

**Bericht über die Erstellung  
des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2021**

für den

**Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V.**

Offerstr. 12

42551 Velbert

durch

**NOWO Steuerberatung  
und Treuhand  
GmbH & Co. KG**

Nedderstr. 11

42551 Velbert

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Auftragsannahme</b>	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
1.2 Auftragsdurchführung	3
<b>2. Grundlagen des Jahresabschlusses</b>	4
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	4
2.2 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	4
<b>3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen</b>	6
3.1 Rechtliche Verhältnisse	6
3.2 Mitgliederversammlung	6
3.3 Vorstand	7
3.4 Geschäftsführer	7
3.5 Rechnungsprüfer	7
3.6 Steuerliche Verhältnisse	8
3.6.1 Haushaltsführung	8
<b>4. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung</b>	11
Bilanz zum 31. Dezember 2021	23
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2021	24
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021	25

## **1. Auftragsannahme**

### **1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung**

Der Vorstand des

**Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V.,  
Velbert**

- nachfolgend auch kurz Fachverband oder "Vorstand" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus zur Verfügung gestellten Unterlagen sowie erteilten Auskünften nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln und dabei die uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, durch Befragungen und analytische Beurteilungen auf ihre Plausibilität hin zu beurteilen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Diesen Auftrag zur Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen haben wir in der Zeit vom 01.03.2022 bis zum 31.03.2022 in unseren Geschäftsräumen in Velbert und in den Räumen des Auftraggebers in Velbert durchgeführt.

#### **Allgemeine Auftragsbedingungen**

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

Velbert, der 31.03.2022

NOWO  
Steuerberatung und Treuhand GmbH & Co. KG

## **1.2 Auftragsdurchführung**

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Als Erstellungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die vollständigen Belege, Kontoauszüge der Kreditinstitute sowie das gesamte Akten- und Schriftgut des Auftraggebers.

### **Vollständigkeitserklärung**

Von dem Auftraggeber wurde uns in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse des Auftraggebers vollständig und richtig enthalten sind.

## **2. Grundlagen des Jahresabschlusses**

### **2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte**

Die Buchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 13.03.2019 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung pro der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 15.02.2016 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen pro die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lohn und Gehalt der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 15.07.2015 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Lohn- und Gehaltsbuchführung.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

### **2.2 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses**

Die Organisation der Buchhaltung, das interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die Saldenvorträge zum 1. Januar 2021 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31. Dezember 2020.

Die Buchführung des Auftraggebers ist ordnungsgemäß und beweiskräftig, das Belegwesen ist geordnet. Die Salden des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 sind ordnungsgemäß vorgetragen worden.

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen pro der DATEV eG in Nürnberg erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 15.02.2016 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungs-

methoden wurden beibehalten.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

### 3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

#### 3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V.
Rechtsform:	e.V.
Sitz:	Velbert
Anschrift:	Offerstr. 12 42551 Velbert
Vereinsregister:	Amtsgericht Wuppertal Nr. 15358

Die seit 2010 bestehende Beitragsregelung wurde auf der Mitgliederversammlung mit 27 Ja-Stimmen und 2 Enthaltungen für das Rechnungsjahr 2022 genehmigt (reduzierter Mitgliedsbeitragssatz von 0,90 Promille, umsatzabhängiger Beitragssatz mit einem Höchstbetrag von € 17.143,00).

#### 3.2 Mitgliederversammlung

Die ordentliche Mitgliederversammlung des Fachverbandes fand elektronisch am 17. Juni 2021 in Velbert statt.

Nach dem Protokoll vom 30.06.2021 hat der Geschäftsführer der Mitgliederversammlung den von der mtb GmbH & Co. KG Steuerberatungs- u. Wirtschaftsprüfungsgesellschaft aufgestellten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 vorgelegt. Die Mitgliederversammlung hat die Rechnungslegung für das Jahr 2020 einstimmig genehmigt. Dem Vorstand wurde mit 24 Ja-Stimmen und 4 Enthaltungen Entlastung erteilt. Der Geschäftsführung mit 29 Ja-Stimmen.

Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Zwecke und Ziele des Vereins:	Interessenvertretung der Unternehmen der Schloss-u. Beschlaghersteller
Mitgliederzahlen:	69
Vorstand:	11

### 3.3 Vorstand

Der Vorstand setzt sich wie folgt zusammen:

Karl Kristian Woelm	Vorsitzender
Wolf Hoppe	Stellv. Vorsitzender
Matthias Kohl	Stellv. Vorsitzender
Andreas Fuhr	
Michael Hensel	
Volker Kirchberg	
Michael Meier	
Richard Rackl	
Julius von Resch	
Robert Schlieper	
Martin Graé	Kooptiertes Mitglied

### 3.4 Geschäftsführer

Geschäftsführer ist unverändert Herr Stephan Schmidt.

### 3.5 Rechnungsprüfer

Reinhard Sperling  
Dr. Kersten von Oldenburg

Vorjahresabschluss: 2020

Jahresabschluss: 2021

### 3.6 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Velbert

Steuernummer: 139/5882/0017

Der Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. ist ein Berufsverband im Sinne des § 21 BGB. Nach § 5 Abs. 1 Nr. 5 KStG sind Berufsverbände ohne öffentlich-rechtlichen Charakter von der Körperschaftsteuerpflicht dem Grunde nach befreit und - soweit sie nicht einen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb unterhalten - nach § 2 Abs. 3 GewStG auch grundsätzlich nicht gewerbesteuerpflichtig. Der vom Finanzamt Velbert erteilte Freistellungsbescheid 2015-2017 ist bis zum 31.12.2021 gültig. Eine erneute Prüfung der Steuerbefreiung musste mit Erstellung der Erklärung 2020 beantragt werden.

#### 3.6.1 Haushaltsführung

##### **Einnahmen:**

Das Sollbeitragsaufkommen für 2021 wurde durch die Geschäftsführung auf der Grundlage der gemeldeten Umsätze der Mitgliederfirmen auf insgesamt € 540.000,- festgesetzt. Es wurden Einnahmen aus der Vermögensverwaltung in Höhe von € 60.000,- veranschlagt. Die Jahresabrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021 weist Ist-Beitragseinnahmen von insgesamt € 540.401,11 und sonstige Erträge von € 81.928,52 aus. Die geplanten Einnahmen wurden insgesamt um € 22.329,63 überschritten. Ursächlich für die Überschreitung der geplanten sonstigen Einnahmen waren höhere Einnahmen aus Wertpapiergeschäften.

##### **Ausgaben:**

Dem Haushaltsvorschlag der Ausgaben von insgesamt € 600.000,- veranschlagt hat, stehen Ist-Ausgaben von insgesamt € 639.682,90 gegenüber. Die geplanten Ausgaben werden um € 39.682,90 überschritten. Überschreitungen gibt es in den Bereichen Personalkosten ( € 29.493,-), Verbandstätigkeit (€ 25.098,-). Unterschreitungen in den Bereichen Geschäftshaus (€ 11.672,-) und Verwaltungskosten ( € 5.709,-).

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

**Personalausgaben**

Gehälter	270.000,00 €	306.148,00 €	36.148,00 €
Altersversorgung	60.000,00 €	48.833,00 €	-11.167,00 €
soziale Abgaben	50.000,00 €	54.512,00 €	4.512,00 €
	<u>380.000,00 €</u>	<u>409.493,00 €</u>	<u>29.493,00 €</u>

**Verwaltungskosten**

Bürobedarf/Kopierer	2.000,00 €	2.503,00 €	503,00 €
Porto	1.000,00 €	522,00 €	-478,00 €
Telefongebühren	4.000,00 €	3.337,00 €	-663,00 €
Datenverarbeitung	8.000,00 €	10.534,00 €	2.534,00 €
Fortbildungskosten	3.000,00 €	387,00 €	-2.613,00 €
Reise- und Kfz-Kosten	5.000,00 €	1.283,00 €	-3.717,00 €
Depot/Bankgebühren	12.000,00 €	12.888,00 €	888,00 €
Fachliteratur	5.000,00 €	4.111,00 €	-889,00 €
Buchführungs/Jahresrechnung	15.000,00 €	13.726,00 €	-1.274,00 €
	<u>55.000,00 €</u>	<u>49.291,00 €</u>	<u>-5.709,00 €</u>

