

Jahresabschluss

zum

31.12.2022

**BUNDESARBEITSGEMEINSCHAFT
WOHNUNGSLOSENHILFE e. V.**

Berlin

Erläuterungen zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses

I. Allgemeines

1. Handelsbilanz - Steuerbilanz

Die vorliegende Bilanz ist gleichzeitig die Steuerbilanz.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethode

Die Bewertung der Aktiven und Passiven erfolgte unter Beachtung der Vorschriften nach §§ 252 ff HGB sowie der einschlägigen einkommensteuerrechtlichen Bestimmungen nach §§ 4 - 7 EStG. Soweit erforderlich, wird hierauf im Abschnitt II hingewiesen.

II. Bilanzposten

1. <u>Software</u>	31.12.2022 = EUR	536,00
	31.12.2021 = EUR	14.908,00

1.1 Entwicklung der Buchwerte

Bezeichnung	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Abschr. 2022	Stand am 31.12.2022
Alpha office					
1. Adress-Modul	83,00	0,00	0,00	83,00	0,00
2. Online-Portal Wo+Wie	13.543,00	0,00	0,00	13.543,00	0,00
Kaspersky Update 3J	37,00	0,00	0,00	37,00	0,00
TiemViewer	1.245,00			709,00	536,00
	<u>14.908,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>14.372,00</u>	<u>536,00</u>

1.2 Abschreibungen

Die Anlagegüter BGA werden zwischen 3 und 10 Jahren abgeschrieben.

2. andere Anlagen, Betriebs- und
Geschäftsausstattung

31.12.2022 = EUR	26.287,00
31.12.2021 = EUR	23.053,82

2.1 Entwicklung der Buchwerte

Bezeichnung	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Abschr. 2022	Stand am 31.12.2022
Betriebs- und Geschäftsausstattung geringwertige Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	18.075,00	5.150,48	0,00	4.134,48	19.091,00
	<u>4.978,82</u>	<u>4.330,87</u>	<u>0,00</u>	<u>2.113,69</u>	<u>7.196,00</u>
	<u>23.053,82</u>	<u>9.481,35</u>	<u>0,00</u>	<u>6.248,17</u>	<u>26.287,00</u>

Der Zugang bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung betrifft die Anschaffung einer Konferenz-Besprechungsanlage und zweier Notebooks.

Der Zugang zu den geringwertigen Wirtschaftsgütern betrifft die Anschaffung von einem Drucker Brother für das Sekretariat, von einer Kaffeemaschine, von zwei ZOTAK ZBOX und 3 Lizenzen Citavi 6 für DB Server.

2.2 Abschreibungen

Die Anlagegüter GWG werden über eine Nutzungsdauer von 3 bis 5 Jahren abgeschrieben.

Anlagegüter mit einem Anschaffungswert zwischen EUR 150,00 und EUR 1.000,00 werden entsprechend der steuerlichen Vorschriften des § 6 Abs. 2 a EStG in einem Sammelposten erfasst und im Geschäftsjahr der Bildung und den folgenden vier Jahren mit jeweils einem Fünftel gewinnmindernd aufgelöst.

2.3 Geleistete Anzahlungen	<u>31.12.2022 = EUR</u>	<u>30.000,00</u>
	31.12.2021 = EUR	0,00

Die Anzahlung ist eine Vorleistung, die im Rahmen des Vertrags für das Upgrade von Alpha-Office Software erbracht werden musste.

3. <u>Waren</u>	<u>31.12.2022 = EUR</u>	<u>13.432,86</u>
	31.12.2021 = EUR	10.646,00

Ausgewiesen werden Buchbestände sowie Schriften und Materialien.

Die Erhöhung des Warenbestandes entsteht durch den ermittelten Wareneinsatz der Broschüre MzW 68 (Dokumentation der Bundestagung 2019).

4. <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>	<u>31.12.2022 = EUR</u>	<u>10.771,93</u>
	31.12.2021 = EUR	34.058,23

Die Forderungen resultieren aus:

1. dem Verkauf von Schriften und Materialien in Höhe von 401,43 Euro
2. Mitgliedsbeiträgen in Höhe von 2.025,07 Euro

3. Abonnement Wo + Wie Online-Portal in Höhe von 5.094,13 Euro
4. Teilnahmegebühren an Fachtagungen in Höhe von 3.251,30 Euro.

