

LAMMEL

STEUERBERATUNG

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2022

Wohltat e.V.
Gemeinnütziger Verein

Dierkower Damm 39 a

18146 Rostock

JENS T. LAMMEL
Steuerberater M. Sc.

Großer Bauhof 5 23552 Lübeck

Bescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde von mir auf der Grundlage der mir vorgelegten Bücher und Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers

**Wohltat e. V.
Gemeinnütziger Verein**

erstellt. Die Buchführung und das Inventar habe ich auf seine Plausibilität beurteilt. Dabei sind mir keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses sprechen.

Lübeck, den 24. April 2023


Diplom-Ökonomin
Eva Albota
Steuerberaterin



Steuerberaterin
SCHLESWIG-
HOLSTEIN
A 45
Lübeck
Dipl.-Ökonomin Eva Albota

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Wohltat e.V. Gemeinnütziger Verein, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge		66.828,38	70.547,27
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Übrige Ausgaben		58.000,00	67.991,00
GEWINN/VERLUST			
Ideeller Bereich		<u>8.828,38</u>	<u>2.556,27</u>
B. VERMÖGENSVERWALTUNG			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen			
Miet- und Pachterträge	1.200,00		1.200,00
Zins- und Kursenerträge	<u>9,77</u>	1.209,77	2,71
GEWINN/VERLUST			
Vermögensverwaltung		<u>1.209,77</u>	<u>1.202,71</u>
C. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen	85.019,37		59.079,21
2. Einnahmen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	<u>425.137,19</u>	510.156,56	391.027,24
3. Ausgaben für Material			
Ausgaben für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	14.101,98		19.517,87
Ausgaben für bezogene Leistungen	1.920,00		2.160,00
4. Ausgaben für Personal			
Löhne und Gehälter	317.561,49		262.404,66
Soziale Abgaben	67.066,60		55.322,28
5. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	<u>11.471,83</u>		9.903,25
Übertrag	412.121,90-	520.194,71	104.557,37

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Wohltat e.V. Gemeinnütziger Verein, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	412.121,90-	520.194,71	104.557,37
6. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>108.426,25</u>	520.548,15-	105.962,60
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		10.391,59-	5.164,21-
7. Außerordentliche Ausgaben		<u>0,00</u>	1,00
II. Außerordentliches Ergebnis		0,00	1,00-
GEWINN/VERLUST Sonstige Zweckbetriebe 1		<u>10.391,59-</u>	<u>5.165,21-</u>
GEWINN/VERLUST Sonstige Zweckbetriebe		<u>10.391,59-</u>	<u>5.165,21-</u>
D. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen		1.105,17	1.966,61
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		1.105,17	1.966,61
GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>1.105,17</u>	<u>1.966,61</u>
GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>1.105,17</u>	<u>1.966,61</u>
E. VEREINSERGEBNIS		<u>751,73</u>	<u>560,38</u>

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Wohltat e.V. Gemeinnütziger Verein, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Nicht steuerbare Einnahmen				
Mitgliedsbeiträge				
2110	Mitgliedsbeiträge	210,00		270,00
2111	Einnahmen aus Spenden	39.198,38		25.532,37
2113	Einnahmen Spenden Zeitung	18.480,00		14.939,32
2115	Spenden Suppenküche	<u>8.940,00</u>	66.828,38	29.805,58
Nicht anzusetzende Ausgaben				
Übrige Ausgaben				
2701	Anteilige Betriebskost. Ideeller Bereich	35.000,00-		35.000,00-
2702	Einstellung i.d. Betriebsmittelrücklage	21.000,00-		6.000,00-
2703	Einstellung Rückstellung Beratungskosten	0,00		500,00-
2706	Einstellung Rückstell. Rückz. Fördergel.	2.000,00-		500,00-
2707	Einstellung Rückstell. Ersatzbeschaffung	0,00		3.000,00-
2709	Einstellung Rückstell. Wertber. KFZ	<u>0,00</u>	58.000,00-	22.991,00-
VERMÖGENSVERWALTUNG				
Einnahmen				
Ertragsteuerfreie Einnahmen				
Miet- und Pächterträge				
4110	Miet- u. Pächterträge 0% USt		1.200,00	1.200,00
Zins- und Kurserträge				
4150	Zinserträge		9,77	2,71
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE				
Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)				
Einnahmen aus Umsatzerlösen				
6001	Umsatzerlöse Suppenküche 7%	36.078,56		31.242,71
6002	Umsatzerlöse Zeitung 7%	28.738,93		27.556,13
6003	Umsatzerlöse Ukraine-Hilfe 7%	20.201,88		0,00
6008	Erlöse Sachanlagenverk. Buchgewinn 7%	<u>0,00</u>	85.019,37	280,37
Einnahmen aus sonstigen betrieblichen Erträgen				
6061	Naturalspenden Supermärkte	4.032,47		12.873,24
6063	Auflösung Rückstellung Ersatzbeschaffung	4.451,00		5.073,00
6064	Auflösung Rückstellung Suppenküche	2.188,00		3.411,00
6065	Zuwendungen Arbeitsamt	27.246,45		22.028,30
6067	Zuwendungen Land	52.245,38		48.838,35
6069	Zuwendungen HRO/Sozialamt	296.993,89		261.553,35
6072	Zuwendungen Sonstige	3.000,00		2.250,00
6080	Übernahme Betriebskost. Ideeller Bereich	<u>35.000,00</u>	425.137,19	35.000,00
Übertrag			520.194,71	453.865,43

