

**Jahresabschluss**

**zum**

**31.12.2023**

**BUNDESARBEITSGEMEINSCHAFT  
WOHNUNGSLOSENHILFE e. V.**

**Berlin**

Erläuterungen zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses

I. Allgemeines

1. Handelsbilanz - Steuerbilanz

Die vorliegende Bilanz ist gleichzeitig die Steuerbilanz.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethode

Die Bewertung der Aktiven und Passiven erfolgte unter Beachtung der Vorschriften nach §§ 252 ff HGB sowie der einschlägigen einkommensteuerrechtlichen Bestimmungen nach §§ 4 - 7 EStG. Soweit erforderlich, wird hierauf im Abschnitt II hingewiesen.

**II. Bilanzposten**

1. <u>Software</u>	31.12.2023 = EUR	11.940,00
	31.12.2022 = EUR	536,00

**1.1 Entwicklung der Buchwerte**

Bezeichnung	Stand am 31.12.2022	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Abschr. 2023	Stand am 31.12.2023
<b>Alpha office</b>					
1. Adress-Modul	536,00	14.220,40	0,00	2.816,40	11.940,00
	536,00	14.220,40	0,00	2.816,40	11.940,00

Der Zugang bei der Software betrifft ein Upgrade des Adress- und Verwaltungsprogramms Alphaoffice

**1.2 Abschreibungen**

Die Anlagegüter BGA werden zwischen 3 und 10 Jahren abgeschrieben.

**2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

31.12.2023 = EUR	19.113,00
31.12.2022 = EUR	26.287,00

**2.1 Entwicklung der Buchwerte**

Bezeichnung	Stand am 31.12.2022	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Abschr. 2023	Stand am 31.12.2023
Betriebs- und Geschäftsausstattung geringwertige Wirtschaftsgüter (Sammelposten)					
	19.091,00		0,00	5.003,00	14.088,00
	7.196,00	101,46	0,00	2.272,46	5.025,00
	26.287,00	101,46	0,00	7.275,46	19.113,00

---

Der Zugang zu den geringwertigen Wirtschaftsgütern betrifft die Anschaffung von einem Handy SAM GALAXY S22.

## 2.2 Abschreibungen

Die Anlagegüter GWG werden über eine Nutzungsdauer von 3 bis 5 Jahren abgeschrieben.

Anlagegüter mit einem Anschaffungswert zwischen EUR 150,00 und EUR 1.000,00 werden entsprechend der steuerlichen Vorschriften des § 6 Abs. 2 a EStG in einem Sammelposten erfasst und im Geschäftsjahr der Bildung und den folgenden vier Jahren mit jeweils einem Fünftel gewinnmindernd aufgelöst.

2.3 Geleistete Anzahlungen	<u>31.12.2023 = EUR      30.000,00</u>
	31.12.2022 = EUR      30.000,00

Die Anzahlung ist eine Vorleistung, die im Rahmen des Vertrags für das Upgrade von Alpha-Office Software erbracht werden musste.

3. <u>Waren</u>	<u>31.12.2023 = EUR      9.801,74</u>
	31.12.2022 = EUR      13.432,86

Ausgewiesen werden Buchbestände sowie Schriften und Materialien.

Die Minderung des Warenbestandes entsteht durch den Verkauf der Broschüre MzW 68 und MzW 69, des Handbuchs NRW. Da die Broschüre MzW 67(Karl-Heinz Ruder: Arbeitshilfen zum Obdachlosenpolizeirecht) von hoher praktischer Relevanz für alle Angebote der Wohnungsnotfallhilfen ist und für die Arbeit vor Ort fortwährend ein Informationsbedarf zur korrekten Rechtsanwendung besteht, wurde an die Teilnehmenden der Bundestagung 2023 je ein Exemplar ausgegeben.

4. <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>	<u>31.12.2023 = EUR      65.556,31</u>
	31.12.2022 = EUR      10.771,93

Die Forderungen resultieren aus:

1. dem Verkauf von Schriften und Materialien in Höhe von 2.030,03 Euro

2. Mitgliedsbeiträgen in Höhe von 44.742,48 Euro
3. Abonnement Wo + Wie Online-Portal in Höhe von 10.986,80 Euro
4. Teilnahmegebühren an Fachtagungen in Höhe von 7.797,00 Euro.

