

BOS Broich Oepen Schneider & Partner mbB
Steuerberateratungsgesellschaft

Gotenstraße 122
53175 Bonn-Bad Godesberg
Telefon: (0228) 959 09-0
Telefax: (0228) 959 0924

J A H R E S A B S C H L U S S

z u m 3 1 . D e z e m b e r 2 0 2 2

Deutscher Ausschuss für
Mauerwerk e.V. (DAfM)
Kochstraße 6-7

10969 Berlin

Inhaltsverzeichnis:

	Seite
Auftrag und Auftragsdurchführung	3
Rechtliche Verhältnisse	4
Vorjahresabschluss, Buchführung und Belegwesen	4
Bilanz zum 31.12.2022	6
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2022 - 31.12.2022	7
Abschlussvermerk	8

Anlagen:

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

Auftrag und Auftragsdurchführung:

Der auf der Mitgliederversammlung am 29.06.2021 gewählte Vorsitzende des

Deutschen Ausschusses für Mauerwerk e.V. (DAfM)

Herr Prof. Dr.-Ing. Eric Brehm hat unsere Gesellschaft beauftragt, den

Jahresabschluss zum 31.12.2022

des Deutschen Ausschusses für Mauerwerk e.V. (DAfM) zu erstellen.

Als Arbeitsunterlagen dienten uns die Bücher, Schriften und Buchungsbelege des Vereins.

Als Auskunftspersonen standen uns zur Verfügung:

Herr Prof. Dr.-Ing. Eric Brehm

Frau Sabrina Patke

Herr Benjamin Purkert

Für den Umfang und die Durchführung der Jahresabschlussarbeiten waren die vom Berufsstand der Wirtschaftsprüfer entwickelten Grundsätze ordnungsgemäßer Durchführung von Abschlussprüfungen und die mit dem Auftraggeber vereinbarten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ in der Fassung vom 01.01.2017 maßgebend; letztere gelten hinsichtlich unserer Verantwortlichkeit auch im Verhältnis gegenüber Dritten.

Rechtliche Verhältnisse:

Der Deutsche Ausschuss für Mauerwerk e.V. wurde am 30.01.2018 gegründet und am 28.05.2018 in das Vereinsregister des Amtsgerichts Charlottenburg unter der Nummer VR 36636B eingetragen. Der Sitz des Vereins ist Berlin. Der Ort der Geschäftsführung ist Berlin, Kochstr. 6-7.

Die Satzung des Vereins wurde am 30.01.2018 errichtet und war mit der Eintragung des Vereins in das Vereinsregister in Kraft getreten. Auf der Mitgliederversammlung des Vereins am 29.06.2021 wurde eine Änderung der Satzung beschlossen, deren Eintragung in das Vereinsregister am 15.12.2021 erfolgte.

Der Zweck des Vereins ist

- a) die wissenschaftliche Erforschung des Mauerwerks sowie dessen Bemessung, Anwendung und Ausführung als Bauweise. Hierzu zählt nicht die Erforschung und Weiterentwicklung der einzelnen Mauerwerksprodukte.
- b) die wissenschaftliche Untersuchung der Verbesserung der Planung, Gestaltung, Ausführung und Erhaltung von Mauerwerksbauten sowie deren Rückbau.
- c) die Ausarbeitung von Richtlinien zur Bemessung, Anwendung und Ausführung von Mauerwerk.
- d) die Ausarbeitung und Fortschreibung der Schriftenreihe des Vereins sowie andere wissenschaftliche Werke und Veröffentlichungen, die keine Richtlinien sind, die aber als wissenschaftliche Sammlung die bei seiner Tätigkeit gewonnenen Arbeitsergebnisse der Allgemeinheit für die praktische Anwendung zur Verfügung stellen.
- e) den Austausch von Forschungsergebnissen mit anderen Verbänden und Organisationen zur umfassenden Information der Allgemeinheit.
- f) das Einbringen von Forschungsergebnissen in Normungsvorhaben im Fachbereich 06 - Mauerwerksbau des Normungsausschusses Bauwesen (NaBau) im Deutschen Institut für Normung (DIN).

Die Organe des Berufsverbandes sind nach § 5 der Satzung:

- a) - die Mitgliederversammlung
- b) - das Präsidium
- c) - der Vorstand
- d) - der Forschungsbeirat

Nach § 8 der Satzung hat der Vorstand einen Vorsitzenden und zwei stellvertretende Vorsitzende, die einzeln berechtigt sind, den Verein zu vertreten.

