

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2022

ANO A e.V.
Arbeitsgemeinschaft nicht operativer
orthopädischer manualmedizinischer Akutkliniken e.V.
Hospitalgasse 11
55430 Oberwesel

Giovanni Piluso, B.A.
Steuerberater
Untere Zahlbacher Straße 13
55131 Mainz

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des ANOA e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Vereinssatzung 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 des Vereins.

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 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Mainz, 02. Oktober 2023

Giovanni Piluso, B.A.
Steuerberater



BILANZ zum 31. Dezember 2022

ANOA e.V., 55430 Oberwesel

AKTIVA

PASSIVA

| | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR | | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | | A. VEREINSVERMÖGEN | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | I. Gewinnrücklagen | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 2,00 | 624,00 | 1. Freie Gewinnrücklagen | 18.303,91 | 43.294,00 |
| II. Sachanlagen | | | II. Ergebnisvortrag | 0,00 | 24.315,42- |
| 1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Sonstige Anlagen und Ausstattung | 84,00 | 416,00 | B. RÜCKSTELLUNGEN | | |
| | | | 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2. sonstige Rückstellungen | <u>2.080,00</u> | 2.120,00 |
| | | | C. VERBINDLICHKEITEN | | |
| | | | 1. Sonstige Verbindlichkeiten | 193,18 | 102,71 |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | | | | |
| I. Kasse, Bank | 19.691,85 | 18.183,95 | | | |
| C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 799,24 | 1.977,34 | | | |
| | <u>20.577,09</u> | <u>21.201,29</u> | | <u>20.577,09</u> | <u>21.201,29</u> |
| | <u><u>20.577,09</u></u> | <u><u>21.201,29</u></u> | | <u><u>20.577,09</u></u> | <u><u>21.201,29</u></u> |

ANOVA e.V., 55430 Oberwesel

Angaben unter der Bilanz

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Sitz laut Registergericht: | Oberwesel |
| Registereintrag: | Vereinsregister |
| Registergericht: | Koblenz |
| Register-Nr.: | 21361 |

Unterschrift der Geschäftsführung

Ort, Datum

Unterschrift



ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2022

ANOA e.V., 55430 Oberwesel

| | Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2022 | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | kumulierte Abschreibungen 31.12.2022 | Abschreibungen | Zuschreibungen | Buchwert 31.12.2022 | Buchwert 31.12.2021 |
|--|---|---------|---------|-------------|--|----------------|----------------|------------------------|------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| ANLAGEVERMÖGEN | | | | | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | |
| entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 3.998,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.996,80 | 622,00 | 0,00 | 2,00 | 624,00 |
| Summe immaterielle Vermögensgegenstände | 3.998,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.996,80 | 622,00 | 0,00 | 2,00 | 624,00 |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Sonstige Anlagen und Ausstattung | 1.780,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.696,36 | 332,00 | 0,00 | 84,00 | 416,00 |
| Summe Sachanlagen | 1.780,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.696,36 | 332,00 | 0,00 | 84,00 | 416,00 |
| Summe Anlagevermögen | 5.779,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.693,16 | 954,00 | 0,00 | 86,00 | 1.040,00 |