5. <u>sonstige Vermögensgegenstände</u>	<u>31.12.2023 = EUR</u>	<u>49.789,42</u>
	31.12.2022 = EUR	7.629,35

sonstige Förderungen Zuwendung Projekt Ehap+	0,00	42.639,42
Kaution Waidmannsluster Damm	7.050,00	7.050,00
sonstige Käutionen	0,00	100,00
Umsatzsteuer	579,35	0,00
	<u>7.629,35</u>	<u>49.789,42</u>

7. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	<u>31.12.2023 = EUR</u>	<u>480.784,51</u>
	31.12.2022 = EUR	500.476,55

Bezeichnung	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2023
Kasse Bupro	61,66	11,76
Kasse Verein	161,15	480,79
Bank für Kirche und Diakonie - 1567580012	128.781,59	253.817,46
Bank für Kirche und Diakonie - 1567580020	310.305,42	165.368,57
Bank für Kirche und Diakonie - 1567580039	61.166,73	61.105,93
	<u>500.476,55</u>	<u>480.784,51</u>

8. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>31.12.2023 = EUR</u>	<u>3.465,59</u>
	31.12.2022 = EUR	3.831,53

Der Rechnungsabgrenzungsposten weist Miete, Sachversicherung, Kosten für das Abo 2023 „Nomos Online“ und die Software-Lizenz CANVA aus.

---

<u>9. Kapitalrücklage</u>	<u>31.12.2023= EUR</u>	<u>511.326,16</u>
	<u>31.12.2022= EUR</u>	<u>490.515,00</u>

Bezeichnung	Stand am 01.01.2023	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2023
Verfügungsrücklage	44.325,44	0,00	44.325,44	80.805,17	80.805,17
Investitionsrücklage	90.000,00	14.220,40	75.779,60	100.000,00	100.000,00
Betriebsmittelrücklage	310.000,00	181.927,16	128.072,84	291.000,00	291.000,00
Treuhandvermögen					
ZHW	25.189,56	0,00	0,00		25.189,56
Rückforderung					
Zuwendung an BVA	15.000,00	8.671,13	6.328,87	1.831,43	1.831,43
Dokumentenmanagement	6.000,00	6.000,00	0,00	2.500,00	2.500,00
RL Medien-Infrastruktur- entwicklung	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	490.515,00	210.818,69	254.506,75	486.136,60	511.326,16

Erläuterung:

- a. Die per 01.01.2023 bestehenden Rücklagen in Höhe von insgesamt 490.515,00 Euro wurden zum 31.12.2023 in einer Höhe von 254.506,75 Euro aufgelöst und wie folgt verbraucht:
  - zum 02.01.2023 für Zahlung der Raummiete in Höhe von 2.625,00 Euro,
  - zum 31.01.2023 für Zahlung der Reinigung, Strom und Gas für den Monat Januar und die Miete für den Monat Februar in Höhe von 3.470,96 Euro,
  - zum 01.02.23 für die Zahlung von Strom und Gas für Monat Februar in Höhe von 389,00 Euro,
  - zum 15.02.2023 für Zahlung der Gehälter für den Monat Januar in Höhe von 58.201,57,
  - zum 23.02.2023 für Zahlung der Datenbankpflege in Höhe von 472,50 Euro,
  - zum 28.02.2023 für Miete, Strom, Gas und Reinigung für den Monat März in Höhe von 3.710,92 Euro,
  - zum 14.03.2023 für die Zahlung der Gehälter für den Monat Februar in Höhe von 58.398,48, zum 15.03.2023 für die Zahlung der Datenbankpflege in Höhe von 1.200,00 Euro,
  - zum 11.04.2023 für die Zahlung der Gehälter für den Monat März in Höhe von 55.131,23 Euro,
  - zum 03.05.2023 für die Zahlung der Datenbankpflege in Höhe von 536,25 Euro,
  - zum 30.06.2023 für die Zahlung der Datenbankpflege in Höhe von 1.211,25,
  - zum 01.08.2023 für Zahlung an Alpha-Office für Upgrade der Software in Höhe von 14.220,40 Euro,

---

zum 25.10.2023 für den Übertrag der Zuwendung aus dem Jahr 2022 in 2023 in Höhe von 8.671,13.

- b. Die Rücklage Treuhandvermögen ZHW in Höhe von 25.189,56 bleibt bestehen.
- c. Die aufgelösten Rücklagen in Höhe von 254.506,75 Euro zuzüglich der Entnahme aus der Gewinnrücklage in Höhe von 210.818,69, der bestehenden Rücklagen in Höhe von 25.189,56 Euro und des Jahresüberschusses in Höhe von 20.811,16 Euro ergeben ein neu zu bindendes Eigenkapital in Höhe von insgesamt 511.326,16 Euro.

