

Anlage zum Tätigkeitsbericht 2023 des Verbands Wohneigentum

## **Finanzen**

- 1. Bilanz zum 31.12.2023**
- 2. Gewinn- und Verlustrechnung für 2023**
- 3. Wirtschaftspläne für 2024 und 2025**

**1. BILANZ zum 31. Dezember 2023  
des Verbands Wohneigentum e.V., Bonn**

**AKTIVA**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Sachanlage		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	193.884,00	197.490,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>5.657,00</u>	199.541,00
	199.541,00	1.476,00
II. Finanzanlagen		
1. Beteiligung an FuG Verlagsgesellschaft	76.693,78	76.693,78
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	635,14	9.041,41
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.668,19</u>	6.303,33
	6.303,33	2.788,28
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	627086,71	624.397,72
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	16.247,26	6.726,03
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
	925.872,08	918.613,22

		<u>PASSIVA</u>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Gewinnrücklagen</u>		
1. andere Gewinnrücklagen	426.459,37	175.000,00
II. <u>Gewinnvortrag</u>	371.164,70	597.261,66
III. <u>Jahresüberschuss</u>	0,00	36.862,41
IV. <u>Bilanzverlust</u>	-3.716,03	0,00
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. sonstige Rückstellungen	90.552,00	89.800,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen -davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 36.705,26 (EUR 14.969,23)	36.705,26	14.969,23
2. sonstige Verbindlichkeiten -davon aus Steuern EUR 4.706,78 (EUR 4.599,92) -davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.706,78 (EUR 4.719,92)	4.706,78	41.412,04
	925.872,08	918.613,22

Bonn, 25. März 2024

## 2. Erläuterte Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2023 des Verbands Wohneigentum e.V., Bonn

Bezeichnung	EUR	31.12.2023	EUR	31.12.2022
<b>Umsatzerlöse</b>				
Mitgliedsbeiträge	559.279,00			567.787,50
Spenden Ideeller Bereich	0,00		559.279,00	900,00
<b>sonstige betriebliche Erträge</b>				
Periodenfremde Erträge	1.624,71			0,00
Sonstige Erträge unregelmäßig	0,00			60.000,00
Erstattungen AufwendungsausgleichsG	8.075,23			7.307,68
Erstattungen IFSG §56	0,00			2.679,71
Spenden	100,00			0,00
Verrechnete sonstige Sachbezüge	2.376,00		12.175,94	3.036,00
<b>Löhne und Gehälter</b>				
Löhne und Gehälter	-318.049,97			-268.746,71
Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	-2.376,00			-3.036,00
V W L	-1.587,82			-1.506,96
Pauschale Steuer für Minijobber	-20,48			-87,78
Löhne für Minijobs	-1.024,00		-323.058,27	-4.069,12
<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>				
Gesetzliche soziale Aufwendungen	-74.241,65			-63.434,05
Beitr.Berufsgenossenschaft	-867,59			-711,27
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	-3.426,54			-4.620,87
Aufwendungen für Altersversorgung	-2.077,00			-2.107,00
Pauschale Steuer für Versicherungen	-394,19		-81.006,97	-394,19
<b>davon für Altersversorgung EUR 2.471,19- (EUR 2.501,19-)</b>				
Aufwendungen für Altersversorgung				
Pauschale Steuer für Versicherungen				
<b>Abschreibungen</b>				
<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>				
Abschreibung immaterielle VermG	0,00			-1,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	-956,39			-1.159,13
Abschreibungen auf Gebäude	-3.606,00			-3.606,00
Sofortabschreibung GWG	0,00			-547,40
Abschreibung Anlageverm.	0,00		-4.562,39	-1,00
<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
Periodenfremde Aufwendungen	-1.548,56			0,00
Zuwendungen, Spenden mildtätige Zwecke	-850,00			0,00
Fremdleistungen	-3.909,47			-940,00
Reinigung	-71,58			-239,42

Instandhaltung Büroetage	-4.744,50	0,00
Sonstige Raumkosten	0,00	-794,20
NK-Vorauszahlung ETG	-10.840,50	-11.816,47
Versicherungen	-4.337,47	-4.116,06
Beiträge	-2.350,02	-5.000,00
Werbekosten	0,00	-675,60
Bundesvorstand (ohne Reisekosten)	-1.725,01	-7.410,92
Bundesversammlung	0,00	-79.027,05
Bundeswettbewerb	-249,90	0,00
Gartenberater-Tagung	-4.046,40	0,00
Beirat	-3.579,25	-2.402,69
Sonst. Reisekosten GF usw.	-4.795,38	-778,55
Präsidium (ohne Reisekosten)	-11.463,20	-21.279,52
Öffentlichkeitsarbeit	-17.288,33	-27.488,21
BuGa – oÄ	-1.380,08	0,00
Tagung Jugendbeauftragte	-2.834,40	0,00
KT Öffentlichkeitsarbeit	-1.946,74	-1.201,00
KT Mitgliederwerbung	0,00	-2.146,55
KT Lobbyarbeit	-2.677,73	-150,00
KT Verbandsentwicklung	-9.032,48	-1.459,50
KT Verbraucherschutz. Schulungen	-3.851,20	0,00
KT Ökologie und Garten	-390,00	-150,00
KT Gemeinnützigkeit	-150,00	-270,00
Streuartikel	0,00	-1.843,15
Kosten Internet	-25.447,58	-30.101,08
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	-293,20	-195,38
Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG	0,00	-566,03
Bewirtungskosten	-158,38	-750,22
Aufmerksamkeiten	-27,60	-351,14
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	-67,88	-321,52
Reisekosten Geschäftsführung&Mitarbeiter	-3.960,70	0,00
Reisekosten Bundesvorstand	-6.930,95	0,00
Reisekosten Präsidium	-14.558,55	0,00
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	0,00	-3.507,05
Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	0,00	-1.091,20
Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	0,00	-297,10
Reisekosten Unternehmer	0,00	-2.913,21
Reisekosten UN Verpfleg.mehraufwand	0,00	-85,00
Instandhaltung Gebäude	-1.064,72	-1.064,72
Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	-579,42	0,00
Wartungskosten für Hard- und Software	-1.255,08	-3.592,48
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-831,67	0,00
Portokosten	-878,80	-927,62
Telefonkosten	-2.640,27	-2.418,51
Bürobedarf	-1.527,91	-1.595,76
Fotokopierkosten	-351,84	0,00
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-550,78	-1.732,20
Fortbildungskosten	-1.020,30	-2.380,00
Rechts-u. Beratungskosten	-17.688,47	-15.947,69
Prüfungskosten	0,00	-700,00
Buchführungskosten	-6.309,34	-3.724,59
Lohnbuchführung	-2.651,72	-2.318,13
Abschluss- und Prüfungskosten	-3.800,00	-2.500,00

Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	-499,80	-669,80
Nebenkosten Geldverkehr	-584,60	-1.384,91
Sonstige Kosten	<u>-32,48</u>	<u>-187.774,24</u>
<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.730,90	0,00
<b>Jahresfehlbetrag</b>		
Jahresfehlbetrag	-15.216,03	36.862,41
<b>Entnahmen aus Gewinnrücklagen</b>		
<b>aus anderen Gewinnrücklagen</b>		
Entnahmen aus anderen Gewinnrücklagen	11.500,00	0,00
<b>Bilanzverlust</b>		
Bilanzverlust	<u>-3.716,03</u>	<u>0,00</u>

#### 4. Wirtschaftspläne 2024 - 2025

	Ergebnis 2023 EUR	Wirtschaftsplan 2024 beschlossen am 12./13.05.2023 EUR	Wirtschaftsplan 2025 beschlossen am 21./22.2024 EUR
<b>A. Aufwand</b>			
<b>1. Organisationsaufwand</b>			
a) Bundesversammlung	0,00	0,00	90.000,00
b) Bundesvorstand	12.235,21	13.000,00	13.000,00
c) Präsidium	26.021,75	25.000,00	27.000,00
d) Öffentlichkeitsarbeit	18.668,41	20.000,00	25.000,00
e) Bundeswettbewerb (ohne Zuschuss)	249,90	80.000,00	0,00
f) Sonstige Tagungen	<u>24.928,95</u>	82.104,22	<u>12.000,00</u>
			150.000,00
			<u>25.000,00</u>
			180.000,00
<b>2. Personalaufwand</b>			
a) Brutto-Gehälter mit VL	320.682,27	437.000,00	404.400,00
b) Sozialabgaben	77.580,43	94.000,00	89.000,00
c) Freiwillige Soziale Leistungen	<u>3.426,54</u>	401.689,24	<u>0,00</u>
			531.000,00
			<u>0,00</u>
			493.400,00
<b>3. Abschreibung</b>			
		4.562,39	7.000,00
			7.000,00
<b>4. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
a) Außerordentlicher Aufwand	5.458,03	0,00	2.000,00
b) Raumkosten	10.912,08	10.000,00	10.000,00
c) Versicherungen	4.337,47	4.500,00	5.000,00
d) Beiträge	3.200,02	4.000,00	4.000,00
e) Reisekosten	8.756,08	4.500,00	10.000,00
f) Repräsentation	547,06	1.500,00	1.000,00
g) Instandhaltung Gebäude	1.064,72	2.500,00	2.500,00
h) Instandhaltung Geschäftsausstattung	5.323,92	0,00	3.000,00
i) Portokosten	878,80	1.000,00	1.000,00
j) Telefonkosten	2.640,27	3.200,00	3.200,00
k) Bürobedarf	2.379,55	2.000,00	2.500,00
l) Zeitschriften/Bücher	550,78	1.500,00	500,00
m) Rechts/Beratungskosten, DSGVO	17.688,47	16.000,00	20.000,00
n) Kosten JA, Fibu, Prüfung etc.	12.761,06	10.000,00	15.000,00
o) Kosten Geldverkehr/Verwahrentgelt	584,60	1.500,00	750,00
p) Wartungskosten Hard- und Software	1.255,08	3.500,00	2.500,00
q) Internet	25.447,58	30.000,00	30.000,00
r) Fortbildungskosten	1.020,30	3.000,00	2.000,00
s) Sonstige Kosten	<u>864,15</u>	<u>105.670,02</u>	1.000,00
			<u>99.700,00</u>
			<u>115.950,00</u>
		<u>594.025,87</u>	<u>787.700,00</u>
			<u>796.350,00</u>
<b>B. Erträge</b>			
1. Mitgliederbeiträge	559.279,00	550.000,00	533.750,00
2. Erst. AAG	8.075,23	7.000,00	7.000,00
3. Zinserträge	9.730,90	0,00	10.000,00
4. Auflösung Rücklage Gewinnrücklage	11.500,00	0,00	0,00
5. Spenden	100,00	0,00	0,00
6. Zuschüsse Bundeswettbewerb	0,00	50.000,00	0,00
7. Erträge aus Beteiligung	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.624,71</u>	<u>590.309,84</u>	<u>0,00</u>
			<u>607.000,00</u>
			<u>0,00</u>
Abdeckung durch Gewinnvortrag			<u>0,00</u>
<b>C. Verlust / Überschuss</b>			
	-3.716,03	-180.700,00	-245.600,00

Die Positionen sind untereinander deckungsfähig.