

Sarah Baum
Steuerberaterin

Tinnhorn 9
24813 Schülp

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2022

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp
eingetragene Genossenschaft**

Am Sportplatz 10

24813 Schülp

Finanzamt: Kiel

Steuer-Nr: 20/293/05440

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang -

Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp
eingetragene Genossenschaft

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt habe, sowie die mir erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen 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 sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der mir vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen ich nicht mitgewirkt habe, habe ich Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszusprechen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind mir keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der mir vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von mir erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Schülp, den 12. April 2023

Sarah Baum
Steuerberaterin

Bilanz zum 31.12.2022

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp
eingetragene Genossenschaft**

Schülp

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen	153.118,00	171.051,00	A. Eigenkapital	365.360,02	341.361,17
B. Umlaufvermögen	236.605,27	186.298,62	- davon Geschäftsguthaben der Mitglieder EUR 19.150,00 (EUR 18.600,00)		
			- davon gesetzliche Rücklagen EUR 36.335,76 (EUR 35.325,00)		
			B. Rückstellungen	5.860,00	5.000,00
			C. Verbindlichkeiten	18.503,25	10.988,45
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 18.503,25 (EUR 10.988,45)		
	389.723,27	357.349,62		389.723,27	357.349,62

Schülp, den 12. April 2023

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp
eingetragene Genossenschaft****Schülp****AKTIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Anlagevermögen				
50	Grundstücke,grndst.Rechte und Bauten	54.744,00		61.673,00
200	Technische Anlagen und Maschinen	7.196,00		9.633,00
210	Maschinen	6.507,00		7.702,00
212	Großwasserzähler Mel Stream	866,00		1.102,00
240	Rohrleitungsnetz	20.531,00		24.041,00
280	Technische Anlagen	63.271,00		66.897,00
420	Büroeinrichtung	1,00		1,00
430	Ladeneinrichtung	1,00		1,00
440	Werkzeuge	1,00		1,00
			153.118,00	171.051,00
Umlaufvermögen				
1200	Förde Sparkasse #1360205	95.796,83		48.316,64
1210	Förde Sparkasse Kapitalkonto 2132397	136.609,48		136.609,48
1400	Forderungen aus L+L	472,27		297,50
1410	Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent	0,00		1.075,00
		232.878,58		186.298,62
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	56,78		0,00
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	8.953,78		0,00
1771	Umsatzsteuer 7%	7.383,47-		0,00
1776	Umsatzsteuer 19%	475,00-		0,00
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	1.873,59		0,00
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	701,01		0,00
		3.726,69		0,00
			236.605,27	186.298,62
			389.723,27	357.349,62

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp
eingetragene Genossenschaft****Schülp****PASSIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Eigenkapital				
	Jahresfehlbetrag	9.551,15		4.043,06-
810	Geschäftsguthaben verbleib. Mitglieder	19.150,00		18.600,00
840	Kapitalrücklage	313.448,92		280.448,92
846	Gesetzliche Rücklage	36.335,76		35.325,00
852	Andere Ergebnismrücklagen	<u>5.976,49</u>		<u>2.944,19</u>
			365.360,02	341.361,17
davon Geschäftsguthaben der Mitglieder EUR 19.150,00 (EUR 18.600,00)				
810	Geschäftsguthaben verbleib. Mitglieder			
davon gesetzliche Rücklagen EUR 36.335,76 (EUR 35.325,00)				
846	Gesetzliche Rücklage			
Rückstellungen				
970	Sonstige Rückstellungen	4.360,00		4.000,00
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>1.500,00</u>		<u>1.000,00</u>
			5.860,00	5.000,00
Verbindlichkeiten				
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	18.453,25		9.882,99
1701	Verbindlichkeiten ehemalige Mitglieder	<u>50,00</u>		<u>50,00</u>
		18.503,25		9.932,99
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		45,91-
1575	Abziehbare Vorsteuer 16%	0,00		363,81-
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		13.029,10-
1770	Umsatzsteuer	0,00		245,00
1771	Umsatzsteuer 7%	0,00		4.865,47
1776	Umsatzsteuer 19%	0,00		47,50
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00		6.983,50
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>0,00</u>		<u>2.352,81</u>
		0,00		1.055,46
			18.503,25	10.988,45
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 18.503,25 (EUR 10.988,45)				
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
1701	Verbindlichkeiten ehemalige Mitglieder			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1575	Abziehbare Vorsteuer 16%			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1770	Umsatzsteuer			
1771	Umsatzsteuer 7%			
Übertrag			389.723,27	357.349,62

