

BILANZ zum 31. Dezember 2022

**Behinderten- und Rehabilitationssportverband
 Nordrhein-Westfalen e.V. (BRSNW)
 Duisburg**

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
I. Anlagevermögen			
A. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		33.417,00	54.498,00
B. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen		2.000,00	2.000,00
II. Umlaufvermögen			
A. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	58.106,68		55.718,85
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>450.022,48</u>		<u>359.451,68</u>
		508.129,16	415.170,53
B. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		902.384,13	1.468.281,41
III. Rechnungsabgrenzungsposten		25.029,68	23.135,02
		<hr/>	<hr/>
		1.470.959,97	1.963.084,96
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BILANZ zum 31. Dezember 2022

**Behinderten- und Rehabilitationssportverband
Nordrhein-Westfalen e.V. (BRSNW)
Duisburg**

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
I. Eigenkapital			
A. Gewinnrücklagen			
1. andere Gewinnrücklagen		1.338.000,00	1.338.000,00
B. Bilanzverlust		131.802,54-	183.201,72
II. Sonstige Sonderposten			
1. Andere Sonderposten		9.797,89	7.250,84
III. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		80.305,29	267.814,01
IV. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.901,86		29.965,47
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 21.901,86 (EUR 29.965,47)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>29.227,47</u>		<u>25.692,92</u>
- davon aus Steuern EUR 25.241,27 (EUR 21.211,90)		51.129,33	55.658,39
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 2.691,74 (EUR 968,17)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 29.227,47 (EUR 25.692,92)			
V. Rechnungsabgrenzungsposten			
		123.530,00	111.160,00
		<hr/>	<hr/>
		1.470.959,97	1.963.084,96
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022

**Behinderten- und Rehabilitationssportverband
Nordrhein-Westfalen e.V. (BRSNW)
Duisburg**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
250 00	Kraftfahrzeuge, Transportmittel	9.650,00		12.475,00
405 50	Ausstattung des Verbandes	17.843,00		34.747,00
410 00	Geschäftsausstattung	3.921,00		4.221,00
415 10	Mobiliar Verwaltung	<u>2.003,00</u>		<u>3.055,00</u>
			33.417,00	54.498,00
Beteiligungen				
517 00	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft		2.000,00	2.000,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
650 00	Forderungen aus L+L	66.932,09		67.785,92
665 00	Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	<u>8.825,41-</u>		<u>12.067,07-</u>
			58.106,68	55.718,85
sonstige Vermögensgegenstände				
701 00	Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J)	0,00		2.277,75
875 99	Grundstück LW Veräußerungsabsicht	450.000,00		356.000,00
1340 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	0,00		1.046,57
1705 04	Barmer GEK	0,00		26,67
1705 13	Knappschaft Bahn See 13	22,48		39,67
1710 13	Knappschaft Bahn See 13	<u>0,00</u>		<u>61,02</u>
			450.022,48	359.451,68
Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
920 00	Kasse	1.478,74		244,64
922 00	Kasse Essenmarken Personal (Wertmarken)	48,00		84,00
945 00	SPK Leverkusen 521	356.086,91		576.471,12
945 20	Sparkasse Duisburg	96.619,00		0,00
947 00	SPK Leverkusen Spend. 554	79.740,42		56.667,24
952 00	Lev Cash 250177037	368.411,06		768.314,41
952 11	VR BankBerg.Gla.320 9071419	<u>0,00</u>		<u>66.500,00</u>
			902.384,13	1.468.281,41
Rechnungsabgrenzungsposten				
990 00	Aktive Rechnungsabgrenzung		25.029,68	23.135,02
	Summe Aktiva		<u>1.470.959,97</u>	<u>1.963.084,96</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022

