

BERICHT

über den

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2022

Verband der Kolpinghäuser e.V.

St.-Apern-Straße 32

50667 Köln

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	1
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	1
1.2 Auftragsdurchführung	2
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	3
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	3
2.2 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	3
3. Rechtliche und steuerliche Grundlagen	4
3.1 Rechtliche Verhältnisse	4
3.2 Steuerliche Verhältnisse	4
4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	5
5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen	5
6. Ergebnis der Arbeiten	5
7. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	6
7.1 Erläuterungen zur Bilanz	6
7.2 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	14
8. Anlagen	21
Bilanz zum 31. Dezember 2022	22
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022	23
Bescheinigung	25
9. weitere Anlagen	26
Allgemeine Auftragsbedingungen	34

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Der Vorstand des **Verband der Kolpinghäuser e.V., Köln** beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir im Mai und Juni 2023 in unserer Kanzlei und vor Ort durchgeführt.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberatungsgesellschaft.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung des Vereins, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Wir haben unseren Auftraggeber über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führten, in Kenntnis gesetzt und von ihm Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishwahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 267, 276, 288 HGB kein Gebrauch gemacht.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufsüblicher Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen* vom 12./13. April 2010 über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

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.

1.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

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 sowie einen Anhang und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Wir haben in unserer Kanzlei Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

An erkannten unzulässigen Wertansätzen und Darstellungen im Jahresabschluss dürfen wir nicht mitwirken. Sofern entsprechende Wertansätze und Darstellungen verlangt oder erforderliche Korrekturen verweigert würden, hätten wir dies in geeigneter Weise in unserer Bescheinigung sowie in unserem Erstellungsbericht zu würdigen oder unseren Auftrag niederzulegen, falls Vermögensgegenstände oder Schulden unter Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit bewertet wären, obwohl dem tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten offensichtlich entgegenstünden.

Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Unterlagen wären von uns zu klären. Falls sich diese bestätigten und die Mängel nicht beseitigt würden, bräuchten wir sich daraus ergebende Einwendungen, soweit sie wesentlich für den Jahresabschluss wären, in unserer Bescheinigung zum Ausdruck. Würden Aufklärungen oder die Vorlage von Unterlagen, die zur Klärung erforderlich sind, oder die Durchführung entsprechender Beurteilungen verweigert, hätten wir unseren Auftrag niederzulegen.

Bei schwerwiegenden, in ihren Auswirkungen nicht abgrenzbaren Mängeln in der Buchführung, den Inventuren oder anderen, nicht in den Auftrag eingeschlossenen Teilbereichen des Rechnungswesens, die unser Auftraggeber nicht beheben wollte oder könnte, darf eine Bescheinigung von uns nicht erteilt werden. Wir hätten unserem Auftraggeber in Fällen dieser Art die Mängel schriftlich mitzuteilen und zu entscheiden, ob eine Kündigung des Auftrags angezeigt wäre.

Vollständigkeitserklärung

Der Vorstand hat uns die angeforderte berufssübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die wir zu den Akten genommen haben.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Die Buchführung wurde durch die Kolpingwerk Dienstleistungs GmbH, Köln, mittels der Software ADDISON Software und Service GmbH, Ludwigsburg, erstellt.

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

Der Vorstand benannte folgende Auskunftspersonen:

Frau Christina Borchert, Geschäftsführerin Verband der Kolpinghäuser e.V.

Frau Siglinde Kieserg, Verband der Kolpinghäuser e.V.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden bereitwillig erbracht.

2.2 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Die Vorjahreswerte bzw. Saldovorträge wurden von uns gemäß Auftrag eingebucht.

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 28.03.2021 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

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

Die Gliederung des Jahresabschlusses entspricht den Vorschriften des HGB unter besonderer Beachtung der §§ 266 und 275 HGB. Das Anlagevermögen ist in einem Bestandsnachweis ordnungsgemäß entwickelt.

