

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2022

Forum Ökologisch-Soziale Marktwirtschaft e.V.

Schwedenstraße 15a

13357 Berlin

Petra Kellermann

Steuerberaterin

Hülsdonker Str. 87

47441 Moers

BILANZ

Forum Ökologisch-Soziale Marktwirtschaft e.V.
Berlin

zum

31. Dezember 2022

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN				A. VEREINSVERMÖGEN			
I. Sachanlagen				I. Gewinnrücklagen			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				1. Gebundene Gewinnrücklagen	209.553,56		209.553,56
Vereinsausstattung	3,00		3,00	2. Freie Gewinnrücklagen	<u>5.301,41</u>	214.854,97	5.301,41
Sonstige Anlagen und Ausstattung	<u>5.011,00</u>	5.014,00	8.231,00	II. Ergebnisvorträge			
II. Finanzanlagen				1. Ideeller Bereich	759.983,86		759.983,86
1. Sonstige Ausleihungen		5.190,00	5.190,00	2. Vermögensverwaltung	231.557,93		231.557,93
B. UMLAUFVERMÖGEN				3. Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe	1.014.589,62-		1.014.589,62-
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände				4. Andere ertragsteuer- pflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	25.724,26		25.724,26
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	142.984,29		109.686,00	5. Ergebnisvortrag allgemein	<u>109.599,79</u>	112.276,22	109.599,79
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>47.612,02</u>	190.596,31	153.991,54	III. Jahresergebnis		61.200,10	36.628,47
II. Kasse, Bank		272.744,77	191.436,39	B. RÜCKSTELLUNGEN			
				1. Steuerrückstellungen	2.326,97		0,00
				2. sonstige Rückstellungen	<u>9.036,17</u>	11.363,14	15.802,98
				C. VERBINDLICHKEITEN			
				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		1.001,22
				2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.147,35		9.221,35
				3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>49.093,86</u>	60.241,21	78.392,04
				D. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN		0,00	360,68
				Saldo Klasse 9		13.014,52	0,00
				Sonstige Passiva		594,92	0,00
		<u>473.545,08</u>	<u>468.537,93</u>			<u>473.545,08</u>	<u>468.537,93</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Forum Ökologisch-Soziale Marktwirtschaft e.V.
Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	23.812,12		32.503,26
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>340.607,05</u>	364.419,17	911.926,23
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	3.220,00		514,00
2. Personalkosten	241.165,72		559.278,96
3. Reisekosten	1.809,95		2.637,08
4. Raumkosten	43.426,20		55.308,13
5. Übrige Ausgaben	<u>105.371,15</u>	394.993,02	277.534,70
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>30.573,85-</u>	<u>49.156,62</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen Spenden	2.644,01		298.379,33
2. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingegebene Spenden	<u>69.507,90</u>	66.863,89-	55,75
II. Geschäftsbetriebe Sport (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		1.255,00	0,00
III. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen	0,00		863,00
2. Nicht abziehbare Ausgaben	<u>0,00</u>	0,00	16.596,55-
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		68.118,89-	<u>315.783,13</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen Miet- und Pächterträge	21.133,21		20.522,46
Übertrag	21.133,21	98.692,74-	385.462,21

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Forum Ökologisch-Soziale Marktwirtschaft e.V.
Berlin**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	21.133,21	98.692,74-	385.462,21
Zins- und Kurserträge	<u>12,22</u>	21.145,43	5,00
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		<u>21.145,43</u>	<u>20.527,46</u>
D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Umsatzerlöse		759.233,14	559.364,43
2. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	187.352,92		185.005,17
3. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	299.284,19		512.210,87
Soziale Abgaben	133.875,45		112.714,40
4. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00		6.649,81
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>685,13</u>	621.197,69	91.499,08
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 1		<u>138.035,45</u>	<u>348.714,90-</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u>138.035,45</u>	<u>348.714,90-</u>
E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse		711,96	0,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen		0,00	123,84
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>711,96</u>	<u>123,84-</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>711,96</u>	<u>123,84-</u>
F. JAHRESERGEBNIS		<u><u>61.200,10</u></u>	<u><u>36.628,47</u></u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022