**Behinderten- und Rehabilitationssportverband
Nordrhein-Westfalen e.V. (BRSNW)
Duisburg**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
andere Gewinnrücklagen				
1002 00	Betriebsmittelrücklage	300.000,00		300.000,00
1070 00	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>1.038.000,00</u>		<u>1.038.000,00</u>
			1.338.000,00	1.338.000,00
Bilanzverlust				
	Bilanzverlust		131.802,54-	183.201,72
Andere Sonderposten				
1180 20	Spendenspiegel		9.797,89	7.250,84
sonstige Rückstellungen				
1220 00	Sonstige Rückstellungen		80.305,29	267.814,01
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
1340 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		21.901,86	29.965,47
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 21.901,86 (EUR 29.965,47)				
1340 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
sonstige Verbindlichkeiten				
650 00	Forderungen aus L+L	756,46		2.638,10
775 00	Abziehbare Vorsteuer 7%	10.932,01-		0,00
780 00	Abziehbare Vorsteuer 19%	5.236,97-		11.632,43-
1700 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	19.318,93		17.448,39
1705 04	Barmer GEK	1.779,87		0,00
1705 29	BKK Continentale	0,00		56,30
1710 01	EK Techniker	911,87		911,87
1712 00	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	538,00		800,00
1798 00	Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer	0,00		74,75
1845 00	Umsatzsteuer 7%	11.583,74		7.267,35
1850 00	Umsatzsteuer 19%	15.087,70		10.610,07
1910 00	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	10.303,41-		5.660,74-
1919 00	Umsatzsteuer Vorjahr	0,00		1.370,79
1920 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>5.723,29</u>		<u>1.808,47</u>
			29.227,47	25.692,92
davon aus Steuern EUR 25.241,27 (EUR 21.211,90)				
775 00	Abziehbare Vorsteuer 7%			
780 00	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1700 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1845 00	Umsatzsteuer 7%			
1850 00	Umsatzsteuer 19%			
1910 00	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.			
1919 00	Umsatzsteuer Vorjahr			
1920 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
Übertrag			1.347.429,97	1.851.924,96

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022**Behinderten- und Rehabilitationssportverband
Nordrhein-Westfalen e.V. (BRSNW)
Duisburg**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			1.347.429,97	1.851.924,96
	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 2.691,74 (EUR 968,17)			
1705 04	Barmer GEK			
1705 29	BKK Continentale			
1710 01	EK Techniker			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 29.227,47 (EUR 25.692,92)			
650 00	Forderungen aus L+L			
775 00	Abziehbare Vorsteuer 7%			
780 00	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1700 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1705 04	Barmer GEK			
1705 29	BKK Continentale			
1710 01	EK Techniker			
1712 00	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
1798 00	Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer			
1845 00	Umsatzsteuer 7%			
1850 00	Umsatzsteuer 19%			
1910 00	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.			
1919 00	Umsatzsteuer Vorjahr			
1920 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
	Rechnungsabgrenzungsposten			
1990 00	Passive Rechnungsabgrenzung		123.530,00	111.160,00
	Summe Passiva		<u>1.470.959,97</u>	<u>1.963.084,96</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Behinderten- und Rehabilitationssportverband
Nordrhein-Westfalen e.V. (BRSNW)
Duisburg**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		1.713.614,58	1.845.884,32
2. Erträge aus Spenden		<u>2.938,58</u>	<u>638,24</u>
3. Gesamtleistung		1.716.553,16	1.846.522,56
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		1.243.698,36	943.863,44
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		173.979,60	0,00
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.469.991,34		1.314.395,41
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>303.179,89</u>		<u>260.682,33</u>
		1.773.171,23	1.575.077,74
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		63.921,88	38.466,75
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	99.573,81		98.036,54
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	256.693,13		296.325,69
c) Reparaturen und Instandhaltungen	6.646,76		1.701,85
d) Werbe- und Reisekosten	111.629,96		52.555,25
e) verschiedene betriebliche Kosten	788.391,41		789.607,49
f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	<u>1.248,00</u>		<u>0,00</u>
		<u>1.264.183,07</u>	<u>1.238.226,82</u>
9. Ergebnis nach Steuern		315.004,26-	61.385,31-
		-----	-----
Übertrag		315.004,26-	61.385,31-
			Handelsrecht