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

3. Rechtliche und steuerliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Name:	Verband der Kolpinghäuser e.V.
Rechtsform:	eingetragener Verein
Sitz:	Köln
Anschrift:	St.-Apern-Straße 32 50667 Köln
Registereintrag:	Vereinsregister
Registergericht:	Amtsgericht Köln
Register-Nr.:	VR 5640
Satzung:	Gültig in der Fassung vom 10.09.2022
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Zweck des Vereins:	Förderung der Bildung und Erziehung, der Religion, der Jugendhilfe und der Altenhilfe
Organe:	Mitgliederversammlung Verwaltungsrat Vorstand
Vorstand:	Frau Maria Kraft (Vorsitzende) Herr Ulrich Vollmer Frau Christina Borchert (Geschäftsführerin) Herr Alfons Jost Herr Robert Klima
Gemeinnützigkeit:	letzter Körperschaftsteuerbescheid für 2021 incl. Anlage 1 zur Steuerbegünstigung vom 02.01.2023

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt:	Köln-Mitte
Steuernummer:	215/5863/2544

4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen haben wir, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist 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.

Unser Auftrag zur normentsprechenden Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen und der vorgenommenen Abschlussbuchungen erstreckte sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen sowie der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Insbesondere gehörte die Beurteilung der Inventuren, der Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Umfang unseres Auftrags.

Wurden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so bezogen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte ohne eine Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Auch wenn bei der Erstellung ohne Beurteilungen auftragsgemäß keine Beurteilungen der Belege, Bücher und Bestandsnachweise vorgenommen werden, weisen wir unseren Auftraggeber auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen hin, die uns als Sachverständige bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar auffallen, unterbreiten Vorschläge zur Korrektur und achten auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss.

5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen

Beim erteilten Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen sind Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen nicht erforderlich, weil keine Besonderheiten festgestellt wurden.

6. Ergebnis der Arbeiten

Die Bescheinigung zu dem von uns erstellten Jahresabschluss enthält keine Ergänzungen.

Wesentliche Einwendungen gegen einzelne vom Auftraggeber vertretene Wertansätze bzw. gegen die Buchführung waren von uns nicht zu erheben.

7. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

7.1 Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
EDV-Hardware	2.282,00	1.000,00
EDV-Hardware		
Bilanzansatz zum 01.01.2022		1.000,00 €
+ Zugänge		2.267,55 €
- Abschreibungen		<u>985,55 €</u>
Bilanzansatz zum 31.12.2022		<u>2.282,00 €</u>

II. Sachanlagen

1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Immaterielle VG	1.101,50	1.101,50
Betriebsausstattung	742,50	1.264,50
Betriebsausstattung MV	1,00	1,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>3,50</u>	<u>156,50</u>
	<u>1.848,50</u>	<u>2.523,50</u>

Immaterielle VG

Bilanzansatz zum 01.01.2022	1.101,50	€
Bilanzansatz zum 31.12.2022	<u>1.101,50</u>	€

Betriebsausstattung

Bilanzansatz zum 01.01.2022	1.264,50	€
- Abschreibungen	<u>522,00</u>	€
Bilanzansatz zum 31.12.2022	<u>742,50</u>	€

Betriebsausstattung MV

Bilanzansatz zum 01.01.2022	1,00	€
Bilanzansatz zum 31.12.2022	<u>1,00</u>	€

Bilanzansatz zum 01.01.2022	156,50	€
- Abschreibungen	<u>153,00</u>	€
Bilanzansatz zum 31.12.2022	<u>3,50</u>	€

III. Finanzanlagen

1. Beteiligungen

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Beteiligungen	5.306,15	5.306,15
Beteiligungen Kath.-Ges.Haus Neuss	18.917,80	18.917,80
Beteiligungen Hotel-Kauf eG	500,00	500,00
Wertpapiere	<u>14.324,31</u>	<u>14.324,31</u>
	<u>39.048,26</u>	<u>39.048,26</u>

Beteiligungen

Bilanzansatz zum 01.01.2022	5.306,15	€
Bilanzansatz zum 31.12.2022	<u>5.306,15</u>	€

Beteiligungen Kath.-Ges.Haus Neuss

Bilanzansatz zum 01.01.2022	18.917,80	€
Bilanzansatz zum 31.12.2022	<u>18.917,80</u>	€

Beteiligungen Hotel-Kauf eG

Bilanzansatz zum 01.01.2022	500,00	€
Bilanzansatz zum 31.12.2022	<u>500,00</u>	€

Wertpapiere

Bilanzansatz zum 01.01.2022	14.324,31	€
Bilanzansatz zum 31.12.2022	<u>14.324,31</u>	€

