/ Vermächtnisse	2.665,50		20.078,26
Spenden	<u>55.986,41</u>	58.651,91	25.453,54
Ergebnis ideeller Bereich		<u>58.651,91</u>	<u>45.531,80</u>
II. Vermögensverwaltung (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
		0,00	-1,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>58.651,91</u>	<u>45.530,80</u>
C. Vermögensverwaltung			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen			
Miet- und Pächterträge	50.622,65		49.390,67

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Zins- und Kurserträge	1,35		121,43
Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen	0,00	50.624,00	5.000,00
Einnahmen gesamt		50.624,00	54.512,10
II. Ausgaben			
1. Ausgaben für Personal			
Löhne und Gehälter	-1.836,65		-1.647,41
Soziale Abgaben	-415,48	-2.252,13	-394,19
2. Ausgaben/Werbungskosten			
Abschreibungen	-20.632,77		-20.525,34
Sonstige Ausgaben	-23.889,61	-44.522,38	-25.342,80
Ausgaben gesamt		-46.774,51	-47.909,74
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		3.849,49	6.602,36
D. Sonstige Zweckbetriebe			
I. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Umsatzerlöse	576.885,07		504.813,98
2. Bestandsveränderungen	0,00		163,94
3. Sonstige betriebliche Erträge	152.345,89	729.230,96	176.228,68
4. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-50.253,21	-42.680,39
5. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	-254.423,47		-226.261,40
Soziale Abgaben	-67.695,61	-322.119,08	-64.057,08
6. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		-92.568,22	-81.685,40
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
		-228.104,49	-259.626,39

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Ausgaben gesamt		<u>-693.045,00</u>	<u>-674.310,66</u>
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-9.390,70	-9.950,95
9. Sonstige Steuern		0,13	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>26.795,39</u>	<u>-3.055,01</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u>26.795,39</u>	<u>-3.055,01</u>
E. Sonstige Geschäftsbetriebe			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse		33.538,39	37.655,12
2. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-3.684,53	-4.162,83
3. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	-21.958,32		-25.884,90
Soziale Abgaben	<u>-5.975,16</u>	-27.933,48	-6.710,93
4. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		-7.783,27	-8.314,99
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-2.871,75	-3.123,61
Ausgaben Zwischenergebnis		<u>-42.273,03</u>	<u>-48.197,26</u>
6. Sonstige Steuern		0,00	1.109,50
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>-8.734,64</u>	<u>-9.432,64</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>-8.734,64</u>	<u>-9.432,64</u>
F. Jahresergebnis		<u><u>-18.656,87</u></u>	<u><u>14.249,34</u></u>