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Behinderten- und Rehabilitationssportverband
Nordrhein-Westfalen e.V. (BRSNW)
Duisburg**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		315.004,26-	61.385,31-
10. Jahresfehlbetrag		315.004,26	61.385,31
11. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		183.201,72	244.587,03
		<hr/>	<hr/>
12. Bilanzverlust		131.802,54	183.201,72-
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Behinderten- und Rehabilitationssportverband
Nordrhein-Westfalen e.V. (BRSNW)
Duisburg**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
2110 00	Beiträge v. ordentl. Mitgliedern	1.204.113,72		1.402.435,26
2111 00	Beiträge DVMB	12.033,00		13.854,00
2112 00	Beiträge DPV	3.917,40		5.224,10
2113 00	Außerordentliche Beiträge	8.100,00		7.500,00
2150 00	Aufnahmegebühren	4.875,00		5.775,00
5700 00	Teilnehmerbeiträge i.S.v.§4 Nr.22a UStG	204.562,15		236.273,80
5700 01	Honorare von Schulungen außer Haus	37.743,70		32.177,59
5700 06	Erlöse aus Storno- und Verwaltungsgebühr	3.708,00		1.918,00
5720 00	Startgebühren i.S.v. §4 Nr. 22b UStG	9.236,00		4.222,50
5760 00	Protestgebühren/Bußgelder d.V.nicht steu	600,00		650,00
6006 00	Tarif B Anerkennung 19%	22.542,04		26.089,92
6020 00	Erlöse Vereinsberatung+Nebengeschäfte	950,00		81,72
8016 00	Sonstige Werbeeinnahmen	25.425,38		0,00
8026 00	Erlöse 7% USt Übernachtungen Fortb.	94.806,72		103.819,29
8032 00	Verpflegung Seminare 19% USt	0,00		5.863,14
8032 02	Erlöse 19% USt Speisen/Getränke Fortb.	10.326,19		0,00
8032 03	Erlöse 7% USt Speisen/Getränke Fortb.	<u>70.675,28</u>	1.713.614,58	0,00
Erträge aus Spenden				
3220 00	Spenden, allgemein	503,96		638,24
3221 00	Spenden zweckgebunden	<u>2.434,62</u>	2.938,58	0,00
übrige sonstige betriebliche Erträge				
2301 00	Zuschüsse von Verbänden	246.854,63		261.943,37
2302 00	Zuschüsse von Behörden	961.760,37		623.052,68
2302 10	Zuschüsse BVG Pauschale	0,00		14.964,09
2303 00	Sonstige Zuschüsse	3.900,00		5.000,00
2400 00	Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	18.777,12		22.675,82
2400 10	Einnahmen aus Kostenweiterberechnungen	2.402,60		5.362,35
2420 00	Stfr.Einnahmen gemeinnütziger Vereine	3.883,64		4.745,13
6060 00	Nebeneinnahmen Miete	<u>6.120,00</u>	1.243.698,36	6.120,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
8200 00	Aufwendungen Übernachtung Fortbildungen	92.769,01-		0,00
8200 10	Aufwendungen Verpflegung Fortbildungen	<u>81.210,59-</u>	173.979,60-	0,00
Löhne und Gehälter				
2552 00	Personalkosten BRSNW	1.461.465,84-		1.301.489,16-
2554 00	Aufwandsentschädigungen Vorstand	1.900,00-		1.800,00-
2556 00	Aushilfen Verwaltung	6.625,50-		9.306,25-
6215 00	Aushilfslöhne	<u>0,00</u>	1.469.991,34-	1.800,00-
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
2555 00	Sozialabgaben BRSNW	297.280,42-		255.248,16-
2558 00	BG Beiträge	5.076,44-		4.568,51-
2559 00	Direktversicherung Verwaltung	823,03-		316,48-
6250 00	Gesetzliche Sozialaufwendungen	<u>0,00</u>	303.179,89-	549,18-
Übertrag			1.013.100,69	1.215.308,26
				Handelsrecht

