

Steuerberatung Heike Schulz

Gärtnerstraße 18

18055 Rostock

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31.12.2022

### **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 01.01.2022 bis 31.12.2022 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 12.03.2024



*Heike Schulz*

(Unterschrift)

## A K T I V A

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			
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	767.768,00		860.402,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	12.345,00		13.640,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Fahrzeuge, Transportmittel	1,00		1,00
Vereinsausstattung	1.529,00		3.226,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung	41.655,00		51.466,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	12.892,20		12.892,20
		<b>898.221,20</b>	<b>1.003.658,20</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.816,97		4.525,24
II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.543,58		32.865,43
2. Sonstige Vermögensgegenstände	2.342,61		1.257,31
III. Kasse, Bank	463.626,92		462.521,97
		<b>472.330,08</b>	<b>501.169,95</b>

## A K T I V A

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		3.254,81	6.606,34
D. Sonstige Aktiva		320,00	122,10
		<u>1.374.127,09</u>	<u>1.511.557,59</u>

## P A S S I V A

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Vereinsvermögen</b>			
I. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Gewinnrücklagen	31.398,90		111.898,90
2. Freie Gewinnrücklagen	146.591,50		134.735,10
II. Ergebnisvorträge			
1. Ideeller Bereich	-330.742,69		-290.175,58
2. Vermögensverwaltung	14.631,80		10.782,31
3. Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe	366.747,73		339.952,34
4. Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	4.850,06		13.584,70
5. Ergebnisvortrag allgemein	210.275,91		210.275,91
III. Jahresergebnis	<u>-8.762,90</u>		<u>-18.656,87</u>
		<b>434.990,31</b>	<u>512.396,81</u>
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	0,00		818,92
2. sonstige Rückstellungen	<u>334.828,69</u>		<u>318.738,69</u>
		<b>334.828,69</b>	<u>319.557,61</u>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	578.056,57		637.531,72
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	17.197,20		19.545,03
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.205,84		18.489,81
4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>-151,52</u>		<u>3.105,61</u>
		<b>604.308,09</b>	<u>678.672,17</u>
<b>D. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
		<b>0,00</b>	931,00
		<u><b>1.374.127,09</b></u>	<u><u>1.511.557,59</u></u>

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Ideeller Bereich</b>			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	42.494,50		47.843,60
2. Aufnahmegebühren	342,00		22,00
3. Zuschüsse	310.305,84		305.096,89
4. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>20.722,69</u>	<b>373.865,03</b>	7.928,59
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	-1.881,00		-5.575,01
2. Personalkosten	-255.639,12		-269.493,28
3. Reisekosten	-8.397,26		-3.966,42
4. Raumkosten	-43.838,76		-42.944,13
5. Übrige Ausgaben	<u>-137.752,92</u>	<b>-447.509,06</b>	-138.131,26
<b>Gewinn/Verlust ideeller Bereich</b>		<u><b>-73.644,03</b></u>	<u>-99.219,02</u>
<b>B. Ertragsteuerneutrale Posten</b>			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
Erbschaften/ Vermächtnisse	0,00		2.665,50
Spenden	<u>25.732,86</u>	<b>25.732,86</b>	55.986,41
Ergebnis ideeller Bereich		<u><b>25.732,86</b></u>	<u>58.651,91</u>
<b>Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten</b>		<u><b>25.732,86</b></u>	<u>58.651,91</u>
<b>C. Vermögensverwaltung</b>			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen			
Miet- und Pächterträge	49.833,88		50.622,65
Zins- und Kurserträge	<u>0,00</u>	<b>49.833,88</b>	1,35
Einnahmen gesamt		<u><b>49.833,88</b></u>	<u>50.624,00</u>

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
II. Ausgaben			
1. Ausgaben für Personal			
Löhne und Gehälter	-2.256,14		-1.836,65
Soziale Abgaben	-493,62	<b>-2.749,76</b>	-415,48
2. Ausgaben/Werbungskosten			
Abschreibungen	-20.632,77		-20.632,77
Sonstige Ausgaben	-25.188,75	<b>-45.821,52</b>	-23.889,61
Ausgaben gesamt		<b>-48.571,28</b>	-46.774,51
<b>Gewinn/Verlust</b>		<b>1.262,60</b>	3.849,49
<b>Vermögensverwaltung</b>			
<b>D. Sonstige Zweckbetriebe</b>			
I. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Umsatzerlöse	649.638,63		576.885,07
2. Bestandsveränderungen	291,73		0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	109.512,48	<b>759.442,84</b>	152.345,89
4. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		<b>-67.442,85</b>	-50.253,21
5. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	-322.205,07		-254.423,47
Soziale Abgaben	-65.149,34	<b>-387.354,41</b>	-67.695,61
6. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		<b>-104.107,87</b>	-92.568,22
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<b>-151.921,26</b>	-228.104,49
Ausgaben gesamt		<b>-710.826,39</b>	-693.045,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<b>-8.910,40</b>	-9.390,70
9. Sonstige Steuern		<b>0,00</b>	0,13

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>39.706,05</u>	<u>26.795,39</u>
<b>Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe</b>		<u>39.706,05</u>	<u>26.795,39</u>
<b>E. Sonstige Geschäftsbetriebe</b>			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse		53.896,75	33.538,39
2. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-7.368,26	-3.684,53
3. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	-29.815,75		-21.958,32
Soziale Abgaben	<u>-6.618,63</u>	-36.434,38	-5.975,16
4. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		-8.247,34	-7.783,27
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-3.308,39	-2.871,75
Ausgaben Zwischenergebnis		<u>-55.358,37</u>	<u>-42.273,03</u>
6. Sonstige Steuern		-1.176,52	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>-2.638,14</u>	<u>-8.734,64</u>
II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2			
1. Sonstige Steuern		817,76	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 2		<u>817,76</u>	<u>0,00</u>
<b>Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe</b>		<u>-1.820,38</u>	<u>-8.734,64</u>
<b>F. Jahresergebnis</b>		<u><u>-8.762,90</u></u>	<u><u>-18.656,87</u></u>