

Endrussat, Jobs & Partner mbB
Steuerberatungsgesellschaft

Hinrichstr. 26
28832 Achim

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2022

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.

Robert-Hooke-Str. 19

28359 Bremen

Finanzamt: Bremen

Steuer-Nr.: 60 145 01841

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| 1. Auftrag | 2 |
| 2. Abschlussbescheinigung | 2 |
| 3. Anlagen | 3 |
| Bilanz zum 31. Dezember 2022 | 4 |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022 | 6 |
| Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2022 | 10 |
| Kontennachweis zur GuV zum 31. Dezember 2022 | 14 |
| Verwendung des Jahresüberschusses | 20 |
| Entwicklung der Rücklagen | 21 |
| Entwicklung des Anlagevermögens nach Handelsrecht | 22 |
| Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften | 24 |

1. Auftrag

Herr Nicolai Hastedt hat uns in seiner Eigenschaft als Schatzmeister des

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.

beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 zu erstellen.

Für die Durchführung unseres Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die Allgemeinen Geschäftsbedingungen der Steuerberater maßgebend, die dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt sind.

2. Abschlussbescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde von uns auf der Grundlage der von uns geführten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers erstellt.

Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Achim, 26.05.2023

Endrussat, Jobs & Partner mbB
Steuerberatungsgesellschaft

.....
A. Gocek

3. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2022

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen

AKTIVA

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|--|------------------|-----------------------|---------------------|
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 3,00 | 3,00 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | | | |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 37.039,02 | | 37.446,02 |
| Gebäude | 1.889.924,23 | | 1.878.574,71 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 584.082,51 | | 632.521,51 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | |
| Fahrzeuge, Transportmittel | 21.801,00 | | 0,00 |
| Sonstige Anlagen und Ausstattung | 59.871,20 | | 27.981,80 |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | <u>21.634,30</u> | | <u>0,00</u> |
| | | 2.614.352,26 | 2.576.524,04 |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | | |
| I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.402,90 | | 763,00 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | <u>62.832,48</u> | | <u>55.428,25</u> |
| | | 64.235,38 | 56.191,25 |
| II. Kasse, Bank | | | |
| | | 104.797,25 | 321.481,83 |
| C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS-POSTEN | | | |
| | | 1.429,57 | 998,00 |
| | | <u>2.784.817,46</u> | <u>2.955.198,12</u> |

BILANZ zum 31. Dezember 2022

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen

PASSIVA

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|---|-------------------|-----------------------|---------------------|
| A. VEREINSVERMÖGEN | | | |
| I. Nutzungsgebundenes Kapital | | 490.921,97 | 0,00 |
| II. Gewinnrücklagen | | | |
| 1. Gebundene Gewinnrücklagen | 193.959,38 | | 340.976,48 |
| 2. Freie Gewinnrücklagen | <u>137.579,44</u> | | <u>200.204,44</u> |
| | | 331.538,82 | 541.180,92 |
| III. Ergebnisvorträge | | | |
| 1. Ergebnisvortrag allgemein | | 0,00 | 207.519,87 |
| B. SONSTIGE SONDERPOSTEN | | | |
| 1. Andere Sonderposten | | 124.719,68 | 132.542,00 |
| C. RÜCKSTELLUNGEN | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | | 47.407,18 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | <u>7.400,00</u> | | <u>9.200,00</u> |
| | | 7.400,00 | 56.607,18 |
| D. VERBINDLICHKEITEN | | | |
| 1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 1.096,71 | | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 50.767,41 | | 19.635,09 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 773.769,24 | | 821.859,86 |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten | <u>994.267,63</u> | | <u>1.175.853,20</u> |
| | | 1.819.900,99 | 2.017.348,15 |
| E. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN | | | |
| | | 10.336,00 | 0,00 |
| | | <u>2.784.817,46</u> | <u>2.955.198,12</u> |