**Geschäftshaus**

Betriebskosten	24.000,00 €	26.685,00 €	2.685,00 €
Instandhaltung/Renovierung	10.000,00 €	736,00 €	-9.264,00 €
Inventar	6.000,00 €	907,00 €	-5.093,00 €
	<u>40.000,00 €</u>	<u>28.328,00 €</u>	<u>-11.672,00 €</u>

**Verbandstätigkeit**

Beiträge DIN/ARGE	55.000,00 €	57.405,00 €	2.405,00 €
Beitrag BBS	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €
Beratung, Rechtsberatung	15.000,00 €	17.232,00 €	2.232,00 €
Marktdaten/Fenstermarkt	20.000,00 €	40.461,00 €	20.461,00 €
	<u>110.000,00 €</u>	<u>135.098,00 €</u>	<u>25.098,00 €</u>

**Sitzungskosten**

	5.000,00 €	8.427,00 €	3.427,00 €
--	------------	------------	------------

**Verschiedenes**

	10.000,00 €	9.047,00 €	-953,00 €
--	-------------	------------	-----------

**Summe Ausgaben**

	<u>600.000,00 €</u>	<u>639.684,00 €</u>	<u>39.684,00 €</u>
--	---------------------	---------------------	--------------------

**Einnahmen:**

Beiträge	540.000,00 €	540.401,00 €	401,00 €
----------	--------------	--------------	----------

## Sonstige Erträge

Mieten u. Nebenkosten	20.000,00 €	29.920,00 €	9.920,00 €
Zinserträge	10.000,00 €	22.009,00 €	12.009,00 €
Einnahmen aus Beteiligungen	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €
übrige Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	<u>600.000,00 €</u>	<u>622.330,00 €</u>	<u>22.330,00 €</u>
--	---------------------	---------------------	--------------------

Rückgriff auf Vermögen

	0,00 €	17.354,00 €	
--	--------	-------------	--

Überschuss

Überschuss brutto	<u>0,00 €</u>	<u>-17.354,00 €</u>	<u>-17.354,00 €</u>
-------------------	---------------	---------------------	---------------------

Erstellungsbericht zum 31.12.2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

**4. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung****A. ANLAGEVERMÖGEN****I. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte**

		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1. Grundstück mit aufstehendem Gebäude</b>		<b><u>183.652,28</u></b>	<b><u>211.741,28</u></b>
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
GEBÄUDE OFFERSTR. 12		115.323,00	140.009,00
GRUND UND BODEN		58.290,28	58.290,28
Außenanlagen (eigene Grst., Geschäftsb.)		<u>10.039,00</u>	<u>13.442,00</u>
		<b><u>183.652,28</u></b>	<b><u>211.741,28</u></b>
GEBÄUDE OFFERSTR. 12	0080	115.323,00	140.009,00
GRUND UND BODEN	0085	58.290,28	58.290,28
Außenanlagen (eigene Grst., Geschäftsb.)	0111	10.039,00	13.442,00
Es werden die fortgeführten Anschaffungskosten der gemischt genutzten Immobilie Velbert, Offerstr. 12, mit aufstehendem Gebäude und Außenanlagen ausgewiesen. Im Jahr 2021 ergeben sich keine Zugänge.			
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>2. Geschäftsausstattung</b>		<b><u>4.682,50</u></b>	<b><u>6.630,00</u></b>
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
INVENTAR		4.278,50	5.932,50
Geringwertige Wirtschaftsgüter		0,00	0,00
Sonstige Betriebs-u. Gesch.ausstattung		<u>404,00</u>	<u>697,50</u>
		<b><u>4.682,50</u></b>	<b><u>6.630,00</u></b>
INVENTAR	0420	4.278,50	5.932,50
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0480	0,00	0,00
Sonstige Betriebs-u. Gesch.ausstattung	0490	404,00	697,50
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>Summe Sachanlagen und immaterielle Anlage- werte</b>		<b><u>188.334,78</u></b>	<b><u>218.371,28</u></b>

Erstellungsbericht zum 31.12.2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V., 42551 Velbert

**II. Finanzanlagen**

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1. Beteiligungen</b>	<b><u>30.451,68</u></b>	<b><u>30.451,68</u></b>

Der Fachverband hält einen Anteil von 50% der Stammeinlagen der AGQS Qualitäts- und Umweltmanagement GmbH, Remscheid. Der weitere Gesellschafter ist der Fachverband Werkzeugindustrie e.V., Remscheid. Es werden die Anschaffungskosten ausgewiesen.