| | Geschäftsjahr | | Vorjahr |
|--|-------------------------|------------------|--------------------------|
| | EUR | % | EUR |
| A. IDEELLER BEREICH | | | |
| I. Nicht steuerbare Einnahmen | | | |
| Mitgliedsbeiträge | 88.262,00 | 13.082,25 | 89.459,00 |
| II. Nicht anzusetzende Ausgaben | | | |
| 1. Abschreibungen | 904,80 | 134,11 | 1.521,68 |
| 2. Personalkosten | 4.200,00 | 622,53 | 4.200,00 |
| 3. Raumkosten | 1.138,11 | 168,69 | 2.891,09 |
| 4. Übrige Ausgaben | <u>83.750,06</u> | <u>12.413,49</u> | <u>91.529,51</u> |
| | 89.992,97 | 13.338,81 | 100.142,28 |
| Gewinn/Verlust ideeller Bereich | <u><u>1.730,97-</u></u> | 256,57 | <u><u>10.683,28-</u></u> |
| B. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE | | | |
| I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig) | | | |
| 1. Umsatzerlöse | 1.800,00 | 266,80 | 2.370,00 |
| 2. Abschreibungen | | | |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 18,45 | 2,73 | 40,31 |
| 3. Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>35,72</u> | 5,29 | <u>51,42</u> |
| | 54,17 | 8,03 | 91,73 |
| Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 1 | <u><u>1.745,83</u></u> | 258,77 | <u><u>2.278,27</u></u> |
| II. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei) | | | |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.349,72 | 200,06 | 1.935,30 |
| Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2 | <u><u>1.349,72-</u></u> | 200,06 | <u><u>1.935,30-</u></u> |
| Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe | <u><u>396,11</u></u> | 58,71 | <u><u>342,97</u></u> |
| C. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE | | | |
| I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1 | | | |
| 1. Umsatzerlöse | 3.000,00 | 444,66 | 1.000,00 |
| Übertrag | 1.665,14 | | 9.340,31- |

ANOA e.V., 55430 Oberwesel

| | Geschäftsjahr EUR | % | Vorjahr EUR |
|--|----------------------|----------|-------------------|
| Übertrag | 1.665,14 | | 9.340,31- |
| 2. Abschreibungen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 30,75 | 4,56 | 17,01 |
| 3. Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>376,75</u> | 55,84 | <u>137,96</u> |
| | 407,50 | 60,40 | 154,97 |
| Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1 | <u>2.592,50</u> | 384,26 | <u>845,03</u> |
| II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2 | | | |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.932,31 | 286,41 | 700,33 |
| Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 2 | <u>1.932,31-</u> | 286,41 | <u>700,33-</u> |
| Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe | <u>660,19</u> | 97,85 | <u>144,70</u> |
| D. JAHRESERGEBNIS | 674,67- | 100,00 | 10.195,61- |
| 1. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr | 24.315,42- | 3.604,05 | 14.119,81- |
| 2. Entnahmen aus freien Ergebnismrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO) | 24.990,09 | 3.704,05 | 0,00 |
| E. ERGEBNISVORTRAG | 0,00 | 0,00 | 24.315,42- |



ANOVA e.V., 55430 Oberwesel

AKTIVA

| Konto | Bezeichnung | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|-------|--|----------------------|------------------|
| | entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | |
| 0027 | EDV-Software, entgeltl. erworben | 2,00 | 624,00 |
| | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | |
| | Sonstige Anlagen und Ausstattung | | |
| 0410 | Geschäftsausstattung | 84,00 | 416,00 |
| | Kasse, Bank | | |
| 0945 | Volksbank Rhein-Hunsrück | 19.691,85 | 18.183,95 |
| | AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN | | |
| 0990 | Aktive Rechnungsabgrenzung | 799,24 | 1.977,34 |
| | Summe Aktiva | <u>20.577,09</u> | <u>21.201,29</u> |



ANOVA e.V., 55430 Oberwesel

PASSIVA

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|-------|-----------------------------------|---------------|----------------------|------------------|
| | Freie Gewinnrücklagen | | | |
| 1070 | Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO | | 18.303,91 | 43.294,00 |
| | Ergebnisvortrag | | | |
| | ERGEBNISVORTRAG | | 0,00 | 24.315,42- |
| | Steuerrückstellungen | | | |
| 1885 | Umsatzsteuer nicht fällig 7% | | 0,00 | 0,00 |
| | sonstige Rückstellungen | | | |
| 1220 | Sonstige Rückstellungen | | 2.080,00 | 2.120,00 |
| | Sonstige Verbindlichkeiten | | | |
| 0780 | Abziehbare Vorsteuer 19% | 605,53- | | 244,19- |
| 1845 | Umsatzsteuer 7% | 126,00 | | 134,40 |
| 1850 | Umsatzsteuer 19% | 570,00 | | 190,00 |
| 1851 | Umsatzsteuer 5% | 0,00 | | 22,50 |
| 1919 | Umsatzsteuer Vorjahr | <u>102,71</u> | 193,18 | 0,00 |
| | Summe Passiva | | <u>20.577,09</u> | <u>21.201,29</u> |

