



Delta Steuerberatungsgesellschaft mbH

**ENTWURF
ZUM
JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2025

Bund Ökologische Lebensmittelwirtschaft e.V.

Marienstrasse 19/20

10117 Berlin

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2025

Bund Ökologische Lebensmittelwirtschaft e.V.

Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an sol- chen Rechten und Werten			
27 0000	EDV-Software, entgeltl. erworben		1,00	1,00
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung			
400 0000	Betriebsausstattung	2,00		2,00
400 0020	Betriebsausstattung K3	6,00		6,00
400 0109	Betriebsausstattung RB Presse-Messeemat.	2,00		2,00
420 0000	Büroeinrichtung	13.871,00		3.966,00
420 0043	Büroeinrichtung Projekt K43	473,00		806,00
480 0000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	47,00		87,00
485 0000	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	338,00		1.352,00
485 0043	WG (Sammelposten) Projekt K43	<u>709,00</u>		<u>1.421,00</u>
			15.448,00	7.642,00
	Beteiligungen			
510 0000	Beteiligungen	6.000,00		6.000,00
517 0000	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft	<u>25.000,00</u>		<u>25.000,00</u>
			31.000,00	31.000,00
	Genossenschaftsanteile			
570 0000	Genossenschaftsanteile z.lfr.Verbleib		2.500,00	2.500,00
	geleistete Anzahlungen			
1518 0000	Geleistete Anzahlungen 19% Vorsteuer		0,00	385,84
	Forderungen aus Lieferungen und Leistun- gen			
1400 0000	Forderungen aus L+L	165.812,39		183.138,37
1410 0000	Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent	<u>0,00</u>		<u>666,60</u>
			165.812,39	183.804,97
	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
716 0000	Verbindl. gg.UN mit Beteiligg.verh. b.1J	41,33		0,00
1599 0000	Forderg. gg. UN mit Beteiligg.verh. g.1J	<u>0,00</u>		<u>98,65</u>
			41,33	98,65
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (EUR 98,65)			
1599 0000	Forderg. gg. UN mit Beteiligg.verh. g.1J			
	sonstige Vermögensgegenstände			
1370 0043	K43 Verrechnungskonto	0,00		3.699,43
		<u>0,00</u>		<u>3.699,43</u>
Übertrag			214.802,72	225.432,46

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2025

Bund Ökologische Lebensmittelwirtschaft e.V.

Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		0,00	214.802,72	225.432,46 3.699,43
1540 0000	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	6.555,90		302,00
1546 0000	Umsatzsteuerforderungen Vorjahr	1.219,32		0,00
1548 0000	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	230,30		132,88
1549 0000	Körperschaftsteuerrückforderung	7.244,68		0,00
1550 0000	Darlehen (sonstige VermG)	1.636,90		293,40
1730 0000	Kreditkartenabrechnung	410,09		0,00
1748 0000	Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer	592,03		0,00
		<u>17.889,22</u>		<u>4.427,71</u>
1571 0000	Abziehbare Vorsteuer 7%	165,69		0,00
1576 0000	Abziehbare Vorsteuer 19%	8.607,67		0,00
1776 0000	Umsatzsteuer 19%	24.199,59-		0,00
1780 0000	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	17.134,52		0,00
1781 0000	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	1.736,00		0,00
1789 0000	Umsatzsteuer laufendes Jahr	964,59		0,00
		<u>4.408,88</u>		<u>0,00</u>
			<u>22.298,10</u>	<u>4.427,71</u>
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Gut-				
haben bei Kreditinstituten und Schecks				
1000 0000	Kasse	597,44		218,00
1220 0000	GLS Bank Kto. 4003 600 800	441.098,94		399.952,51
1220 0001	GLS Bank Konto 4003 6008 01	<u>58.842,46</u>		<u>125.647,17</u>
			<u>500.538,84</u>	<u>525.817,68</u>
			<u>737.639,66</u>	<u>755.677,85</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2025

Bund Ökologische Lebensmittelwirtschaft e.V.

Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gewinnvortrag			
860 0000	Gewinnvortrag vor Verwendung		496.241,49	408.462,61
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		34.411,76	87.778,88
	Steuerrückstellungen			
963 0000	Körperschaftsteuerrückstellung	0,00		2.165,98
1766 0000	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	<u>12.997,18</u>		<u>0,00</u>
			12.997,18	2.165,98
	sonstige Rückstellungen			
977 0000	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		10.000,00	9.000,00
	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
1718 0000	Erhaltene Anzahlungen 19% USt	8.000,00		3.000,00
1719 0000	Erhaltene Anzahlungen (bis 1 Jahr)	<u>113.881,53</u>		<u>176.541,94</u>
			121.881,53	179.541,94
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 121.881,53 (EUR 179.541,94)			
1718 0000	Erhaltene Anzahlungen 19% USt			
1719 0000	Erhaltene Anzahlungen (bis 1 Jahr)			
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1600 0000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		37.672,83	45.733,82
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 37.672,83 (EUR 45.733,82)			
1600 0000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1598 0000	Forderg. gg. UN mit Beteiligg.verh. b.1J		2.815,98	0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.815,98 (EUR 0,00)			
1598 0000	Forderg. gg. UN mit Beteiligg.verh. b.1J			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1400 0000	Forderungen aus L+L	5.931,49		0,00
1730 0000	Kreditkartenabrechnung	0,00		1.033,61
1736 0000	Verbindl. Steuern und Abgaben	357,21		0,00
1740 0000	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	560,00		0,00
1741 0000	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	12.460,43		14.672,47
		<u>19.309,13</u>		<u>15.706,08</u>
Übertrag			716.020,77	732.683,23

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2025

Bund Ökologische Lebensmittelwirtschaft e.V.

Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		19.309,13	716.020,77	732.683,23 15.706,08
1742 0000	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>2.309,76</u>		<u>2.005,31</u>
		21.618,89		17.711,39
1571 0000	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		40,56-
1576 0000	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		17.095,42-
1776 0000	Umsatzsteuer 19%	0,00		28.281,49
1780 0000	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00		9.695,83-
1781 0000	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00		2.669,00-
1789 0000	Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00		7.202,97
1790 0000	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>0,00</u>		<u>700,42-</u>
		0,00		5.283,23
			21.618,89	22.994,62
	davon aus Steuern EUR 12.817,64 (EUR 19.955,70)			
1736 0000	Verbindl. Steuern und Abgaben			
1741 0000	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1571 0000	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1576 0000	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1776 0000	Umsatzsteuer 19%			
1780 0000	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
1781 0000	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
1789 0000	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
1790 0000	Umsatzsteuer Vorjahr			
	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 2.309,76 (EUR 2.005,31)			
1742 0000	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 21.618,89 (EUR 22.994,62)			
1400 0000	Forderungen aus L+L			
1730 0000	Kreditkartenabrechnung			
1736 0000	Verbindl. Steuern und Abgaben			
1740 0000	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
1741 0000	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1742 0000	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
1571 0000	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1576 0000	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1776 0000	Umsatzsteuer 19%			
1780 0000	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
Übertrag			737.639,66	755.677,85