Die Rücklagen wurden wie folgt eingestellt:

- 1. In die freie Verfügungsrücklage wurden 80.805,17 eingestellt, um ggf. unvorhergesehene Projekte und Risiken, eine evtl. Minderung der Tagungserträge sowie evtl. Schadensersatzansprüche eines gekündigten Mitarbeiters abzudecken.
- 2. In die Investitionsrücklage wurde für ein weiteres Upgrade des Adress- und Verwaltungsprogramms Alphaoffice und für Anschaffung einer Klimaanlage eine Rücklage in Höhe von 100.000,00 Euro eingestellt.
- 3. Die Betriebsmittlerücklage ist in einer Höhe von 291.000,00 Euro eingestellt. Die Betriebsmittlerücklage dient der Finanzierung der Projektarbeiten der BAG Wohnungslosenhilfe e.V. für den Fall, dass Zuwendungsmittel nicht, beziehungsweise verspätet zugewiesen werden und dient im Falle einer Insolvenz dazu, die Zahlung der Gehälter für 3 Monate zu gewährleisten. Außerdem sollen auch evtl. Tariferhöhungen aufgrund der hohen Inflationsrate, die bislang nicht kalkuliert waren sowie Fixkosten der BAG W (z.B. Miete, Strom, Gas, Versicherungen usw.) abgesichert werden.
- 4. Die Rücklage Treuhandvermögen ZHW in Höhe von 25.189,56 bleibt bestehen.
- 5. Die Rücklage für Dokumentationsmanagement in Höhe von 2.500,00 Euro ist für Honorare für die Erstellung und Pflege der Literaturdatenbank in Citavi eingestellt.

10. Rückstellungen

31.12.2023 = EUR 12.500,00  
31.12.2022 = EUR 12.500,00

Bezeichnung	Stand am 01.01.2023	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2022
Interne JA-Kosten	3.500,00				3.500,00
Abschlusskosten / Rechts- und Beratungskosten	9.000,00	6.557,64	2.442,36	9.000,00	9.000,00
	<u>12.500,00</u>	<u>6.557,64</u>	<u>2.442,36</u>	<u>9.000,00</u>	<u>12.500,00</u>

- a. Die Rückstellung für den internen Jahresabschluss bleibt bestehen.
- b. Die Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten in Höhe von 9.000,00 Euro ist im Jahr 2023 in Höhe von 4.230,00 Euro für Jahresabschlussgebühren und in Höhe von 2.327,64 für Rechtsberatung verbraucht worden, der Restbetrag in Höhe von 2.442,36 ist aufgelöst und als Ertrag erfasst.

Die neuen Rückstellungen wurden wie folgt eingestellt:

- a. Kosten für den internen Jahresabschluss in Höhe von 3.500,00 Euro.
- b. Rückstellungen für Rechts- und Beratungs- sowie Jahresabschlusskosten. für allgemeine Rechtsberatungen und Beratung in Personalfragen wurden 4.500,00 Euro und für den Wirtschaftsprüfer wie auch in den vergangenen Jahren 4.500,00 Euro zurückgestellt.

---

11. Verbindlichkeiten aus Lieferungen  
und Leistungen

31.12.2023 = EUR 124.272,09  
31.12.2022 = EUR 83.485,84

Bethel (ab 2013 Dienstleister) Personalabrechnung 12/2023	68.853,35
GSDA GmbH (Datenprüfung und -auswertung 2023)	14.125,00
Thomas Specht	9.366,67
Dunker & Weinstein Medien	9.044,00
Alphadata	4.760,00
LCT-Computer-Technik	4.010,30
Bethel Stiftung-Personal und Bildung	3.704,12
Hansen Kommunikation Coller GmbH	2.737,00
Media-Print Group GmbH	1.765,50
Werena Rosenke	1.646,22
sonstige div. Rechnungen unter 1.000,00 Euro	<u>4.259,93</u>
	<u>124.272,09</u>

12. sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2023 = EUR 13.313,93  
31.12.2022 = EUR 6.464,38

Visa-Kreditkarte	111,09
Berufsgenossenschaft für 2023	5.542,66
Urlaub 2023 - Rosenke	4.621,60
Rückzahlung Zuwendung Bundesprojekt	1.831,43
Umsatzsteuer frühere Jahre	19,09
Umsatzsteuer fällig	<u>1.188,06</u>
	<u>13.313,93</u>

13. <u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>	31.12.2023 = EUR	9.038,39
	31.12.2022 = EUR	0,00
Zuwendung DHS-Projekt Rest in 2024 verwenden		1.403,80
Zuwendung Ehap Plus Projekt in 2024 verwenden		7.634,59
		<u>9.038,39</u>