2. sonstige Ausleihungen

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>€</u>	<u>€</u>
Darlehen KH Wuppertal-Barmen	9.522,28	9.522,28

Darlehen KH Wuppertal-Barmen

Bilanzansatz zum 01.01.2022	9.522,28	€
Bilanzansatz zum 31.12.2022	<u>9.522,28</u>	€

B. Umlaufvermögen**I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>€</u>	<u>€</u>
Forderungen aus L+L	16.867,70	24.059,82

2. sonstige Vermögensgegenstände

- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als
einem Jahr € 7.500,00 (€ 10.000,00)

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Sonstige Vermögensgegenstände	34.481,31	153.586,10
Darlehen - KAFE e, V.	7.500,00	10.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>188,56</u>	<u>0,00</u>
	<u>42.169,87</u>	<u>163.586,10</u>

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Kasse	0,00	364,28
Pax-Bank #20860014	9.360.605,00	2.816.975,65
Pax-Bank #20860022-FFS	119.065,97	133.197,76
Pax-Bank #20860030-AZ	38.469,21	40.228,02
13774030 Pax-Bank	<u>45.073,56</u>	<u>7.239,11</u>
	<u>9.563.213,74</u>	<u>2.998.004,82</u>

Summe Umlaufvermögen

Vorjahr:	9.622.251,31	€
	3.185.650,74	€

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	718,10	0,00

Summe Aktiva

Vorjahr:	9.675.670,45	€
	3.237.744,78	€

PASSIVA:**A. Eigenkapital****I. Gezeichnetes Kapital**

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Eigenkapital	126.379,71	126.379,71

II. Gewinnrücklagen**1. satzungsmäßige Rücklagen**

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Freie Rücklage	126.017,03	99.812,97

2. andere Gewinnrücklagen

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Betriebsmittlrücklage	1.617,41	295,08

III. Bilanzgewinn

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Bilanzgewinn	0,00	0,00

Summe Eigenkapital

	254.014,15	€
Vorjahr:	226.487,76	€

B. Rückstellungen**1. sonstige Rückstellungen**

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	2.007,00	680,00
Sonstige Rückstellungen	8.664.006,38	47.399,47
Rückstellung BG	3.905,44	3.390,13
Rückstellungen für Abschlusskosten	4.581,00	4.165,00
	<u>8.674.499,82</u>	<u>55.634,60</u>

C. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
€ 1.450,37 (€ 38.298,96)

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	1.450,37	38.298,96

2. sonstige Verbindlichkeiten

- davon aus Steuern € 14.689,24 (€ 23.776,07)

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
€ 632.269,31 (€ 2.842.892,64)

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Umsatzsteuersaldo	6.113,89	6.854,71
Durchlaufende Posten BAG FE	4.673,92	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	521.723,61	2.716.175,22
Darlehen - Stiftung Kolpinghäuser	65.000,00	75.000,00
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	5.007,56	6.510,07
Umsatzsteuer Vorjahr	3.567,79	10.411,29
Verrechnungskonto AZ	26.182,54	27.941,35
	<u>632.269,31</u>	<u>2.842.892,64</u>

D. Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>€</u>	<u>€</u>
Verrechnung AG Kolping FFS	113.436,80	74.430,82
Summe Passiva		9.675.670,45 €
	Vorjahr:	3.237.744,78 €

7.2 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

	2022 €	2021 €
Mitgliedsbeiträge steuerfrei	151.579,00	125.409,50
Zuschüsse aus öffentlichen Mitteln	25.589.465,19	9.015.350,30
Erlöse	27.602,52	39.373,49
Tagungen 19%	50,00	0,00
Tagungen steuerfrei	300,00	0,00
Marketing FFS ustfrei	-30.980,68	-10.374,68
Finanzierungsbeiträge AG Kolping FFS	16.439,64	16.439,64
Umlage KAFE 19%	10.000,00	10.000,00
Erlöse Geschäftsstelle BAG FE	22.500,00	45.000,00
Marketing FFS 19%	49.000,00	49.000,00
Auswärts Zuhause 19% USt	16.241,99	14.121,10
Auswärts Zuhause 7% USt	2.030,00	1.320,00
Provisionsumsätze, stfr.§4 Nr.8 ff.UStG	4.278,35	4.318,95
Provisionsumsätze 7% USt	24,90	33,13
Provisionsumsätze 19 % USt	25.356,15	18.939,95
Erlöse Internetbaukasten 19%	3.614,00	3.300,67
Erlöse Internetbaukasten "steuerfrei"	432,00	0,00
	<u>25.887.933,06</u>	<u>9.332.232,05</u>