Bremen, 26.05.2023

 Ort, Datum

 Unterschrift

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|--|-------------------|-----------------------|-------------------|
| A. IDEELLER BEREICH | | | |
| I. Nicht steuerbare Einnahmen | | | |
| 1. Mitgliedsbeiträge | 396.494,00 | | 377.243,00 |
| 2. Aufnahmegebühren | 9.696,00 | | 6.123,00 |
| 3. Zuschüsse | 0,00 | | 2.780,00 |
| 4. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen | <u>221,20</u> | | <u>1.188,85</u> |
| | | 406.411,20 | 387.334,85 |
| II. Nicht anzusetzende Ausgaben | | | |
| 1. Abschreibungen | 2.363,41 | | 2.021,80 |
| 2. Personalkosten | 37.017,58 | | 37.614,18 |
| 3. Reisekosten | 413,80 | | 30,60 |
| 4. Raumkosten | 7.480,67 | | 6.701,55 |
| 5. Übrige Ausgaben | <u>188.910,19</u> | | <u>196.250,42</u> |
| | | 236.185,65 | 242.618,55 |
| Gewinn/Verlust ideeller Bereich | | <u>170.225,55</u> | <u>144.716,30</u> |
| B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN | | | |
| I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral) | | | |
| 1. Steuerneutrale Einnahmen | | | |
| Spenden | 31.713,90 | | 22.262,17 |
| 2. Nicht abziehbare Ausgaben | | | |
| Gezahlte/hingeebene Spenden | <u>0,00</u> | | <u>300,00</u> |
| | | 31.713,90 | 21.962,17 |
| II. Sonstige Zweckbetriebe (ertragsteuerneutral) | | | |
| Nicht abziehbare Ausgaben | | 55,12 | 0,00 |
| III. Geschäftsbetriebe Sport (ertragsteuerneutral) | | | |
| Nicht abziehbare Ausgaben | | 99,70 | 0,00 |
| IV. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral) | | | |
| Nicht abziehbare Ausgaben | | 8.685,89 | 47.407,18 |
| Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten | | <u>22.873,19</u> | <u>25.445,01-</u> |
| Übertrag | | 193.098,74 | 119.271,29 |

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|---|---------------|-----------------------|-------------------|
| Übertrag | | 193.098,74 | 119.271,29 |
| C. VERMÖGENSVERWALTUNG | | | |
| Ausgaben | | | |
| Ausgaben/Werbungskosten | | | |
| Sonstige Ausgaben | | 0,00 | 11.747,00 |
| Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung | | <u>0,00</u> | <u>11.747,00-</u> |
| D. ZWECKBETRIEBE SPORT | | | |
| I. Zweckbetriebe Sport 1 (Umsatzsteuerpflichtig) | | | |
| 1. Umsatzerlöse | | | |
| Aus Leistungen an Mitglieder | | 0,00 | 53,00 |
| 2. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| Entschädigungen, Sportveranstaltungen | 0,00 | | 255,60 |
| Allgemeine Kosten des Sportbetriebs | 1.732,11 | | 0,00 |
| Betriebskosten Fahrzeuge, Transportmittel | 510,44 | | 0,00 |
| Betriebskosten Ausstattung, Sportgeräte | <u>497,51</u> | | <u>0,00</u> |
| | | 2.740,06 | 255,60 |
| Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport 1 | | <u>2.740,06-</u> | <u>202,60-</u> |
| II. Zweckbetriebe Sport 2 (Umsatzsteuerfrei) | | | |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| Sonstige Kosten | | 14.129,75 | 5.300,57 |
| Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport 2 | | <u>14.129,75-</u> | <u>5.300,57-</u> |
| Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport | | <u>16.869,81-</u> | <u>5.503,17-</u> |
| E. Ergebnisumbuchung nach 8980 | | 0,00 | 299,64- |
| Übertrag | | <u>176.228,93</u> | <u>101.721,48</u> |

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|---|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Übertrag | | 176.228,93 | 101.721,48 |
| F. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE | | | |
| Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig) | | | |
| 1. Umsatzerlöse | 263.573,72 | | 199.039,66 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | <u>7.224,25</u> | | <u>95.508,20</u> |
| | | 270.797,97 | 294.547,86 |
| 3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2.287,36 | | 2.973,77 |
| 4. Personalaufwand Löhne und Gehälter Soziale Abgaben | 85.248,35 12.952,97 | | 38.638,92 9.722,29 |
| 5. Abschreibungen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 39.624,43 | | 29.970,47 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>196.007,81</u> | | <u>130.092,38</u> |
| | | 336.120,92 | 211.397,83 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 21.859,00 | 24.712,64 |
| Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 1 | | <u>87.181,95-</u> | <u>58.437,39</u> |
| Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe | | <u>87.181,95-</u> | <u>58.437,39</u> |
| G. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE | | | |
| Sonstige Geschäftsbetriebe 1 | | | |
| 1. Umsatzerlöse | 261.228,16 | | 169.574,93 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | <u>28.901,01</u> | | <u>241.416,57</u> |
| | | 290.129,17 | 410.991,50 |
| 3. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 31.976,63 | | 15.310,46 |
| 4. Personalaufwand Löhne und Gehälter Soziale Abgaben | 90.382,17 22.055,05 | | 71.446,86 17.284,06 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Übertrag | 144.413,85 | 379.176,15 | 104.041,38 571.150,37 |

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|---|------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Übertrag | 144.413,85 | 379.176,15 | 571.150,37 104.041,38 |
| 5. Abschreibungen Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 48.192,78 | | 53.280,84 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>87.994,44</u> | 280.601,07 | <u>73.189,68</u> 230.511,90 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 11.036,04 | 13.187,81 |
| 8. Sonstige Steuern | | 13.779,04 | 13.779,04 |
| Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1 | | <u>15.286,98-</u> | <u>153.512,75</u> |
| Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe | | <u>15.286,98-</u> | <u>153.512,75</u> |
| H. JAHRESERGEBNIS | | 73.760,00 | 313.671,62 |
| 1. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr | | 100.261,43- | 0,00 |
| 2. Verminderung des nutzungs- gebundenen Kapitals | | 38.506,63 | 0,00 |
| 3. Entnahmen aus gebundenen Ergebnisrücklagen | | 147.017,10 | 0,00 |
| 4. Erhöhung des nutzungs- gebundenen Kapitals | | 159.022,30 | 0,00 |
| 5. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO) | | 0,00 | 31.367,16 |
| 6. Einstellungen in die sonstigen Ergebnisrücklagen Sonstige Ergebnisrücklagen | | 0,00 | 282.304,46 |
| I. ERGEBNISVORTRAG | | 0,00 | 0,00 |

Verwendung des Jahresüberschusses

| Bezeichnung | Gesamt |
|---|--------------------|
| Jahresüberschuss 2022 | 73.760,00 € |
| Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr | -100.261,43 € |
| Verminderung des nutzungsgebundenen Kapitals | 38.506,63 € |
| Erhöhung des nutzungsgebundenen Kapitals | -159.022,30 € |
| Auflösung Rücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO | 132.612,21 € |
| Einstellung Rücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO | 0,00 € |
| Auflösung Betriebsmittelrücklage | 14.404,89 € |
| Einstellung Betriebsmittelrücklage | 0,00 € |
| Auflösung Wiederbeschaffungsrücklage | 0,00 € |
| Einstellung Wiederbeschaffungsrücklage | 0,00 € |
| Auflösung Freie Rücklage § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO | 0,00 € |
| Einstellung Freie Rücklage § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO | 0,00 € |
| Bilanzgewinn | 0,00 € |

Entwicklung der Rücklagen

| | 01.01.2022 | Verbrauch | Auflösung | Zuführung | 31.12.2022 |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Gebundene Rücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO | 326.571,59 € | 128.205,89 € | 4.406,32 € | 0,00 € | 193.959,38 € |
| Betriebsmittelrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO | 14.404,89 € | 14.404,89 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Wiederbeschaffungsrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 2 AO | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Freie Rücklage § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO | 137.579,44 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 137.579,44 € |
| Summe Rücklagen § 62 AO | 478.555,92 € | 142.610,78 € | 4.406,32 € | 0,00 € | 331.538,82 € |
| Nutzungsgebundenes Kapital | 370.406,30 € | 38.506,63 € | 0,00 € | 159.022,30 € | 490.921,97 € |
| Rücklagen gesamt | 848.962,22 € | 181.117,41 € | 4.406,32 € | 159.022,30 € | 822.460,79 € |