5. <u>sonstige Vermögensgegenstände</u>	31.12.2022 = EUR	7.629,35
	31.12.2021 = EUR	7.388,93

Bezeichnung	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2022
Kaution Waidmannsluster Damm	7.050,00	7.050,00
Vorsteuer	338,93	579,35
	<u>7.388,93</u>	<u>7.629,35</u>

6. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	31.12.2022 = EUR	500.476,55
	31.12.2021 = EUR	478.319,29

Bezeichnung	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2022
Kasse Bupro	100,34	61,66
Kasse Verein	81,06	161,15
Bank für Kirche und Diakonie - 1567580012	242.710,11	128.781,59
Bank für Kirche und Diakonie - 1567580020	174.200,25	310.305,42
Bank für Kirche und Diakonie - 1567580039	61.227,53	61.166,73
	<u>478.319,29</u>	<u>500.476,55</u>

7. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	31.12.2022 = EUR	3.831,53
	31.12.2021 = EUR	5.542,54

Der Rechnungsabgrenzungsposten weist Miete, Sachversicherung, Druckkosten für Flyer der Fachtagung Migration, die in 2023 stattfinden wird, Kosten für das Abo 2023 „Nomos Online“ und Software-Lizenz CANVA aus.

8. <u>Kapitalrücklage</u>	31.12.2022= EUR	<u>490.515,00</u>
	31.12.2021= EUR	377.857,66

Bezeichnung	Stand am		Auflösung	Zuführung	Stand am
	01.01.2022	Verbrauch			31.12.2022
Verfügungsrücklage	25.271,10	0,00	25.271,10	44.325,44	44.325,44
Investitionsrücklage	108.000,00	30.000,00	78.000,00	90.000,00	90.000,00
Betriebsmittelrücklage	193.397,00	0,00	193.397,00	310.000,00	310.000,00
Treuhandvermögen					
ZHW	25.189,56	0,00	0,00		25.189,56
Rückforderung Zuwendung an BVA	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Dokumentenmanagement	6.000,00	214,20	5.785,80	6.000,00	6.000,00
RL Medien-Infrastruktur- entwicklung	20.000,00	3.028,68	16.971,32		0,00
	<u>377.857,66</u>	<u>33.242,88</u>	<u>319.425,22</u>	<u>465.325,44</u>	<u>490.515,00</u>

Erläuterung:

- a. Die per 01.01.2022 bestehenden Rücklagen in Höhe von insgesamt 377.857,66 Euro wurden zum 31.12.2022 in einer Höhe von 319.425,22 Euro aufgelöst sowie zum 30.08.2022 für Anzahlung an Alpha-Office für Upgrade der Software in Höhe von 30.000,00 Euro, zum 12.12.2022 für die Anschaffung der Konferenzanlage in Höhe von 3.028,68 Euro und zum 12.12.2022 für die Installation Citavi 214,20 Euro verbraucht.
- b. Die Rücklage Treuhandvermögen ZHW in Höhe von 25.189,56 bleibt bestehen.
- c. Die aufgelösten Rücklagen in Höhe von 319.425,22 Euro zuzüglich der Entnahme aus der Gewinnrücklage in Höhe von 33.242,88, der bestehenden Rücklagen in Höhe von 25.189,56 Euro und des Jahresüberschusses in Höhe von 112.657,34 Euro ergeben ein neu zu bindendes Eigenkapital in Höhe von insgesamt 490.515,00 Euro.

Die Rücklagen wurden wie folgt eingestellt:

1. In die freie Verfügungsrücklage wurden 44.325,44 Euro eingestellt, um ggf. unvorhergesehene Projekte und Risiken, eine evtl. Minderung der BUTA-Tagungserträge sowie evtl. Schadensersatzansprüche eines gekündigten Mitarbeiters abzudecken.
 2. In die Investitionsrücklage wurde für ein Upgrade des Adress- und Verwaltungsprogramms Alphaoffice und für Anschaffung einer Klimaanlage eine Rücklage in Höhe von 90.000,00 Euro eingestellt.
 3. Die Betriebsmittelrücklage ist in einer Höhe von 310.000,00 Euro eingestellt. Die Betriebsmittelrücklage dient der Finanzierung der Projektarbeiten der BAG Wohnungslosenhilfe e.V. für den Fall, dass Zuwendungsmittel nicht, beziehungsweise verspätet zugewiesen werden und dient im Falle einer Insolvenz dazu, die Zahlung der Gehälter für 3 Monate zu gewährleisten. Außerdem sollen auch evtl. Tarifierhöhungen aufgrund der hohen Inflationsrate, die bislang nicht kalkuliert waren sowie Fixkosten der BAGW (z.B. Miete, Strom, Gas, Versicherungen usw.) abgesichert werden.
 4. Die Rücklage Treuhandvermögen ZHW in Höhe von 25.189,56 bleibt bestehen.
 5. Die Rücklage für Dokumentationsmanagement in Höhe von 6.000,00 Euro ist für Honorare für die Literaturdatenbank in Citavi eingestellt.
-