Im Berichtsjahr 2022 sind das die folgenden Personen:

Herr Prof. Dr.-Ing. Eric Brehm
Vorstandsvorsitzender

Herr Dieter Heller
stellvertretender Vorsitzender

Herr Dr.-Ing. Sebastian Pohl
stellvertretender Vorsitzender

Die Änderung des Vereinsvorsitzes wurde am 15.12.2021 im Vereinsregister eingetragen.

Vorjahresabschluss, Buchführung und Belegwesen:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 wurde ordnungsgemäß aus den Konten der Buchhaltung abgeleitet.

Die Finanz- und die Lohnbuchführung für das Jahr 2022 wurde durch unsere Gesellschaft nach dem System Datev erstellt.

Bilanz zum 31.12.2022
des
Deutschen Ausschusses für Mauerwerks e.v. (DAfM)
Kochstraße 6-7, 10969 Berlin

Aktiva

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
<u>A. Immaterielle</u>		
<u>Vermögensgegenstände</u>		
Website	1,00	1,00
 <u>B. Umlaufvermögen</u>		
Forderung aus		
Lieferung und Leistung	9.745,19	2.061,17
Einzelwertberichtigung		
Forderungen		19,80
Kassenbestand, Guthaben		
bei Kreditinstituten	101.696,33	28.293,04
Summe Aktiva:	111.442,52	30.375,01

PASSIVA

<u>A. Eigenkapital</u>		
Rücklagen	83.538,60	28.669,46
 <u>B. Rückstellungen</u>		
sonstige Rückstellung	19.512,46	1.199,80
 <u>C. Verbindlichkeiten</u>		
Verbindlichkeiten aus		
Lieferung und Leistung	128,69	505,75
sonstige		
Verbindlichkeiten	8.262,77	
Summe Passiva:	111.442,52	30.375,01

Berlin

Prof. Dr.-Ing. Eric Brehm
Vorstandsvorsitzender

Gewinn- und Verlustrechnung für das Kalenderjahr 2022

des

Deutschen Ausschusses für Mauerwerk e.V. (DAfM)

Kochstr. 6-7, 10969 Berlin

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
<u>Erlöse und Erträge</u>		
Beiträge der Mitglieder	59.635,00	59.130,00
Sonderbeitrag Anschubfinanzierung	100.000,00	
Verkaufserlöse EC6 Kommentar		953,38
Verkaufserlöse RL1 Trennwände		1.547,15
Verkaufserlöse SR1-EC6	-	770,58
Erlöse Anzeigen	-	-
Erlöse Schriftenreihe	3.946,68	260,86
Erlöse Heft 5, Kostenoption Bauen	-	543,35
Schlitze, Aussparungen RL 2	-	1.224,44
Tragfähigkeit unbewehrter MW SR 2	-	1.392,10
Versuche am Bauwerk SR 4	-	2.448,00
Erlöse PRB Forschung	70.147,68	35.000,00
Summe	<u>233.729,36</u>	<u>103.269,86</u>
<u>Aufwendungen</u>		
Personalkosten Geschäftsbesorgung	131.068,00	30.490,00
Reisekosten Arbeitnehmer	1.021,80	402,12
Geschäftsbesorgungsvertrag	-	26.775,00
Telefon	1.212,63	
Internet	3.894,28	1.618,40
Porto	-	6,25
Bürobedarf	1.274,46	-
Druckkosten	660,65	3.712,54
Forschung/Prof. Graubner	10.000,00	10.000,00
Wartung/Instandhaltung	174,93	
Veranstaltungskosten	2.094,12	2.313,35
Reinigung/Miete/Betriebskosten	14.289,36	
Lizenzen	720,54	
Versicherungen/Beiträge	2.543,70	
Buchführungs-und Abschlusskosten	3.556,07	1.312,00
Rechts-und Beratungskosten	50,00	2.028,30
Bewirtungskosten		560,00
Autorenhonorar	1.765,12	1.367,01
PR Arbeit	4.203,32	2.010,86
Newsletter	-	952,00
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	-	1.750,00
Nebenkosten Geldverkehr	302,99	152,81
Summe der Aufwendungen	<u>178.831,97</u>	<u>85.450,64</u>
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	54.897,39	17.819,22
Einstellung freie Rücklage	-	-
Einstellung gebundene Rücklage	-	-
Entnahme aus Rücklagen	38.933,89	-
Gewinn	-	-

Abschlussvermerk:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 für den

**Deutschen Ausschuss für Mauerwerk e.V. (DAfM)
Kochstraße 6 - 7, 10969 Berlin**

wurde aufgrund der von uns gefertigten Buchhaltung, der vorgelegten Unterlagen und der erteilten Auskünfte aufgestellt. Die Prüfung der Unterlagen und der Wertansätze war nicht Gegenstand des Auftrages.

