



Bericht über die Erstellung

des

Jahresabschlusses

zum 31. Dezember 2022

des

VOTUM Verband Unabhängiger Finanzdienstleistungs-Unternehmen in Europa e.V.

Berufsverband

Berlin



VON HACHT & PARTNER

STEUERBERATUNG

Inhaltsverzeichnis

A. Auftrag, Auftragsdurchführung und Auftragsbedingungen	4
I. Auftrag und Auftragsdurchführung	4
II. Auftragsbedingungen	4
B. Rechtliche und steuerrechtliche Verhältnisse	5
I. Rechtliche Verhältnisse	5
II. Steuerrechtliche Verhältnisse	6
C. Vorjahresabschluss, Jahresabschluss und Bestandsnachweise	7
I. Vorjahresabschluss	7
II. Jahresabschluss	7
III. Bestandsnachweise	7
D. Bescheinigung	8
E. Vollständigkeitserklärung	9

Anlagenverzeichnis

Anlage I	Bilanz zum 31. Dezember 2022	10
Anlage II	Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022	12
Anlage III	Abschreibungsverzeichnis	15
Anlage IV	Kontennachweise	20
Anlage V	Allgemeine Auftragsbedingungen	26

A. Auftrag, Auftragsdurchführung und Auftragsbedingungen

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Vorstand des

VOTUM Verband Unabhängiger Finanzdienstleistungs-Unternehmen in Europa e.V.

in 10117 Berlin

im Folgenden auch „Auftraggeber“ genannt, hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften und unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte zu erstellen.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und Bilanzierung. Geschäftsbücher, Belege, Bestandsverzeichnisse, sonstige Unterlagen und Schriften haben wir in dem uns notwendig erscheinenden Umfang eingesehen.

Zeitlich wurden die Arbeiten in den Monaten Februar bis April 2023 in unseren Kanzleiräumen durchgeführt. Auch die Fertigstellung des vorliegenden Berichtes erfolgte in unseren Kanzleiräumen.

Der Auftraggeber hat uns alle verlangten Aufklärungen und Nachweise bereitwillig erbracht.

Aus der uns von dem Auftraggeber vorgelegten und unterzeichneten Vollständigkeitserklärung geht hervor, dass in der Bilanz die Vermögens- und Schuldposten vollständig enthalten sind. Ebenso sind nach dieser Erklärung nach Ablauf des Geschäftsjahres keine Vorgänge von besonderer Bedeutung aufgetreten.

II. Auftragsbedingungen

Für die Durchführung unseres Auftrages und unserer Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand Mai 2018 (siehe Anlage) maßgebend.

B. Rechtliche und steuerrechtliche Verhältnisse

I. Rechtliche Verhältnisse

Die rechtlichen Verhältnisse stellen sich im Berichtsjahr wie folgt dar:

Vereinsname:	VOTUM Verband Unabhängiger Finanzdienstleistungs-Unternehmen in Europa e.V.
Anschrift:	Friedrichstraße 149
Sitz:	10117 Berlin
Rechtsform:	Vereine
Vereinsregister:	Berlin Charlottenburg
Vereinsregister-Nummer:	VR 37539 B
Gegenstand des Vereins:	Der Verband hat die europaweite Aufgabe, die gemeinsamen Interessen der im Finanzdienstleistungsbereich tätigen Vertriebsorganisationen und die allgemeine ideellen und wirtschaftlichen Interessen der Mitglieder zu fördern. Der Verein betreibt eine Verbraucherschlichtstelle.
Geschäftsjahr:	1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022
Vorstand:	Martin Klein (Geschäftsführender Vorstand) Dr. Sebastian Grabmaier (Ehrenamtliches Vorstandsmitglied) Dipl.-Kfm. Franz-Josef Rosemeyer (Ehrenamtliches Vorstandsmitglied) Dr. Matthias Wald (Ehrenamtliches Vorstandsmitglied)
Satzung:	Letzte Änderung am 11.10.2018. Eintragung ins Vereinsregister am 11.07.2019.

II. Steuerrechtliche Verhältnisse

Die steuerrechtlichen Verhältnisse stellen sich im Berichtsjahr wie folgt dar:

Zuständiges Betriebsfinanzamt: Finanzamt Berlin

Steuernummer: 27/620/63384

Umsatzsteuer: Regelbesteuerung nach §§ 16 – 18 UStG für
die Schlichtungsstelle

Anlage II Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

VOTUM Verband Unabhängiger Finanzdienstleistungs-Unternehmen in Europa e.V.

	Geschäftsjahr 2022	Vorjahr 2021
	EUR	EUR
Gewinn- und Verlustrechnung		
IDEELLER BEREICH		
1. Nicht steuerbare Einnahmen		
a) Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	565.600,00	480.200,00
2. Nicht anzusetzende Ausgaben		
a) Abschreibungen	5.657,61	7.763,61
b) Personalkosten	119.645,92	77.599,22
c) Reisekosten	36,40	0,00
d) Raumkosten	29.993,69	29.777,35
e) Übrige Ausgaben	<u>416.401,09</u>	348.273,39
Verlust / Gewinn ideeller Bereich	-6.134,71	16.786,43
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE		
1. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)		
a) Umsatzerlöse	280,37	887,87
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	280,37	887,87
Gewinn Sonstige Zweckbetriebe 1	280,37	887,87
2. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)		
a) Sonstige betriebliche Aufwendungen	24.180,00	23.999,99
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-24.180,00	-23.999,99
Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2	-24.180,00	-23.999,99
Übertrag	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

VOTUM Verband Unabhängiger Finanzdienstleistungs-Unternehmen in Europa e.V.

	Geschäftsjahr 2022	Vorjahr 2021
	EUR	EUR
Übertrag	0,00	0,00
Verlust Sonstige Zweckbetriebe	-23.899,63	-23.112,12
 SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
1. Sonstige Geschäftsbetriebe 1		
a) Umsatzerlöse	15.495,90	15.000,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	15.495,90	15.000,00
Gewinn Sonstige Geschäftsbetriebe 1	15.495,90	15.000,00
Gewinn Sonstige Geschäftsbetriebe	15.495,90	15.000,00
 VEREINSENERGEBNIS		
	<u>-14.538,44</u>	<u>8.674,31</u>
1. Entnahmen aus gebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	15.000,00
ERGEBNISVORTRAG	<u>-14.538,44</u>	<u>23.674,31</u>

Berlin, 14. April 2023

// Im Original gezeichnet //

Martin Klein