		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Beteiligung AGQS		<u>30.451,68</u>	<u>30.451,68</u>
Beteiligung AGQS	0511	30.451,68	30.451,68
<b>Summe Finanzanlagen</b>		<b><u>30.451,68</u></b>	<b><u>30.451,68</u></b>
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>Summe Anlagevermögen</b>		<b><u>218.786,46</u></b>	<b><u>248.822,96</u></b>

**B. UMLAUFVERMÖGEN****I. Andere Gegenstände des Umlaufvermögens**

		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b><u>1.800,00</u></b>	<b><u>3.845,82</u></b>
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent		<u>1.800,00</u>	<u>3.845,82</u>
Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent	1410	1.800,00	3.845,82
<b>2. Kassenbestand Guthaben bei Kreditinstituten</b>		<b><u>256.907,52</u></b>	<b><u>226.748,24</u></b>

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

		<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Kasse		916,72	1.324,81
Deutsche Bank 470 4500054 00		51.399,95	101.399,95
Nationalbank 688630		137.538,50	25.028,79
Nationalbank 6886388		19.430,45	64.342,96
NationalBank 6992110		<u>47.621,90</u>	<u>34.651,73</u>
		<u>256.907,52</u>	<u>226.748,24</u>
Kasse	1000	916,72	1.324,81
Deutsche Bank 470 4500054 00	1215	51.399,95	101.399,95
Nationalbank 688630	1240	137.538,50	25.028,79
Nationalbank 6886388	1242	19.430,45	64.342,96
NationalBank 6992110	1250	47.621,90	34.651,73

**Die ausgewiesenen Guthaben stimmen mit den Tagesauszügen zum 31.12.2021 überein.**

		<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
<b>3. Wertpapiere</b>		<b><u>1.741.607,52</u></b>	<b><u>1.780.223,20</u></b>
		<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Wertberichtigung WP - Depot: 90223136		-8.273,24	-1.705,27
Nationalbank Wertpapiere		685.138,71	808.442,31
NationalBank Vermögensverwaltung		<u>1.064.742,05</u>	<u>973.486,16</u>
		<u>1.741.607,52</u>	<u>1.780.223,20</u>
Wertberichtigung WP - Depot: 90223136	0998	-8.273,24	-1.705,27
Nationalbank Wertpapiere	1260	685.138,71	808.442,31
NationalBank Vermögensverwaltung	1264	1.064.742,05	973.486,16

**Die Kurswerte der Wertpapierdepots betragen zum 31.12.2021 1.899.417,70€.**

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
<b>4. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b><u>156,62</u></b>	<b><u>249,52</u></b>

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Sonstige Forderungen		0,00	92,90
Rückforderung Steuern auf Kapitalerträge		<u>156,62</u>	<u>156,62</u>
		<u>156,62</u>	<u>249,52</u>
Sonstige Forderungen	1500	0,00	92,90
Rückforderung Steuern auf Kapitalerträge	1502	156,62	156,62
		<u>31.12.2021 EUR</u>	<u>31.12.2020 EUR</u>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>		<b><u>6.276,05</u></b>	<b><u>6.863,40</u></b>
		<u>31.12.2021 EUR</u>	<u>31.12.2020 EUR</u>
Aktive Rechnungsabgrenzung		<u>6.276,05</u>	<u>6.863,40</u>
Aktive Rechnungsabgrenzung	0960	6.276,05	6.863,40
		<u>31.12.2021 EUR</u>	<u>31.12.2020 EUR</u>
<b>Sonstige Aktiva</b>		<b><u>67,50</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
		<u>31.12.2021 EUR</u>	<u>31.12.2020 EUR</u>
Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer		<u>67,50</u>	<u>0,00</u>
Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer	1748	67,50	0,00
		<u>31.12.2021 EUR</u>	<u>31.12.2020 EUR</u>
<b>D. BILANZVERLUST</b>		<b><u>17.353,27</u></b>	<b><u>78.155,68</u></b>
		<u>31.12.2021 EUR</u>	<u>31.12.2020 EUR</u>
BILANZVERLUST		<u>17.353,27</u>	<u>78.155,68</u>
BILANZVERLUST		17.353,27	78.155,68
		<u>31.12.2021 EUR</u>	<u>31.12.2020 EUR</u>
<b>Summe Aktiva</b>		<b><u>2.242.954,94</u></b>	<b><u>2.344.908,82</u></b>