### III. Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

1. <u>Erträge aus satzungsmäßiger Betätigung</u>	2023 = EUR	1.120.788,79
	Vorjahr	1.005.189,60
a) <u>Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden</u>	2023 = EUR	185.966,19
	Vorjahr	166.771,51
Mitgliedsbeiträge		176.982,19
Mitgliedsbeiträge Verbände		8.634,00
Spenden		<u>350,00</u>
		<u>185.966,19</u>
b) <u>Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendung satzungsmäßiger Aufgaben</u>	2023 = EUR	882.730,04
	Vorjahr	783.251,45
Zuschüsse überörtlicher Träger-Verein		5.454,26
Zuschuss BMAS-Bundesprojekt		705.671,13
Zuschuss Senat Berlin-Projekt Bundestagung		10.000,00
Zuschuss Bundesministerium für Gesundheit-SUWOKO Projekt		44.115,20
Zuschuss Minor – Projektkontor für Bildung und Forschung-EHAP+		85.923,55
Zuschuss Förderverein		<u>7.120,00</u>
		<u>882.730,04</u>

c) Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben

<u>2023 = EUR</u>	<u>52.092,56</u>
Vorjahr	55.166,64

Schriftenverkauf			52.092,56
gewährte Skonti			0,00
			<u>52.092,56</u>

Ausgewiesen werden die Verkaufserlöse der Schriften und Bücher und Positionspapiere in Höhe von 52.092,56 Euro.

2. Erträge aus Vermögensverwaltung

<u>2023 = EUR</u>	<u>2.824,89</u>
Vorjahr	9.424,53

Mahngebühren			60,00
periodenfremde Erträge			9,48
Versicherungsentschädigung			583,05
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			2.172,36
			<u>2.824,89</u>

3. Sonstige Erträge

<u>2023 = EUR</u>	<u>306.288,15</u>
Vorjahr	124.603,75

Kostenerstattung von Dritten	1.210,35
Tagungsbeiträge	305.077,80
	<u>306.288,15</u>

Im Kalenderjahr 2023 fand neben kleineren Tagungen die Bundestagung statt; deshalb wesentlich höhere Einnahmen aus Tagungsbeiträgen als in 2022. Bei den Kostenerstattungen von Dritten handelt es sich um die Erstattung von Reisekosten.

---

4. <u>Materialaufwand</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>329.950,87</u>
	Vorjahr	105.146,73

a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>33.611,96</u>
	Vorjahr	29.582,67

Schriften, Broschüren,Flyer	10.208,65
Erhaltene Skonti	-101,77
Bestand	3.631,12
	<u><u>33.611,96</u></u>

b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>296.338,91</u>
	Vorjahr	75.564,06

Ausgewiesen werden Kosten für Tagungen und Sitzungen inklusive Bundestagung, somit wesentlich höhere Kosten als im Vorjahr.

Raumkosten	44.615,27
Catering	189.945,54
Technik	37.618,10
Fremdfahrzeuge	95,85
Honorare	2.847,25
Sitzungsaufwand in BAGW-Räume	69,47
Reisekosten	15.308,46
Reisekosten Betroffene	5.838,97
	<u><u>296.338,91</u></u>

Die BAG W stellt durch die Übernahme der Reise- und Übernachtungskosten die Beteiligung von Vertreter:nnen aus Betroffeneninitiativen an der Fachausschussarbeit der BAG W sicher. Mit der Beteiligung von Vertreter:innen aus Betroffeneninitiativen kann die Fachlichkeit der fachpolitischen Papiere der BAG W verbessert werden, weil die Sichtweise von Betroffenen unmittelbar in die Arbeit einfließen kann.

---

Der Aufwand ist im Vergleich zum Vorjahr wegen der Bundestagung entsprechend gestiegen.

<u>5. Personalaufwand</u>	<u>2023 = EUR</u>	862.762,40
	Vorjahr	751.214,19

hauptamtliches Personal	840.531,51
Kosten Personalverwaltung	6.064,96
Fortbildungskosten	10.623,27
Beiträge Berufsgenossenschaft u. Sanierungsgeld	<u>5.542,66</u>
	<u>862.762,40</u>

Deutlicher Anstieg der Personalkosten durch Tariferhöhungen und Stellenausweitungen bei Referent:innenstellen und Personalnebenkosten für die externe Personalverwaltung.

<u>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen</u>	<u>2023 = EUR</u>	10.091,86
	Vorjahr	20.620,17

Abschreibungen auf	
- Software TeamViewer und Alphaoffice	2.816,40
- andere Anlage, Betriebs- und	
Geschäftsausstattung	<u>7.275,46</u>
	<u>10.091,86</u>

Wir verweisen auf die Erläuterungen zum Anlagevermögen, Bilanzposten 2.2.