2. Gesamtleistung

	25.887.933,06	€
Vorjahr:	9.332.232,05	€

3. sonstige betriebliche Erträge

a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens

	2022 €	2021 €
Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BG	0,00	371,66

b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

	2022 €	2021 €
Erträge Auflösung von Rückstellungen	1.359,10	201,80

c) übrige sonstige betriebliche Erträge

	2022 €	2021 €
Periodenfremde Erträge	751,80	671,93
Spenden	400,00	0,00
Erstattungen AufwendungsausgleichsG	18.125,72	10.037,81
Verrechnete Jobticket	4.657,46	5.147,48
Sonstige Erlöse betrieblich und regelmäßig	<u>7.917,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>31.851,98</u>	<u>15.857,22</u>

4. Personalaufwand**a) Löhne und Gehälter**

	2022 €	2021 €
Gehälter	465.424,93	417.854,92
Job-Ticket	5.320,12	5.156,87
Sonstige Personalkosten	1.834,51	2.498,45
Löhne für Minijobs	<u>5.400,00</u>	<u>5.700,00</u>
	<u>477.979,56</u>	<u>431.210,24</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

- davon für Altersversorgung € 5.074,07
(€ 5.351,25)

	2022 €	2021 €
Gesetzliche Sozialaufwendungen	101.604,84	88.476,24
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	3.938,10	3.390,13
Versorgungskassen	<u>5.074,07</u>	<u>5.351,25</u>
	<u>110.617,01</u>	<u>97.217,62</u>

5. Abschreibungen**a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**

	2022 €	2021 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.507,55	4.374,70
Sofortabschreibung GWG	101,00	0,00
Abschreibungen auf aktivierte GWG	0,00	18,00
Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>52,00</u>	<u>51,00</u>
	<u>1.660,55</u>	<u>4.443,70</u>

6. sonstige betriebliche Aufwendungen**a) Raumkosten**

	2022 €	2021 €
Nebenkosten Miete	-183,68	4.207,01
Miete	53.556,00	37.196,75
NK Strom/Wasser/Fernwärme	0,00	454,31
Reinigung	0,00	686,82
Instandhaltung betrieblicher Räume	0,00	31,97
Sonstige Raumkosten	<u>0,00</u>	<u>14.961,37</u>
	<u>53.372,32</u>	<u>57.538,23</u>

b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben

	2022 €	2021 €
Versicherungen	2.556,13	1.626,52
Beiträge	7.930,58	6.377,35
Sonstige Abgaben	<u>33,54</u>	<u>0,00</u>
	<u>10.520,25</u>	<u>8.003,87</u>

c) Reparaturen und Instandhaltungen

	2022 €	2021 €
Wartung Hard- und Software	2.398,45	18.018,86

d) Werbe- und Reisekosten

	2022 €	2021 €
Öffentlichkeitsarbeit	274,02	4.342,08
Werbekosten	2.726,04	76.291,28
Marketing ÖA FFS	22.273,76	7.742,21
Marketing ÖA AZ	2.493,18	3.482,20
Geschenke abzugsfähig	1.221,43	866,17
Repräsentationskosten	122,30	823,35
Bewirtungskosten	1.920,01	1.930,29
Reisekosten Arbeitnehmer	<u>10.408,50</u>	<u>6.671,71</u>
	<u>41.439,24</u>	<u>102.149,29</u>

e) verschiedene betriebliche Kosten

	2022 €	2021 €
Sonstige Aufwendungen	25.057.686,02	8.333.005,54
Arbeitstagungen / Seminar	25.498,12	7.543,00
Mitgliederberatung	0,00	350,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.482,28	5.953,03
Porto	1.171,85	2.237,36
Telefon	12.208,99	23.660,61
Internetkosten	15.952,38	14.533,09
Bürobedarf	4.596,81	4.245,42
Fortbildungskosten	2.323,00	0,00
Rechts-u. Beratungskosten	7.910,13	9.262,14
Dienstleistung VKA - AZ	4.400,00	4.800,00
Fibu DL	23.430,42	147.400,77
Personalabrechnung DL	6.774,08	5.865,18
Abschluss- und Prüfungskosten	4.581,00	4.165,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	287,27	256,67
Sonstiger Betriebsbedarf	78,50	930,25
Werkzeuge und Kleingeräte	<u>0,00</u>	<u>2.606,10</u>
	<u>25.168.380,85</u>	<u>8.566.814,16</u>

f) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen

	2022 €	2021 €
Forderungsverluste (übliche Höhe)	6,00	8.122,43
Forderungsverluste 19% USt	<u>805,21</u>	<u>360,76</u>
	<u>811,21</u>	<u>8.483,19</u>

g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

	2022 €	2021 €
Periodenfremde Aufwendungen	1.775,48	1.250,50
Zuwendungen, Spenden steuerl. n. abzieh.	<u>300,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.075,48</u>	<u>1.250,50</u>

7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

	2022 €	2021 €
Erträge aus Beteiligungen	2.000,00	0,00

8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	2022 €	2021 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	426,12	442,62

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	2022 €	2021 €
Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	133,36	0,00
Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	<u>375,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>508,36</u>	<u>0,00</u>

10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

	2022 €	2021 €
Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	42,25	42,25
SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	<u>2,32</u>	<u>2,32</u>
	<u>44,57</u>	<u>44,57</u>

11. Ergebnis nach Steuern

	53.762,41	€
Vorjahr:	53.931,12	€

12. Jahresüberschuss

	53.762,41	€
Vorjahr:	53.931,12	€

13. Entnahmen aus Gewinnrücklagen**a) aus anderen Gewinnrücklagen**

	2022 €	2021 €
Entnahmen aus anderen Gewinnrücklagen	295,08	276,37

14. Einstellungen in Gewinnrücklagen**a) in satzungsmäßige Rücklagen**

	2022 €	2021 €
Einstellungen i. satzungsmäß. Rücklagen	52.440,08	53.912,41

b) in andere Gewinnrücklagen

	2022 €	2021 €
Einstellungen andere Gewinnrücklagen	1.617,41	295,08

15. Bilanzgewinn

	0,00	€
Vorjahr:	0,00	€

8. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2022

Verband der Kolpinghäuser e.V.

AKTIVA				PASSIVA			
	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €		€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		126.379,71	126.379,71
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		2.282,00	1.000,00	II. Gewinnrücklagen			
II. Sachanlagen				1. satzungsmäßige Rücklagen	126.017,03		99.812,97
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.848,50	2.523,50	2. andere Gewinnrücklagen	<u>1.617,41</u>	127.634,44	295,08
III. Finanzanlagen				III. Bilanzgewinn		0,00	0,00
1. Beteiligungen	39.048,26		39.048,26	Summe Eigenkapital		<u>254.014,15</u>	<u>226.487,76</u>
2. sonstige Ausleihungen	<u>9.522,28</u>	48.570,54	9.522,28	B. Rückstellungen			
Summe Anlagevermögen		<u>52.701,04</u>	<u>52.094,04</u>	1. sonstige Rückstellungen		8.674.499,82	55.634,60
B. Umlaufvermögen				C. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.450,37		38.298,96
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.867,70		24.059,82	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 1.450,37 (€ 38.298,96)			
2. sonstige Vermögensgegenstände	42.169,87		163.586,10	2. sonstige Verbindlichkeiten	632.269,31		2.842.892,64
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 7.500,00 (€ 10.000,00)		59.037,57		- davon aus Steuern € 14.689,24 (€ 23.776,07)			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		9.563.213,74	2.998.004,82	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 632.269,31 (€ 2.842.892,64)		633.719,68	
Summe Umlaufvermögen		<u>9.622.251,31</u>	<u>3.185.650,74</u>	D. Rechnungsabgrenzungsposten		113.436,80	74.430,82
C. Rechnungsabgrenzungsposten		718,10	0,00				
		<u>9.675.670,45</u>	<u>3.237.744,78</u>			<u>9.675.670,45</u>	<u>3.237.744,78</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Verband der Kolpinghäuser e.V.