9. Rückstellungen

31.12.2022 = EUR 12.500,00
31.12.2021 = EUR 10.500,00

Bezeichnung	Stand am 01.01.2022	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2022
Interne JA-Kosten	3.500,00				3.500,00
Abschlusskosten / Rechts- und Beratungskosten	7.000,00	4.676,80	2.323,20	9.000,00	9.000,00
	10.500,00	4.676,80	2.323,20	9.000,00	12.500,00

- a. Die Rückstellung für den internen Jahresabschluss bleibt bestehen.
- b. Die Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten in Höhe von 7.000,00 Euro ist im Jahr 2022 in Höhe von 3.700,00 Euro für Jahresabschlussgebühren und in Höhe von 976,80 für Rechtsberatung verbraucht worden, der Restbetrag in Höhe von 2.323,20 ist aufgelöst und als Ertrag erfasst.

Die neuen Rückstellungen wurden wie folgt eingestellt:

- a. Kosten für den internen Jahresabschluss in Höhe von 3.500,00 Euro.
- b. Rückstellungen für Rechts- und Beratungs- sowie Jahresabschlusskosten.
Für allgemeine Rechtsberatungen und Beratung in Personalfragen wurden 4.500,00 Euro und für den Wirtschaftsprüfer wie auch in den vergangenen Jahren 4.500,00 Euro zurückgestellt.

10. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2022 = EUR</u>	<u>83.485,84</u>
	31.12.2021 = EUR	63.968,61
Bethel (ab 2013 Dienstleister) Personalabrechnung 12/2022		61.440,62
GSDA GmbH (Datenprüfung und -auswertung 2022)		17.260,00
made for science GmbH (Citavi 6 for DBServer-Lizenzen)		2.006,34
sonstige div. Rechnungen unter 1.000,00 Euro		2.778,88
		<u>83.485,84</u>
11. <u>sonstige Verbindlichkeiten</u>	<u>31.12.2022 = EUR</u>	<u>6.464,38</u>
	31.12.2021 = EUR	94.296,54
Visa-Kreditkarte		111,09
Berufsgenossenschaft für 2022		4.901,44
Ust frühere Jahre		6,22
Jahressonderzahlung 2022 , Fauck		1.445,63
		<u>6.464,38</u>
12. <u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>	<u>31.12.2022 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	31.12.2021 = EUR	27.294,00

III. Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

1. <u>Erträge aus satzungsmäßiger Betätigung</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>1.005.189,60</u>
	Vorjahr	948.073,31
a) <u>Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>166.771,51</u>
	Vorjahr	160.899,06
Mitgliedsbeiträge		158.107,51
Mitgliedsbeiträge Verbände		8.634,00
Spenden		30,00
		<u>166.771,51</u>
b) <u>Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendung satzungsmäßiger Aufgaben</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>783.251,45</u>
	Vorjahr	732.322,83
Zuschüsse überörtlicher Träger-Bundesprojekt		27.411,71
Zuschüsse überörtlicher Träger-Verein		6.366,56
Zuschuss BMAS-Bundesprojekt		697.000,00
Zuschuss Senat Berlin-Projekt Bundestagung		9.500,00
Zuschuss Förderverein		42.973,18
		<u>783.251,45</u>
c) <u>Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>55.166,64</u>
	Vorjahr	54.851,38
Schriftenverkauf		55.166,64
gewährte Skonti		0,00
		<u>55.166,64</u>

Ausgewiesen werden die Verkaufserlöse der Schriften und Bücher und Positionspapiere in Höhe von 55.166,64 Euro.