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

**A. OFFENE RÜCKLAGEN**

		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1. Rücklagen</b>		<b><u>1.710.970,82</u></b>	<b><u>1.789.126,50</u></b>
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Allgemeine Rücklage		<u>1.710.970,82</u>	<u>1.789.126,50</u>
Allgemeine Rücklage	0880	1.710.970,82	1.789.126,50

**Der Fehlbetrag 2020 in Höhe von € 78.155,68 wurde der Rücklage entnommen.**

		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>Gewinnvortrag Vorjahr</b>		<b><u>140.141,95</u></b>	<b><u>171.693,45</u></b>
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Reinvermögen		<u>140.141,95</u>	<u>171.693,45</u>
Reinvermögen	0890	140.141,95	171.693,45

**B. RÜCKSTELLUNGEN**

		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1. Rückstellungen</b>		<b><u>377.005,00</u></b>	<b><u>375.490,00</u></b>
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Sonstige Rückstellungen		5.000,00	5.000,00
Pensionsrückstellungen ggb. Ges.ern		574.069,00	557.474,00
Rückdeckungsversicherung		<u>-202.064,00</u>	<u>-186.984,00</u>
		<u>377.005,00</u>	<u>375.490,00</u>
Sonstige Rückstellungen	0940	5.000,00	5.000,00
Pensionsrückstellungen ggb. Ges.ern	0952	574.069,00	557.474,00
Rückdeckungsversicherung	1501	-202.064,00	-186.984,00

**Der Rückstellung liegt das versicherungsmathematische Gutachten der SLMP Schweizer Leben Pensionsmanagement GmbH vom 25. Januar 2022 zu Grunde. Es kommen die steuerlichen Bestimmungen zur Berechnung des teilwerts nach § 6a EStG auf der Grundlage der Tabellen Heubeck 2005 G mit einem Rechnungszinsfuß von 6% zur Anwendung.**

## Erstellungsbericht zum 31.12.2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

Der Aktivwert der Rückdeckungsversicherung steht im Zusammenhang mit einer am 29. März 2004 erteilten Pensionszusage an den tätigen Geschäftsführer. Dem Aktivwert liegt die Mitteilung der SLMP Schweizer Leben Pensionsmanagement GmbH vom 25. Januar 2022 zugrunde.

## C. ANDERE VERBINDLICHKEITEN

		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>3.644,68</u></b>
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
VERBINDLICHKEITEN		<u>0,00</u>	<u>3.644,68</u>
VERBINDLICHKEITEN	1610	0,00	3.644,68
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>2. Sonstige Verbindlichkeiten</b>		<b><u>7.411,15</u></b>	<b><u>4.954,19</u></b>
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten		2.593,78	0,00
Verr.-Kto. Steuern		3.905,50	4.094,03
Verr.-Kto - TKK		<u>911,87</u>	<u>860,16</u>
		<u>7.411,15</u>	<u>4.954,19</u>
Sonstige Verbindlichkeiten	1700	2.593,78	0,00
Verr.-Kto. Steuern	1835	3.905,50	4.094,03
Verr.-Kto - TKK	1842	911,87	860,16
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>		<b><u>7.426,02</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Passive Rechnungsabgrenzung		<u>7.426,02</u>	<u>0,00</u>
Passive Rechnungsabgrenzung	0990	7.426,02	0,00