Forum Ökologisch-Soziale Marktwirtschaft e.V.
Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
Vereinsausstattung				
335	Sonstiges Inventar		3,00	3,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung				
405	Betriebsausstattung	1,00		1,00
410	Geschäftsausstattung	<u>5.010,00</u>	5.011,00	8.230,00
Sonstige Ausleihungen				
555	Geleistete Kautionen		5.190,00	5.190,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
650	Forderungen aus L+L		142.984,29	109.686,00
Sonstige Vermögensgegenstände				
703	Forderungen gg. Krankenkasse aus AAG	3.725,16		0,00
705	Geldtransit	15.021,33		0,00
721	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	0,00		1.971,77
746	Forderungen USt-Vorauszahlungen	662,86		662,86
775	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		622,79
780	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		14.030,38
850	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	0,00		9.018,66
883	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	0,00		3.765,00
1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	28.153,98		87.218,93
1845	Umsatzsteuer 7%	0,00		40.920,38-
1851	Umsatzsteuer 5%	0,00		349,38-
1885	Umsatzsteuer nicht fällig 7%	0,00		4.108,48
1890	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	48,69		0,00
1891	Umsatzsteuer nicht fällig 5%	0,00		335,09
1902	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00		10.270,00-
1910	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	0,00		49.365,30
1911	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00		617,00
1913	Umsatzsteuer frühere Jahre	0,00		1.851,43
1919	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>0,00</u>	47.612,02	31.963,61
Kasse, Bank				
940	GLS Bank #8043 713 000	222.584,47		126.562,86
941	GLS Bank #8043 7130 01	0,00		27.526,97
943	GLS Tagesgeldkonto # 8043713004	46.722,30		26.195,92
944	GLS Bank # 8043 713002	<u>3.438,00</u>	272.744,77	11.150,64
Summe Aktiva			<u>473.545,08</u>	<u>468.537,93</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022

Forum Ökologisch-Soziale Marktwirtschaft e.V.
Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gebundene Gewinnrücklagen				
1002	Betriebsmittelrücklage		209.553,56	209.553,56
Freie Gewinnrücklagen				
1070	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO		5.301,41	5.301,41
Ideeller Bereich				
1082	Vortrag ideeller Bereich		759.983,86	759.983,86
Vermögensverwaltung				
1084	Vortrag Vermögensverwaltung		231.557,93	231.557,93
Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe				
1086	Vortrag sonstige Zweckbetriebe		1.014.589,62-	1.014.589,62-
Andere ertragsteuer- pflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe				
1088	Vortrag sonstige Geschäftsbetriebe		25.724,26	25.724,26
Ergebnisvortrag allgemein				
1080	Ergebnisvortrag allgemein		109.599,79	109.599,79
Jahresergebnis				
	Jahresergebnis		61.200,10	36.628,47
Steuerrückstellungen				
1885	Umsatzsteuer nicht fällig 7%		2.326,97	0,00
sonstige Rückstellungen				
1220	Sonstige Rückstellungen	9.036,17		6.332,98
1221	Rückstellung für Personalkosten	<u>0,00</u>	9.036,17	9.470,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
945	Kreditkartenabrechnung		0,00	1.001,22
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		11.147,35	9.221,35
Sonstige Verbindlichkeiten				
775	Abziehbare Vorsteuer 7%	2.291,30-		0,00
780	Abziehbare Vorsteuer 19%	4.202,82-		0,00
850	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	18.732,74-		0,00
1625	Erhaltene Kautionen	4.738,00		3.438,00
1627	Erhaltene Kautionen (1-5 Jahre)	838,00		838,00
1681	Kreditkartenabrechnung	114,09		0,00
1700	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	6.949,72		14.552,86
1705	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	18.844,61		17.639,15
1712	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	2.550,00		0,00
1715	Verbindlichk. a. Einbehaltung (KapESt)	0,00		1.400,00
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Übertrag		8.807,56	410.841,78	427.653,22