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	25.887.933,06	9.332.232,05
2. Gesamtleistung	25.887.933,06	9.332.232,05
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	371,66
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.359,10	201,80
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	31.851,98	15.857,22
	33.211,08	16.430,68
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	477.979,56	431.210,24
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	110.617,01	97.217,62
- davon für Altersversorgung € 5.074,07 (€ 5.351,25)		
	588.596,57	528.427,86
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.660,55	4.443,70
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	53.372,32	57.538,23
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	10.520,25	8.003,87
c) Reparaturen und Instandhaltungen	2.398,45	18.018,86
d) Werbe- und Reisekosten	41.439,24	102.149,29
e) verschiedene betriebliche Kosten	25.168.380,85	8.566.814,16
f) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	811,21	8.483,19
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2.075,48	1.250,50
	25.278.997,80	8.762.258,10
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	2.000,00	0,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	426,12	442,62
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	508,36	0,00
Übertrag	53.806,98	53.975,69

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Verband der Kolpinghäuser e.V.

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Übertrag	53.806,98	53.975,69
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	44,57	44,57
11. Ergebnis nach Steuern	53.762,41	53.931,12
12. Jahresüberschuss	53.762,41	53.931,12
13. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
a) aus anderen Gewinnrücklagen	295,08	276,37
14. Einstellungen in Gewinnrücklagen		
a) in satzungsmäßige Rücklagen	52.440,08	53.912,41
b) in andere Gewinnrücklagen	1.617,41	295,08
	54.057,49	54.207,49
15. Bilanzgewinn	0,00	0,00

Köln, 13. Juni 2023

Bescheinigung**Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung**

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung – des Verband der Kolpinghäuser e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher 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 liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Vereins.

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

Meerbusch, 13. Juni 2023

Markus Lange
Steuerberater

edp Elsner Dühning & Partner
Steuerberatungsgesellschaft

9. weitere Anlagen

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

Verband der Kolpinghäuser e.V.

für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2022 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 31.12.2022 €
28	EDV-Hardware	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	9.690,74 8.690,74 1.000,00	2.267,55 985,55 2.267,55		985,55	11.958,29 9.676,29 2.282,00
300	Immaterielle VG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.029,50 3.928,00 1.101,50				5.029,50 3.928,00 1.101,50
400	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.306,50 4.042,00 1.264,50	522,00		522,00	5.306,50 4.564,00 742,50
401	Betriebsausstattung MV	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	87,50 86,50 1,00				87,50 86,50 1,00
480	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	309,98 206,48 103,50	101,00		101,00	309,98 307,48 2,50
485	Geringwertige Wirtschaftsgüter größer 150 bis 1000 Euro (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	258,55 205,55 53,00	52,00		52,00	258,55 257,55 1,00
510	Beteiligungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.306,15 5.306,15				5.306,15 0,00 5.306,15
512	Beteiligungen Kath.-Ges.Haus Neuss	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	18.917,80 18.917,80				18.917,80 0,00 18.917,80
515	Beteiligungen Hotel-Kauf eG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	500,00 500,00				500,00 0,00 500,00
517	Wertpapiere	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	14.324,31 14.324,31				14.324,31 0,00 14.324,31
566	Darlehen KH Wuppertal-Barmen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	9.522,28 9.522,28				9.522,28 0,00 9.522,28
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	69.253,31 17.159,27 52.094,04	2.267,55 1.660,55 2.267,55		1.660,55	71.520,86 18.819,82 52.701,04

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

Verband der Kolpinghäuser e.V.