## Erstellungsbericht zum 31.12.2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>Summe Passiva</b>		<b><u>2.242.954,94</u></b>	<b><u>2.344.908,82</u></b>
		2021 EUR	2020 EUR
<b>1. Erträge</b>		<b><u>540.401,11</u></b>	<b><u>538.243,38</u></b>
		2021 EUR	2020 EUR
MITGLIEDSBEITRÄGE		<u>540.401,11</u>	<u>538.243,38</u>
MITGLIEDSBEITRÄGE	8000	540.401,11	538.243,38
		2021 EUR	2020 EUR
<b>2. GESAMTLEISTUNG</b>		<b><u>540.401,11</u></b>	<b><u>538.243,38</u></b>
		2021 EUR	2020 EUR
<b>3. ROHERTRAG</b>		<b><u>540.401,11</u></b>	<b><u>538.243,38</u></b>
		2021 EUR	2020 EUR
<b>4. Sonstige Erträge</b>		<b><u>81.928,52</u></b>	<b><u>60.252,47</u></b>
		2021 EUR	2020 EUR
Verluste aus Abgang von Umlaufvermögen		-6.567,97	-12.039,23
Zinserträge Wertpapiere		8.760,00	8.760,00
ZINSERTRÄGE VERMÖGENSVERWALTUNG		2.308,83	4.308,28
Erträge aus WP-Verkäufen		17.507,66	9.834,67
Beteiligungserträge AGQS		30.000,00	21.043,75
Mieteinnahmen		19.920,00	18.345,00
Raummiete AGQS/ARGE		3.000,00	3.000,00
Kostenumlage Gütegemeinschaft		7.000,00	7.000,00
		<u>81.928,52</u>	<u>60.252,47</u>
Verluste aus Abgang von Umlaufvermögen	2325	-6.567,97	-12.039,23
Zinserträge Wertpapiere	2611	8.760,00	8.760,00
ZINSERTRÄGE VERMÖGENSVERWALTUNG	2612	2.308,83	4.308,28
Erträge aus WP-Verkäufen	2640	17.507,66	9.834,67
Beteiligungserträge AGQS	2660	30.000,00	21.043,75

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

Mieteinnahmen	8010	19.920,00	18.345,00
Raummiete AGQS/ARGE	8011	3.000,00	3.000,00
Kostenumlage Gütegemeinschaft	8012	7.000,00	7.000,00
		2021 EUR	2020 EUR
<b>5. GESAMTERTRAG</b>		<b><u>622.329,63</u></b>	<b><u>598.495,85</u></b>
<b>6. Personalkosten</b>		2021 EUR	2020 EUR
<b>a) Personalkosten</b>		<b><u>409.493,03</u></b>	<b><u>396.495,40</u></b>
		2021 EUR	2020 EUR
GEHÄLTER		306.148,20	284.542,40
GESETZL. SOZ. ABG.		53.218,46	51.569,48
Beiträge zur Berufsgenossenschaft		912,72	1.000,00
Pensions-Sicherungs-Verein AG		334,48	2.691,93
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei		380,60	622,80
Aufwendungen für Altersversorgung		<u>48.498,57</u>	<u>56.068,79</u>
		<b><u>409.493,03</u></b>	<b><u>396.495,40</u></b>
GEHÄLTER	4100	306.148,20	284.542,40
GESETZL. SOZ. ABG.	4130	53.218,46	51.569,48
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	4138	912,72	1.000,00
Pensions-Sicherungs-Verein AG	4139	334,48	2.691,93
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	4140	380,60	622,80
Aufwendungen für Altersversorgung	4165	48.498,57	56.068,79
<b>7. Ausgaben Geschäftshaus</b>		2021 EUR	2020 EUR
<b>a) Ausgaben Geschäftshaus</b>		<b><u>28.328,04</u></b>	<b><u>125.081,51</u></b>
		2021 EUR	2020 EUR
Hausk.Offerstr. 12; Betriebskosten		21.297,16	20.645,10
Hausk.Offerstr. 12; Instandhaltungen		736,36	90.605,13
Übertrag		22.033,52	111.250,23