<u>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	0,00
	Vorjahr = EUR	0,00

8. <u>Sonstige Aufwendungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>206.285,54</u>
	Vorjahr	149.579,45
Bezeichnung	Sachkonto	Betrag
Kosten für Öffentlichkeitsarbeit	5210	5.649,12
Aufwandsentschädigung freiwill. Leistung	6030	1.238,00
Sonst. Betrbl. Aufwendungen	6300	608,72
Betriebliche Sonderzuwendung	6301	914,16
Fremdleistungen	6303	53.406,67
Raumkosten	6310	43.450,44
Versicherungen	6400	4.721,93
Beiträge vernetzte Organisationen	6420	2.095,00
IT-Service	6495	15.945,19
Statistische Dokumentation	6496	14.125,00
Reisekosten-interne Mitarbeiter	6650	10.761,98
Externe Dienstleistungen Fachausschüsse	6670	2.203,17
Porto	6800	2.641,15
Postvertrieb 19% Vst	6801	2.895,45
Telefon	6805	5.200,02
Telefon Ehap + Projekt	6806	376,65
Bürobedarf	6815	12.913,64
Fachliteratur	6820	4.249,09
Rechts- und Beratungskosten	6825	9.261,71
Mieten für Einrichtungen	6835	1.823,42
Kosten des Geldverkehrs	6855	1.281,09
periodenfr. Aufw. (sow.n.ausserord.)	6960	21,38
Rückforderung Zuwendung	7500	10.502,56
		<u>206.285,54</u>

**Bilanz zum 31.12.2023**

<b>AKTIVA</b>	2023		2022		<b>PASSIVA</b>	2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>					<b>A. EIGENKAPITAL</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					1. Kapitalrücklage		511.326,16		490.515,00
1. Software	11.940,00		536,00						
2. geleistete Anzahlung	30.000,00		30.000,00						
		41.940,00		30.536,00					
II. Sachanlagen andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.113,00		26.287,00		<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>				
					sonstige Rückstellungen		12.500,00		12.500,00
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>					<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>				
I. Vorräte fertige Erzeugnisse und Waren	9.801,74		13.432,86		1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		124.272,09		83.485,84
					2. sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		13.313,93		6.464,38
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände									
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	65.556,31		10.771,93		<b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>		9038,39		
2. sonstige Vermögensgegenstände	49.789,42		7.629,35						
		115.345,73		18.401,28					
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	480.784,51		500.476,55						
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	3.465,59		3.831,53						
	<b>670.450,57</b>		<b>592.965,22</b>						
							<b>670.450,57</b>		<b>592.965,22</b>

## Anlagenspiegel zum 31.12.2023

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 31.12.2022	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>I. Immaterielle</b>										
1. Software	132.229,70	14.220,40	0,00	146.450,10	131.693,70	2.816,40	0,00	134.510,10	11.940,00	536,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>132.229,70</b>	<b>14.220,40</b>	<b>0,00</b>	<b>146.450,10</b>	<b>131.693,70</b>	<b>2.816,40</b>	<b>0,00</b>	<b>134.510,10</b>	<b>11.940,00</b>	<b>536,00</b>
<b>II. Sachanlagen</b>										
Betriebs- und Geschäftsausstattung	95.994,11	101,46	0,00	96.095,57	69.707,11	7.275,46	0,00	76.982,57	19.113,00	26.287,00
<b>III. Finanzanlagen</b>										
Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>228.223,81</b>	<b>14.321,86</b>	<b>0,00</b>	<b>242.545,67</b>	<b>201.400,81</b>	<b>10.091,86</b>	<b>0,00</b>	<b>211.492,67</b>	<b>31.053,00</b>	<b>26.823,00</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.2023 bis 31.12.2023**

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
1.	Erträge aus satzungsmäßigen Betätigungen		
a)	Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden	185.966,19	166.771,51
b)	Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendungen für satzungsmäßige Aufgaben	882.730,04	783.251,45
c)	Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben	52.092,56	55.166,64
		1.120.788,79	1.005.189,60
2.	Erträge aus der Vermögensverwaltung	2.824,89	2.824,89
3.	Sonstige Erträge	306.288,15	124.603,75
4.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	33.611,96	29.582,67
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	296.338,91	75.564,06
		329.950,87	105.146,73
5.	Personalaufwand	862.762,40	751.214,19
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	10.091,86	20.620,17
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00
8.	sonstige Aufwendungen	206.285,54	149.579,45
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	20.811,16	112.657,34
10.	Jahresabschluss	20.811,16	112.657,34
11.	Entnahme aus Gewinnrücklagen	465.325,44	352.668,10
12.	Einstellung in Gewinnrücklagen	-486.136,60	-465.325,44
13.	Bilanzgewinn	0,00	0,00

