

Revisio GmbH Steuerberatungsges.

Bahnstr. 21  
65205 Wiesbaden

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2023

**Downpass e.V.**  
**Qualitätskontrolle daunen- und federgefüllter**  
**Fertigartikel**

Thomas-Mann-Str. 9

55122 Mainz

Finanzamt: Mainz

Steuer-Nr: 26/653/04984

## BILANZ zum 31. Dezember 2023

**Downpass e.V.**  
**Qualitätskontrolle daunen- und federgefüllter**  
**Fertigartikel**  
**Mainz**

## AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		11.299,00	10.248,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.848,37		10.300,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.829,13</u>		<u>9.272,45</u>
		19.677,50	19.572,45
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		26.263,53	20.040,84
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		276,07	273,86
		<u>57.516,10</u>	<u>50.135,15</u>

## BILANZ zum 31. Dezember 2023

**Downpass e.V.**  
**Qualitätskontrolle daunen- und federgefüllter**  
**Fertigartikel**  
**Mainz**

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Kapital</b>			
1. Anfangskapital	33.783,92		33.256,48
2. Jahresüberschuss	<u>532,45</u>		<u>527,44</u>
		34.316,37	33.783,92
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. sonstige Rückstellungen		12.331,44	9.614,52
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.223,19		4.713,86
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 6.223,19 (EUR 4.713,86)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>4.645,10</u>		<u>2.022,85</u>
- davon aus Steuern EUR 2.035,10 (EUR 1.592,85)		10.868,29	6.736,71
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.645,10 (EUR 2.022,85)			
		<u>57.516,10</u>	<u>50.135,15</u>

**Brutto-Anlagenspiegel zum 31.12.2023**

Downpass e.V.  
 Qualitätskontrolle daunen- und federngefüllter  
 Fertigartikel  
 Mainz

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2023 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2023 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR
<b>I. Sachanlagen</b>							
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.280,36	9.114,84		12.096,20	8.063,84	11.299,00	10.248,00
<b>Sachanlagen</b>	<b>14.280,36</b>	<b>9.114,84</b>		<b>12.096,20</b>	<b>8.063,84</b>	<b>11.299,00</b>	<b>10.248,00</b>
	<b>14.280,36</b>	<b>9.114,84</b>		<b>12.096,20</b>	<b>8.063,84</b>	<b>11.299,00</b>	<b>10.248,00</b>



**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Downpass e.V.**  
**Qualitätskontrolle daunen- und federgefüllter**  
**Fertigartikel**  
**Mainz**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>147.877,00</u>	<u>130.270,00</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		147.877,00	130.270,00
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		2.373,08	2.176,51
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 948,83 (EUR 752,26)			
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	35.434,35		29.978,68
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>3.333,14</u>		<u>2.885,47</u>
		38.767,49	32.864,15
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		8.063,84	1.839,63
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	17.093,88		5.713,56
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	8.339,32		2.205,77
c) Reparaturen und Instandhaltungen	0,00		147,48
d) Fahrzeugkosten	823,85		57,50
e) Werbe- und Reisekosten	5.062,64		12.529,25
f) verschiedene betriebliche Kosten	68.746,16		75.682,45
g) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	2.200,00		0,00
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>390,05</u>		<u>879,28</u>
		102.655,90	97.215,29
Übertrag		<u>762,85</u>	<u>527,44</u>

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Downpass e.V.**  
**Qualitätskontrolle daunen- und federgefüllter**  
**Fertigartikel**  
**Mainz**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		762,85	527,44
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 290,05 (EUR 104,28)			
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>136,40</u>	<u>0,00</u>
<b>8. Ergebnis nach Steuern</b>		626,45	527,44
9. sonstige Steuern		<u>94,00</u>	<u>0,00</u>
<b>10. Jahresüberschuss</b>		<u><u>532,45</u></u>	<u><u>527,44</u></u>

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

Downpass e.V.  
 Qualitätskontrolle daunen- und federgefüllter  
 Fertigartikel  
 Mainz

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
320	Pkw	7.374,00		9.385,00
490	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	<u>3.925,00</u>		<u>863,00</u>
			11.299,00	10.248,00
	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>			
1400	Forderungen aus L+L		14.848,37	10.300,00
	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1548	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	5,58		318,79
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	0,00		253,20
1591	Verr.Kto. Traumpass e.V.	41,92		0,00
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>4.781,63</u>		<u>8.700,46</u>
			4.829,13	9.272,45
	<b>Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
1210	Mainzer Volksbank 847953015		26.263,53	20.040,84
	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
980	Aktive Rechnungsabgrenzung		276,07	273,86
	Summe Aktiva		<u>57.516,10</u>	<u>50.135,15</u>

**KONTENNACHWEIS** zur BILANZ zum 31.12.2023
**Downpass e.V.**  
**Qualitätskontrolle daunen- und federngefüllter**  
**Fertigartikel**  
**Mainz**

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Anfangskapital</b>				
880	Variables Kapital (VH), EK		33.783,92	33.256,48
<b>Jahresüberschuss</b>				
	Jahresüberschuss		532,45	527,44
<b>sonstige Rückstellungen</b>				
970	Sonstige Rückstellungen	10.031,44		7.614,52
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>2.300,00</u>		<u>2.000,00</u>
			12.331,44	9.614,52
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>				
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		6.223,19	4.713,86
<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>				
1590	Durchlaufende Posten	2.610,00		430,00
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>2.035,10</u>		<u>1.592,85</u>
			4.645,10	2.022,85
	Summe Passiva		<u>57.516,10</u>	<u>50.135,15</u>

