

EmpfNr.: 23
PersNr.: 23010
Betrieb: 200002

Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss

01.01.2022 - 31.12.2022

KLV Wesermarsch Geschäftsstelle

Albrecht Thaer Str. 2

26939 Ovelgönne

Geschäftstätigkeit:	Berufsverband
Betrieb:	200002
Erstellt durch:	LHV Steuerberatung GmbH
Finanzamt:	Nordenham
Steuernummer:	63/220/04801

Stl. Jahresabschluss
Inhaltsverzeichnis 01/22-12/22

- vorläufig -

EmpfNr.: 23
PersNr.: 23010
Betrieb: 200002

	Seite
Bilanz	3
Gewinn- und Verlustrechnung	5
Anlagenspiegel	7
Inventarverzeichnis	9
Bescheinigung	14

Bilanz

Aktiva 01/22-12/22

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. Grundstücke und Bauten	360.476,81		372.834,43	-12.357,62
2. And.Anl., Betr.-u.Gesch.-ausst.	11.305,57		10.425,81	879,76
Summe aus I		371.782,38	383.260,24	-11.477,86
II. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	28.000,00		28.000,00	
2. Beteiligungen	47.199,92		47.199,92	
Summe aus II		75.199,92	75.199,92	
Summe aus A		446.982,30	458.460,16	-11.477,86
B. Umlaufvermögen				
I. Ford.u.sonst.Vermögensgeg.				
1. Ford. aus Lieferungen u. Leistungen	198.462,82		214.623,62	-16.160,80
2. Ford. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	27.677,51		28.727,51	-1.050,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	43.967,21		49.197,09	-5.229,88
Summe aus I		270.107,54	292.548,22	-22.440,68
II. Schecks,Kassenb.,Guth. Kreditinst.		488.774,08	415.186,26	73.587,82
Summe aus B		758.881,62	707.734,48	51.147,14
Aktiva				
Summe aus A und B		1.205.863,92	1.166.194,64	39.669,28

Bilanz

Passiva 01/22-12/22

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital				
	Summe aus I	452.333,47	452.333,47	
II. Kapitalrücklage				
		241.449,39	241.449,39	
III. Gewinnrücklage				
1. Andere Gewinnrücklagen				
	103.612,61		103.612,61	
	Summe aus III	103.612,61	103.612,61	
IV. Bilanzgewinn				
1. Gewinnvortrag				
	105.638,67		107.943,28	-2.304,61
2. Jahresüberschuss				
	447,12		-2.304,61	2.751,73
	Summe aus IV	106.085,79	105.638,67	447,12
	Summe aus A	903.481,26	903.034,14	447,12
B. Rückstellungen				
I. Rückst. für Pensionen u. ähnliche Verpfl.				
	4.294,85		4.294,85	
	Summe aus B	4.294,85	4.294,85	
C. Verbindlichkeiten				
I. Verbindlichk. aus Lieferungen u. Leist.				
			286,78	-286,78
II. Sonstige Verbindlichkeiten				
	298.087,81		258.578,87	39.508,94
	Summe aus C	298.087,81	258.865,65	39.222,16
Passiva				
	Summe aus A bis C	1.205.863,92	1.166.194,64	39.669,28
Gewinnermittlung				
+ Betriebsvermögen am Ende des WJ				
		903.481,26	903.034,14	
- Betriebsvermögen am Anfang des WJ				
		903.034,14	905.338,75	
= Veränderung des Betriebsvermögens				
		447,12	-2.304,61	
Jahresüberschuss				
		447,12	-2.304,61	