2. <u>Erträge aus Vermögensverwaltung</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>9.424,53</u>
	Vorjahr	1.514,56

Mahngebühren		180,38
Außerordentliche Erträge		6.920,95
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		2.323,20
		<u>9.424,53</u>

3. <u>Sonstige Erträge</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>124.603,75</u>
	Vorjahr	24.701,77

Kostenerstattung von Dritten	168,75
Tagungsbeiträge	124.435,00
	<u>124.603,75</u>

Im Kalenderjahr 2022 fand neben kleineren Tagungen die Bundestagung statt; deshalb wesentlich höhere Einnahmen aus Tagungsbeiträgen als in 2021. Bei den Kostenerstattungen von Dritten handelt es sich um die Erstattung von Reisekosten.

4. <u>Materialaufwand</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>105.146,73</u>
	Vorjahr	23.930,25

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

<u>2022 = EUR</u>	<u>29.582,67</u>
Vorjahr	16.407,63

Druckerzeugnisse	19.022,07
Schriften, Broschüren, Flyer	13.606,89
Erhaltene Skonti	-259,43
Bestand	-2.786,86
	<u>29.582,67</u>

b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	2022 = EUR	<u>75.564,06</u>
	Vorjahr	7.522,62

Ausgewiesen werden Kosten für Tagungen und Sitzungen inklusive Bundestagung, somit wesentlich höhere Kosten als im Vorjahr.

Kosten der Kampagne	3.817,28
Raumkosten	11.065,46
Catering	26.596,87
Technik	24.179,91
Fremdfahrzeuge	59,00
Honorare	2.835,00
Reisekosten	4.073,80
Reisekosten Betroffene	<u>2.936,74</u>
	<u><u>75.564,06</u></u>

Die BAG W stellt durch die Übernahme der Reise- und Übernachtungskosten die Beteiligung von VertreterInnen aus Betroffeneninitiativen an der Fachausschussarbeit der BAG W sicher. Mit der Beteiligung von VertreterInnen aus Betroffeneninitiativen kann die Fachlichkeit der fachpolitischen Papiere der BAG W verbessert werden, weil die Sichtweise von Betroffenen unmittelbar in die Arbeit einfließen kann.

Der Aufwand ist im Vergleich zum Vorjahr wegen der Bundestagung entsprechend gestiegen.

5. <u>Personalaufwand</u>	2022 = EUR	<u>751.214,19</u>
	Vorjahr	653.523,62
hauptamtliches Personal	734.184,25	
Kosten Personalverwaltung	5.680,96	
Fortbildungskosten	4.476,66	
Beiträge Berufsgenossenschaft u. Sanierungsgeld	<u>6.872,32</u>	
	<u><u>751.214,19</u></u>	

Deutlicher Anstieg der Personalkosten durch Tarifierhöhungen und Stellenausweitungen bei ReferentInnenstellen und Personalnebenkosten für die externe Personalverwaltung.

6. Abschreibungen auf immaterielle

Vermögensgegenstände des

Anlagevermögens und auf Sachanlagen

2022 = EUR 20.620,17

Vorjahr 20.845,58

Abschreibungen auf

- Software Kaspersky, Alphaoffice und Online-Portal

14.372,00

- andere Anlage, Betriebs- und
Geschäftsausstattung

6.248,17

20.620,17

Wir verweisen auf die Erläuterungen zum Anlagevermögen, Bilanzposten 2.2.

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

2022 = EUR 0,00

2021 = EUR 0,00

8. <u>Sonstige Aufwendungen</u>	2022 = EUR	<u>149.579,45</u>
	Vorjahr	211.913,17

Bezeichnung	Sachkonto	Betrag
Kosten für Öffentlichkeitsarbeit	5210	6.954,37
Aufwandsentschädigung freiwill. Leistung	6030	327,00
Sonst. Betrbl. Aufwendungen	6300	183,68
Betriebliche Sonderzuwendung	6301	1.289,76
Fremdleistungen	6303	9.341,67
Raumkosten	6310	41.115,39
Versicherungen	6400	4.267,32
Beiträge vernetzte Organisationen	6420	2.250,00
IT-Service	6495	20.532,42
Statistische Dokumentation	6496	17.260,00
Reisekosten-interne Mitarbeiter	6650	6.185,61
Externe Dienstleistungen Fachausschüsse	6670	1.433,70
Porto	6800	5.509,87
Postvertrieb 19% Vst	6801	3.936,10
Telefon	6805	5.295,03
Bürobedarf	6815	5.757,98
Fachliteratur	6820	4.136,01
Rechts- und Beratungskosten	6825	9.541,51
Mieten für Einrichtungen	6835	1.788,80
Kosten des Geldverkehrs	6855	964,63
periodenfr. Aufw. (sow.n.ausserord.)	6960	257,44
Rückforderung Zuwendung	7500	1.251,16
		<u>149.579,45</u>

