

J a h r e s a b s c h l u s s

zum 31. Dezember 2023

bvse-Entsorgergemeinschaft e.V.

Fränkische Straße 2

53229 Bonn

Finanzamt Bonn Außenstadt

Steuer-Nr.: 206/5887/1486

Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – von der bvse-Entsorgergemeinschaft e.V. für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 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 des Auftraggebers.

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.

Weilerswist, den 08. Mai 2024



Häner, Lux & Partner GmbH
Steuerberatungsgesellschaft
Dipl.-Kfm. Udo Häner
Steuerberater

BILANZ zum 31. Dezember 2023**bvse-Entsorgungsgemeinschaft e.V. Betreuung und Zertifizierung, Bonn****AKTIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		641,55	1.033,55
II. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen		25.000,00	25.000,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.387,90		11.257,41
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.140,99</u>	17.528,89	6.782,13
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		235.533,87	228.739,61
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.316,37	1.181,52
		280.020,68	273.994,22

BILANZ zum 31. Dezember 2023

bvse-Entsorgungsgemeinschaft e.V. Betreuung und Zertifizierung, Bonn

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gewinnvortrag		241.469,24	241.621,41
II. Jahresüberschuss		31.653,81	152,17-
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		1.000,00	1.000,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.077,90		19.358,61
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.077,90 (EUR 19.358,61)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.819,73</u>	5.897,63	12.166,37
- davon aus Steuern EUR 958,35 (EUR 1.286,16)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.819,73 (EUR 12.166,37)			
		<u>280.020,68</u>	<u>273.994,22</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023**bvse-Entsorgungsgemeinschaft e.V. Betreuung und Zertifizierung, Bonn****AKTIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
400	Betriebsausstattung	1,00		1,00
420	Büroeinrichtung	639,55		1.031,55
485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	<u>1,00</u>	641,55	1,00
	Beteiligungen			
517	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft		25.000,00	25.000,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1400	Forderungen aus L+L		12.387,90	11.257,41
	sonstige Vermögensgegenstände			
1548	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	95,00		1.572,92
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	36,93		0,00
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	5.009,90		5.209,21
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>0,84-</u>	5.140,99	0,00
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1000	Kasse	64,44		161,44
1200	Commerzbank Bonn 2400 64900	55.316,87		118.529,95
1240	Commerzbank # 0240064901	70.000,00		0,00
1250	Sparkasse Köln Bonn 1932237736	<u>110.152,56</u>	235.533,87	110.048,22
	Rechnungsabgrenzungsposten			
980	Aktive Rechnungsabgrenzung		1.316,37	1.181,52
	Summe Aktiva		<u>280.020,68</u>	<u>273.994,22</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023**bvse-Entsorgergemeinschaft e.V. Betreuung und Zertifizierung, Bonn****PASSIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gewinnvortrag			
860	Gewinnvortrag vor Verwendung		241.469,24	241.621,41
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		31.653,81	152,17-
	sonstige Rückstellungen			
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		1.000,00	1.000,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		4.077,90	19.358,61
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.077,90 (EUR 19.358,61)			
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1590	Durchlaufende Posten	266,38		686,38
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	595,00		10.193,83
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>958,35</u>	1.819,73	1.286,16
	davon aus Steuern EUR 958,35 (EUR 1.286,16)			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.819,73 (EUR 12.166,37)			
1590	Durchlaufende Posten			
1700	Sonstige Verbindlichkeiten			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	Summe Passiva		<u>280.020,68</u>	<u>273.994,22</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

bvse-Entsorgungsgemeinschaft e.V. Betreuung und Zertifizierung, Bonn

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>272.229,55</u>	<u>239.559,60</u>
2. Gesamtleistung		272.229,55	239.559,60
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		144,45	485,70
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	45.869,40		42.560,20
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>13.193,65</u>	59.063,05	12.666,00
- davon für Altersversorgung EUR 1.840,00 (EUR 2.760,00)			
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		392,00	392,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	4.800,00		4.800,00
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	3.623,30		3.680,66
c) Reparaturen und Instandhaltungen	52,18		719,83
d) Fahrzeugkosten	0,00		152,54
e) Werbe- und Reisekosten	1.149,89		1.045,40
f) Kosten der Warenabgabe	154.543,00		156.580,49
g) verschiedene betriebliche Kosten	13.608,04		14.664,11
h) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	<u>3.630,00</u>	181.406,41	2.937,74
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		141,69	0,50
Übertrag		<u>31.654,23</u>	<u>153,17-</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**bvse-Entsorgungsgemeinschaft e.V. Betreuung und Zertifizierung, Bonn**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		31.654,23	153,17-
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,42</u>	<u>1,00-</u>
9. Ergebnis nach Steuern		<u>31.653,81</u>	<u>152,17-</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>31.653,81</u></u>	<u><u>152,17-</u></u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

bvse-Entsorgergemeinschaft e.V. Betreuung und Zertifizierung, Bonn

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8400	Erlöse Logo, Aufkleber, Zertifikate 19 %	2.645,00		175,00
8402	Erlöse Zertifizierungsumlage 19 %	0,00		1.985,00
8405	Listungsgebühr 19 %	8.720,00		8.040,00
8406	Erlöse Beiträge 19 %	260.865,00		229.360,27
8736	Gewährte Skonti 19 % USt	<u>0,45-</u>	272.229,55	0,67-
übrige sonstige betriebliche Erträge				
2749	Erstattungen AufwendungsausgleichsG		144,45	485,70
Löhne und Gehälter				
4120	Gehälter	31.875,00		31.330,00
4190	Aushilfslöhne	13.720,00		11.010,00
4199	Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>274,40</u>	45.869,40	220,20
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	11.111,53		9.584,65
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	115,76		206,40
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	126,36		114,95
4165	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>1.840,00</u>	13.193,65	2.760,00
davon für Altersversorgung EUR 1.840,00 (EUR 2.760,00)				
4165	Aufwendungen für Altersversorgung			
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen		392,00	392,00
Raumkosten				
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		4.800,00	4.800,00
Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
4360	Versicherungen	2.973,30		3.030,66
4380	Beiträge	<u>650,00</u>	3.623,30	650,00
Reparaturen und Instandhaltungen				
4806	Wartungskosten für Hard- und Software		52,18	719,83
Fahrzeugkosten				
4530	Laufende Fahrzeug-Betriebskosten		0,00	152,54
Werbe- und Reisekosten				
4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	33,87		0,00
4650	Bewirtungskosten	255,99		0,00
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	109,71		0,00
Übertrag		399,57-	204.443,47	175.074,07

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

bvse-Entsorgergemeinschaft e.V. Betreuung und Zertifizierung, Bonn

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		399,57-	204.443,47	175.074,07
	Werbe- und Reisekosten			
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	503,82		702,99
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	<u>246,50</u>	1.149,89	342,41
	Kosten der Warenabgabe			
4780	Fremdarbeiten (Vertrieb)	108.635,00		89.045,50
4781	Fremdarbeiten Zertifikate	39.908,00		61.534,99
4782	Budget Überwachungsausschuss	<u>6.000,00</u>	154.543,00	6.000,00
	verschiedene betriebliche Kosten			
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		294,00
4910	Porto	100,00		110,00
4930	Bürobedarf	9.000,00		9.030,11
4950	Rechts- und Beratungskosten	0,00		1.028,46
4955	Buchführungskosten	2.686,50		2.358,00
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	1.472,10		1.250,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>349,44</u>	13.608,04	593,54
	Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen			
2406	Forderungsverluste 19% USt		3.630,00	2.937,74
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		141,69	0,50
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
2200	Körperschaftsteuer	35,00-		0,00
2203	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00		1,00-
2208	Solidaritätszuschlag	1,93-		0,00
2213	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	35,42		0,00
2216	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	<u>1,93</u>	0,42	0,00
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		31.653,81	152,17-