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022

Forum Ökologisch-Soziale Marktwirtschaft e.V.
Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		8.807,56	410.841,78	427.653,22
	Sonstige Verbindlichkeiten			
1845	Umsatzsteuer 7%	49.385,96		0,00
1850	Umsatzsteuer 19%	183,96		0,00
1901	Umsatzsteuer nach § 13b UStG	2.611,75-		0,00
1902	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	18.797,80		0,00
1910	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	17.802,79-		0,00
1911	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	3.441,00-		0,00
1916	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ	9.082,77		40.524,03
1919	Umsatzsteuer Vorjahr	12.087,02-		0,00
1920	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>1.221,63-</u>	49.093,86	0,00
	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
1990	Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	360,68
	Saldo Klasse 9			
9000	Saldenvorträge Sachkonten	174.669,06-		167.198,73-
9008	Saldovorträge Debitoren	109.686,00		109.266,01
9009	Saldovorträge Kreditoren	<u>77.997,58</u>	13.014,52	57.932,72
	Sonstige Passiva			
990	Aktive Rechnungsabgrenzung		594,92	0,00
	Summe Passiva		<u>473.545,08</u>	<u>468.537,93</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Forum Ökologisch-Soziale Marktwirtschaft e.V.
Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
2110	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro	23.812,12		25.913,26
2120	Echte Mitgliedsbeiträge > 300 Euro	<u>0,00</u>	23.812,12	6.590,00
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2401	Zuschüsse	309.255,10		905.610,05
2452	Erstattungen AufwenausgleichsG	27.151,95		6.316,18
2453	Erstattung Energiepreispauschalen	<u>4.200,00</u>	340.607,05	0,00
Abschreibungen				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen		3.220,00-	514,00-
Personalkosten				
2550	Anteilige Personalkosten	0,00		441,20-
2551	Löhne und Gehälter	222.085,72-		439.197,42-
2552	Ehrenamtszuschale	0,00		300,00-
2555	Gesetzliche Sozialaufwendungen	16.867,59		101.849,14-
2556	Minijob	19.080,00-		13.426,20-
2558	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	309,99-		3.451,72-
2559	Freiwillige soziale Aufwendungen	<u>16.557,60-</u>	241.165,72-	613,28-
Reisekosten				
2560	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	198,40-		84,10-
2561	Reisekosten Arbeitnehmer	115,50-		181,40-
2562	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	87,15-		344,60-
2563	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	258,90-		526,98-
2565	Altersvorsorgeaufwendungen	<u>1.150,00-</u>	1.809,95-	1.500,00-
Raumkosten				
2661	Miete, Pacht	34.312,13-		45.676,78-
2663	Raumnebenkosten	<u>9.114,07-</u>	43.426,20-	9.631,35-
Übrige Ausgaben				
2664	Reparaturen	488,41-		0,00
2665	Wartungskosten für Hard- u. Software	12.534,03-		16.569,79-
2666	Bezogene Leistungen	16.016,94-		34.343,65-
2667	Aufwendungen für Lizenzen	847,16-		750,00-
2701	Bürobedarf	8.966,28-		16.999,37-
2702	Porto, Telefon, Internet	5.902,95-		15.578,85-
2703	Bankgebühren, Mahngebühren	350,84-		482,21-
2753	Versicherungen, Beiträge	4.584,47-		6.058,65-
2800	Mitgliederpflege	0,00		22.580,15-
2801	Veranstaltungskosten	4.982,29-		13.661,14-
2802	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	0,00		264,82-
2803	Fortbildungskosten	3.654,79-		4.992,28-
2804	Projektkosten	0,00		190,01-
2805	Tagungskosten	16.307,24-		4.820,16-
2806	Projektförderungen	0,00		9.500,00-
2807	Künstlersozialkasse	2.602,79-		0,00
2808	Öffentlichkeitsarbeit	9.080,73-		30.372,92-
2810	Repräsentationskosten	<u>77,35-</u>		1.088,10-
Übertrag		<u>86.396,27-</u>	<u>74.797,30</u>	<u>148.439,22</u>
				Handelsrecht