Bilanz zum 31.12.2022

		2022		2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR
A K T I V A					
A. ANLAGEVERMÖGEN					
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände				
	1. Software	536,00		1.365,00	
	2. 2. geleistete Anzahlung	30.000,00		13.543,00	
			30.536,00	14.908,00	
II.	Sachanlagen				
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		26.287,00	23.053,82	
B.	UMLAUFVERMÖGEN				
I.	Vorräte		13.432,86	10.646,00	
	fertige Erzeugnisse und Waren				
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.771,93		34.058,23	
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		18.401,28	7.388,93	
	2. sonstige Vermögensgegenstände	7.629,35		41.447,16	
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		500.476,55	478.319,29	
C.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		3.831,53	5.542,54	
			<u>592.965,22</u>	<u>573.916,81</u>	
P A S S I V A					
A. EIGENKAPITAL					
	1. Kapitalrücklage		490.515,00		377.857,66
B.	RÜCKSTELLUNGEN		12.500,00		10.500,00
	sonstige Rückstellungen				
C. VERBINDLICHKEITEN					
	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		83.485,84		63.968,61
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
	2. sonstige Verbindlichkeiten		6.464,38		94.296,54
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		89.950,22		158.265,15
D.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN				27.294,00
			<u>592.965,22</u>	<u>573.916,81</u>	

Anlagenspiegel zum 31.12.2022

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Immaterielle										
1. Software	132.229,70	0,00	0,00	132.229,70	117.321,70	14.372,00	0,00	131.693,70	536,00	14.908,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>132.229,70</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>132.229,70</u>	<u>117.321,70</u>	<u>14.372,00</u>	<u>0,00</u>	<u>131.693,70</u>	<u>536,00</u>	<u>14.908,00</u>
II. Sachanlagen										
Betriebs- und Geschäftsausstattung	86.512,76	9.481,35	0,00	95.994,11	63.458,94	6.248,17	0,00	69.707,11	26.287,00	23.053,82
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>86.512,76</u>	<u>9.481,35</u>	<u>0,00</u>	<u>95.994,11</u>	<u>63.458,94</u>	<u>6.248,17</u>	<u>0,00</u>	<u>69.707,11</u>	<u>26.287,00</u>	<u>23.053,82</u>
III. Finanzanlagen										
Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	218.742,46	9.481,35	0,00	228.223,81	180.780,64	20.620,17	0,00	201.400,81	26.823,00	37.961,82

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.2022 bis 31.12.2022

	<u>EUR</u>	<u>2022</u>	<u>EUR</u>	<u>2021</u> <u>EUR</u>
1. Erträge aus satzungsmäßigen Betätigungen				
a) Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden	166.771,51			160.899,06
b) Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendungen für satzungsmäßige Aufgaben	783.251,45			732.322,83
c) Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben	<u>55.166,64</u>			<u>54.851,42</u>
			1.005.189,60	<u>948.073,31</u>
2. Erträge aus der Vermögensverwaltung	9.424,53		9.424,53	<u>1.514,56</u>
3. Sonstige Erträge	124.603,75		124.603,75	<u>24.701,77</u>
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	29.582,67			16.407,63
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>75.564,06</u>			<u>7.522,62</u>
			105.146,73	<u>23.930,25</u>
5. Personalaufwand	751.214,19		751.214,19	<u>653.523,62</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und auf Sachanlagen	20.620,17		20.620,17	<u>20.845,58</u>
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00		0,00	<u>0,00</u>
8. sonstige Aufwendungen	149.579,45		149.579,45	<u>211.913,17</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			<u>112.657,34</u>	<u>64.077,02</u>
10. Jahresabschluss			112.657,34	64.077,02
11. Entnahme aus Gewinnrücklagen			352.668,10	288.591,08
12. Einstellung in Gewinnrücklagen			<u>-465.325,44</u>	<u>-352.668,10</u>
13. Bilanzgewinn			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Gewinn und Verlustrechnung vom 01.01.2022 - 31.12.2022