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp
eingetragene Genossenschaft****Schülp****PASSIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			389.723,27	357.349,62
1776	Umsatzsteuer 19%			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
1790	Umsatzsteuer Vorjahr			
			389.723,27	357.349,62
			389.723,27	357.349,62

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp
eingetragene Genossenschaft****Schülp**

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	74.978,62	69.757,00
2. Sonstige Erträge	909,02	196,59
3. Materialaufwand	1,80-	4,09-
4. Personalaufwand	4.905,50	5.803,22
5. Abschreibungen	19.459,60	18.205,53
6. Sonstige Aufwendungen	61.057,79	41.735,02
7. Steuern	17,70	170,85
8. Jahresfehlbetrag	9.551,15	4.043,06-

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

Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp
eingetragene Genossenschaft
Schülp

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8300	Erlöse 7% USt	71.018,63		69.507,00
8301	Erlöse 7% USt	1.459,99		0,00
8400	Erlöse 19% USt	<u>2.500,00</u>		<u>250,00</u>
			74.978,62	69.757,00
Sonstige Erträge				
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00		0,44
2700	Sonstige Erträge betriebs/periodenfremd	0,00		0,55-
2735	Erträge Auflösung von Rückstellungen	813,04		196,70
8650	Erlöse Zinsen und Diskontspesen	<u>95,98</u>		<u>0,00</u>
			909,02	196,59
Materialaufwand				
3736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer		1,80-	4,09-
Personalaufwand				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.157,58		1.505,42
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	47,42		0,00
4195	Löhne für Minijobs	<u>3.700,50</u>		<u>4.297,80</u>
			4.905,50	5.803,22
Abschreibungen				
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	12.530,60		11.025,03
4831	Abschreibungen auf Gebäude	6.929,00		6.929,00
4855	Sofortabschreibung GWG	<u>0,00</u>		<u>251,50</u>
			19.459,60	18.205,53
Sonstige Aufwendungen				
2020	Periodenfremde Aufwendungen	388,00		0,00
2381	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck	0,00		300,00
4240	Gas, Strom, Wasser	7.025,20		8.841,00
4360	Versicherungen	1.649,54		1.571,10
4380	Beiträge	140,46		123,00
4390	Sonstige Abgaben	0,00		69,96
4391	Grundwasserabgabe	7.548,28		7.909,60
4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	535,00		480,00
4640	Repräsentationskosten	0,00		150,60
4650	Bewirtungskosten	897,50		1.079,62
4655	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	384,64		0,00
4800	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	1.993,66		9.397,23
4802	Bauwasseranschlüsse	1.030,00		0,00
4805	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	24.011,12		265,00
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	477,86		120,00
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	577,79		5.079,39
4901	Wasseruntersuchungen	2.592,48		2.292,64
4910	Porto	19,55		16,00
4920	Telefon	44,62		90,24
		<u>49.315,70-</u>		<u>37.785,38-</u>
Übertrag			51.524,34	45.948,93

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

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp
eingetragene Genossenschaft**
Schülp

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		49.315,70-	51.524,34	45.948,93 37.785,38-
Sonstige Aufwendungen				
4925	Telefax und Internetkosten	23,10		0,00
4930	Bürobedarf	70,68		69,79
4950	Rechts- und Beratungskosten	6.683,25		292,88
4955	Buchführungskosten	2.805,29		2.009,76
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	1.500,00		1.000,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	529,69		517,60
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	0,00		59,61
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	130,08		0,00
			61.057,79	41.735,02
Steuern				
2204	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	1,00-		0,00
2213	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,00		0,12
2285	Steuernachzahlg. VJ sonstige Steuern	420,03-		0,00
2375	Grundsteuer	170,73		170,73
4320	Gewerbsteuer	268,00		0,00
			17,70	170,85
Jahresfehlbetrag			9.551,15	4.043,06-