**Gewinn und Verlustrechnung vom 01.01.2023 - 31.12.2023**

Kostenstellenergebnisrechnung

	Kostenstelle					<b>Summe</b>
	1 Bundesprojekte der BAG	2 Drittmittel	3 Verlag	4 Verein	5 Ehap Plus	
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	
1. Erträge aus satzungsmäßigen Betätigungen						
a) Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden	116.554,66	0,00	0,00	69.411,53		185.966,19
b) Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendungen für satzungsmäßige Aufgaben	730.117,03	10.000,00	0,00	56.689,46	85.923,55	882.730,04
c) Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben	151,42	0,00	50.921,91	1.019,23		52.092,56
	846.823,11	10.000,00	50.921,91	127.120,22	85.923,55	1.120.788,79
2. Erträge aus der Vermögensverwaltung	0,00	0,00	0,00	2.824,89		2.824,89
3. Sonstige Erträge	46.910,19	258.509,00	0,00	868,96		306.288,15
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	14.311,72	6.687,80	8.863,31	118,01		29.980,84
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	36.035,98	260.034,75	0,00	260,88		296.331,61
	50.347,70	266.722,55	8.863,31	378,89		326.312,45
5. Personalaufwand	730.036,69	0,00	23.043,38	29.042,98	80.639,35	862.762,40
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	0,00	0,00	2.241,68	7.850,18		10.091,86
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00			0,00		0,00
8. sonstige Aufwendungen	111.022,10	2.367,11	8.808,37	82.442,18	5.284,20	209.923,96
	891.406,49	269.089,66	42.956,74	119.714,23		1.409.090,67
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.326,81	-580,66	7.965,17	11.099,84	0,00	20.811,16
10. Jahresabschluss	2.326,81	-580,66	7.965,17	11.099,84	0,00	20.811,16

### Erläuterungen zur Kostenstellenergebnisrechnung

#### A. Kostenstelle 1 - Bundesprojekt

1. <u>Erträge aus satzungsmäßiger Betätigung</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>846.823,11</u>
	Vorjahr	802.755,78
a) <u>Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>116.554,66</u>
	Vorjahr	78.032,11
Mitgliedsbeiträge		116.204,66
Spenden		<u>350,00</u>
		<u><u>116.554,66</u></u>
b) <u>Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendung satzungsmäßiger Aufgaben</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>730.117,03</u>
	Vorjahr	724.411,71
Zuschüsse überörtlicher Träger		24.445,90
Zuschuss BMAS		705.671,13
Eigenmittelzuweisung aus Verlag		<u><u>730.117,03</u></u>
c) <u>Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>151,42</u>
	Vorjahr	311,96
Verkaufserlöse Schriften		151,42
Bestandsminderung W+W (entfällt - s. Verlag)		<u>0,00</u>
		<u><u>151,42</u></u>

2. <u>Erträge aus Vermögensverwaltung</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr	0,00

3. <u>Sonstige Erträge</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>46.909,99</u>
	Vorjahr	18.976,25

Tagungsbeiträge	46.568,80
Reisekostenerstattung	341,19
	<u>46.909,99</u>

4. <u>Materialaufwand</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>50.347,70</u>
	Vorjahr	15.550,12

a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>14.311,72</u>
	Vorjahr	4.843,72

Es handelt sich um Kosten für Schriften und Flyer.

b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>36.035,98</u>
	Vorjahr	10.706,40

Ausgewiesen werden Kosten für Tagungen und Sitzungen:

Raumkosten	8.283,72
Technik	2.632,10
Verpflegung	14.717,41
Honorare	75,00
Reisekosten (Referenten, Experten)	4.488,78
Reisekosten Betroffene	<u>5.838,97</u>
	<u>36.035,98</u>

---

<u>5. Personal</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>730.036,69</u>
	Vorjahr	693.420,53

Gehälter	714.360,97
Fortbildungskosten	10.057,95
Kosten Personalverwaltung	<u>5.617,77</u>
	<u>730.036,69</u>

<u>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr	0,00

Abschreibungen auf	
- immaterielle Vermögensgegenstände	0,00
- andere Anlage, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>
	<u><u>0,00</u></u>

<u>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr	0,00

<u>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>111.022,10</u>
Vorjahr		188.983,18
Öffentlichkeitsarbeit		5.366,64
Raumkosten		41.277,92
Sonstige betr. Aufwendungen		10,27
Honorare		1.140,00
Beiträge		2.095,00
EDV-Service		27.796,32
Bürobedarf		12.344,93
Porto/Postvertrieb		2.255,35
Telefon		4.940,04
Reisekosten		9.758,95
Fachliteratur		4.036,68
		<u>111.022,10</u>

<u>Ergebnis</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>2.326,81</u>
Vorjahr		10.214,55

**B. Kostenstelle 2 - Drittmittel/Bundestagung**

1. <u>Erträge aus satzungsmäßiger Betätigung</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>10.000,00</u>
	Vorjahr	9.500,00

a) <u>Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr	0,00

b) <u>Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendung satzungsmäßiger Aufgaben</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>10.000,00</u>
	Vorjahr	9.500,00

Bundesministerium für Arbeit und Soziales	0,00
Senatsverwaltung Integration Arbeit und Soziales Berlin (SenIAS)	10.000,00
Stadt	<u>0,00</u>
	<u><u>10.000,00</u></u>

c) <u>Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr	0,00

2. <u>Erträge aus Vermögensverwaltung</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr	0,00

3. <u>Sonstige Erträge</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>258.509,00</u>
	Vorjahr	90.986,40

