

Diplom-Ökonom
Hendrik Rokitta
Steuerberater

Lise-Meitner-Str. 1-3
42119 Wuppertal

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2022

**Verband Dämmstoffe aus nachwachsenden Rohstoffen
e.V.**

Heinz-Fangman-Str. 2

42287 Wuppertal

Finanzamt: Wuppertal-Barmen
Steuer-Nr: 131/5947/0401

BILANZ zum 31. Dezember 2022

**Verband Dämmstoffe aus nachwachsenden Rohstoffen
e.V.
Wuppertal**

AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. sonstige Vermögensgegenstände	6.712,43	610,44
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	287.229,75	225.521,93
	<hr/>	<hr/>
	293.942,18	226.132,37
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BILANZ zum 31. Dezember 2022

**Verband Dämmstoffe aus nachwachsenden Rohstoffen
e.V.
Wuppertal**

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Kapital			
1. Anfangskapital	75.374,31		71.036,45
2. Jahresüberschuss	<u>1.320,95</u>		<u>4.337,86</u>
		76.695,26	75.374,31
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		203.801,41	144.222,63
C. Verbindlichkeiten			
1. sonstige Verbindlichkeiten		13.445,51	6.535,43
- davon aus Steuern EUR 0,00 (EUR 2.498,14)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 13.445,51 (EUR 6.535,43)			
		<hr/>	<hr/>
		293.942,18	226.132,37
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Verband Dämmstoffe aus nachwachsenden Rohstoffen
e.V.
Wuppertal**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>221.951,00</u>	<u>235.700,33</u>
2. Gesamtleistung		221.951,00	235.700,33
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00		155,20
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>1.037,74</u>	1.037,74	<u>0,00</u> 155,20
4. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	61.943,40		58.906,67
b) Werbe- und Reisekosten	1.163,88		399,58
c) verschiedene betriebliche Kosten	<u>158.658,79</u>	221.766,07	<u>172.211,42</u> 231.517,67
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>98,28</u>	<u>0,00</u>
6. Ergebnis nach Steuern		1.320,95	4.337,86
7. Jahresüberschuss		<u>1.320,95</u>	<u>4.337,86</u>

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung -

Verband Dämmstoffe aus nachwachsenden Rohstoffen
e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die mir vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Auftraggebers.

Ich habe meinen 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 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Diplom-Ökonom
Hendrik Rokitta
Steuerberater

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022

**Verband Dämmstoffe aus nachwachsenden Rohstoffen
e.V.
Wuppertal**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	sonstige Vermögensgegenstände			
1501	Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J)	13,27		0,00
1545	Forderungen USt-Vorauszahlungen	3.241,60		0,00
1548	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	2.134,51		610,44
1570	Abziehbare Vorsteuer	12.981,89		0,00
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	4.088,80		0,00
1776	Umsatzsteuer 19%	26.969,30-		0,00
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	14.447,70		0,00
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	4.088,80-		0,00
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,13		0,00
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>862,63</u>		<u>0,00</u>
			6.712,43	610,44
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1200	Stadtsparkasse Wuppertal # 415588	9.349,13		17.726,32
1210	Stadtsparkasse Wuppertal # 74559295	227.335,42		157.250,41
1230	Sparbuch	<u>50.545,20</u>		<u>50.545,20</u>
			287.229,75	225.521,93
	Summe Aktiva		<u>293.942,18</u>	<u>226.132,37</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022