Gewinn- und Verlustrechnung 01/22-12/22

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Geschäftsjahr		Vorjahr	
A. Betriebsergebnis					
I. Umsatzerlöse		379.230,97		328.072,07	
II. Sonstige betriebliche Erträge					
1. Sonstiger Betriebsertrag					
Entschädigungen	50,00				
	Summe aus Sonstiger Betriebsertrag	50,00			
	Summe aus II	50,00			
	Rohergebnis	379.280,97		328.072,07	
III. Personalaufwand					
1. Löhne u. Gehälter	-127.998,28			-113.102,01	
2. Soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung und Unterstützung	-58.760,81			-41.599,92	
-davon Betriebliche Unfallversicherung	(-165,64)			(-1.547,36)	
	Summe aus III	-186.759,09		-154.701,93	
IV. Abschreibungen					
1. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen					
Abschreibungen auf Sachanlagen					
Abschreibungen auf Gebäude	-12.357,62			-12.357,62	
Abschreibungen auf übrige Sachanlagen	-4.670,92			-4.181,38	
Summe aus Abschreibungen auf Sachanlagen	-17.028,54			-16.539,00	
Summe aus Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	-17.028,54			-16.539,00	
Summe aus IV		-17.028,54		-16.539,00	
V. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
1. Grundstücksaufwendungen und Raumkosten	-39.533,33			-32.790,74	
2. Betriebsversicherungen	-3.491,06			-3.199,23	
3. Beiträge und Abgaben	-86.905,32			-84.226,21	
4. Unterhaltung					
PKW, Fuhrpark	-4.494,73			-3.659,20	
Summe aus Unterhaltung	-4.494,73			-3.659,20	
5. Sonstiger Betriebsaufwand	-41.464,89			-34.703,07	
6. Zeitraumfremde Aufwendungen					
Sonstige zeitraumfremde Aufwendungen				-637,00	
Summe aus Zeitraumfremde Aufwendungen				-637,00	
	Summe aus V	-175.889,33		-159.215,45	
	Summe aus A	-395,99		-2.384,31	
B. Finanzergebnis und Beteiligungsergebnis					
I. Erträge aus Beteiligungen	1.071,83				
II. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	117,35			104,03	
III. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	-346,07			-24,33	
	Summe aus B	843,11		79,70	
Ergebnis vor Steuern					
	Summe aus A und B	447,12		-2.304,61	
Ergebnis nach Steuern					
	Summe aus A und B	447,12		-2.304,61	
Jahresüberschuss					
	Summe aus A und B	447,12		-2.304,61	
C. Gewinnvortrag					
	Summe aus C	105.638,67		107.943,28	

- vorläufig -

Gewinn- und Verlustrechnung 01/22-12/22

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Geschäftsjahr	Vorjahr
Bilanzgewinn	Summe aus A bis C	106.085,79	105.638,67

Anlagenspiegel 01/22-12/22

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Geschäfts- jahr	Kumul. Abschr. Vorjahr	AfA
		Vorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuch.			
A. Sachanlagen								
I. Grundstücke und Bauten								
	Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	17.558				17.558		
	Bauten	456.037				456.037	100.761	12.358
	Summe aus I	473.595				473.595	100.761	12.358
II. And. Anl., Btr. u. Ges.-ausst.								
	Büroeinrichtung	35.537	5.551			41.088	25.111	4.671
	Summe aus II	35.537	5.551			41.088	25.111	4.671
	Summe aus A	509.132	5.551			514.683	125.872	17.029
B. Finanzanlagen								
I. Anteile an verb. Unternehmen								
		28.000				28.000		
II. Beteiligungen								
		47.200				47.200		
	Summe aus B	75.200				75.200		
Anlagevermögen								
	Summe aus A und B	584.332	5.551			589.883	125.872	17.029

Anlagenspiegel 01/22-12/22

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR

Außerpl. Abschr.	Sonderabschr.	§ 7g (2) EStG	Kumulierte Abschr. Zugang Abg., Umb.	Geschäfts-jahr	Zuschr.	Buchwert Geschäftsjahr	Buchwert Vorjahr	
								A. Sachanlagen
								I. Grundstücke und Bauten
						17.558	17.558	Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte
			113.118			342.919	355.277	Bauten
			113.118			360.477	372.834	Summe aus I
								II. And. Anl., Btr. u. Ges.-ausst.
						11.306	10.426	Büroeinrichtung
			29.782			11.306	10.426	Summe aus II
			29.782					Summe aus A
			142.900			371.782	383.260	
								B. Finanzanlagen
						28.000	28.000	I. Anteile an verb. Unternehmen
						47.200	47.200	II. Beteiligungen
						75.200	75.200	Summe aus B
								Anlagevermögen
			142.900			446.982	458.460	Summe aus A und B