ANOVA e.V., 55430 Oberwesel

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|---|---|------------------|----------------------|----------------|
| IDEELLER BEREICH | | | | |
| Mitgliedsbeiträge | | | | |
| 2110 | Echte Mitgliedsbeiträge | | 88.262,00 | 89.459,00 |
| Abschreibungen | | | | |
| 2500 | Abschreibungen auf Sachanlagen | | 904,80 | 1.521,68 |
| Personalkosten | | | | |
| 2554 | Aufwandsentschädigungen § 3 (26) EStG | | 4.200,00 | 4.200,00 |
| Raumkosten | | | | |
| 2661 | Miete, Pacht | | 1.138,11 | 2.891,09 |
| Übrige Ausgaben | | | | |
| 2702 | Porto, Telefon, WEB,Mail | 190,74 | | 193,81 |
| 2703 | Reisekosten | 2.621,13 | | 7.315,30 |
| 2704 | Sonstige Verwaltungskosten | 43,53 | | 140,73 |
| 2705 | Bankgebühren | 46,10 | | 56,40 |
| 2753 | Versicherungen, Beiträge | 3.720,21 | | 2.623,13 |
| 2804 | Lehre und Forschung | 2.052,80 | | 10.267,00 |
| 2810 | Repräsentationskosten | 27.021,15 | | 30.475,05 |
| 2811 | Sonstige Kosten Präsidiumsitzungen etc. | 5.383,02 | | 0,00 |
| 2894 | Rechts- und Beratungskosten | 2.041,00 | | 2.169,08 |
| 2901 | Dienstleistungen gemäß Vertrag | <u>40.630,38</u> | 83.750,06 | 38.289,01 |
| SONSTIGE ZWECKBETRIEBE | | | | |
| Umsatzerlöse | | | | |
| 6005 | Umsatzerlöse 7% | | 1.800,00 | 2.370,00 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | | | | |
| 6280 | Abschreibungen auf Sachanlagen | | 18,45 | 40,31 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | |
| 6340 | Verwaltungskosten | 0,75 | | 3,13 |
| 6364 | Rechts- und Beratungskosten | <u>34,97</u> | 35,72 | 48,29 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | |
| 6800 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 463,08 | | 807,36 |
| 6810 | Reisekosten | 53,45 | | 193,80 |
| 6834 | Sonstige Raumkosten | 109,78 | | 0,00 |
| Übertrag | | 626,31 | 14,86 | 9.406,17- |

ANOVA e.V., 55430 Oberwesel

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|----------|---|-----------------|----------------------|----------------|
| Übertrag | | 626,31 | 14,86 | 9.406,17- |
| | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| 6839 | Miete, Pacht | 23,21 | | 76,59 |
| 6841 | Porto, Telefon | 3,89 | | 5,13 |
| 6901 | Dienstleistungen gemäß Vertrag | <u>696,31</u> | 1.349,72 | 852,42 |
| | SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE | | | |
| | Umsatzerlöse | | | |
| 8030 | Erlöse 19% USt | | 3.000,00 | 1.000,00 |
| | Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | | | |
| 8240 | Abschreibungen auf Sachanlagen | | 30,75 | 17,01 |
| | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| 8300 | Anteilige Raumkosten | 182,97 | | 0,00 |
| 8302 | Miete, Pacht | 38,68 | | 32,32 |
| 8308 | Verwaltungskosten | 1,24 | | 1,32 |
| 8312 | Porto | 6,48 | | 2,17 |
| 8336 | Reisekosten | 89,09 | | 81,77 |
| 8374 | Rechts- und Beratungskosten | <u>58,29</u> | 376,75 | 20,38 |
| | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| 8800 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 771,80 | | 340,66 |
| 8801 | Dienstleistungen gemäß Vertrag | <u>1.160,51</u> | 1.932,31 | 359,67 |
| | JAHRESERGEBNIS | | | |
| | JAHRESERGEBNIS | | 674,67- | 10.195,61- |
| | Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr | | | |
| 3950 | Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr | | 24.315,42- | 14.119,81- |
| | Entnahmen aus freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO) | | | |
| 3955 | Entn.freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO | | 24.990,09 | 0,00 |
| | ERGEBNISVORTRAG | | | |
| | ERGEBNISVORTRAG | | 0,00 | 24.315,42- |