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Downpass e.V.  
 Qualitätskontrolle daunen- und federgefüllter  
 Fertigartikel  
 Mainz

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Umsatzerlöse</b>				
8336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	33.125,00		26.850,00
8338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	77.795,00		66.270,00
8400	Erlöse 19% USt - Beiträge	14.300,00		12.650,00
8401	Erlöse 19% USt - Aufnahmegebühr	1.500,00		1.500,00
8405	Erlöse 19% USt - Sonstiges	20.000,00		20.000,00
8406	Erlöse 19% USt - Umlagenerstattungen	<u>1.157,00</u>		<u>3.000,00</u>
			147.877,00	130.270,00
<b>übrige sonstige betriebliche Erträge</b>				
2660	Erträge aus der Währungsumrechnung	948,83		752,26
2701	Erstattung Verbände 19% USt	<u>1.424,25</u>		<u>1.424,25</u>
			2.373,08	2.176,51
<b>Löhne und Gehälter</b>				
4120	Gehälter		35.434,35-	29.978,68-
<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	3.232,46-		2.799,81-
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>100,68-</u>		<u>85,66-</u>
			3.333,14-	2.885,47-
<b>Abschreibungen</b>				
<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>				
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	556,90-		319,17-
4832	Abschreibungen auf Fahrzeuge	2.011,00-		671,72-
4855	Sofortabschreibung GWG	<u>5.495,94-</u>		<u>848,74-</u>
			8.063,84-	1.839,63-
<b>Raumkosten</b>				
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	2.500,00-		5.000,00-
4250	Reinigung	1.477,96-		197,45-
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	13.093,51-		399,63-
4280	Sonstige Raumkosten	<u>22,41-</u>		<u>116,48-</u>
			17.093,88-	5.713,56-
<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>				
4380	Beiträge	8.208,08-		1.968,57-
4390	Sonstige Abgaben	<u>131,24-</u>		<u>237,20-</u>
			8.339,32-	2.205,77-
<b>Reparaturen und Instandhaltungen</b>				
4805	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA		0,00	147,48-
Übertrag			77.985,55	89.675,92

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Downpass e.V.**  
**Qualitätskontrolle daunen- und federngefüllter**  
**Fertigartikel**  
**Mainz**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			77.985,55	89.675,92
	<b>Fahrzeugkosten</b>			
4520	Fahrzeug-Versicherungen	292,24-		0,00
4530	Laufende Fahrzeug-Betriebskosten	302,67-		57,50-
4540	Fahrzeug-Reparaturen	<u>228,94-</u>		<u>0,00</u>
			823,85-	57,50-
	<b>Werbe- und Reisekosten</b>			
4600	Werbekosten	313,00-		4.063,00-
4631	Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	211,91-		0,00
4632	Pausch. Steuer Geschenke/Zuwend. abz.	71,52-		0,00
4636	Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG	98,00-		45,95-
4637	Pausch. Steuer Geschenke/Zuwend. n.abz.	33,08-		15,52-
4650	Bewirtungskosten	960,51-		208,30-
4653	Aufmerksamkeiten	12,93-		4,70-
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	411,65-		89,27-
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	58,00-		3.820,00-
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	2.676,65-		3.121,80-
4664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	33,39-		525,38-
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	<u>182,00-</u>		<u>635,33-</u>
			5.062,64-	12.529,25-
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>			
2300	Sonstige Aufwendungen	197,50-		0,00
4400	Übersetzungen	0,00		300,00-
4403	Kosten Aufkäufe für Prüfungen	549,66-		0,00
4404	PR und Öffentlichkeitsarbeit	3.343,29-		365,63-
4406	Kosten Downpass	0,00		658,00-
4407	Sitzungskosten/Tagungen	1.391,78-		2.146,34-
4490	Weiterbelastete Kosten	1.424,25-		1.424,46-
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	135,00-		0,00
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	34.382,97-		40.228,81-
4910	Porto	4,25-		46,55-
4920	Telefon	1.908,96-		2.077,92-
4925	Internetkosten	2.198,26-		5.953,00-
4930	Bürobedarf	2.609,63-		2.012,57-
4940	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	408,42-		437,21-
4950	Rechts- und Beratungskosten	10.321,67-		12.940,34-
4955	Buchführungskosten	4.773,00-		3.741,60-
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	2.524,00-		2.029,00-
4964	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	624,49-		474,61-
4969	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	895,79-		70,00-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>1.053,24-</u>		<u>776,41-</u>
			68.746,16-	75.682,45-
Übertrag			3.352,90	1.406,72

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Downpass e.V.  
 Qualitätskontrolle daunen- und federgefüllter  
 Fertigartikel  
 Mainz

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			3.352,90	1.406,72
	<b>Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen</b>			
2400	Forderungsverluste (übliche Höhe)		2.200,00-	0,00
	<b>übrige sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
2150	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	290,05-		104,28-
2382	Zuwendungen, Spenden mildtätige Zwecke	100,00-		0,00
2383	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	<u>0,00</u>		<u>775,00-</u>
			390,05-	879,28-
	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>			
2281	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG		136,40-	0,00
	<b>sonstige Steuern</b>			
4510	Kfz-Steuern		94,00-	0,00
			<hr/>	<hr/>
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		532,45	527,44
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