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Behinderten- und Rehabilitationssportverband
Nordrhein-Westfalen e.V. (BRSNW)
Duisburg**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			1.013.100,69	1.215.308,26
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen				
2500 00	Abschreibungen auf Sachanlagen	21.493,05-		29.750,87-
2501 00	Sofortabschreibung GWG	<u>42.428,83-</u>	63.921,88-	8.715,88-
Raumkosten				
2661 00	Miete, Pacht	62.400,00-		62.413,09-
2662 00	Raumreinigung	14.826,05-		14.078,30-
2663 00	Raumnebenkosten	1.213,93-		898,81-
6330 00	Grundstücksaufwendungen LW	2.292,61-		4.928,38-
6331 00	Strom LW	1.497,05-		569,34-
6332 00	Wasser LW	3.248,38-		2.930,32-
6333 00	Gas, Heizung LW	<u>14.095,79-</u>	99.573,81-	12.218,30-
Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
2751 00	Abgaben Landesverband	35.952,18-		38.208,50-
2752 00	Abgaben DBS	118.452,20-		157.804,80-
2753 00	Versicherungen, Beiträge	95.054,18-		94.717,00-
2754 00	Gebühren (BVG)	0,00		14,76-
6348 00	Versicherungen LW	<u>7.234,57-</u>	256.693,13-	5.580,63-
Reparaturen und Instandhaltungen				
2664 00	Reparaturen Instandhaltungen Wartung	6.646,76-		1.522,77-
6302 00	Reparaturkosten Ausstattung	<u>0,00</u>	6.646,76-	179,08-
Werbe- und Reisekosten				
2560 00	Reisekosten	78.449,63-		27.464,10-
2562 00	Weiterbildung Mitarbeiter	7.411,26-		659,00-
2563 10	Fahrtkosten (BVG)	10,80		10,80-
2801 00	Werbemaßnahmen/PR-Entwicklung	21.197,19-		21.114,25-
2810 00	Repräsentationskosten	883,93-		818,33-
2811 00	Bewertungskosten	630,09-		132,96-
2811 01	Bewertungskosten Geschäftsstelle	<u>3.068,66-</u>	111.629,96-	2.355,81-
verschiedene betriebliche Kosten				
2700 00	Kosten der Mitgliederverwaltung	704,97		305,11
2701 00	Bürobedarf	1.836,78-		2.163,69-
2702 00	Telefon	24.032,57-		26.086,58-
2703 00	Porto	13.666,36-		11.343,81-
2704 00	Sonstige Verwaltungskosten	7.150,88		3.806,46-
2704 01	Nebenkosten Geldverkehr	8.667,15-		5.800,39-
2705 00	Leasing Geräte	53.078,71-		57.347,63-
2706 00	Fachzeitschriften / Bücher	948,20-		1.208,57-
2803 00	Übernacht./Verpfleg.	148.741,78-		185.657,05-
2803 02	Nutzung Räumlichkeiten	<u>51.790,99-</u>		38.077,39-
Übertrag		294.906,69-	474.635,15	397.035,72

Handelsrecht

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Behinderten- und Rehabilitationssportverband
Nordrhein-Westfalen e.V. (BRSNW)
Duisburg**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		294.906,69-	474.635,15	397.035,72
	verschiedene betriebliche Kosten			
2804 00	Sachkosten	44.216,62-		25.008,57-
2804 01	Sachkosten RehaCare	23.522,29-		0,00
2804 02	Zuschüsse für Veranstaltungen	43.999,29-		19.591,48-
2805 00	Start- u.Meldegelder	18.539,82-		5.417,50-
2807 00	Honorare	256.834,15-		191.631,66-
2895 00	Rechtsberatungskosten	10.519,39-		17.007,81-
2896 00	Fremdleistungen	12.662,55-		14.286,51-
2896 01	Stützpunktförderung	97.701,76-		99.700,00-
2897 10	Vereinspauschale (BVG)	0,00		14.964,09-
2900 00	Sonstige Kosten Kleinmaterial 100€	4.300,40-		4.566,23-
2900 04	Ausrüstung / Ausstattung Teams	12.398,58-		12.264,27-
2900 05	lfd. Kfz-Kosten	28.317,35-		10.456,92-
2900 07	Internet/EDV Software/Homepage	67.896,77-		76.505,80-
6300 00	Sonstige betriebliche Aufwendungen LW	4.940,32-		1.870,19-
6300 01	Abwicklung Kosten HdB	<u>132.364,57</u>	788.391,41-	34.850,00
	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			
2893 00	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV		1.248,00-	0,00
	Jahresfehlbetrag			
	Jahresfehlbetrag		315.004,26-	61.385,31-
	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr			
3950 00	Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr		183.201,72	244.587,03
	Bilanzverlust			
	Bilanzverlust		<u>131.802,54-</u>	<u>183.201,72</u>