4. <u>Materialaufwand</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>266.722,55</u>
	Vorjahr	64.058,35

a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>6.687,80</u>
	Vorjahr	13.455,81

b) Aufwendungen für

bezogene Leistungen

	<u>2023 = EUR</u>	<u>260.034,75</u>
Vorjahr		50.602,54
Kosten Kampagne		0,00
Technik		34.986,00
Raummiete		36.331,55
Verpflegung		175.281,42
Fremdfahrzeuge		95,85
Tagungshonorare		2.772,25
Reisekosten		10.567,68
		<u>260.034,75</u>

5. Personalaufwand

<u>2023 = EUR</u>	<u>0,00</u>
Vorjahr	0,00

6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen

<u>2023= EUR</u>	<u>0,00</u>
Vorjahr	0,00

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

<u>2023 = EUR</u>	<u>0,00</u>
Vorjahr	0,00

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

<u>2023 = EUR</u>	<u>2.367,11</u>
Vorjahr	3.804,95

Öffentlichkeitsarbeit

Aushilfskräfte	98,00
EDV-Service	0,00
Bürobedarf	158,31
Reisekosten	2.110,80
	<u>2.367,11</u>

Ergebnis

<u>2023 = EUR</u>	<u>-580,66</u>
Vorjahr	32.623,10

**C. Kostenstelle 3 - Verlag**

1. <u>Erträge aus satzungsmäßiger Betätigung</u>	<u>2023 = EUR</u>	50.921,91
	Vorjahr	50.817,64

a) <u>Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden</u>	<u>2023 = EUR</u>	0,00
	Vorjahr	0,00

b) <u>Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendung satzungsmäßiger Aufgaben</u>	<u>2023 = EUR</u>	0,00
	Vorjahr	0,00

c) <u>Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben</u>	<u>2023 = EUR</u>	50.921,91
	Vorjahr	50.817,64

Es handelt sich um Verkaufserlöse der Schriften, Büchern und Lizenzen für das Online-Portal „Wo + Wie 2023“ (bis 2016/2017 Druckausgabe) und des Handbuchs NRW.

2. <u>Erträge aus Vermögensverwaltung</u>	<u>2023 = EUR</u>	0,00
	Vorjahr	0,00

3. <u>Sonstige Erträge</u>	<u>2023 = EUR</u>	0,00
	Vorjahr	0,00

<b>4. Materialaufwand</b>	<b>2023 = EUR</b>	<b>8.863,31</b>
	Vorjahr	5.226,86
<b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>	<b>2023 = EUR</b>	<b>12.494,43</b>
	Vorjahr	5.226,86
Kosten Schriften, Broschüren, Flyer		8.964,37
Skonti		-101,06
Bestandsveränderung		<u>3.631,12</u>
		<b><u>12.494,43</u></b>
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>2023 = EUR</b>	<b>0,00</b>
	Vorjahr	0,00
<b>5. Personal</b>	<b>2023 = EUR</b>	<b>23.043,38</b>
	Vorjahr	30.564,51
Gehälter		22.682,88
Fortbildung		212,67
Kosten Personalverwaltung		<u>147,83</u>
		<b><u>23.043,38</u></b>
<b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen</b>	<b>2023 = EUR</b>	<b>2.241,68</b>
	Vorjahr	4.313,91
Abschreibungen auf		
-Software		563,28
- geringwertige Wirtschaftsgüter		672,60
- andere Anlage, Betriebs- und Geschäftsausstattung		<u>1.005,80</u>
		<b><u>2.241,68</u></b>

---

7. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	0,00
	Vorjahr	0,00

8. <u>Sonstige Aufwendungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	5.177,25
	Vorjahr	7.103,38

Öffentlichkeitsarbeit	141,24
Raumkosten	1.086,35
Bankgebühren	5,11
EDV-Service	414,24
Bürobedarf	206,63
Porto/Postvertrieb	2.559,59
Telefon	130,03
Versicherungen	433,32
Fachliteratur	106,24
Miete Kopierer	45,57
Rechtsberatungskosten	48,93
	5.177,25

<u>Ergebnis</u>	<u>2023 = EUR</u>	7.965,17
	Vorjahr	3.608,98

**D. Kostenstelle 4 - Verein**

1. <u>Erträge aus satzungsmäßiger Betätigung</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>127.120,22</u>
	Vorjahr	142.116,18
a) <u>Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>69.411,53</u>
	Vorjahr	88.739,40
Spenden		0,00
Mitgliedsbeiträge		<u>69.411,53</u>
		<u><u>69.411,53</u></u>
b) <u>Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendung satzungsmäßiger Aufgaben</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>56.689,46</u>
	Vorjahr	49.339,74
Zuschuss überörtliche Träger der Sozialhilfe		5.454,26
Andere Institutionen		7.120,00
sonst. Öffentliche Zuschüsse-DHS Projekt		<u>44.115,20</u>
		<u><u>56.689,46</u></u>
c) <u>Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>1.019,23</u>
	Vorjahr	4.037,04
Ausgewiesen werden Erlöse aus dem Verkauf von Schriften und der Wanderausstellung.		
2. <u>Erträge aus Vermögensverwaltung</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>2.824,89</u>
	Vorjahr	9.424,53

