

B i l a n z
und
Gewinn- und Verlustrechnung
zum 31. Dezember 2022

LiMA Linke Medienakademie e.V.

Franz Mehring Platz 1

10243 Berlin

Finanzamt für Körperschaften I

St.Nr. 27 671 55536

Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31. Dezember 2022	4
Aktivseite	4
Passivseite	5
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022	6
Kontennachweis Aktivseite	7
Kontennachweis Passivseite	8
Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung	9
Anlagenentwicklung vom 01. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022	11

VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Herrn

Dipl.oec.
Bernhard Walther
Steuerberater
Großbeerenstraße 89
D-10963 Berlin

zur Erstellung einer Bilanz und Gewinn- und
Verlustrechnung für 2022 vorgelegten Unterlagen
sowie der erteilten Auskünfte wird bestätigt.

Berlin,

.....
(Vorstand)

GEWINNERMITTLUNG

1. Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung 2022
2. Anhang

Berlin,

.....
(Vorstand)

BESTÄTIGUNGSVERMERK

Der nachstehende Jahresabschluss 2022 wurde von mir aufgrund der im Büro des Steuerberaters erstellten Buchführung sowie der erteilten Auskünfte erstellt. Die Prüfung der Belege war nicht Gegenstand des Auftrages.

Berlin,

Bernhard Walther
- Steuerberater -

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktivseite

	<u>31.12.2022</u> <u>EUR</u>	<u>31.12.2022</u> <u>EUR</u>	<u>31.12.2021</u> <u>EUR</u>
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Sonstige Anlagen und Ausstattung		1,00	1,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Ver- mögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.468,68		1.239,98
2. Sonstige Vermögensgegen- stände	<u>310,17</u>	7.778,85	805,86
II. Kasse, Bank		7.074,61	582,11
C. Nicht durch Eigenkapital gedeck- ter Fehlbetrag		7.029,28	2.967,33
SUMME AKTIVA		<u>21.883,74</u>	<u>5.596,28</u>

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Passivseite

	31.12.2022 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>	31.12.2021 <u>EUR</u>
A. Vereinsvermögen			
I. Ergebnisvorträge			
1. Ergebnisvorträge allgemein		-2.967,33	-6.224,13
II. Vereinsergebnis		-4.061,95	3.256,80
III. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	7.029,28		2.967,33
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	1.192,48		197,98
2. Sonstige Rückstellungen	<u>2.614,40</u>	3.806,88	1.214,40
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	853,70		1.267,58
2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>17.223,16</u>	18.076,86	2.916,32
 SUMME PASSIVA		 <u>21.883,74</u>	 <u>5.596,28</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

	<u>2022</u> <u>EUR</u>	<u>2022</u> <u>EUR</u>	<u>2021</u> <u>EUR</u>
A. Ideeller Bereich			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	1.800,00		240,00
2. Zuschüsse	82.000,00		60.000,00
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	1.866,08		409,71
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Personalkosten	-67.805,75		-53.493,04
2. Raumkosten	-4.912,12		-4.678,08
3. Übrige Ausgaben	-9.886,13		-8.113,47
B. Ertragsteuerneutrale Posten			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen Spenden	2.070,00		0,00
C. Vermögensverwaltung			
I. Ausgaben/Werbungskosten			
1. Sonstige Ausgaben	-693,99		-593,16
D. Sonstige Zweckbetriebe			
I. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Umsatzerlöse	56.027,58		48.910,32
2. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	-60.546,63	-60.546,63	-38.187,48
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.980,99		-1.238,00
Vereinsergebnis	<u><u>-4.061,95</u></u>		<u><u>3.256,80</u></u>

Kontennachweis Aktivseite

Pos	Konto	Bezeichnung	31.12.2022 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>	31.12.2021 <u>EUR</u>
1300	***	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
1306	***	Sonstige Anlagen und Ausstat- tung		1,00	1,00
	415	Büroeinrichtung	1,00		1,00
1590	***	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		7.468,68	1.239,98
	650	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.468,68		1.239,98
1640	***	Sonstige Vermögensgegenstände		310,17	805,86
	1700	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kir- chensteuer	310,17		0,00
	Z 1640	Vorsteuer/Umsatzsteuer			
	016		0,00		805,86
1710	***	Kasse, Bank		7.074,61	582,11
	925	Hauptkasse	8,83		8,83
	940	Volksbank NEU...8002	1.157,85		487,02
	944	Konto PayPal	5.807,93		86,26
	949	Anteile Genossenschaft	100,00		0,00
1910	***	Nicht durch Eigenkapital gedeck- ter Fehlbetrag		7.029,28	2.967,33
	***	SUMME AKTIVA		21.883,74	5.596,28