Inventarverzeichnis stl. 01/22-12/22

- vorläufig -

EmpfNr.: 23
 PersNr.: 23010
 Betrieb: 200002

Beträge in EUR							
Konto	Bezeichnung	Datum-AfA-Bemessung	Buchwert	Zugang	A f A	Sonderabs.	Buchwert
KNZ	Wert-Anschaffung-Datum	ND/Proz.	01.01.2022	Abgang	Rückl./Beih.	(% Ges.)	31.12.2022
		Rückl./Beih.		Umbuchung	Invest.-Abzug		
		Invest.-Abzug		Erlös	Abs./Zuschr.		
0222/1	Grundstücksgl. R. 17.557,76	01.01.90					17.557,76
	Summe Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte 17.557,76		17.557,76				17.557,76
0240/1	Geschäftsbauten 132.350,00	01.01.92 01.01.92	132.350,00	53.379,57		2.647,00 L	50.732,57
0240/2	Geschäftsbauten Umbau Sitzungszimmer 13.096,74	31.12.15 31.12.15	13.096,74	10.706,60		392,90 L	10.313,70
0240/3	Geschäftsbauten Semirarzentrum 299.677,21	31.12.19 31.12.19	299.677,21	280.959,12		8.990,32 L	271.968,80
0240/4	Geschäftsbauten Umbaukosten 10.913,46	31.12.19 31.12.19	10.913,46	10.231,38		327,40 L	9.903,98
	Summe Bauten 456.037,41			355.276,67		12.357,62	342.919,05
0650/5	Schreibtisch 361,78	01.01.01 01.01.01	361,78	180,90			180,90
0650/6	Bürostuhl Bischoff 738,46	01.01.02 01.01.02	738,46	369,22			369,22
0650/10	Stühle Sitzungszimme Stühle Sitzungszimm 1.700,54	02.03.07 02.03.07	1.700,54				
0650/11	Schreibtisch Anmelde 1.236,74	11.07.08 11.07.08	1.236,74				
0650/14	Schreibtisch Anmelde Schreibtisch Anmelde 2.238,43	20.03.09 20.03.09	2.238,43				
0650/15	PC Cornelius Computer Cornelius 572,99	23.04.10 23.04.10	572,99				
0650/17	Software David Software David 1.934,26	04.10.10 04.10.10	1.934,26				
0650/18	Drucker Cornelius 226,34	09.09.11 09.09.11	226,34				

Inventarverzeichnis stl. 01/22-12/22

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR								
Konto	Bezeichnung	Datum-AfA-Bemessung	Buchwert	Zugang	A f A	Sonderabs.	Buchwert	
KNZ	Wert-Anschaffung-Datum	ND/Proz.	01.01.2022	Abgang	Rückl./Bei.	(% Ges.)	31.12.2022	
		Rückl./Bei.		Umbuchung	Invest.-Abzug			
		Invest.-Abzug		Erlös	Abs./Zuschr.			
0650/20	Diktiergerät Philips	02.10.13	543,71					
	Ostendorf LFH9398/01	02.10.13				54,37 L		40,79
	543,71							
0650/21	PC Bädeker	24.03.14	665,21					
	PC Bädeker	24.03.14						
	665,21							
0650/22	PC Bischoff	13.06.14	736,61					
		13.06.14						
	736,61							
0650/23	PC Ostendorf	27.06.14	1.621,97					
		27.06.14						
	1.621,97							
0650/24	Bürostuhl Eden	19.01.15	523,62	157,10		52,36 L		104,74
		19.01.15						
	523,62							
0650/25	Schränke Flur	12.02.15	1.402,47	432,41		140,25 L		292,16
	Büroeinrichtung	12.02.15						
	1.402,47							
0650/26	Geschirrspüler	21.10.15	600,00	225,00		60,00 L		165,00
		21.10.15						
	600,00							
0650/27	Frankiermaschine	11.01.16	629,51	251,81		62,95 L		188,86
	Neopost	11.01.16						
	629,51							
0650/28	Büroeinrichtung	26.04.16	165,41					
		26.04.16						
	165,41							
0650/29	Drucker Brother Sekr	12.04.17	248,71	51,78		41,46 L		10,32
		12.04.17						
	248,71							
0650/30	Drucker PapierfachSe	25.04.17	177,31	36,90		29,56 L		7,34
		25.04.17						
	177,31							
0650/31	Camera Öffentlichk.W	06.06.17	224,00	77,29		32,01 L		45,28
		06.06.17						
	224,00							
0650/32	PC Öffentlichk. Wilh	06.06.17	439,11	36,60		36,60 L		
		06.06.17						
	439,11							
0650/33	Tablets PadekeLübben	13.07.17	2.542,56	254,26		254,26 L		
	Tablets PadekeLübben	13.07.17						
	2.542,56							
0650/34	Leuchten Flur unten	29.08.17	904,28	333,56		129,22 L		204,34
		29.08.17						
	904,28							
0650/35	WLAN Verstärker Logi	30.08.17	991,27	553,45		99,13 L		454,32
		30.08.17						
	991,27							