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Übertrag		22.033,52	111.250,23
Reinigung		979,77	1.533,40
VERSICHERUNGEN		4.407,79	3.729,32
Ausgaben Inventar		<u>906,96</u>	<u>8.568,56</u>
		<u>28.328,04</u>	<u>125.081,51</u>
Hausk.Offerstr. 12; Betriebskosten	2300	21.297,16	20.645,10
Hausk.Offerstr. 12; Instandhaltungen	2301	736,36	90.605,13
Reinigung	4250	979,77	1.533,40
VERSICHERUNGEN	4360	4.407,79	3.729,32
Ausgaben Inventar	4932	906,96	8.568,56
		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
<b>b) Leistungen an Dritte</b>		<b><u>135.097,10</u></b>	<b><u>88.064,82</u></b>
		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
MITGL.BEITR. U. ORG.		57.404,69	54.366,70
Bundesverband Baustoffe		20.000,00	20.000,00
MARKTDATENBESCHAFFUNG		40.460,68	2.946,19
Rechts- und Beratungskosten		<u>17.231,73</u>	<u>10.751,93</u>
		<u>135.097,10</u>	<u>88.064,82</u>
MITGL.BEITR. U. ORG.	4380	57.404,69	54.366,70
Bundesverband Baustoffe	4382	20.000,00	20.000,00
MARKTDATENBESCHAFFUNG	4908	40.460,68	2.946,19
Rechts- und Beratungskosten	4950	17.231,73	10.751,93
		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
<b>c) Fahrzeug- und Reisekosten</b>		<b><u>1.282,53</u></b>	<b><u>3.053,37</u></b>
		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
REISESPESEN		<u>1.282,53</u>	<u>3.053,37</u>
REISESPESEN	4600	1.282,53	3.053,37

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
<b>d) Veranstaltungen</b>		<b><u>8.613,24</u></b>	<b><u>1.458,60</u></b>
		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Sitzungskosten		8.427,48	1.458,60
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		<u>185,76</u>	<u>0,00</u>
		<b><u>8.613,24</u></b>	<b><u>1.458,60</u></b>
Sitzungskosten	4400	8.427,48	1.458,60
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	4654	185,76	0,00
		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
<b>e) Verschiedenes</b>		<b><u>20.927,78</u></b>	<b><u>22.415,13</u></b>
		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Periodenfremde Aufwendungen		0,00	141,65
Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)		4.500,00	0,00
SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)		247,50	0,00
Geschenke und Repräsentationen		1.247,44	1.525,96
Bewirtungskosten		433,44	1.095,18
Verschiedene Kosten		1.611,47	3.920,91
Nebenkosten des Geldverkehrs		<u>12.887,93</u>	<u>15.731,43</u>
		<b><u>20.927,78</u></b>	<b><u>22.415,13</u></b>
Periodenfremde Aufwendungen	2020	0,00	141,65
Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	2213	4.500,00	0,00
SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	2216	247,50	0,00
Geschenke und Repräsentationen	4630	1.247,44	1.525,96
Bewirtungskosten	4650	433,44	1.095,18
Verschiedene Kosten	4900	1.611,47	3.920,91
Nebenkosten des Geldverkehrs	4970	12.887,93	15.731,43
		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
<b>f) Verwaltungskosten</b>		<b><u>35.941,18</u></b>	<b><u>40.082,70</u></b>