für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		ND	AfA-%	€	€	€	€
28	EDV-Hardware						
28001	Notebook incl. Installation	14.06.2017	AHK 1.342,23				1.342,23
		Linear	Abschr. 1.341,23				1.341,23
		03/00 / 33,33	BW 1,00				1,00
28002	Notebook Lenovo	22.06.2017	AHK 1.517,26				1.517,26
		Linear	Abschr. 1.516,26				1.516,26
		03/00 / 33,33	BW 1,00				1,00
28003	2 PC (Kieserg und Frantzen)	01.01.2017	AHK 705,00				705,00
		Linear	Abschr. 704,00				704,00
		02/00 / 50,00	BW 1,00				1,00
28004	Böwing, Lenovo Notebook Frau Borchert, BAGFE	06.09.2018	AHK 1.666,84				1.666,84
		Fest.lin.	Abschr. 1.666,84				1.666,84
		03/00 / 33,33	BW 0,00				0,00
28005	Böwing, Notebook Lenovo ThinkPad E15 G1	18.11.2020	AHK 1.631,37				1.631,37
		Fest.lin.	Abschr. 635,37	544,00			1.179,37
		03/00 / 33,33	BW 996,00			544,00	452,00
28010	Böwing, 2x NotebookLenovo	13.10.2021	AHK 2.828,04				2.828,04
		Linear	Abschr. 2.827,04				2.827,04
		01/00 / 100,00	BW 1,00				1,00
28011	Armin Böwing, Lenovo Think-Book 14s YOGA 1 GB, C. Borchert	03.06.2022	AHK 2.267,55	2.267,55			2.267,55
		Linear	Abschr. 441,55	441,55			441,55
		03/00 / 33,33	BW 0,00	2.267,55		441,55	1.826,00
Summe	EDV-Hardware	Ansch-/Herst-K	9.690,74	2.267,55			11.958,29
		Abschreibung	8.690,74	985,55			9.676,29
		Buchwerte	1.000,00	2.267,55		985,55	2.282,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

Verband der Kolpinghäuser e.V.

für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		ND	AfA-%	€	€	€	€
300	Immaterielle VG						
300001	Internet Baukästen	01.01.2017	AHK 3.031,50				3.031,50
		Linear	Abschr. 3.031,00				3.031,00
		02/00 / 50,00	BW 0,50				0,50
300002	Relaunch VKH Homepage	01.01.2017	AHK 898,00				898,00
		Linear	Abschr. 897,00				897,00
		02/00 / 50,00	BW 1,00				1,00
300003	Namensrechte Auswärts Zu- hause	01.01.2017	AHK 1.100,00				1.100,00
		Keine AfA	Abschr. BW 1.100,00				0,00 1.100,00
Summe	Immaterielle VG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.029,50 3.928,00 1.101,50				5.029,50 3.928,00 1.101,50

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		ND	AfA-%	€	€	€	€
400	Betriebsausstattung						
400001	Ricoh Kopierer	01.01.2017	AHK 996,00				996,00
		Linear	Abschr. 995,00				995,00
		03/00 / 33,33	BW 1,00				1,00
400002	Telefonanlage	01.01.2017	AHK 439,00				439,00
		Linear	Abschr. 438,00				438,00
		02/00 / 50,00	BW 1,00				1,00
400004	Steckregale Keller	01.01.2017	AHK 681,00				681,00
		Linear	Abschr. 487,00	97,00			584,00
		07/00 / 14,29	BW 194,00			97,00	97,00
400005	Tisch Büro GG	01.01.2017	AHK 150,00				150,00
		Linear	Abschr. 100,00	20,00			120,00
		07/06 / 13,33	BW 50,00			20,00	30,00
400006	Büro gesamt nach Umzug 2014	01.01.2017	AHK 3.034,00				3.034,00
		Fest.lin.	Abschr. 2.022,00	405,00			2.427,00
		07/06 / 13,33	BW 1.012,00			405,00	607,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.300,00 4.042,00 1.258,00	522,00		522,00	5.300,00 4.564,00 736,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

Verband der Kolpinghäuser e.V.

für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		ND	AfA-%	€	€	€	€
400	Betriebsausstattung						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	5.300,00				5.300,00
		Abschreibung	4.042,00	522,00			4.564,00
		Buchwerte	1.258,00			522,00	736,00
400007	Diverse Erinnerungswerte	01.01.2017	AHK 6,50				6,50
		Keine AfA	Abschr.				0,00
			BW 6,50				6,50
Summe	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K	5.306,50	522,00		522,00	5.306,50
		Abschreibung	4.042,00				4.564,00
		Buchwerte	1.264,50				742,50
<hr/>							
Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		ND	AfA-%	€	€	€	€
401	Betriebsausstattung MV						
401001	BGA Forschungsprojekt	01.01.2017	AHK 87,50				87,50
		Linear	Abschr.				86,50
		01/00 / 100,00	BW 1,00				1,00
Summe	Betriebsausstattung MV	Ansch-/Herst-K	87,50				87,50
		Abschreibung	86,50				86,50
		Buchwerte	1,00				1,00
<hr/>							
Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		ND	AfA-%	€	€	€	€
480	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
480001	Div GWG Erinnerungswerte	01.01.2017	AHK 1,50				1,50
		Keine AfA	Abschr.				0,00
			BW 1,50				1,50
480002	Böwing, Laserdrucker Brother HL-L5100DN	08.03.2019	AHK 308,48				308,48
		GWG/voll	Abschr.				206,48
		01/00 / 100,00	BW 102,00	101,00		101,00	1,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	309,98	101,00		101,00	309,98
		Abschreibung	206,48				307,48
		Buchwerte	103,50				2,50