Inventarverzeichnis stl. 01/22-12/22

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR							
Konto	Bezeichnung	Datum-AfA-Bemessung	Buchwert	Zugang	A f A	Sonderabs.	Buchwert
KNZ	Wert-Anschaffung-Datum	ND/Proz.	01.01.2022	Abgang	Rüchl./Beih.	(% Ges.)	31.12.2022
		Rüchl./Beih.		Umbuchung	Invest.-Abzug		
		Invest.-Abzug		Erlös	Abs./Zuschr.		
0650/36	l Pad Padeken Login	04.01.18	1.334,68				
	1.334,68	04.01.18					
0650/37	Lautsprecherbox f. L	08.02.18	237,49				
	237,49	08.02.18					
0650/38	Büroeinrichtung	25.04.18	184,09				
	184,09	25.04.18					
0650/39	Sitzgarnitur Tisch+B	26.04.19	574,96	377,32		71,87 L	305,45
	574,96	26.04.19					
0650/40	Büroeinrichtung	08.11.19	1.921,79	1.505,40		192,18 L	1.313,22
	1.921,79	08.11.19					
0650/41	Büroeinrichtung	15.11.19	499,00	282,77		99,80 L	182,97
	499,00	15.11.19					
0650/42	Rechner Bi,Ed,Kn	25.03.20	4.764,05	1.852,98		1.587,86 L	265,12
	4.764,05	25.03.20					
0650/43	Bildschirme Ed, 2xKn	01.04.20	1.164,02	485,07		387,97 L	97,10
	1.164,02	01.04.20					
0650/45	Kühlschrank Küche	14.10.20	618,08	463,56		123,62 L	339,94
	618,08	14.10.20					
0650/46	L E B Küche	31.12.20	1.925,66	1.664,89		240,71 L	1.424,18
	1.925,66	31.12.20					
0650/47	Büroeinrichtung	27.05.21	641,41	498,89		213,78 L	285,11
	641,41	27.05.21					
0650/48	Bildschirm 2. Eden	17.12.21	246,33	239,49		82,10 L	157,39
	246,33	17.12.21					
0650/49	Handy Vogt Öffentlic	02.02.22	1.345,56	1.345,56 Z		411,10 L	934,46
	Öffentlichkeitsarbei	02.02.22					
	1.345,56						
0650/50	Büroeinrichtung	16.02.22	552,83	552,83 Z		72,42 L	480,41
	552,83	16.02.22					
0650/51	Headset Berndt, T. Blo	07.03.22	336,18	336,18 Z		93,37 L	242,81
	Telefon Block Eden	07.03.22					
	336,18						
0650/52	Handy Padeken	12.08.22	569,42	569,42 Z		79,08 L	490,34
	569,42	12.08.22					