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Wohltat e.V. Gemeinnütziger Verein, Rostock

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		520.194,71	453.865,43
Ausgaben für Material			
Ausgaben für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
6170 Wareneingang Sponsoring	4.032,47-		12.873,24-
6172 Wareneingang 7% Vorsteuer	5.998,97-		5.261,31-
6173 Wareneingang 7% Vorsteuer Ukraine-Hilfe	1.884,71-		0,00
6176 Wareneingang 19% Vorst. Ukraine-Hilfe	500,24-		0,00
6177 Wareneingang o.VSt-Abzug Schulfrühstück	<u>1.685,59-</u>	14.101,98-	1.383,32-
Ausgaben für bezogene Leistungen.			
6181 Aufwandsentschädigung n. § 3 Nr.26 EStG		1.920,00-	2.160,00-
Ausgaben für Personal			
Löhne und Gehälter			
6200 Löhne und Gehälter	311.277,69-		257.283,66-
6202 Mehraufwand AGH	<u>6.283,80-</u>	317.561,49-	5.121,00-
Soziale Abgaben			
6250 Gesetzliche Soziale Aufwendungen	64.948,29-		53.412,73-
6251 Beiträge Berufsgenossenschaft	2.118,31-		1.894,03-
6252 Aufwendungen Altersversorgung	<u>0,00</u>	67.066,60-	15,52-
Abschreibungen			
Abschreibungen auf Immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
6280 Abschreibungen auf Sachanlagen	7.423,98-		8.113,00-
6285 Sofortabschreibung GWG	<u>4.047,85-</u>	11.471,83-	1.790,25-
Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen			
6300 Miete und Sonstige GRK	46.684,20-		46.178,34-
6302 Reparaturkosten Ausstattung	1.444,36-		0,00
6303 Gas, Strom, Wasser	18.627,22-		17.400,71-
6305 Rückzahlung Fördermittel	0,00		4.155,43-
6308 Sonstige Dienstleistungskosten	3.033,64-		2.574,97-
6309 Versicherungen	2.125,84-		1.849,94-
6312 Beiträge	155,00-		155,00-
6315 Gebühren	176,88-		174,34-
6316 Nebenkosten des Geldverkehrs	362,90-		279,70-
6318 KFZ-Versicherungen	733,76-		939,58-
6321 Treibstoffkosten	4.017,42-		3.001,15-
6324 KFZ-Reparaturen	313,26-		1.727,80-
6325 Kfz-Steuer	136,00-		122,00-
6327 Porto	908,78-		672,49-
6330 Telefon	2.151,06-		2.155,94-
6333 Bürobedarf	718,37-		314,01-
6336 Zeitschriften, Bücher	437,15-		235,89-
Übertrag	82.023,84-	108.072,81	22.620,08

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Wohltat e.V. Gemeinnütziger Verein, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		82.023,84-	108.072,81	22.620,08
	Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen			
6339	Rechts- und Beratungskosten	2.299,00-		2.206,50-
6342	EDV-Betreuungskosten	2.002,04-		2.070,75-
6348	Druckkosten Zeitung	16.318,44-		15.394,70-
6351	Sonstige Kosten Allgemein	1.884,99-		1.691,16-
6353	Sonstige Kosten Suppenküche	326,63-		1.855,65-
6356	Sonstige Kosten Zeitung	3.081,95-		788,10-
6357	Sonst. Kosten Ukraine-Hilfe	295,49-		0,00
6358	Arbeitsschutzbekleidung	<u>193,87-</u>	108.426,25-	18,45-
	Außerordentliche Ausgaben			
6475	Abgang Anlagevermögen 2021		0,00	1,00-
	SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
	Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
	Einnahmen aus Umsatzerlösen			
8030	Erlöse Anzeigen Zeitung 19% USt		1.105,17	1.966,61
	VEREINSERGEBNIS		<u>751,73</u>	<u>560,38</u>
	VEREINSERGEBNIS		<u>751,73</u>	<u>560,38</u>