Aufl. nicht verbr. Rückstellungen	2.172,36
periodenfremde Erträge	9,48
Ertrag aus Mahnungsgebühren u. Versicherungsentschädigung	643,05
	<u>2.824,89</u>
	<u>2.824,89</u>

<u>3. Sonstige Erträge</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>868,96</u>
	Vorjahr	14.641,10

Betriebskostenerstattung	<u>868,96</u>
	<u>868,96</u>

<u>4. Materialaufwand</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>378,89</u>
	Vorjahr	20.311,40

a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>118,01</u>
	Vorjahr	6.056,28

b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>260,88</u>
	Vorjahr	14.255,12

Kosten für Kampagne	0,00
Raummiete	0,00
Verpflegung	0,00
Tagungshonorare	0,00
Reisekosten	260,88
Reisekosten Betroffene	0,00
	<u>260,88</u>
	<u>260,88</u>

<u>5. Personal</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>29.042,98</u>
	Vorjahr	27.229,15

Gehälter	28.734,99
Fortbildungskosten	212,65
Kosten Personalverwaltung	95,34
	<hr/>
	29.042,98

<u>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>7.850,18</u>
	Vorjahr	16.306,26

- Software	2.253,12
-Betriebsausstattung	3.997,20
- GWG Sammelposten	1.599,86
	<hr/>
	<u>7.850,18</u>

<u>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr	0,00

<u>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>82.442,18</u>
	Vorjahr	36.124,29

Öffentlichkeitsarbeit	141,24
Raumkosten	546,17
EDV-Service	318,15
Miete Kopierer	45,61
Bürobedarf	203,77
Porto/Postvertrieb	721,66
Telefon	129,95
Versicherungen	4.288,61
Fachliteratur	53,82
Fremdleistungen	53.406,67
Nebenkosten Geldverkehr	850,98
Dienstreisen	511,95
sonst. Betr.Aufwendungen	572,72
Periodenfremde Aufwendungen	21,38
Rückzahlung Zuwendung	10.502,56
betr. Zuwendungen	914,16
Rechtskosten	9.212,78
	<hr/>
	<u>82.442,18</u>

<u>Ergebnis</u>	<u>2023 = EUR</u>	<b>11.099,84</b>
Vorjahr		66.210,71

#### **E. Kostenstelle 5 – Ehap Plus Projekt**

1. <u>Erträge aus satzungsmäßiger Betätigung</u>	<u>2023 = EUR</u>	<b>00,00</b>
	Vorjahr	0,00

a) <u>Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden</u>	<u>2023 = EUR</u>	<b>0,00</b>
	Vorjahr	0,00

b) <u>Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendung satzungsmäßiger Aufgaben</u>	<u>2023 = EUR</u>	<b>85.923,55</b>
	Vorjahr	0,00

Zuwendung Knappschaft-Bahn-See (KBS)	<b>85.923,55</b>
	<b>85.923,55</b>

c) <u>Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben</u>	<u>2023 = EUR</u>	<b>0,00</b>
	Vorjahr	0,00

2. <u>Erträge aus Vermögensverwaltung</u>	<u>2023 = EUR</u>	<b>0,00</b>
	Vorjahr	0,00

3. <u>Sonstige Erträge</u>	<u>2023 = EUR</u>	<b>0,00</b>
	Vorjahr	0,00

<u>4. Materialaufwand</u>	<u>2023 = EUR</u>	0,00
	Vorjahr	0,00
<u>5. Personalaufwand</u>	<u>2023 = EUR</u>	80.639,35
	Vorjahr	0,00
Gehälter		80.295,33
Fortbildung		140,00
Kosten Personalverwaltung		204,02
		<u>80.639,35</u>
<u>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen</u>	<u>2023= EUR</u>	0,00
	Vorjahr	0,00
<u>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	0,00
	Vorjahr	0,00
<u>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>2023 = EUR</u>	5.284,20
	Vorjahr	0,00
Raumkosten		540,00
sonst.betriebl.Aufwendungen		450,73
EDV-Service		3.273,72
Telefon		376,65
Dienstreisen		583,45
Fachliteratur		52,35
Sitzungsaufwand in Räumen der BAGW		<u>7,30</u>
		<u>5.284,20</u>

---

<u>Ergebnis</u>	<u>2023 = EUR</u>	<u>0,00</u>
Vorjahr		0,00