Inventarverzeichnis stl. 01/22-12/22

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR							
Konto	Bezeichnung	Datum-AfA-Bemessung	Buchwert	Zugang	A f A	Sonderabs.	Buchwert
KNZ	Wert-Anschaffung-Datum	ND/Proz.	01.01.2022	Abgang	Rückl./Beih.	(% Ges.)	31.12.2022
		Rückl./Beih.		Umbuchung	Invest.-Abzug		
		Invest.-Abzug		Erlös	Abs./Zuschr.		
0650/53	SchreibtiSchrank Ede	23.12.22	2.746,69				
	Eden	23.12.22		2.746,69 Z	22,89 L		2.723,80
	2.746,69						
Summe Büroeinrichtung			10.425,81	5.550,68 Z	4.670,92		11.305,57
	41.087,53						
Summe Sachanlagen			383.260,24	5.550,68 Z	17.028,54		371.782,38
	514.682,70						
0801/1	Betriebsmittel GmbH		1.000,00				1.000,00
	Stromeinkauf	01.01.00					
	1.000,00						
0802/1	Stammeinl.Landvolk		25.000,00				25.000,00
	Dienstl.gesell.mbH	01.01.03					
	25.000,00						
0803/1	Stammeinlage		2.000,00				2.000,00
	Landvolkdienste GmbH	01.01.02					
	2.000,00						
Summe Anteile an verb. Unternehmen			28.000,00				28.000,00
	28.000,00						
0820/1	Ant. Volksbank		500,00				500,00
	500,00	01.01.89					
0829/1	Bürgerwindpark Jade		1.000,00				1.000,00
	Bet. GmbH & Co. KG	27.06.13					
	1.000,00						
0860/1	Windpark Jade		45.699,92				45.699,92
	Bürgerwindpark	06.05.16					
	45.699,92						
Summe Beteiligungen			47.199,92				47.199,92
	47.199,92						
Summe Finanzanlagen			75.199,92				75.199,92
	75.199,92						
Summe Anlagevermögen			458.460,16	5.550,68 Z	17.028,54		446.982,30
	589.882,62						

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Erläuterungen der verwendeten Buchstabenkennzeichen:

Unter der Überschrift

Konto	A = automatische Umstellung von degressiver auf lineare AfA V = Vereinfachungsregelung, R 44 Abs. 2 EStR (bis 31.12.2003) G = gebraucht (nicht neu) angeschafft
AfA	L = lineare AfA § 7 (1) oder (4) EStG
Rüchl./Beih.	G = geometrisch degressive AfA § 7 (2) EStG
Invest.-Abzug	W = Geringwertige WG § 6 (2) EStG
Abs./Zuschr.	P = Auflösung Sammelposten § 6 (2a) EStG J = Leistungs-AfA für ein Jahr F = konstante Fest-AfA D = degressive Gebäude-AfA § 7 (5) EStG I = übertragener Investitionsabzugsbetrag R = übertragene Rücklage H = übertragene Beihilfe T = Teilwertabschreibung Z = Zuschreibung auf Teilwertabschreibung B = Zuschreibung auf übertragene Beihilfe K = Zuschreibung auf übertragene Rücklage V = Zuschreibung auf den übertragenen Investitionsabzugsbetrag
Sonderabs. (% Ges.)	L = Sonderabschreibung nach § 76 EStDV R = Sonderabschreibung nach ZRFG/FöGbG E = Sonderabschreibung nach § 7g EStG (bis 31.12.1987) G = Sonderabschreibung nach § 7g EStG (ab 01.01.1988) H = Hochwasserschaden 2013 B = Sonderabschreibung nach § 7b EStG C = Sonderabschreibung nach § 7c EStG U = übrige Sonderabschreibung Z = Zuschreibung auf Sonderabschreibung

EmpfNr.: 23
PersNr.: 23010
Betrieb: 200002

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie gegebenenfalls Anhang - für das Geschäftsjahr unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der gegebenenfalls ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den gegebenenfalls ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung des Unternehmers bzw. der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie gegebenenfalls des Anhangs auf der Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

28.12.2022

Unterschrift