**Verband Dämmstoffe aus nachwachsenden Rohstoffen
e.V.
Wuppertal**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Anfangskapital				
880	Variables Kapital (VH), EK		75.374,31	71.036,45
Jahresüberschuss				
	Jahresüberschuss		1.320,95	4.337,86
sonstige Rückstellungen				
970	Sonstige Rückstellungen Inf.schrift	7.750,00		16.500,00
971	Rückstellungen Öffentlichkeitsarbeit	131.948,91		85.170,13
973	Rückstellungen Schriften	62.202,50		40.702,50
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>1.900,00</u>		<u>1.850,00</u>
			203.801,41	144.222,63
sonstige Verbindlichkeiten				
1570	Abziehbare Vorsteuer	0,00		11.844,47-
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		3.288,76-
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	0,00		7.897,35-
1701	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	13.445,51		4.037,29
1776	Umsatzsteuer 19%	0,00		29.982,15
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00		15.711,55-
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00		7.897,35
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00		3.782,61
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>0,00</u>		<u>421,84-</u>
			13.445,51	6.535,43
davon aus Steuern EUR 0,00 (EUR 2.498,14)				
1570	Abziehbare Vorsteuer			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
1776	Umsatzsteuer 19%			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
1790	Umsatzsteuer Vorjahr			
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 13.445,51 (EUR 6.535,43)				
1570	Abziehbare Vorsteuer			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
1701	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)			
1776	Umsatzsteuer 19%			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
1790	Umsatzsteuer Vorjahr			
	Summe Passiva		293.942,18	226.132,37

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

**Verband Dämmstoffe aus nachwachsenden Rohstoffen
e.V.
Wuppertal**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8000	Mitgliederbeiträge	21.050,00		21.450,00
8001	Mitgliedsbeiträge Ausland	500,00		250,00
8013	Anteilige Mitgliedsbeiträge IBU/EPF/VDPM	57.257,00		55.199,81
8336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	2.000,00		1.000,00
8400	Erlöse 19% USt	84.200,00		85.800,00
8410	Marketing Erlöse 19%	46.944,00		62.000,12
8412	IFO WDVS	10.000,00		0,00
8413	anteilige Kosten einzelprojekte	<u>0,00</u>		<u>10.000,40</u>
			221.951,00	235.700,33
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				
2735	Erträge Auflösung von Rückstellungen		0,00	155,20
übrige sonstige betriebliche Erträge				
2732	Erträge aus abgeschriebenen Forderung.	1.037,61		0,00
8605	Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig	<u>0,13</u>		<u>0,00</u>
			1.037,74	0,00
Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
4360	Versicherungen	0,00		1.542,68-
4380	Beiträge	61.866,67-		57.150,00-
4390	Sonstige Abgaben	<u>76,73-</u>		<u>213,99-</u>
			61.943,40-	58.906,67-
Werbe- und Reisekosten				
4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	148,65-		0,00
4640	Repräsentationskosten	316,54-		230,00-
4660	Reise-und Bürokosten GF	<u>698,69-</u>		<u>169,58-</u>
			1.163,88-	399,58-
verschiedene betriebliche Kosten				
4300	Nicht abzieh. VoSt (so betr Aufwand)	2.470,76-		1.886,66-
4401	Veranstaltungen	0,00		27,99-
4402	Internet	4.646,55-		3.780,67-
4407	Mitarbeit in der Normung	2.000,00-		2.625,00-
4409	Öffentlichkeitsarbeit	51.094,00-		3.888,89-
4410	Marketing	100,00-		17.309,24-
4412	IFO WDVS	10.030,00-		26.500,00-
4413	Sonstige Einzelprojekte	29.736,67-		72.002,74-
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.542,68-		0,00
4902	Technischer Ausschuss	615,00-		0,00
4903	Mitgliederversammlung	2.638,05-		736,76-
4905	Sonstige betriebl.u.regelm.Aufwendungen	9.674,48-		2.328,13-
4909	Honorar GF	40.500,00-		37.800,00-
4930	Bürobedarf	93,35-		108,74-
4950	Rechts- und Beratungskosten	119,50-		11,05-
4955	Buchführungskosten	1.223,00-		1.208,00-
		<u>156.484,04-</u>	<u>159.881,46</u>	<u>170.213,87-</u>
Übertrag				6.335,41

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

**Verband Dämmstoffe aus nachwachsenden Rohstoffen
e.V.
Wuppertal**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		156.484,04-	159.881,46	6.335,41 170.213,87-
	verschiedene betriebliche Kosten			
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	2.015,25-		1.850,00-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>159,50-</u>		<u>147,55-</u>
			158.658,79-	172.211,42-
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		98,28	0,00
			<u> </u>	<u> </u>
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		1.320,95	4.337,86
			<u> </u>	<u> </u>