Kostenstellenergebnisrechnung

	Kostenstelle				Summe
	1	2	3	4	
	Bundesprojekte der BAG	Drittmittel	Verlag	Verein	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Erträge aus satzungsmäßigen Betätigungen					
a) Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden	78.032,11	0,00	0,00	88.739,40	166.771,51
b) Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendungen für satzungsmäßige Aufgaben	724.411,71	9.500,00	0,00	49.339,74	783.251,45
c) Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben	311,96	0,00	50.817,64	4.037,04	55.166,64
	802.755,78	9.500,00	50.817,64	142.116,18	1.005.189,60
2. Erträge aus der Vermögensverwaltung	0,00	0,00	0,00	9.424,53	9.424,53
3. Sonstige Erträge	18.976,25	90.986,40	0,00	14.641,10	124.603,75
4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	4.843,72	13.455,81	5.226,86	6.056,28	29.582,67
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.706,40	50.602,54	0,00	14.255,12	75.564,06
	15.550,12	64.058,35	5.226,86	20.311,40	105.146,73
5. Personalaufwand	693.420,53	0,00	30.564,51	27.229,15	751.214,19
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und auf Sachanlagen	0,00	0,00	4.313,91	16.306,26	20.620,17
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige Aufwendungen	102.546,83	3.804,95	7.103,38	36.124,29	149.579,45
	811.517,48	67.863,30	47.208,66	99.971,10	1.026.560,54
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	10.214,55	32.623,10	3.608,98	66.210,71	112.657,34
10. Jahresabschluss	10.214,55	32.623,10	3.608,98	66.210,71	112.657,34
11. Entnahme aus Gewinnrücklagen				33.242,88	33.242,88
12. Einstellung in Gewinnrücklagen					0,00
12. außerordentliches Ergebnis	10.214,55	0,00	3.608,98	99.453,59	145.900,22

Erläuterungen zur Kostenstellenergebnisrechnung

A. Kostenstelle 1 - Bundesprojekt

1. <u>Erträge aus satzungsmäßiger Betätigung</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>802.755,78</u>
	Vorjahr	777.740,68
a) <u>Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>78.032,11</u>
	Vorjahr	53.761,15
Mitgliedsbeiträge		78.032,11
Spenden		0,00
		<u>78.032,11</u>
b) <u>Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendung satzungsmäßiger Aufgaben</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>724.411,71</u>
	Vorjahr	723.800,00
Zuschüsse überörtlicher Träger		27.411,71
Zuschuss BMAS		697.000,00
Eigenmittelzuweisung aus Verlag		
		<u>724.411,71</u>
c) <u>Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>311,96</u>
	Vorjahr	179,53
Verkaufserlöse Schriften		311,96
Bestandsminderung W+W (entfällt - s. Verlag)		0,00
		<u>311,96</u>

2. <u>Erträge aus Vermögensverwaltung</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr	0,00

3. <u>Sonstige Erträge</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>18.976,25</u>
	Vorjahr	24.610,00

Tagungsbeiträge		18.807,50
Reisekostenerstattung		<u>168,75</u>
		<u>18.976,25</u>

4. <u>Materialaufwand</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>15.550,12</u>
	Vorjahr	7.433,81

a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>4.843,72</u>
	Vorjahr	5.478,69

Es handelt sich um Kosten für Schriften und Flyer.

b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>10.706,40</u>
	Vorjahr	1.955,12

Ausgewiesen werden Kosten für Tagungen und Sitzungen:

Raumkosten		3.875,46
Technik		83,30
Verpflegung		3.740,19
Honorare		375,00
Reisekosten Betroffene		<u>2.632,45</u>
		<u>10.706,40</u>

<u>5. Personal</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>693.420,53</u>
	Vorjahr	605.649,41
Gehälter		683.751,18
Fortbildungskosten		4.272,45
Kosten Personalverwaltung		<u>5.396,90</u>
		<u>693.420,53</u>

<u>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr	0,00

Abschreibungen auf		
- immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
- andere Anlage, Betriebs- und Geschäftsausstattung		<u>0,00</u>
		<u>0,00</u>

<u>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr	0,00

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2022 = EUR	102.546,83
	Vorjahr	188.983,18
Öffentlichkeitsarbeit		5.231,51
Raumkosten		39.059,60
Sonstige betr. Aufwendungen		7,00
Beiträge		2.250,00
EDV-Service		31.752,88
Bürobedarf		4.414,12
Porto/Postvertrieb		3.796,72
Telefon		4.554,17
Reisekosten		7.551,56
Fachliteratur		3.929,27
		<u>102.546,83</u>

Ergebnis	2022 = EUR	10.214,55
	Vorjahr	284,28

B. Kostenstelle 2 - Drittmittel/Bundestagung

1. <u>Erträge aus satzungsmäßiger Betätigung</u>	2022 = EUR	9.500,00
	Vorjahr	0,00
a) <u>Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden</u>	2022 = EUR	0,00
	Vorjahr	0,00
b) <u>Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendung satzungsmäßiger Aufgaben</u>	2022 = EUR	9.500,00
	Vorjahr	0,00
Bundesministerium für Arbeit und Soziales		0,00
Senatsverwaltung Integration Arbeit und Soziales Berlin (SenIAS)		9.500,00
Stadt		0,00
		<u>9.500,00</u>
c) <u>Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben</u>	2022 = EUR	0,00
	Vorjahr	0,00
2. <u>Erträge aus Vermögensverwaltung</u>	2022 = EUR	0,00
	Vorjahr	0,00
3. <u>Sonstige Erträge</u>	2022 = EUR	90.986,40
	Vorjahr	0,00
4. <u>Materialaufwand</u>	2022 = EUR	64.058,35
	Vorjahr	0,00
a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u>	2022 = EUR	13.455,81
	Vorjahr	0,00

b) Aufwendungen für

bezogene Leistungen

2022 = EUR 50.602,54

Vorjahr 0,00

Kosten Kampagne

158,95

Technik

24.023,29

Raummiete

5.250,00

Verpflegung

17.638,00

Fremdfahrzeuge

59,00

Tagungshonorare

1.270,00

Reisekosten

2.203,30

50.602,54

5. Personalaufwand

2022 = EUR 0,00

Vorjahr 0,00

6. Abschreibungen auf immaterielle

Vermögensgegenstände des

Anlagevermögens und auf Sachanlagen

2022= EUR 0,00

Vorjahr 0,00

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

2022 = EUR 0,00

Vorjahr 0,00

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

2022 = EUR 3.804,95

Vorjahr 0,00

Öffentlichkeitsarbeit				1.435,14
Aushilfskräfte				147,00
EDV-Service				1.106,16
Bürobedarf				663,19
Portogebühren				215,42
Telefon				238,04
				<u>3.804,95</u>

Ergebnis

2022 = EUR 32.623,10

Vorjahr 0,00

C. Kostenstelle 3 - Verlag

1. <u>Erträge aus satzungsmäßiger Betätigung</u>	2022 = EUR	50.817,64
	Vorjahr	54.330,64
a) <u>Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden</u>	2022 = EUR	0,00
	Vorjahr	0,00
b) <u>Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendung satzungsmäßiger Aufgaben</u>	2022 = EUR	0,00
	Vorjahr	0,00
c) <u>Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben</u>	2022 = EUR	50.817,64
	Vorjahr	54.330,64

Es handelt sich um Verkaufserlöse der Schriften, Büchern und Lizenzen für das On-line-Portal „Wo + Wie 2022“ (bis 2016/2017 Druckausgabe) und des Handbuchs NRW.

2. <u>Erträge aus Vermögensverwaltung</u>	2022 = EUR	0,00
	Vorjahr	0,00
3. <u>Sonstige Erträge</u>	2022 = EUR	0,00
	Vorjahr	0,00

<u>4. Materialaufwand</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>5.226,86</u>
	Vorjahr	10.709,49
a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>5.226,86</u>
	Vorjahr	10.709,49
Kosten Schriften, Broschüren, Flyer		8.130,52
Skonti		-116,80
Bestandsveränderung		-2.786,86
		<u>5.226,86</u>
b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr	0,00
<u>5. Personal</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>30.564,51</u>
	Vorjahr	25.598,13
Gehälter		30.320,38
Fortbildung		102,11
Kosten Personalverwaltung		142,02
		<u>30.564,51</u>
<u>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>4.313,91</u>
	Vorjahr	4.329,11
Abschreibungen auf		
-Software		2.874,40
- geringwertige Wirtschaftsgüter		601,11
- andere Anlage, Betriebs- und Geschäftsausstattung		838,40
		<u>4.313,91</u>