Kontennachweis Passivseite

Pos	Konto	Bezeichnung	31.12.2022 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>	31.12.2021 <u>EUR</u>
2145	***	Ergebnisvorträge allgemein		-2.967,33	-6.224,13
	1080	Ergebnisvortrag allgemein	-2.967,33		-6.224,13
2150	***	Vereinsergebnis		-4.061,95	3.256,80
2160	***	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		7.029,28	2.967,33
2330	***	Steuerrückstellungen		1.192,48	197,98
	1880	Umsatzsteuer nicht fällig	1.157,90		0,00
	1890	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	34,58		197,98
2350	***	Sonstige Rückstellungen		2.614,40	1.214,40
	1220	Sonstige Rückstellungen	2.614,40		1.214,40
2460	***	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		853,70	1.267,58
	1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	853,70		1.267,58
2510	***	Sonstige Verbindlichkeiten		17.223,16	2.916,32
	1636	Darlehen Hejhal	605,16		605,16
	1637	Darlehen kurzfr.	10.700,00		0,00
	1638	Darlehen Kanzlei H&W	2.000,00		2.000,00
	1712	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	3.609,23		0,00
	1809	Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben - Restlaufzeit größer 5 Jahre	0,00		311,16
	Z 1640	Vorsteuer/Umsatzsteuer			
	016		308,77		0,00
	***	SUMME PASSIVA		21.883,74	5.596,28

Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung

Pos	Konto	Bezeichnung	2022 <u>EUR</u>	2022 <u>EUR</u>	2021 <u>EUR</u>
3030	***	Mitgliedsbeiträge		1.800,00	240,00
	2110	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 EUR	600,00		240,00
	2120	Echte Mitgliedsbeiträge 300 - 1.023 EUR	1.200,00		0,00
3040	***	Zuschüsse		82.000,00	60.000,00
	2301	Zuschüsse von Verbänden	82.000,00		60.000,00
3045	***	Sonstige nicht steuerbare Einnahmen		1.866,08	409,71
	2000	Sonstige Einnahmen Bereich 2000	1.866,08		409,71
3075	***	Personalkosten		-67.805,75	-53.493,04
	2550	Anteilige Personalkosten	-13,00		0,00
	2551	Löhne und Gehälter	-55.442,00		0,00
	2552	Gehälter	0,00		-43.216,40
	2555	Gesetzliche soziale Aufwendungen	-12.350,75		-10.276,64
3085	***	Raumkosten		-4.912,12	-4.678,08
	2661	Miete, Pacht	-4.877,34		-4.678,08
	2663	Raumnebenkosten	-34,78		0,00
3090	***	Übrige Ausgaben		-9.886,13	-8.113,47
	2701	Bürobedarf	0,00		17,99
	2702	Porto	0,00		-177,93
	2707	Telefon	-341,14		-656,13
	2708	Internet	-1.409,44		-2.206,97
	2722	Sonstige Kosten	-1.433,14		-296,92
	2723	Buchführungskosten	-2.783,70		-2.393,01
	2750	KSK	-968,68		-323,83
	2766	Druck- und Anzeigekosten	-1.127,28		0,00
	2894	Rechts- und Beratungskosten	-1.822,75		-2.076,67
3115	***	Steuerneutrale Einnahmen			
3130	***	Spenden		2.070,00	0,00
	3220	Erhaltene Spenden/Zuwendungen	2.070,00		0,00
3350	***	Sonstige Ausgaben		-693,99	-593,16
	4712	Nebenkosten des Geldverkehrs	-693,99		-593,16
3805	***	Umsatzerlöse		56.027,58	48.910,32
	6500	Umsatzerlöse	0,00		6.192,50
	6501	Umsatzerlöse 19%	22.392,58		17.734,10
	6510	Eintrittsgelder 0%	33.635,00		24.983,72
3830	***	Materialaufwand			

JAHRESABSCHLUSS zum 31. Dezember 2022
LiMA Linke Medienakademie e.V.
10243 Berlin

Pos	Konto	Bezeichnung	2022 <u>EUR</u>	2022 <u>EUR</u>	2021 <u>EUR</u>
3840	***	Aufwendungen für bezogene Leistungen		-60.546,63	-38.187,48
	6680	Aufwendungen für bezogene Leistungen	-16.716,04		-17.198,74
	6681	Aufwendungen f. Dozenten	-43.830,59		-20.988,74
3875	***	Sonstige betriebliche Aufwendungen		-3.980,99	-1.238,00
	6810	Reisekosten	-614,99		-28,00
	6839	Miete, Pacht	-3.366,00		-1.210,00
	***	Vereinsergebnis		-4.061,95	3.256,80

Anlagenentwicklung vom 01. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

Bil. Pos.	Fibu-Kto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	AK/HK-Datum ND %-Satz	AK/HK Beg. Wj AK/HK Ende Wj	Zugang	Abgang	Umbuchung	Zuschreibung	Abschr. Kum. Abschr. Wj	RBW Ende Wj RBW Vj
1306	415	415001	iMac 27"	01.03.12 3/00 33,33	1.552,99 1.552,99					1.551,99 0,00	1,00 1,00
1306	415	Büroeinrichtung				1.552,99 1.552,99				1.551,99 0,00	1,00 1,00
1306	Sonstige Anlagen und Ausstattung				1.552,99 1.552,99					1.551,99 0,00	1,00 1,00
Gesamtsumme						1.552,99 1.552,99				1.551,99 0,00	1,00 1,00