

**Bericht über die Erstellung
des handelsrechtlichen
Jahresabschlusses**

zum

31. Dezember 2023

**Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (ACHSE)
e.V.**

Drontheimer Straße 39

40210 Düsseldorf

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----------|
| 1. Auftragsannahme | 3 |
| 1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung | 3 |
| 1.2 Auftragsdurchführung | 4 |
| 2. Grundlagen des Jahresabschlusses | 6 |
| 2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte | 6 |
| 2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten | 6 |
| 2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses | 6 |
| 3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen | 7 |
| 3.1 Rechtliche Verhältnisse | 7 |
| 3.2 Steuerliche Verhältnisse | 8 |
| 3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse | 9 |
| 4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten | 14 |
| 5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen | 15 |
| 6. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung | 16 |
| Bescheinigung | 17 |
| 7. Anlagen | 18 |
| Bilanz zum 31. Dezember 2023 | 19 |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 | 20 |
| Unterschrift des Vorstandes | 22 |
| Erläuterungsbericht | 23 |
| Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften | 34 |

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Der Vorstand der

**Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (ACHSE) e.V.
Düsseldorf**

- nachfolgend auch "Verein" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen 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.

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 Auftraggebers, 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.

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

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.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erforderte von uns die Kenntnis und Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, einschlägiger Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie der einschlägigen fachlichen Verlautbarungen.

Zur Durchführung des Auftrags hatten wir uns die für die vorliegende Auftragsart erforderlichen Kenntnisse über die Branche, den Rechtsrahmen und die Geschäftstätigkeit des Unternehmens unseres Auftraggebers anzueignen.

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.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Der Verein führt freiwillig Bücher.

Die Buchführung wurde durch uns auf Grund der uns übergebenen, nicht vorkontierten Buchungsbelege und Auskünfte erstellt.

Die Kontierung und die Auswertung erfolgte mit dem Programm DATEV Kanzlei-Rechnungswesen.

Die Anlagenbuchführung wurde durch uns mit dem Programm DATEV Anlagenbuchführung erstellt.

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

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishwahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishwahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

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

2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen unter Zuhilfenahme der Software Abschlussprüfung comfort der DATEV eG erstellt.

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

3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

| | |
|---------------------------------|---|
| Firma: | Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (Achse) |
| Rechtsform: | e.V. |
| Sitz: | 40210 Düsseldorf |
| Eintragung ins Vereinsregister: | Der Verein wird beim Amtsgericht Düsseldorf unter der Nummer 9638 geführt. |
| Satzung: | Gültig in der Fassung vom 10.11.2005 |
| Geschäftsjahr: | 1. Januar bis 31. Dezember |
| Zweck des Vereins: | "Ziele der ACHSE sind u.A. (1) Beiträge zur Verbesserung von Gesundheit, Gesundheitsaussichten und Lebensqualität von Menschen mit chronischen seltenen Erkrankungen, so wie zur Sicherstellung ihrer Selbstbestimmung und Chancengleichheit anzuregen; (2) das Wissen über seltene Erkrankungen zu fördern; (3) Menschen mit seltenen Erkrankungen zusammenzuführen und die diagnosespezifische Vernetzung national und international von Menschen mit seltenen Erkrankungen zu fördern; (4) die Interessen der Menschen mit seltenen Erkrankungen zu vertreten; (5) durch Vorschläge, Aktionen und Maßnahmen die Ursachen-, Grundlagen-, Diagnose- und Therapieforschung zu intensivieren, die medizinische Versorgungsstruktur und ihre Qualität zu sichern, und die Arzneimittelversorgung zu verbessern; (6) für eine bessere Unterrichtung der Ärzte und anderer Therapeuten über Symptome, Diagnose, Verlauf und Therapie von seltenen Erkrankungen einzutreten, und deren Zusammenarbeit mit der Selbsthilfe zu fördern." |
| Vorstand: | Geske Wehr Vorsitzende Claudia Sproedt 1. Stellvertretende Vorsitzende Ute Palm 2. Stellvertretende Vorsitzende Dr. Willibert Strunz Schatzmeister Florian Innig Vorstandsmitglied Sandra Mösche Vorstandsmitglied |

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Düsseldorf-Mitte

Steuernummer: 133/5905/3326

Der Verein unterliegt mit seinen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben gemäß § 1 KStG der Körperschaftsteuer.

Der Verein unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 des UStG.

3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

3.3.1 Vermögenslage

Die aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage des Auftraggebers lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

| | Bilanz zum 31.12.2023 | | Bilanz zum 31.12.2022 | | Änderung ggü. d. Vorjahr in | |
|-------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| AKTIVA | | | | | | |
| Immaterielles Anlagevermögen | 54,8 | 5,7 | 0,0 | 0,0 | 54,8 | - |
| Sachanlagen | 57,9 | 6,0 | 49,5 | 4,3 | 8,4 | 17,0 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 8,8 | 0,9 | 42,9 | 3,7 | -34,1 | -79,5 |
| Flüssige Mittel/Wertpapiere | 831,8 | 86,8 | 1.061,1 | 91,5 | -229,3 | -21,6 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 5,3 | 0,6 | 5,5 | 0,5 | -0,2 | -3,6 |
| Summe Aktiva | 958,6 | 100,0 | 1.159,1 | 100,0 | -200,5 | -17,3 |

| | Bilanz zum 31.12.2023 | | Bilanz zum 31.12.2022 | | Änderung ggü. d. Vorjahr in | |
|----------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| PASSIVA | | | | | | |
| Eigenkapital | 926,7 | 96,7 | 1.123,5 | 96,9 | -196,8 | -17,5 |
| Rückstellungen | 13,1 | 1,4 | 13,1 | 1,1 | 0,0 | 0,0 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 18,9 | 2,0 | 22,4 | 1,9 | -3,5 | -15,6 |
| Summe Passiva | 958,6 | 100,0 | 1.159,1 | 100,0 | -200,5 | -17,3 |

Hinweis: Rundungsdifferenzen in Summen durch Darstellung in TEUR möglich.

3.3.2 Ertragslage

Die Ertragslage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

| | 01.01. bis 31.12.2023 | | 01.01. bis 31.12.2022 | | Änderung ggü. d. Vorjahr in | |
|------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|------------|--------------------------------|---------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Umsatzerlöse | 1.170,0 | 100,0 | 1.136,8 | 100,0 | 33,2 | 2,9 |
| + sonst.betriebl.Erträge | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | -0,1 | -100,0 |
| - Personalaufwand | 924,9 | 79,1 | 776,5 | 68,3 | 148,4 | 19,1 |
| - Abschreibungen | 26,8 | 2,3 | 21,3 | 1,9 | 5,5 | 25,8 |
| - sonst.betriebl.Aufwand | 415,5 | 35,5 | 265,9 | 23,4 | 149,6 | 56,3 |
| + Finanzerträge | 0,7 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,7 | - |
| Ergebnis nach Steuern | -196,6 | -16,8 | 73,1 | 6,4 | -269,7 | -368,9 |
| - sonstige Steuern | 0,3 | 0,0 | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Jahresergebnis | -196,9 | -16,8 | 72,8 | 6,4 | -269,7 | -370,5 |

Hinweis: Rundungsdifferenzen in Summen durch Darstellung in TEUR möglich.

AKTIVA

| Veränderung zum Vorjahr in TEUR | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | | |
|--|----------------------|-------|------------------------|-------|---------|
| | TEUR | % | TEUR | % | |
| A. Anlagevermögen | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 54,84 | 5,7 | 0,01 | 0,0 | 54,84 |
| II. Sachanlagen | 57,86 | 6,0 | 49,53 | 4,3 | 8,33 |
| B. Umlaufvermögen | | | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 8,76 | 0,9 | 42,89 | 3,7 | 34,13- |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 831,84 | 86,8 | 1.061,12 | 91,6 | 229,28- |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 5,34 | 0,6 | 5,52 | 0,5 | 0,18- |
| | <u>958,65</u> | 100,0 | <u>1.159,07</u> | 100,0 | 200,43- |
| | <u><u>958,65</u></u> | | <u><u>1.159,07</u></u> | | |

PASSIVA

| Veränderung zum Vorjahr in TEUR | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | | |
|------------------------------------|----------------------|-------|------------------------|-------|---------|
| | TEUR | % | TEUR | % | |
| A. Eigenkapital | | | | | |
| I. Gewinnrücklagen | 1.018,74 | 106,3 | 1.120,74 | 96,7 | 102,00- |
| II. Bilanzverlust | 92,07- | 9,6 | 2,81 | 0,2 | 94,88- |
| B. Rückstellungen | | | | | |
| 1. sonstige Rückstellungen | 13,10 | 1,4 | 13,10 | 1,1 | 0,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | | | |
| 1. sonstige Verbindlichkeiten | <u>18,87</u> | 2,0 | <u>22,43</u> | 1,9 | 3,55- |
| | 18,87 | 2,0 | 22,43 | 1,9 | 3,55- |
| | <u>958,65</u> | 100,0 | <u>1.159,07</u> | 100,0 | 200,43- |
| | <u><u>958,65</u></u> | | <u><u>1.159,07</u></u> | | |

| Veränderung zum Vorjahr in TEUR | 2023 | | 2022 | | |
|---|-----------------|-------|-----------------|-------|---------|
| | TEUR | % | TEUR | % | |
| 1. Umsatzerlöse | <u>1.170,02</u> | 100,0 | <u>1.136,80</u> | 100,0 | 33,22 |
| 2. Gesamtleistung | 1.170,02 | 100,0 | 1.136,80 | 100,0 | 33,22 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 0,00 | 0,0 | 0,09 | 0,0 | 0,09- |
| 4. Personalaufwand | 924,92- | 79,1 | 776,55- | 68,3 | 148,37- |
| 5. Abschreibungen | 26,85- | 2,3 | 21,33- | 1,9 | 5,51- |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | |
| a) Raumkosten | 3,81- | 0,3 | 2,99- | 0,3 | 0,82- |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | 9,19- | 0,8 | 9,15- | 0,8 | 0,05- |
| c) Reparaturen und Instandhaltungen | 0,28- | 0,0 | 0,82- | 0,1 | 0,53 |
| d) Fahrzeugkosten | 4,06- | 0,4 | 1,82- | 0,2 | 2,24- |
| e) Werbe- und Reisekosten | 276,20- | 23,6 | 146,89- | 12,9 | 129,31- |
| f) verschiedene betriebliche Kosten | <u>122,00-</u> | 10,4 | <u>104,26-</u> | 9,2 | 17,74- |
| | 415,54- | 35,5 | 265,92- | 23,4 | 149,63- |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,72 | 0,1 | 0,00 | 0,0 | 0,72 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | <u>0,00</u> | 0,0 | <u>0,01-</u> | 0,0 | 0,01 |
| 10. Ergebnis nach Steuern | 196,56- | 16,8 | 73,08 | 6,4 | 269,64- |
| 11. sonstige Steuern | 0,31- | 0,0 | 0,29- | 0,0 | 0,02- |
| 12. Jahresfehlbetrag | 196,88- | 16,8 | 72,78 | 6,4 | 269,66- |
| 13. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 2,81 | 0,2 | 1,43 | 0,1 | 1,38 |
| 14. Entnahmen aus Gewinnrücklagen | 102,00 | 8,7 | 96,00 | 8,4 | 6,00 |
| 15. Einstellungen in Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,0 | 167,41- | 14,7 | 167,41 |
| 16. Bilanzverlust | <u>92,07-</u> | 7,9 | <u>2,81</u> | 0,3 | 94,88- |

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 sowie weiterer Abschlussbestandteile 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 von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen nicht erforderlich, weil keine Besonderheiten festgestellt wurden.

6. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung

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.

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des Verieins Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (ACHSE) e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege 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 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Großwallstadt, den 8. Juli 2024



Jürgen Steigerwald
- Steuerberater -

7. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2023Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (ACHSE)
e.V.

Düsseldorf

AKTIVA

PASSIVA

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR | | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|--|-------------------|---------------------|--|-------------------|---------------------|
| A. Anlagevermögen | | | A. Eigenkapital | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | I. Gewinnrücklagen | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 54.842,00 | 5,00 | 1. andere Gewinnrücklagen | 1.018.741,70 | 1.120.741,70 |
| II. Sachanlagen | | | II. Bilanzverlust | 92.069,33- | 2.805,76 |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 57.861,00 | 49.534,00 | - davon Gewinnvortrag EUR 2.805,76 (EUR 1.428,02) | | |
| B. Umlaufvermögen | | | B. Rückstellungen | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | 1. sonstige Rückstellungen | 13.100,00 | 13.100,00 |
| 1. sonstige Vermögensgegenstände | 8.763,45 | 42.894,24 | C. Verbindlichkeiten | | |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 831.839,94 | 1.061.123,54 | 1. sonstige Verbindlichkeiten | 18.873,52 | 22.426,62 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 5.339,50 | 5.517,30 | - davon aus Steuern EUR 10.993,18 (EUR 15.195,70) | | |
| | | | - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 3.280,30 (EUR 2.025,44) | | |
| | | | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 18.873,52 (EUR 22.426,62) | | |
| | <u>958.645,89</u> | <u>1.159.074,08</u> | | <u>958.645,89</u> | <u>1.159.074,08</u> |

| | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--|----------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse | <u>1.170.022,80</u> | <u>1.136.799,42</u> |
| 2. Gesamtleistung | 1.170.022,80 | 1.136.799,42 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | | |
| übrige sonstige betriebliche Erträge | 0,00 | 90,00 |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 737.919,34 | 626.904,41 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>186.996,75</u> | <u>149.644,85</u> |
| | 924.916,09 | 776.549,26 |
| - davon für Altersversorgung EUR 687,89 (EUR 299,20) | | |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen | 26.845,65 | 21.334,52 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| a) Raumkosten | 3.807,31 | 2.991,57 |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | 9.194,74 | 9.145,69 |
| c) Reparaturen und Instandhaltungen | 283,93 | 816,04 |
| d) Fahrzeugkosten | 4.062,18 | 1.817,66 |
| e) Werbe- und Reisekosten | 276.198,18 | 146.885,02 |
| f) verschiedene betriebliche Kosten | <u>121.995,87</u> | <u>104.260,08</u> |
| | 415.542,21 | 265.916,06 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 718,06 | 0,00 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,64 |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | <u>0,00</u> | <u>13,20</u> |
| 10. Ergebnis nach Steuern | 196.563,09- | 73.075,74 |
| 11. sonstige Steuern | 312,00 | 293,00 |
| 12. Jahresfehlbetrag | 196.875,09 | 72.782,74- |
| 13. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 2.805,76 | 1.428,02 |
| 14. Entnahmen aus Gewinnrücklagen aus der Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen | 102.000,00 | 96.000,00 |
| 15. Einstellungen in Gewinnrücklagen | | |
| a) in satzungsmäßige Rücklagen | 0,00 | 102.000,00 |
| b) in andere Gewinnrücklagen | <u>0,00</u> | <u>65.405,00</u> |
| | 0,00 | 167.405,00 |
| Übertrag | <u>92.069,33-</u> | <u>2.805,76</u> |

| | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--------------------------|----------------------|------------------|
| Übertrag | 92.069,33- | 2.805,76 |
| 16. Bilanzverlust | 92.069,33 | 2.805,76- |

Unterschrift des Vorstands:

Düsseldorf, den 8. Juli 2024

Geske Wehr

Dr. Willibert Strunz

Erläuterungen zu den Bilanzposten der Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

| | Vorjahr: | <u>54.842,00 EUR</u> |
|---|-------------------|----------------------|
| | | 5,00 EUR |
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| | EUR | EUR |
| 0025 Ähnliche Rechte, Werte, entgeltlich erworben | 1,00 | 1,00 |
| 0027 EDV-Software, entgeltlich erworben | <u>54.841,00</u> | <u>4,00</u> |
| | <u>54.842,00</u> | <u>5,00</u> |

II. Sachanlagen

1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

| | Vorjahr: | <u>57.861,00 EUR</u> |
|---------------------------|-------------------|----------------------|
| | | 49.534,00 EUR |
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| | EUR | EUR |
| 0320 Pkw | 1,00 | 1,00 |
| 0410 Geschäftsausstattung | <u>57.860,00</u> | <u>49.533,00</u> |
| | <u>57.861,00</u> | <u>49.534,00</u> |

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. sonstige Vermögensgegenstände

| | | <u>8.763,45 EUR</u> | |
|------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | | Vorjahr: | 42.894,24 EUR |
| | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| | | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| 1500 | Sonstige Vermögensgegenstände | 8.600,00 | 42.894,24 |
| 1549 | Körperschaftsteuerrückforderung | 105,97 | 0,00 |
| 1571 | Abziehbare Vorsteuer 7% | 1.021,41 | 0,00 |
| 1576 | Abziehbare Vorsteuer 19% | 1.820,76 | 0,00 |
| 1771 | Umsatzsteuer 7% | -1.108,88 | 0,00 |
| 1776 | Umsatzsteuer 19% | -6.144,05 | 0,00 |
| 1780 | Umsatzsteuer-Vorauszahlungen | <u>4.468,24</u> | <u>0,00</u> |
| | | <u>8.763,45</u> | <u>42.894,24</u> |

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

| | | <u>831.839,94 EUR</u> | |
|------|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| | | Vorjahr: | 1.061.123,54 EUR |
| | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| | | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| 1000 | Kasse | 283,77 | 202,53 |
| 1210 | Bank für Sozialwirtschaft # 8050500 | 447.857,34 | 679.973,69 |
| 1220 | Bank für Sozialwirtschaft # 8050501 | 33.911,34 | 25.372,90 |
| 1240 | PayPal-Konto | 3.625,12 | 10.024,14 |
| 1250 | Spk. AB-Alzenau # 8555583 | 107.357,31 | 107.061,29 |
| 1258 | Spk. AB-Alzenau # 3405324033 | <u>238.805,06</u> | <u>238.488,99</u> |
| | | <u>831.839,94</u> | <u>1.061.123,54</u> |

C. Rechnungsabgrenzungsposten

| | | <u>5.339,50 EUR</u> | |
|------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| | | Vorjahr: | 5.517,30 EUR |
| | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| | | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| 0980 | Aktive Rechnungsabgrenzung | <u>5.339,50</u> | <u>5.517,30</u> |
| | | <u>5.339,50</u> | <u>5.517,30</u> |

Summe Aktiva

958.645,89 EUR
Vorjahr: 1.159.074,08 EUR

Erläuterungen zu den Bilanzposten der Passiva

A. Eigenkapital

I. Gewinnrücklagen

1. andere Gewinnrücklagen

| | Vorjahr: | <u>1.018.741,70 EUR</u> |
|--|----------------------------|--------------------------------|
| | | 1.120.741,70 EUR |
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| | EUR | EUR |
| 0853 Gebundene Rücklagen | 0,00 | 102.000,00 |
| 0854 Freie Rücklagen aus der Vermögensverwaltung | 22.013,39 | 22.013,39 |
| 0855 Freie Rücklagen aus dem ideellen Bereich | <u>996.728,31</u> | <u>996.728,31</u> |
| | <u>1.018.741,70</u> | <u>1.120.741,70</u> |

II. Bilanzverlust

| | Vorjahr: | <u>92.069,33- EUR</u> |
|--|----------|------------------------------|
| | | 2.805,76 EUR |

- davon Gewinnvortrag
EUR 2.805,76 (EUR 1.428,02)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------|--------------------------|------------------------|
| | EUR | EUR |
| Bilanzverlust | <u>-92.069,33</u> | <u>2.805,76</u> |
| | <u>-92.069,33</u> | <u>2.805,76</u> |

B. Rückstellungen

| | | |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| 1. sonstige Rückstellungen | | <u>13.100,00 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 13.100,00 EUR |
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| | EUR | EUR |
| 0966 Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 0970 Sonstige Rückstellungen | 2.300,00 | 2.300,00 |
| 0977 Rückstellungen für Abschluss und Prüfung | <u>4.800,00</u> | <u>4.800,00</u> |
| | <u>13.100,00</u> | <u>13.100,00</u> |

C. Verbindlichkeiten

| | | |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| 1. sonstige Verbindlichkeiten | | <u>18.873,52 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 22.426,62 EUR |
| - davon aus Steuern | | |
| EUR 10.993,18 (EUR 15.195,70) | | |
| - davon im Rahmen der | | |
| sozialen Sicherheit | | |
| EUR 3.280,30 (EUR 2.025,44) | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit | | |
| bis zu einem Jahr | | |
| EUR 18.873,52 (EUR 22.426,62) | | |
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| | EUR | EUR |
| 1700 Sonstige Verbindlichkeiten | 4.350,75 | 4.141,16 |
| 1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt | 0,00 | 450,00 |
| 1741 Verbindlichkeiten Lohn- und Kirchensteuer | 10.368,24 | 12.004,94 |
| 1742 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit | 1.082,94 | 1.868,16 |
| 1743 Verbindlichkeiten Berufsgenossenschaft | 2.064,36 | 157,28 |
| 1748 Verbindlichkeiten Einbehaltung Arbeitnehmer | 249,29 | 614,32 |
| 1750 Verbindlichkeiten aus Vermögensbildung | 133,00 | 0,00 |
| 1797 Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-Vorauszahlungen | <u>624,94</u> | <u>3.190,76</u> |
| | <u>18.873,52</u> | <u>22.426,62</u> |

Summe Passiva

Vorjahr: **958.645,89 EUR**
1.159.074,08 EUR

Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

| | | |
|--|----------------------------|--------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | <u>1.170.022,80 EUR</u> |
| | Vorjahr: | <u>1.136.799,42 EUR</u> |
| | | |
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| | <hr/> | |
| 8000 Einnahmen Mitgliedsbeiträge | 27.185,50 | 25.058,20 |
| 8001 Einnahmen Spenden allgemein | 145.218,09 | 249.372,13 |
| 8002 Einnahmen Sponsoring | 355.900,00 | 56.000,00 |
| 8003 Einnahmen Fördergelder | 578.950,36 | 744.522,48 |
| 8004 Erlöse Geldstrafe | 5.400,00 | 1.400,00 |
| 8006 Erlöse NAKSE Veranstaltung | 22.884,42 | 0,00 |
| 8100 Erlöse ideeller Bereich ohne USt | 1.306,36 | 3.825,41 |
| 8300 Erlöse 7% USt | 841,12 | 0,00 |
| 8400 Erlöse 19% USt | <u>32.336,95</u> | <u>56.621,20</u> |
| | <u>1.170.022,80</u> | <u>1.136.799,42</u> |
| | | |
| 2. Gesamtleistung | | <u>1.170.022,80 EUR</u> |
| | Vorjahr: | <u>1.136.799,42 EUR</u> |
| | | |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | | |
| | | |
| a) übrige sonstige betriebliche Erträge | | <u>0,00 EUR</u> |
| | Vorjahr: | <u>90,00 EUR</u> |
| | | |
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| | <hr/> | |
| 2700 Sonstige Erträge | <u>0,00</u> | <u>90,00</u> |
| | <u>0,00</u> | <u>90,00</u> |

4. Personalaufwand

| | | |
|---|--------------------------|------------------------------|
| a) Löhne und Gehälter | | <u>737.919,34 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 626.904,41 EUR |
| | | |
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| | <hr/> | |
| 4111 Entgeltfortzahlung | -19.130,35 | -37.940,07 |
| 4120 Gehälter | 775.475,09 | 658.714,28 |
| 4155 Zuschüsse Agenturen für Arbeit und ander | -29.673,00 | 0,00 |
| 4190 Aushilfslöhne | 1.490,00 | 0,00 |
| 4194 Pauschale Steuer für Minijobber | 317,60 | 220,20 |
| 4195 Löhne für Minijobs | <u>9.440,00</u> | <u>5.910,00</u> |
| | <u>737.919,34</u> | <u>626.904,41</u> |

| | | |
|---|----------|------------------------------|
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | | <u>186.996,75 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 149.644,85 EUR |

- davon für Altersversorgung
EUR 687,89 (EUR 299,20)

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| | <hr/> | |
| 4130 Gesetzliche Sozialaufwendungen | 169.078,97 | 143.849,50 |
| 4138 Beiträge zur Berufsgenossenschaft | 13.115,72 | 1.051,36 |
| 4140 Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei | 1.466,73 | 2.802,08 |
| 4144 Soziale Abgaben für Minijobber | 2.647,44 | 1.642,71 |
| 4165 Aufwendungen für Altersversorgung | <u>687,89</u> | <u>299,20</u> |
| | <u>186.996,75</u> | <u>149.644,85</u> |

5. Abschreibungen

| | | |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | <u>26.845,65 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 21.334,52 EUR |
| | | |
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| | <hr/> | |
| 4822 Abschreibung immaterielle Vermögensgegenstände | 4.556,50 | 0,00 |
| 4830 Abschreibungen auf Sachanlagen | 22.289,15 | 19.413,00 |
| 4855 Sofortabschreibung GWG | <u>0,00</u> | <u>1.921,52</u> |
| | <u>26.845,65</u> | <u>21.334,52</u> |

**6. sonstige betriebliche
Aufwendungen**

| | | |
|--|------------------------|----------------------------|
| a) Raumkosten | | <u>3.807,31 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 2.991,57 EUR |
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| 4250 Reinigung | <u>3.807,31</u> | <u>2.991,57</u> |
| | <u>3.807,31</u> | <u>2.991,57</u> |
| | | |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | | <u>9.194,74 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 9.145,69 EUR |
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| 4360 Versicherungen | 1.511,57 | 1.510,87 |
| 4380 Beiträge | 6.934,15 | 7.043,00 |
| 4390 Sonstige Abgaben | 400,00 | 0,00 |
| 4393 Künstlersozialabgabe | <u>349,02</u> | <u>591,82</u> |
| | <u>9.194,74</u> | <u>9.145,69</u> |
| | | |
| c) Reparaturen und Instandhaltungen | | <u>283,93 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 816,04 EUR |
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| 4805 Reparatur/Instandhaltung von anderen Anlagen u. BGA | <u>283,93</u> | <u>816,04</u> |
| | <u>283,93</u> | <u>816,04</u> |
| | | |
| d) Fahrzeugkosten | | <u>4.062,18 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 1.817,66 EUR |
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| 4520 Fahrzeug-Versicherungen | 896,83 | 722,04 |
| 4530 Laufende Fahrzeug-Betriebskosten | 384,25 | 292,63 |
| 4540 Fahrzeug-Reparaturen | 2.663,68 | 577,09 |
| 4580 Sonstige Fahrzeugkosten | 107,64 | 225,90 |
| 4595 Fremdfahrzeugkosten | <u>9,78</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>4.062,18</u> | <u>1.817,66</u> |

| e) Werbe- und Reisekosten | | <u>276.198,18 EUR</u> | |
|---------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | Vorjahr: 146.885,02 EUR | |
| | | <u>2023</u> | |
| | | <u>EUR</u> | |
| | | <u>2022</u> | |
| | | <u>EUR</u> | |
| 4600 | Werbekosten | 31.333,93 | 20.755,79 |
| 4608 | Veranstaltungskosten | 227.314,47 | 107.623,77 |
| 4630 | Geschenke | 5,98 | 482,52 |
| 4640 | Repräsentationskosten | 1.112,88 | 423,97 |
| 4650 | Bewirtungskosten | 457,60 | 474,45 |
| 4654 | Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten | 196,13 | 203,35 |
| 4660 | Reisekosten | <u>15.777,19</u> | <u>16.921,17</u> |
| | | <u>276.198,18</u> | <u>146.885,02</u> |

| f) verschiedene betriebliche Kosten | | <u>121.995,87 EUR</u> | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | Vorjahr: 104.260,08 EUR | |
| | | <u>2023</u> | |
| | | <u>EUR</u> | |
| | | <u>2022</u> | |
| | | <u>EUR</u> | |
| 4900 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 7.599,66 | 5.396,22 |
| 4909 | Fremdleistungen und Fremdarbeiten | 3.000,00 | 4.950,00 |
| 4910 | Porto | 561,90 | 1.367,96 |
| 4920 | Telefon | 9.879,63 | 9.211,88 |
| 4927 | Wartung/Miete EDV | 53.761,41 | 42.212,50 |
| 4930 | Bürobedarf | 8.211,34 | 4.083,08 |
| 4940 | Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur) | 3.042,03 | 1.810,80 |
| 4945 | Fortbildungskosten | 1.991,90 | 810,11 |
| 4950 | Rechts- und Beratungskosten | 15.188,87 | 16.865,88 |
| 4955 | Buchführungskosten | 9.374,40 | 8.179,11 |
| 4957 | Abschluss- und Prüfungskosten | 4.706,81 | 5.006,81 |
| 4970 | Nebenkosten des Geldverkehrs | 464,05 | 498,86 |
| 4971 | Paypal Gebühren | 159,14 | 41,53 |
| 4980 | Sonstiger Betriebsbedarf | <u>4.054,73</u> | <u>3.825,34</u> |
| | | <u>121.995,87</u> | <u>104.260,08</u> |

| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | Vorjahr: | <u>718,06 EUR</u> 0,00 EUR |
|--|--------------------|---|
| | <u>2023</u> EUR | <u>2022</u> EUR |
| 2650 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 718,06 | 0,00 |
| | <u>718,06</u> | <u>0,00</u> |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | Vorjahr: | <u>0,00 EUR</u> 0,64 EUR |
| | <u>2023</u> EUR | <u>2022</u> EUR |
| 2110 Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit. | 0,00 | 0,64 |
| | <u>0,00</u> | <u>0,64</u> |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | Vorjahr: | <u>0,00 EUR</u> 13,20 EUR |
| | <u>2023</u> EUR | <u>2022</u> EUR |
| 2281 Gewerbesteuer für Vorjahre | 0,00 | 13,20 |
| | <u>0,00</u> | <u>13,20</u> |
| 10. Ergebnis nach Steuern | Vorjahr: | <u>196.563,09- EUR</u> 73.075,74 EUR |

| | | |
|--|--------------------------|------------------------------|
| 11. sonstige Steuern | | <u>312,00 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 293,00 EUR |
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| 4510 Kfz-Steuern | <u>312,00</u> | <u>293,00</u> |
| | <u>312,00</u> | <u>293,00</u> |
| 12. Jahresfehlbetrag | | <u>196.875,09 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 72.782,74- EUR |
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| Jahresfehlbetrag | <u>196.875,09</u> | <u>-72.782,74</u> |
| | <u>196.875,09</u> | <u>-72.782,74</u> |
| 13. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | | <u>2.805,76 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 1.428,02 EUR |
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| 2860 Gewinnvortrag nach Verwendung | <u>2.805,76</u> | <u>1.428,02</u> |
| | <u>2.805,76</u> | <u>1.428,02</u> |
| 14. Entnahmen aus Gewinnrücklagen | | |
| a) aus der Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen | | <u>102.000,00 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 96.000,00 EUR |
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| 2798 Entnahme aus gebundenen Rücklagen | <u>102.000,00</u> | <u>96.000,00</u> |
| | <u>102.000,00</u> | <u>96.000,00</u> |

15. Einstellungen in Gewinnrücklagen

a) in satzungsmäßige Rücklagen

| | <u>0,00 EUR</u> | |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|
| | Vorjahr: | 102.000,00 EUR |
| | <u>2023</u> | 2022 |
| | EUR | EUR |
| 2497 Einstellung gebundene Rücklagen | <u>0,00</u> | <u>102.000,00</u> |
| | <u>0,00</u> | <u>102.000,00</u> |

b) in andere Gewinnrücklagen

| | <u>0,00 EUR</u> | |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|
| | Vorjahr: | 65.405,00 EUR |
| | <u>2023</u> | 2022 |
| | EUR | EUR |
| 2499 Einstellungen in freie Rücklagen | <u>0,00</u> | <u>65.405,00</u> |
| | <u>0,00</u> | <u>65.405,00</u> |

16. Bilanzverlust

| | <u>92.069,33 EUR</u> | |
|---------------|----------------------|------------------|
| | Vorjahr: | 2.805,76- EUR |
| | <u>2023</u> | 2022 |
| | EUR | EUR |
| Bilanzverlust | <u>92.069,33</u> | <u>-2.805,76</u> |
| | <u>92.069,33</u> | <u>-2.805,76</u> |