<u>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr	0,00

<u>8. Sonstige Aufwendungen</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>7.103,38</u>
	Vorjahr	6.248,77

Öffentlichkeitsarbeit		143,86
Raumkosten		1.027,98
Honorar Aushilfskräfte		180,00
EDV-Service		1.162,18
Bürobedarf		143,19
Porto/Postvertrieb		3.485,62
Telefon		251,44
Versicherungen		426,76
Fachliteratur		103,44
Miete Kopierer		178,91
		<u>7.103,38</u>

<u>Ergebnis</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>3.608,98</u>
	Vorjahr	7.445,14

D. Kostenstelle 4 - Verein

1. <u>Erträge aus satzungsmäßiger Betätigung</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>142.116,18</u>
	Vorjahr	116.001,99
a) <u>Erträge aus Beiträgen, Sammlungen und anderen Spenden</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>88.739,40</u>
	Vorjahr	107.137,91
Spenden		30,00
Mitgliedsbeiträge		<u>88.709,40</u>
		<u>88.739,40</u>
b) <u>Zuwendungen zur Deckung eigener Verwaltungsaufwendungen bzw. zur Verwendung satzungsmäßiger Aufgaben</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>49.339,74</u>
	Vorjahr	8.522,83
Zuschuss überörtliche Träger der Sozialhilfe		6.366,56
Andere Institutionen		<u>42.973,18</u>
		<u>49.339,74</u>
c) <u>Erträge aus Zweckbetrieben und anderen Betrieben</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>4.037,04</u>
	Vorjahr	341,25
Ausgewiesen werden Erlöse aus dem Verkauf von Schriften und der Wanderausstellung.		
2. <u>Erträge aus Vermögensverwaltung</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>9.424,53</u>
	Vorjahr	1.514,56
Aufl. nicht verbr. Rückstellungen		2.323,20
Erstattung Eigenanteil aus Zuwendung 2021(BMAS)		6.920,95
Ertrag aus Mahnungsgebühren		<u>180,38</u>
		<u>9.424,53</u>

<u>3. Sonstige Erträge</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>14.641,10</u>
	Vorjahr	91,77
Tagungsbeiträge		<u>14.641,10</u>
		<u>14.641,10</u>
<u>4. Materialaufwand</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>20.311,40</u>
	Vorjahr	5.786,95
a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>6.056,28</u>
	Vorjahr	219,45
b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>14.255,12</u>
	Vorjahr	5.567,50
Kosten für Kampagne		3.658,33
Raummiete		1.940,00
Verpflegung		5.292,00
Tagungshonorare		1.190,00
Reisekosten		1.870,50
Reisekosten Betroffene		<u>304,29</u>
		<u>14.255,12</u>
<u>5. Personal</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>27.229,15</u>
	Vorjahr	22.276,08
Gehälter		26.985,01
Fortbildungskosten		102,10
Kosten Personalverwaltung		<u>142,04</u>
		<u>27.229,15</u>

<u>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen</u>		
	<u>2022 = EUR</u>	16.306,26
	Vorjahr	16.516,47
- Software		11.497,60
- Betriebsausstattung		3.296,08
- GWG Sammelposten		<u>1.512,58</u>
		<u>16.306,26</u>
<u>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>		
	<u>2022 = EUR</u>	0,00
	Vorjahr	0,00
<u>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
	<u>2022 = EUR</u>	36.124,29
	Vorjahr	16.681,22
Öffentlichkeitsarbeit		143,86
Raumkosten		1.027,81
EDV-Service		5.202,23
Miete Kopierer		178,86
Bürobedarf		537,48
Porto/Postvertrieb		1.948,21
Telefon		251,38
Versicherungen		3.840,56
Fachliteratur		103,30
Fremdleistungen		9.341,67
Nebenkosten Geldverkehr		964,63
Dienstreisen		67,75
sonst. Betr.Aufwendungen		183,68
Periodenfremde Aufwendungen		257,44
Rückzahlung Zuwendung		1.251,16
betr. Zuwendungen		1.282,76
Rechtskosten		<u>9.541,51</u>
		<u>36.124,29</u>
<u>Ergebnis</u>	<u>2022 = EUR</u>	<u>66.210,71</u>
	Vorjahr	56.347,60