

Jahresabschluss 2022

Das IVS ist mit 15 % an der Deutschen Aktuar-Akademie GmbH beteiligt, die DAV und DGVFM jeweils mit 42,5 %.

Das IVS verzeichnet einen Jahresverlust von 7.158,88 €.

Zwischen dem IVS, der DAV, der DGVFM und der DAA gibt es eine Vereinbarung über die Erledigung der Büroarbeiten in gemeinsamen Geschäftsräumen. Die anfallenden Kosten werden entsprechend aufgeteilt, die Kostenübernahmen sind im Ertragsbereich ausgewiesen.

Seit dem 1. Januar 2011 bestehen mit den Mitarbeitenden der Geschäftsstelle Mehrfacharbeitsverträge, so dass die anteiligen Personalkosten jeweils direkt von IVS, DAV, DGVFM und DAA getragen und nicht mehr im Zuge einer Kostenübernahme verrechnet werden.

Der Rechnungsabschluss des IVS wurde am 14. März 2023 von Dr. Bernd Hackenbroich und Andreas Johannleweling geprüft. Sie haben folgende Bestätigung abgegeben:

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022 des IVS – Institut der Versicherungsmathematischen Sachverständigen für Altersversorgung e.V. wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft RSM GmbH, Köln unter Einbeziehung der Buchführung freiwillig in entsprechender Anwendung des § 317 HGB geprüft.

Am 14. März 2023 wurde der Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses besprochen. Jede gewünschte Auskunft wurde sofort und umfassend erteilt. Beanstandungen haben sich nicht ergeben.

Bilanz zum 31. Dezember 2022

<u>AKTIVA</u>	€	<u>Vorjahr</u> €	<u>PASSIVA</u>	€	<u>Vorjahr</u> €
A. Anlagevermögen			A. Vermögen		
-----			-----		
<u>Finanzanlagen</u>			I. <u>Rücklagen</u>	193.817,50	190.545,00
Beteiligungen	7.500,00	7.500,00			
	-----	-----	II. <u>Bilanzgewinn</u>	13.042,41	23.473,79
				<u>206.859,91</u>	<u>214.018,79</u>
B. Umlaufvermögen					
-----			B. Rückstellungen		
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			-----		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	357,00	0,00	Sonstige Rückstellungen	18.414,20	19.243,33
2. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	165,50			
	<u>357,00</u>	<u>165,50</u>			
II. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>	244.329,32	257.235,86	C. Verbindlichkeiten		
	-----	-----	-----		
	<u>244.686,32</u>	<u>257.401,36</u>	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.324,66	5.206,66
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit	4.535,99	5.955,11
-----			denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	20.051,56	20.477,47
			3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>26.912,21</u>	<u>31.639,24</u>
	<u>252.186,32</u>	<u>264.901,36</u>		<u>252.186,32</u>	<u>264.901,36</u>

Erläuterung zur Bilanz des IVS:

Aktiva

A. ANLAGEVERMÖGEN

Das Anlagevermögen besteht aus der Beteiligung an der Deutschen Aktuar-Akademie GmbH.

B. UMLAUFVERMÖGEN

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 357,00 €. Es gibt keine „sonstigen Vermögensgegenstände“.

II. Guthaben bei Kreditinstituten

Zum Stichtag bestand ein Guthaben auf dem Girokonto in Höhe von 244.329,32 €.

Erläuterung zur Bilanz des IVS:

Passiva

B. RÜCKSTELLUNGEN

Die sonstigen Rückstellungen umfassen noch ausstehende Prüfungsaufwendungen in Höhe von 7.034,15 €, die bis Ende des Jahres 2022 geleistet und noch nicht abgerechnet wurden. Für die Bilanzerstellungs- und Buchführungskosten werden 9.020,05 €, für die Anschaffung von Fachliteratur 2.000,00 € und für Sonstiges 360,00 € zurückgestellt.

C. VERBINDLICHKEITEN

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen den laufenden Geschäftsverkehr. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, handelt es sich um eine zum Bilanzstichtag offene Verrechnung mit der DAA. Die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ betreffen eine offene Verrechnung mit der DAV (19.133,28 €) und eine Umsatzsteuerverbindlichkeit (918,28 €).

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
I. <u>Erträge</u>		
1. Beiträge	93.610,00	91.740,00
2. Prüfungsgebühren	36.600,00	48.100,00
3. Tagungsgebühren IVS-Forum	18.557,50	10.220,00
4. Sponsoring IVS-Forum	8.961,83	0,00
5. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.150,01	788,29
6. Sonstige	7.668,17	6.575,78
	<u>166.547,51</u>	<u>157.424,07</u>
II. <u>Aufwendungen</u>		
1. Personalaufwand	71.563,15	66.296,56
2. Prüfungskosten	24.069,16	17.355,90
3. IVS-Forum, Mitgliederversammlung	29.098,02	17.211,84
4. Rechts- und Beratungskosten	4.993,96	1.266,85
5. Jahresabschluss- und Prüfungskosten	8.743,95	8.237,35
6. Öffentlichkeitsarbeit	10.102,29	443,84
7. Raumkosten	7.784,99	8.059,12
8. Kosten Rundschreiben	771,41	561,00
9. Porto	162,48	124,41
10. Sitzungskosten, Vorstand, Beirat	29,79	21,77
11. Nicht abziehbare Vorsteuer	2.773,79	1.080,57
12. Bürobedarf	233,23	141,15
13. Werbe- und Reisekosten	606,88	74,01
14. Buchführungskosten	505,96	394,31
15. Umlage Abschreibungen Anlagevermögen	1.136,03	1.211,37
16. Nebenkosten des Geldverkehrs	569,89	579,00
17. Beratung Personalbeschaffung	2.528,86	1.564,12
18. Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.032,55	8.976,83
	<u>173.706,39</u>	<u>133.600,00</u>
III. <u>Jahresfehlbetrag/-überschuss</u>	-7.158,88	23.824,07
IV. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	23.473,79	0,00
V. <u>Einstellungen in Rücklagen</u>	<u>3.272,50</u>	<u>350,28</u>
VI. <u>Bilanzgewinn</u>	<u>13.042,41</u>	<u>23.473,79</u>

Erläuterung zur Gewinn- und Verlustrechnung der IVS:

Erträge

6. Sonstige Erträge

	2022	2021
	EUR	EUR
Kostenübernahme EAA GmbH	6.789,52	5.616,32
Erlöse aus Verbund. Unternehmen DAA	878,55	954,53
Übrige Erträge	0,10	4,93
	<u>7.668,17</u>	<u>6.575,78</u>

Erläuterung zur Gewinn- und Verlustrechnung der IVS:

Aufwendungen

18. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2022	2021
	EUR	EUR
Wartungsarbeiten für Hard- und Software	4.935,29	5.945,12
Mieten für Einrichtungen	926,11	897,59
Versicherungen und Beiträge	519,99	587,79
Fahrzeugkosten	474,66	415,54
Telefon	372,25	457,32
Sonstige Aufwendungen	330,61	254,02
Kosten Datenschutzbeauftragter	246,33	246,11
Fortbildungskosten	140,84	59,31
Betriebsbedarf	86,47	114,03
	8.032,55	8.976,83