Bonn, den

Bernhard Schneider
Vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

**Erläuterungen zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2022**

Aktiva

A. Immaterielle Vermögensgegenstände

2022	€	1,00
2021	€	1,00

Es handelt sich um die Internetseite des Vereins

B. Umlaufvermögen

1. Forderungen	2022	€	9.745,19
	2021	€	2.061,17

2. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2022	€	101.696,33
	2021	€	28.293,04

31.12.2022

€

Deutsche Bank Berlin DE 729900 101.696,33

Die Guthaben der Deutschen Bank sind durch Kontenstands Mitteilungen zum 31.12.2022 belegt.

Passiva

1. Rücklagen	2022	€ 83.538,60
	2021	€ 28.669,46

Die Rücklagen setzen sich wie folgt zusammen:

-zweckgebundene Rücklagen		
Anfangsbestand zum 31.12.2021	€	20.543,20
+Zuführung Rücklage 2022	€	38.933,90
-Entnahme aus der Rücklage 2022	€	0,00
Endbestand zum 31.12.2022	€	59.477,10

-freie Rücklagen		
Anfangsbestand zum 31.12.2021	€	8.098,00
+Zuführung Rücklage 2022	€	15.963,50
Endbestand zum 31.12.2022	€	24.061,50

2. Sonstige Rückstellungen	2022	€ 19.512,46
	2021	€ 1.199,80

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2022	Ver- brauch	Zuführung	31.12.2022
	€	€	€	€
Abschlussarbeit				
Steuererklärung	1.199,80	700,00	1.000,00	1.499,80
Berufsgenossenschaft			500,00	500,00
Nebenkosten 2022			1.000,00	1.000,00
Bonus Frau Patke			1.360,00	1.360,00
SV Bonus Patke			299,20	299,20
Urlaub Patke			148,00	148,00
SV Patke Urlaub			32,56	32,56
Urlaub Herr Purkert			1.440,00	1.440,00
SV Urlaub Purkert			316,80	316,80
DCM Lagerkosten 20-22			500,00	500,00
Website Wartung 2022			1.416,10	1.416,10
Rückstellung Prof. Graubner			10.000,00	10.000,00
Autorenhonorar Herr Schmidt Wottrich			1.000,00	1.000,00
			<u>19.012,66</u>	<u>19.512,46</u>

3. Verbindlichkeiten	<u>2022</u>	€	<u>128,69</u>
	2021	€	534,01

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

BOS Rechnung Lohn 12/22	119,95 €
Sabrina Patke, Auslagen	8,74 €

4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>2022</u>	€	<u>8.262,77</u>
	2021	€	0,00

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Lohn- und Kirchensteuer 12/2022	2.497,63 €
Verbindlichkeiten gegenüber DGfM e.V.	578,54 €
Umsatzsteuer 2022	5.186,60 €

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	2022	2021
	€	€
Einnahmen		
Summe der Einnahmen:	233.729,36	103.269,86
Ausgaben		
Personalkosten Geschäftsbesorgung/Personalsuche	131.068,00	30.490,00
Reisekosten Arbeitnehmer	1.021,80	402,12
Geschäftsversorgungsvertrag	0,00	26.775,00
Hierbei handelt es sich um die Belastungen von Personalkosten		
Telefon/Porto	1.212,63	6,25
Internet	3.894,28	1.618,40
Bürobedarf	1.274,46	0,00
Wartung/Instandhaltung	174,93	0,00
Druckkosten	660,65	3.712,54
DAfM Veranstaltungen	2.094,12	2.313,35
Reinigung/Miete/Betriebskosten	14.289,36	0,00
Lizenzen	720,54	0,00
Versicherungen/Beiträge	2.543,70	0,00
Buchführung/ Jahresabschluss	3.556,07	1.312,00
Rechtsberatungskosten	50,00	2.028,30
Autorenhonorare	1.765,12	1.367,01
Bewirtungskosten	0,00	560,00
Newsletter	0,00	952,00
PR Arbeit	4.203,32	2.010,86
Forschung	10.000,00	10.000,00
Abschreibungen Anlagevermögen	0,00	1.750,00
Nebenkosten Geldverkehr	302,99	152,81