Mittelverwendungsrechnung 2022

| | |
|---|------------------------|
| Ergebnisvortrag | -16.174,17 EUR |
| Mittelverwendung zu gemeinnützigen Zwecken aus Ergebnisvortrag | <u>16.174,17 EUR</u> |
| Summe Vortrag | 0,00 EUR |
| Gesamt-Einnahmen 2022 | 88.262,00 EUR |
| Mittelverwendung aus lfd. Einnahmen | <u>-104.938,57 EUR</u> |
| verbleibender Jahresüberschuss 2022 | -16.676,57 EUR |

Rücklagenbildung

zweckgebundene Rücklage, § 62 (1) Ziff. 1 AO

| | | | |
|---|-----------------|----------|-----------------|
| Bestand 1.1.2022 | | | <u>0,00 EUR</u> |
| Controlling/Kalkulation | 0,00 EUR | | |
| Öffentlichkeitsarbeit(Presse) | 0,00 EUR | | |
| Homepage (Relaunch) | 0,00 EUR | | |
| Projektbeiträge (Einzelprojekte) | 0,00 EUR | | |
| Qualitätssicherung ANOA-Studie (Forschung u | <u>0,00 EUR</u> | | |
| | 0,00 EUR | | |
| Auflösung | | | |
| Projektbeiträge (Einzelprojekte) | 0,00 EUR | 0,00 EUR | 0,00 EUR |
| Qualitätssicherung ANOA-Studie | 0,00 EUR | | |
| Zuführung | | | |
| | | 0,00 EUR | 0,00 EUR |

freie Rücklage, § 62 (1) Ziff. 3 AO

| | | | |
|-------------------------------|--|----------|----------------------|
| Auflösung | | | 24.990,09 EUR |
| 1/3 Vermögensverwaltung | | 0,00 EUR | |
| + 10% der zu verwend. Mittel: | | | |



ANOA e.V., 55430 Oberwesel

Ermittlung Maximum:

| | | | |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Einn.ideell | 88.262,00 EUR | | |
| Übersch. wGB | 660,19 EUR | | |
| Übersch. ZweB | <u>396,11 EUR</u> | | |
| | 89.318,30 EUR | | |
| hiervon 10% | 8.931,83 EUR | <u>8.931,00 EUR</u> | |
| | | 8.931,00 EUR | <u>0,00 EUR</u> |
| Ergebnisvortrag 2022 | | | 8.313,52 EUR |

Entwicklung der Rücklagen**freie Rücklage, § 62 (1) Ziff. 3 AO**

| | |
|---------------------------|----------------------|
| Bestand 1.1.22 | 43.294,00 EUR |
| Zuführung | 0,00 EUR |
| Auflösung | -24.990,09 EUR |
| <u>Bestand 31.12.2022</u> | <u>18.303,91 EUR</u> |

zweckgebundene Rücklage, § 62 (1) Ziff. 1 AO

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| Bestand 1.1.22 | 0,00 EUR |
| Auflösung | 0,00 EUR |
| Zuführung | 0,00 EUR |
| <u>Bestand 31.12.2022</u> | <u>0,00 EUR</u> |
| Zusammensetzung | |
| Controlling/Kalkulation | 0,00 EUR |
| Projektbeiträge (Einzelprojekte) | 0,00 EUR |