## Erstellungsbericht zum 31.12.2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.		100,00	0,00
Porto		522,46	495,00
Telefon		3.337,07	3.465,36
BÜROM.+ S.BÜROKOSTEN		2.503,14	1.598,72
ZEITG. U. FACHLIT.		4.111,31	5.554,90
Fortbildungskosten		386,55	4.596,41
Buchführungskosten		12.933,44	6.220,00
Kosten Lohnabrechnungen		435,54	1.868,95
Abschluss- und Prüfungskosten		357,00	4.000,00
EDV - KOSTEN		6.132,15	8.654,97
EDV - KOSTEN KOPIERER		3.899,97	3.176,49
EDV - KOSTEN PORTOPHONE		501,58	451,90
Sonstiger Betriebsbedarf		<u>720,97</u>	<u>0,00</u>
		<u>35.941,18</u>	<u>40.082,70</u>
Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	2383	100,00	0,00
Porto	4910	522,46	495,00
Telefon	4920	3.337,07	3.465,36
BÜROM.+ S.BÜROKOSTEN	4930	2.503,14	1.598,72
ZEITG. U. FACHLIT.	4940	4.111,31	5.554,90
Fortbildungskosten	4945	386,55	4.596,41
Buchführungskosten	4955	12.933,44	6.220,00
Kosten Lohnabrechnungen	4956	435,54	1.868,95
Abschluss- und Prüfungskosten	4957	357,00	4.000,00
EDV - KOSTEN	4960	6.132,15	8.654,97
EDV - KOSTEN KOPIERER	4961	3.899,97	3.176,49
EDV - KOSTEN PORTOPHONE	4962	501,58	451,90
Sonstiger Betriebsbedarf	4980	720,97	0,00
		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
<b>8. GESAMTAUFWAND</b>		<b><u>639.682,90</u></b>	<b><u>676.651,53</u></b>
		<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
<b>9. JAHRESFEHLBETRAG</b>		<b><u>17.353,27</u></b>	<b><u>78.155,68</u></b>

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
<b>10. BILANZVERLUST</b>	<b><u>17.353,27</u></b>	<b><u>78.155,68</u></b>
	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
BILANZVERLUST	<u>17.353,27</u>	<u>78.155,68</u>
BILANZVERLUST	17.353,27	78.155,68

## BILANZ zum 31. Dezember 2021

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V., 42551 Velbert

AKTIVA		PASSIVA				
	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>						
I. <u>Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte</u>						
1. Grundstück mit aufstehendem Gebäude	183.652,28		211.741,28		1.710.970,82	1.789.126,50
2. Geschäftsausstattung	<u>4.682,50</u>	188.334,78	6.630,00		140.141,95	171.693,45
II. <u>Finanzanlagen</u>						
1. Beteiligungen		30.451,68	30.451,68		377.005,00	375.490,00
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>						
I. <u>Andere Gegenstände des Umlaufvermögens</u>						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.800,00		3.845,82			3.644,68
2. Kassenbestand	256.907,52		226.748,24			4.954,19
3. Guthaben bei Kreditinstituten	1.741.607,52		1.780.223,20			
4. Wertpapiere	<u>156,62</u>	2.000.471,66	249,52		7.411,15	
					7.426,02	0,00
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>						
Sonstige Aktiva		6.276,05	6.863,40			
		67,50	0,00			
<b>D. BILANZVERLUST</b>		17.353,27	78.155,68			
		<u>2.242.954,94</u>	<u>2.344.908,82</u>		<u>2.242.954,94</u>	<u>2.344.908,82</u>



	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Erträge	<u>540.401,11</u>	<u>538.243,38</u>
<b>2. GESAMTLEISTUNG</b>	<u>540.401,11</u>	<u>538.243,38</u>
<b>3. ROHERTRAG</b>	540.401,11	538.243,38
4. Sonstige Erträge	<u>81.928,52</u>	<u>60.252,47</u>
<b>5. GESAMTERTRAG</b>	622.329,63	598.495,85
6. Personalkosten		
Personalkosten	409.493,03	396.495,40
7. Ausgaben Geschäftshaus		
a) Ausgaben Geschäftshaus	28.328,04	125.081,51
b) Leistungen an Dritte	135.097,10	88.064,82
c) Fahrzeug- und Reisekosten	1.282,53	3.053,37
d) Veranstaltungen	8.613,24	1.458,60
e) Verschiedenes	20.927,78	22.415,13
f) Verwaltungskosten	<u>35.941,18</u>	<u>40.082,70</u>
	<u>230.189,87</u>	<u>280.156,13</u>
<b>8. GESAMTAUFWAND</b>	639.682,90	676.651,53
<b>9. JAHRESFEHLBETRAG</b>	17.353,27	78.155,68
<b>10. BILANZVERLUST</b>	<u>17.353,27</u>	<u>78.155,68</u>