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Forum Ökologisch-Soziale Marktwirtschaft e.V.
Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		86.396,27-	74.797,30	148.439,22
	Übrige Ausgaben			
2811	Bewirtungskosten	851,89-		2.091,11-
2893	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0,00		13.197,98-
2894	Rechts- und Beratungskosten	594,18-		39.510,54-
2895	Buchführungskosten	14.603,35-		40.006,49-
2900	Sonstige Kosten	<u>2.925,46-</u>	105.371,15-	4.476,48-
	ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
	Spenden			
3220	Erhaltene Spenden / Zuwendungen		2.644,01	298.379,33
	Gezahlte/hingegebene Spenden			
3251	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		69.507,90-	55,75-
	Nicht abziehbare Ausgaben			
3754	Gewerbesteuer		1.255,00-	0,00
	Steuerneutrale Einnahmen			
3820	Zinserträge § 233a AO, Anlage GK KSt, stf		0,00	863,00
	Nicht abziehbare Ausgaben			
3853	Gewerbesteuer	0,00		7.892,80
3854	Solidaritätszuschlag zur KSt	0,00		453,75
3855	Körperschaftsteuer	<u>0,00</u>	0,00	8.250,00
	VERMÖGENSVERWALTUNG			
	Miet- und Pächterträge			
4110	Miet- u. Pächterträge 0% USt		21.133,21	20.522,46
	Zins- und Kursertträge			
4150	Zinserträge 0% USt		12,22	5,00
	SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
	Umsatzerlöse			
6000	Umsatzerlöse	17.975,00		4.675,00
6005	Umsatzerlöse 7%	<u>741.258,14</u>	759.233,14	554.689,43
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
6180	Aufwendungen für bezogene Leistungen		187.352,92-	185.005,17-
	Löhne und Gehälter			
6200	Löhne und Gehälter	299.284,19-		494.089,67-
6215	Minijob	0,00		13.481,20-
6261	Freiwillige soziale Aufwendungen	<u>0,00</u>	299.284,19-	4.640,00-
	Soziale Abgaben			
6250	Gesetzliche Sozialaufwendungen		133.875,45-	112.714,40-
Übertrag			61.173,27	134.901,20

Handelsrecht

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Forum Ökologisch-Soziale Marktwirtschaft e.V.
Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			61.173,27	134.901,20
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
6280	Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00		4.833,82-
6285	Sofortabschreibung GWG	<u>0,00</u>	0,00	1.815,99-
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	210,08-		0,98
6301	Werbekosten/ Öffentlichkeitsarbeit	0,00		3.611,95-
6303	Projektkosten	0,00		28,32-
6305	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	0,00		204,45-
6315	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	0,00		705,20-
6320	Reisekosten Arbeitnehmer	0,00		1.397,35-
6321	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	0,00		940,68-
6322	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	35,00-		3.856,38-
6328	Veranstaltungsabhängige Kosten	0,00		2.097,84-
6329	Reinigungskosten	0,00		50,74-
6331	Strom	0,00		195,00-
6332	Wasser	0,00		10,40-
6335	Gema-Gebühren/Künstlersozialkasse	414,48-		1.952,07-
6336	Fortbildungskosten	0,00		150,00-
6338	Fachliteratur	0,00		41,20-
6339	Miete, Pacht	0,00		38.473,03-
6340	Raumnebenkosten	0,00		277,58
6341	Porto, Telefon, Internet	15,97-		8.606,59-
6344	Bankgebühren	0,00		14,87-
6347	Recht- und Beratungskosten	0,00		29.000,00-
6350	Veröffentlichungen, Print	<u>9,60-</u>	685,13-	441,57-
	SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
	Umsatzerlöse			
8006	Erlöse aus Leistungen		711,96	0,00
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8318	Versicherungen, Beiträge		0,00	123,84-
	JAHRESERGEBNIS			
	Jahresergebnis		<u>61.200,10</u>	<u>36.628,47</u>