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

Verband der Kolpinghäuser e.V.

für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		ND	AfA-%	€	€	€	€
485	Geringwertige Wirtschaftsgüter größer 150 bis 1000 Euro (Sammelposten)						
485001	Erinnerungswert	01.01.2017	AHK 1,00				1,00
		Keine AfA	Abschr.				0,00
			BW 1,00				1,00
485002	HJH Office, Bürostuhl ASPEN	28.05.2018	AHK 257,55				257,55
		Fest.lin.	Abschr.				
			205,55	52,00			257,55
		05/00 / 20,00	BW 52,00			52,00	0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter größer 150 bis 1000 Euro (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	258,55 205,55 53,00	52,00		52,00	258,55 257,55 1,00

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		ND	AfA-%	€	€	€	€
510	Beteiligungen						
510001	Hotel und Restaurant Kolping- haus Frankfurt GmbH	01.01.2019	AHK 2.045,17				2.045,17
		Keine AfA	Abschr.				0,00
			BW 2.045,17				2.045,17
510002	Kolping Hotel Am Römerturm GmbH	01.01.2019	AHK 2.045,17				2.045,17
		Keine AfA	Abschr.				0,00
			BW 2.045,17				2.045,17
510003	Kolping Messe Hotel GmbH	01.01.2019	AHK 715,81				715,81
		Keine AfA	Abschr.				0,00
			BW 715,81				715,81
510004	Hotel-Kauf eG	01.01.2019	AHK 500,00				500,00
		Keine AfA	Abschr.				0,00
			BW 500,00				500,00
Summe	Beteiligungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.306,15 5.306,15				5.306,15 0,00 5.306,15

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

Verband der Kolpinghäuser e.V.

für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		ND	AfA-%	€	€	€	€

512 Beteiligungen Kath.-Ges.Haus Neuss

512001	Kath. Gesellenhaus GmbH	01.01.2019	AHK				
			18.917,80				18.917,80
		Keine AfA	Abschr.				0,00
			BW				
			18.917,80				18.917,80

Summe	Beteiligungen Kath.-Ges.Haus Neuss	Ansch-/Herst-K Abschreibung					
		Buchwerte	18.917,80				18.917,80
			0,00				0,00
			18.917,80				18.917,80

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		ND	AfA-%	€	€	€	€

515 Beteiligungen Hotel-Kauf eG

515001	Kolping Hotel & Ressort GbR	01.01.2019	AHK				
			500,00				500,00
		Keine AfA	Abschr.				0,00
			BW				
			500,00				500,00

Summe	Beteiligungen Hotel-Kauf eG	Ansch-/Herst-K Abschreibung					
		Buchwerte	500,00				500,00
			0,00				0,00
			500,00				500,00

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		ND	AfA-%	€	€	€	€

517 Wertpapiere

517001	Pax-Bank Depot 20860952	01.01.2019	AHK				
			14.324,31				14.324,31
		Keine AfA	Abschr.				0,00
			BW				
			14.324,31				14.324,31

Summe	Wertpapiere	Ansch-/Herst-K Abschreibung					
		Buchwerte	14.324,31				14.324,31
			0,00				0,00
			14.324,31				14.324,31

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

Verband der Kolpinghäuser e.V.

für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		ND	AfA-%	€	€	€	€
566	Darlehen KH Wuppertal-Barmen						
566001	Darlehen	01.01.2019	AHK 9.522,28				9.522,28
		Keine AfA	Abschr.				0,00
			BW 9.522,28				9.522,28
Summe	Darlehen KH Wuppertal-Bar- men	Ansch-/Herst-K Abschreibung	9.522,28				9.522,28 0,00
		Buchwerte	9.522,28				9.522,28

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften