

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG

Backnanger Str. 78

71560 Sulzbach

Inhaltsverzeichnis

	Seite
I. Auftrag und Auftragsdurchführung	2
II. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse der Genossenschaft	3
III. Rechnungswesen der Gesellschaft und Jahresabschluss	5
IV. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	6
V. Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung	11
Anlagen	12
Bilanz zum 31. Dezember 2021	1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021	1
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2021	1
Kontennachweis zur GuV vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021	1
Anhang für das Geschäftsjahr 1. Januar bis 31.12.2021	1
Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021	1

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

1. Auftrag und Auftragsabgrenzung

Von dem Vorstand der

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG

in Sulzbach wurden wir beauftragt,

- die Bilanz zum 31. Dezember 2021,
- die Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 und
- den Anhang

unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen unter Berücksichtigung der uns erteilten Auskünfte zu erstellen.

2. Auftragsdurchführung

Wir haben den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 auf der Grundlage der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Vorschriften des Genossenschaftsgesetzes, sowie der Satzung erstellt. Den Auftrag haben wir in den Monaten Mai bis Dezember 2022 (mit Unterbrechungen) in unseren Geschäftsräumen durchgeführt.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Steuerberater durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf der Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie die Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Geschäftsbücher, Belege, Bestandsverzeichnisse, sonstige Unterlagen und Schriften haben wir in dem uns notwendig erscheinenden Umfang eingesehen.

Art, Umfang und Ergebnis der von uns im Einzelnen durchgeführten Arbeiten haben wir in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

An der Inventur des Vorratsvermögens haben wir nicht beobachtend teilgenommen.

3. Aufklärungen und Nachweise

Alle erforderlichen Unterlagen wurden uns zur Verfügung gestellt. Die erbetenen Auskünfte wurden bereitwillig erteilt. Die Vollständigkeit der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte wurde uns vom Vorstand bestätigt.

II. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse der Genossenschaft

1. Rechtliche Grundlagen

Die Genossenschaft ist durch Satzung vom 22.05.2018 errichtet.

Die Genossenschaft ist unter der Nummer GnR 720153 im Genossenschaftsregister beim Amtsgericht Stuttgart eingetragen. Ein Genossenschaftsregisterauszug vom 27.04.2022 hat uns vorgelegen. Nach Auskunft des Vorstandes und unseren eigenen Feststellungen hat sich seitdem keine Änderung ergeben.

2. Firma und Sitz

Die Firma der Genossenschaft lautet: Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG.

Sitz der Genossenschaft ist Sulzbach.

3. Geschäftsführung und Vertretung

Der Vorstand der Genossenschaft besteht aus mindestens zwei Mitgliedern. Im Berichtszeitraum waren zum Vorstand bestellt:

Willi Beck
Matthias Gärtner

Jeweils zwei Vorstandsmitglieder oder ein Vorstandsmitglied und ein Prokurist vertreten die Genossenschaft gemeinsam.

Mit Beschluss vom 17.03.2022 wurde Herr Matthias Gärtner als Vorstand abberufen und Frau Christine Blank bestellt.

4. Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Genossenschaft ist die kulturelle (insbesondere christlich orientierte) und soziale Förderung und Betreuung der Mitglieder.

Gegenstand der Genossenschaft ist die Erhaltung, Sanierung und der Betrieb des "Belinda-Areals" (Brauhaus, Diskothek, Wohnungen, ehemaliger Getränkeladen) als Begegnungs- und Kulturstätte am Sulzbacher Schloßle. Sowohl durch Verpachtung, Vermietung und/oder das Betreiben und Fördern der jeweiligen Teile des Objektes als auch durch die Schaffung von Voll- und Teilzeitarbeitsplätzen sowie geringfügiger Anstellungsverhältnisse soll die kulturelle und soziale Zweckerfüllung gewährleistet werden. Dazu stellt sie die Räume der Akzente-Gemeinde der Evangelischen Kirchengemeinde Sulzbach oder deren Rechtsnachfolgerin zur Verfügung.

Die Genossenschaft kann Zweigniederlassungen errichten und sich an Unternehmen und Einrichtungen beteiligen.

Die Ausdehnung des Geschäftsbetriebs auf Nichtmitglieder ist zugelassen.

5. Geschäftsjahr

Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

6. Generalversammlungen

Im Berichtszeitraum wurden verschiedene Mitgliederbeschlüsse gefasst:

Mit Beschluss vom 12.06.2021 wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 festgestellt und der Vorstand für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 entlastet.

Mit Beschluss vom 12.06.2021 wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 festgestellt und der Vorstand für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 entlastet.

7. Steuerliche Verhältnisse

Die Genossenschaft wird unter der Steuer-Nummer 51049/02205 beim Finanzamt Backnang geführt.

Die Steuererklärungen wurden bis einschließlich 2020 beim Finanzamt eingereicht. Die Bescheide sind bestandskräftig.

Das Unternehmen unterliegt auf Grund seiner Tätigkeit der Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer.

Das Unternehmen unterliegt der Regelbesteuerung des Umsatzsteuergesetzes. Die Voraussetzungen des § 20 UStG liegen vor. Dem Unternehmer wurde durch das Finanzamt gestattet, die Versteuerung nach vereinnahmten Entgelten vorzunehmen.

III. Rechnungswesen der Gesellschaft und Jahresabschluss

Die Buchführung wurde im Geschäftsjahr 2021 wie in den Vorjahren durch den Auftraggeber erstellt. Die verwendete Software entspricht den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Die Buchführung der Genossenschaft ist ordnungsgemäß und beweiskräftig. Das Belegwesen ist geordnet. Die Salden des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 sind ordnungsgemäß vorgetragen worden.

€

€

IV. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

AKTIVA

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

	<u>656,00</u>
(i.V.)	1.049,00)

Die Zusammensetzung und Entwicklung ist aus dem als Anlage beigefügten Anlageverzeichnis ersichtlich.

II. Sachanlagen

	<u>1.354.949,45</u>
(i.V.)	1.337.030,45)

Die Zusammensetzung und Entwicklung ist aus dem als Anlage beigefügten Anlageverzeichnis ersichtlich.

III. Finanzanlagen

1. sonstige Ausleihungen

	<u>25.000,00</u>
(i.V.)	73.600,00)

Die Zusammensetzung und Entwicklung ist aus dem als Anlage beigefügten Anlageverzeichnis ersichtlich.

2. Genossenschaftsanteile

	<u>50,00</u>
(i.V.)	50,00)

	€		€
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. <u>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>		(i.V.)	<u>2.475,00</u> 1.320,00)
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>		(i.V.)	<u>10.293,85</u> 36.357,15)
2. <u>sonstige Vermögensgegenstände</u>		(i.V.)	<u>19.197,01</u> 18.668,17)
Zusammensetzung:			
Forderungen gegen Mitglieder	7.810,00		
GewSt 2021	2.940,00		
Körperschaftsteuerrückforderung	6.434,01		
Forderungen USt-Vorauszahlungen	1.950,92		
Umsatzsteuer nicht fällig 16%	41,86		
Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	<u>20,22</u>		
	<u>19.197,01</u>		
<u>Körperschaftsteuerrückforderung</u>			
KöSt 2020	2.621,00		
KöSt 2021	<u>3.813,01</u>		
	<u>6.434,01</u>		
<u>Forderungen USt-Vorauszahlungen</u>			
USt VA I/21 Ber.	1.400,51		
USt VA IV/21	<u>550,41</u>		
	<u>1.950,92</u>		
III. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>			
		(i.V.)	<u>10.913,75</u> 23.872,92)
Volksbank-Konto 102 83 50 04	<u>10.913,75</u>		
	<u>10.913,75</u>		

€

€

PASSIVAA. EigenkapitalI. Geschäftsguthaben1. der verbleibenden Mitglieder

	<u>591.000,00</u>
(i.V.)	590.000,00)

Genossenschaftsanteile

583.190,00

Genossenschaftsanteile ausstehend

7.810,00591.000,00II. Ergebnisrücklagen1. gesetzliche Rücklage

	<u>2.753,67</u>
(i.V.)	2.753,67)

2. andere Ergebnisrücklagen

	<u>2.753,67</u>
(i.V.)	2.753,67)

III. Gewinnvortrag

	<u>15.091,47</u>
(i.V.)	0,00)

IV. Jahresfehlbetrag

	<u>31.245,51</u>
(i.V.)	0,00)

V. Bilanzgewinn

	<u>0,00</u>
(i.V.)	15.091,47)

€

€

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

	01.01.2021	Zuführung	Auflösung	Verbrauch	31.12.2021
	€	€	€	€	€
				(i.V.	<u>1.243,16</u>
					6.032,80)
Gewerbsteuerrück- stellung § 4 (5b) EStG	796,00	0,00	0,50	795,50	0,00
Körperschaftsteuer- rückstellung	1.039,66	0,00	0,00	1.039,66	0,00
Umsatzsteuer nicht fällig 16%	2.297,14	0,00	0,00	2.339,00	0,00
Umsatzsteuer nicht fällig 19%	1.900,00	16.171,41	0,00	16.828,25	1.243,16
	<u>6.032,80</u>	<u>16.171,41</u>	<u>0,50</u>	<u>21.002,41</u>	<u>1.243,16</u>

2. sonstige Rückstellungen

	01.01.2021	Zuführung	Auflösung	Verbrauch	31.12.2021
	€	€	€	€	€
				(i.V.	<u>3.000,00</u>
					2.400,00)
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	2.400,00	3.000,00	0,00	2.400,00	3.000,00
	<u>2.400,00</u>	<u>3.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.400,00</u>	<u>3.000,00</u>

€

€

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (i.V. 831.116,24
859.747,85)

	Gesamtbetrag €	bis 1 Jahr €	1-5 Jahre €	über 5 Jahre €
Darl. Voba BK Nr. 102835241	601.034,76	22.495,99	94.728,20	483.810,57
Darl. Voba BK Nr. 102835250	230.081,48	6.719,95	28.221,16	195.140,37
	<u>831.116,24</u>	<u>29.215,94</u>	<u>122.949,36</u>	<u>678.950,94</u>

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (i.V. 1.205,44
4.729,86)

Lt. Kreditorenliste per 31.12.2021

3. sonstige Verbindlichkeiten (i.V. 6.616,92
8.438,37)

Zusammensetzung:

Durchlaufende Posten	2,40
Erhaltene Kautionen	1.180,00
Forderungen aus L+L	184,62
USt VA III/21	40,75
UStJE 2020	7.827,13
UStJE 2021	-4.451,66
Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)	<u>1.833,68</u>
	<u>6.616,92</u>

Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)

GewSt 2020	795,50
KöSt 2020	<u>1.038,18</u>
	<u>1.833,68</u>

V. **Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung**

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage der 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 und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

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 sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Backnang, den 12. Dezember 2022

Kümmerlen + Partner
Steuerberatungsgesellschaft

Anlagen

Bilanz zum 31.12.2021

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01. bis 31.12.2021

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2021

Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01. bis 31.12.2021

Anhang für das Geschäftsjahr 01.01. bis 31.12.2021

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01. bis 31.12.2021

BILANZ

zum 31. Dezember 2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen, 71560 Sulzbach

AKTIVA

PASSIVA

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €		€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Geschäftsguthaben			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		656,00	1.049,00	1. der verbleibenden Mitglieder	591.000,00	590.000,00	
				- davon rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsguthaben € 7.810,00 (€ 16.900,00)			
II. Sachanlagen				II. Ergebnismrücklagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.320.785,45		1.297.866,45	1. gesetzliche Rücklage	2.753,67	2.753,67	
2. technische Anlagen und Maschinen	11.275,00		12.925,00	2. andere Ergebnismrücklagen	2.753,67	5.507,34	2.753,67
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.889,00	1.354.949,45	26.239,00	III. Gewinnvortrag		15.091,47	
III. Finanzanlagen				IV. Jahresfehlbetrag		31.245,51	
1. sonstige Ausleihungen	25.000,00		73.600,00	V. Bilanzgewinn			15.091,47
2. Genossenschaftsanteile	50,00	25.050,00	50,00	- davon Gewinnvortrag € 0,00 (€ 6.937,90)			
Summe Anlagevermögen		1.380.655,45	1.411.729,45	Summe Eigenkapital	580.353,30	610.598,81	
B. Umlaufvermögen				B. Rückstellungen			
I. Vorräte				1. Steuerrückstellungen	1.243,16	6.032,80	
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		2.475,00	1.320,00	2. sonstige Rückstellungen	3.000,00	4.243,16	2.400,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				C. Verbindlichkeiten			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.293,85		36.357,15	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	831.116,24	859.747,85	
2. sonstige Vermögensgegenstände	19.197,01	29.490,86	18.668,17	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 29.215,94 (€ 27.910,94)			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		10.913,75	23.872,92	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 801.900,30 (€ 831.836,91)			
Summe Umlaufvermögen		42.879,61	80.218,24	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.205,44	4.729,86	
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 1.205,44 (€ 4.729,86)			
				3. sonstige Verbindlichkeiten	6.616,92	8.438,37	
				- davon aus Steuern € 5.249,90 (€ 8.438,37)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 6.616,92 (€ 8.438,37)			
				Summe Verbindlichkeiten	838.938,60		
		1.423.535,06	1.491.947,69			1.423.535,06	1.491.947,69

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

	Geschäftsjahr				Vorjahr	
	€	%	€	%	€	%
1. Umsatzerlöse			54.346,12	100,00	106.312,97	100,00
2. Gesamtleistung			<u>54.346,12</u>	100,00	<u>106.312,97</u>	100,00
3. sonstige betriebliche Erträge						
a) übrige sonstige betriebliche Erträge			42.212,69	77,67	14.608,46	13,74
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			1.155,00-	2,13-	1.221,75-	1,15-
5. Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			39.883,57	73,39	37.669,33	35,43
6. sonstige betriebliche Aufwendungen						
a) Raumkosten	12.636,96	23,25			14.369,32	13,52
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	5.109,89	9,40			5.109,89	4,81
c) Reparaturen und Instandhaltungen	1.603,90	2,95			11.255,49	10,59
d) verschiedene betriebliche Kosten	5.077,89	9,34			4.704,90	4,43
e) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	0,00	0,00			1.183,69	1,11
f) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>2.011,20</u>	3,70			<u>402,99</u>	0,38
			26.439,84	48,65	37.026,28	34,83
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			1,00	0,00	1,00	0,00
Übertrag			<u>31.391,40</u>		<u>47.448,57</u>	

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

	Geschäftsjahr		Vorjahr		
	€	%	€	%	
Übertrag		31.391,40		47.448,57	
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlauf- vermögens - davon außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzan- lagen € 34.925,00 (€ 0,00)		34.925,00	64,26	0,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Auf- wendungen		27.937,39	51,41	28.385,24	26,70
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		2.622,97-	4,83-	4.641,92	4,37
11. Ergebnis nach Steuern		<u>28.848,02-</u>	<u>53,08-</u>	<u>14.421,41</u>	<u>13,57</u>
12. sonstige Steuern		2.397,49	4,41	2.494,98	2,35
13. Jahresfehlbetrag		<u>31.245,51</u>	<u>57,49</u>	<u>11.926,43-</u>	<u>11,22-</u>
14. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr				6.937,90	6,53
15. Einstellungen in Ergebnis- rücklagen					
a) in die gesetzliche Rück- lage				1.886,43	1,77
b) in anderen Ergebnis- rücklagen				<u>1.886,43</u>	<u>1,77</u>
				<u>3.772,86</u>	<u>3,55</u>
16. Bilanzgewinn				<u><u>15.091,47</u></u>	<u>14,20</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an sol- chen Rechten und Werten		
136	Homepage	656,00	1.049,00
	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		
235	Grundstückswert bebauter Grundstücke	235.853,45	235.853,45
240	Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	958.147,00	937.988,00
300	Wohnbauten (eigene Grundstücke)	<u>126.785,00</u>	<u>124.025,00</u>
		1.320.785,45	1.297.866,45
	technische Anlagen und Maschinen		
470	Betriebsvorrichtungen	11.275,00	12.925,00
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
635	Geschäftsausstattung	22.889,00	26.239,00
	sonstige Ausleihungen		
940	Darlehen Walz	0,00	73.600,00
945	Darlehen Belüftungsanlage Belinda	<u>25.000,00</u>	<u>0,00</u>
		25.000,00	73.600,00
	Genossenschaftsanteile		
980	Voba Geschäftsanteile	50,00	50,00
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
1039	Bestand Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	2.475,00	1.320,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leis- tungen		
1200	Forderungen aus L+L	10.293,85	36.357,15
	sonstige Vermögensgegenstände		
1330	Forderungen gegen Mitglieder	7.810,00	16.900,00
1420	Forderungen USt-Vorauszahlungen	1.950,92	1.768,17
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	20,22	0,00
1435	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	2.940,00	0,00
1450	Körperschaftsteuerrückforderung	6.434,01	0,00
3815	Umsatzsteuer nicht fällig 16%	<u>41,86</u>	<u>0,00</u>
		19.197,01	18.668,17
	Übertrag	<u>1.412.621,31</u>	<u>1.468.074,77</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Übertrag		1.412.621,31	1.468.074,77
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1800	Volksbank-Konto 102 83 50 04	10.913,75	23.872,92
		<u>1.423.535,06</u>	<u>1.491.947,69</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
	der verbleibenden Mitglieder		
2901	Genossenschaftsanteile	583.190,00	573.100,00
2906	Genossenschaftsanteile ausstehend	<u>7.810,00</u>	<u>16.900,00</u>
		591.000,00	590.000,00
	davon rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsguthaben €7.810,00 (€16.900,00)		
2906	Genossenschaftsanteile ausstehend		
	gesetzliche Rücklage		
2930	Gesetzliche Rücklage	2.753,67	2.753,67
	andere Ergebnisrücklagen		
2937	Andere Ergebnisrücklagen	2.753,67	2.753,67
	Gewinnvortrag		
2970	Gewinnvortrag vor Verwendung	15.091,47	
	Jahresfehlbetrag		
	Jahresfehlbetrag	31.245,51	
	Bilanzgewinn		
	Bilanzgewinn		15.091,47
	davon Gewinnvortrag €0,00 (€6.937,90)		
7700	Gewinnvortrag nach Verwendung		
	Steuerrückstellungen		
3035	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	0,00	796,00
3040	Körperschaftsteuerrückstellung	0,00	1.039,66
3815	Umsatzsteuer nicht fällig 16%	0,00	2.297,14
3816	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	<u>1.243,16</u>	<u>1.900,00</u>
		1.243,16	6.032,80
	sonstige Rückstellungen		
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	3.000,00	2.400,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
3151	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(b.1J)	29.215,94	27.910,94
3160	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(1-5J)	122.949,36	112.959,38
3170	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(g.5J)	678.950,94	718.877,53
3210	Voba Bk Darl. 102835241	601.034,76	623.075,43
3211	Voba Bk Darl. 102835250	230.081,48	236.672,42
3249	Gegenkonto bei Aufteilung Kto 3210-48	<u>831.116,24</u>	<u>859.747,85</u>
		831.116,24	859.747,85
Übertrag		<u>1.415.712,70</u>	<u>1.478.779,46</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Übertrag		1.415.712,70	1.478.779,46
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr €29.215,94 (€27.910,94)		
3151	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(b.1J)		
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr €801.900,30 (€831.836,91)		
3160	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(1-5J)		
3170	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(g.5J)		
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	1.205,44	1.402,86
3310	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent	0,00	3.327,00
		<u>1.205,44</u>	<u>4.729,86</u>
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr €1.205,44 (€4.729,86)		
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		
3310	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent		
	sonstige Verbindlichkeiten		
1200	Forderungen aus L+L	184,62	0,00
1370	Durchlaufende Posten	2,40	0,00
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	0,00	4,11
3550	Erhaltene Kautionen	1.180,00	0,00
3701	Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)	1.833,68	569,90
3860	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ	40,75	37,23
		<u>3.241,45</u>	<u>611,24</u>
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	70,20-	149,52-
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	0,00	10.692,21-
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	11.319,70-	14.659,77-
3805	Umsatzsteuer 16%	1.310,24	5.408,00
3806	Umsatzsteuer 19%	8.098,79	12.189,24
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	2.470,79-	15.731,39
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	7.827,13	0,00
		<u>3.375,47</u>	<u>7.827,13</u>
		<u>6.616,92</u>	<u>8.438,37</u>
Übertrag		<u>1.423.535,06</u>	<u>1.491.947,69</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Übertrag		1.423.535,06	1.491.947,69
	davon aus Steuern €5.249,90 (€8.438,37)		
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar		
3701	Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)		
3860	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ		
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%		
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%		
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%		
3805	Umsatzsteuer 16%		
3806	Umsatzsteuer 19%		
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen		
3841	Umsatzsteuer Vorjahr		
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr €6.616,92 (€8.438,37)		
1200	Forderungen aus L+L		
1370	Durchlaufende Posten		
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar		
3550	Erhaltene Kautionen		
3701	Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)		
3860	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ		
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%		
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%		
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%		
3805	Umsatzsteuer 16%		
3806	Umsatzsteuer 19%		
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen		
3841	Umsatzsteuer Vorjahr		
		1.423.535,06	1.491.947,69

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Umsatzerlöse			
4105	Steuerfreie Umsätze V+V § 4 Nr. 12 UStG	21.800,00	18.550,00
4106	Stfr. Umsätze aus V&V NK	5.938,37	4.805,83
4400	Miete Schlösslesbräu	35.994,93	33.429,77
4405	Miete Begegnungs-u.Kulturzentrum Sulzb.	49.142,94	49.527,37
6930	Forderungsverluste Mieten/Nebenk.	6.130,63-	0,00
6936	Forderungsverluste 19% USt	52.399,49-	0,00
		<u>54.346,12</u>	<u>106.312,97</u>
übrige sonstige betriebliche Erträge			
4830	Sonstige betriebliche Erträge	38.212,69	14.608,46
4970	Versich.entschädigung, Schadenersatz	4.000,00	0,00
		<u>42.212,69</u>	<u>14.608,46</u>
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
5885	Bestandsveränderungen RHB	1.155,00-	1.221,75-
Abschreibungen			
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
6200	Abschreibung immaterielle VermG	393,00	131,00
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	5.000,00	5.000,00
6221	Abschreibungen auf Gebäude	34.197,29	32.538,33
6260	Sofortabschreibung GWG	293,28	0,00
		<u>39.883,57</u>	<u>37.669,33</u>
Raumkosten			
6320	Heizung	7.149,47	9.257,52
6325	Gas, Strom, Wasser	5.459,13	5.111,80
6330	Reinigung	28,36	0,00
		<u>12.636,96</u>	<u>14.369,32</u>
Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
6400	Versicherungen	4.734,39	4.734,39
6420	Beiträge	375,50	375,50
		<u>5.109,89</u>	<u>5.109,89</u>
Reparaturen und Instandhaltungen			
6455	Reparaturen/Instandh.Wohnungen	1.335,82	7.528,25
6460	Reparaturen/Instandh.Gebäude	0,00	3.459,16
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	268,08	268,08
		<u>1.603,90</u>	<u>11.255,49</u>
	Übertrag	<u>38.479,49</u>	<u>53.739,15</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Übertrag		38.479,49	53.739,15
	verschiedene betriebliche Kosten		
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	5,91
6800	Porto	327,50	0,00
6805	Telefon/Internet	503,40	193,67
6810	Homepage	29,24	34,22
6815	Bürobedarf	25,97	0,00
6825	Rechts- und Beratungskosten	480,00	1.276,33
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	3.000,00	2.400,00
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	23,57	0,00
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	312,10	300,40
6860	Nicht abzieh. VoSt (so betr Aufwand)	0,00	49,71
6865	Nicht abzieh. VoSt 7% (so betr Aufwand)	43,89	72,59
6871	Nicht abzieh. VoSt 19% (so betr Aufw)	<u>332,22</u>	<u>372,07</u>
		5.077,89	4.704,90
	Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen		
6936	Forderungsverluste Mieten/Nk ust-pfl.	0,00	1.183,69
	übrige sonstige betriebliche Aufwendun- gen		
6960	Periodenfremde Aufwendungen	2.011,20	402,99
	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermö- gens		
7020	Zins- und Dividendenerträge	1,00	1,00
	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
7200	Abschreibung Finanzanlagen (dauerhaft)	34.925,00	0,00
	davon außerplanmäßige Abschrei- bungen auf Finanzanlagen €34.925,00 (€0,00)		
7200	Abschreibung Finanzanlagen (dauerhaft)		
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
7326	Zinsen zur Finanzierung Anlagevermögen	17.137,39	16.570,24
7355	Kreditprovision, Verwaltungskostenbeitr.	<u>10.800,00</u>	<u>11.815,00</u>
		27.937,39	28.385,24
Übertrag		<u>31.470,99-</u>	<u>19.063,33</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Übertrag		31.470,99-	19.063,33
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
7600	Körperschaftsteuer	0,00	2.485,00
7604	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	2.486,00-	0,00
7607	Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre	136,00-	0,48-
7608	Solidaritätszuschlag	0,25-	137,14
7609	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0,48-	0,00
7610	Gewerbsteuer	0,00	2.020,00
7630	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,25	0,25
7633	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,01	0,01
7643	Ertr. Auflösung GewSt-RSt § 4 (5b) EStG	0,50-	0,00
		<u>2.622,97-</u>	<u>4.641,92</u>
	sonstige Steuern		
7680	Grundsteuer	2.397,49	2.397,49
7690	Steuernachzahlg. VJ sonstige Steuern	0,00	97,49
		<u>2.397,49</u>	<u>2.494,98</u>
	Jahresfehlbetrag	<u>31.245,51</u>	<u>11.926,43-</u>
	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		
7700	Gewinnvortrag nach Verwendung		6.937,90
	Einstellungen in Ergebnismrücklagen		
	in die gesetzliche Rücklage		
7765	Einstellungen gesetzliche Rücklage		1.886,43
	in anderen Ergebnismrücklagen		
7785	Einstellung in andere Ergebnismrücklagen		1.886,43
	Bilanzgewinn		<u><u>15.091,47</u></u>

ANHANG für das Geschäftsjahr 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

A. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der vorliegende Jahresabschluss ist nach den für Kleinstgenossenschaften i.S. des § 267a HGB geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches und den ergänzenden Vorschriften des Genossenschaftsgesetzes aufgestellt.

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Die Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet worden.

Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Geschäftsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorangegangenen Geschäftsjahres überein. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen. Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet.

Es ist vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden, selbst wenn diese erst zwischen Abschlussstichtag und der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Gewinne sind nur berücksichtigt worden, wenn sie bis zum Abschlussstichtag realisiert wurden. Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahres sind unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung berücksichtigt worden.

Einzelne Posten wurden wie folgt bewertet:

Anlagevermögen

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet. Abschreibungen erfolgten entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Bewegliche Anlagegüter wurden linear abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis € 800 wurden im Erwerbsjahr voll abgeschrieben.

Umlaufvermögen

Die Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe wurden mit den Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennbetrag angesetzt.

ANHANG für das Geschäftsjahr 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

Rückstellungen

Die Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden abgezinst. Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten.

Die Steuerrückstellungen enthalten die noch nicht veranlagten Steuern des Geschäftsjahres und zu erwartenden Steuernachzahlungen aus Vorjahren.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden zu ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

ANHANG für das Geschäftsjahr 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

B. Angaben zu Posten der Bilanz**I. Angaben zur Aktivseite****1. Anlagevermögen**

Die Aufgliederung der Anlageposten und ihre Entwicklung ergeben sich aus dem als Anlage beigefügten Anlageverzeichnis.

2. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände

Art der Forderung zum 31.12.2021	Gesamtbetrag €	davon mit einer Restlaufzeit	
		kleiner 1 Jahr €	größer 1 Jahr €
aus Lieferungen und Leistungen	10.293,85	10.293,85	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	19.197,01	19.197,01	0,00
Summe	29.490,86	29.490,86	0,00

davon gegenüber Mitgliedern: 7.810,00 €

ANHANG für das Geschäftsjahr 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

II. Angaben zur Passivseite

1. Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2021	Gesamtbetrag €	davon mit einer Restlaufzeit		
		kleiner 1 J. €	1 bis 5 J. €	größer 5 J. €
gegenüber Kreditinstituten	831.116,24	29.215,94	122.949,36	678.950,94
aus Lieferungen und Leistungen	1.205,44	1.205,44	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	6.616,92	6.616,92	0,00	0,00
Summe	838.938,60	37.038,30	122.949,36	678.950,94

davon gegenüber Mitgliedern: 0,00 €.

ANHANG für das Geschäftsjahr 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen,
71560 Sulzbach

C. Sonstige Angaben

I. Angaben zu den Organen der Genossenschaft

Zum Vorstand war während des gesamten Geschäftsjahres bestellt:

Willi Beck
Matthias Gärtner

Jeweils zwei Vorstandsmitglieder oder ein Vorstandsmitglied und ein Prokurist vertreten die Genossenschaft gemeinsam.

Mit Beschluss vom 17.03.2022 wurde Herr Matthias Gärtner als Vorstand abberufen und Frau Christine Blank bestellt.

Sulzbach, den

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG

(Willi Beck)

(Christine Blank)

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen, 71560 Sulzbach

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2021 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 31.12.2021 €
136	Homepage	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.180,00 131,00 1.049,00	393,00		393,00	1.180,00 524,00 656,00
235	Grundstückswert bebauter Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	235.853,45 235.853,45				235.853,45 0,00 235.853,45
240	Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	998.063,67 60.075,67 937.988,00	51.654,02 31.495,02 51.654,02		31.495,02	1.049.717,69 91.570,69 958.147,00
300	Wohnbauten (eigene Grundstücke)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	129.604,77 5.579,77 124.025,00	5.462,27 2.702,27 5.462,27		2.702,27	135.067,04 8.282,04 126.785,00
470	Betriebsvorrichtungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	16.500,00 3.575,00 12.925,00	1.650,00		1.650,00	16.500,00 5.225,00 11.275,00
635	Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	33.500,00 7.261,00 26.239,00	3.350,00		3.350,00	33.500,00 10.611,00 22.889,00
670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	668,01 668,01 0,00	293,28 293,28 293,28		293,28	961,29 961,29 0,00
940	Darlehen Walz	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	73.600,00 73.600,00	38.675,00-Z 34.925,00 T 38.675,00-Z		34.925,00 T	34.925,00 34.925,00 0,00
945	Darlehen Belüftungsanlage Belinda	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	 0,00	25.000,00 25.000,00			25.000,00 0,00 25.000,00
980	Voba Geschäftsanteile	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	50,00 50,00				50,00 0,00 50,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.489.019,90 77.290,45 1.411.729,45	43.734,57 39.883,57 34.925,00 T 43.734,57		39.883,57 34.925,00 T	1.532.754,47 152.099,02 1.380.655,45

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen, 71560 Sulzbach

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2021 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 31.12.2021 €
		AfA-Art R-ND	R-%						
136	Homepage								
136001	Website, digiternum UG	03.09.2020		AHK	1.180,00				1.180,00
		Linear		Abschr.	131,00	393,00			524,00
		03/00 / 33,33		BW	1.049,00			393,00	656,00
Summe	Homepage			Ansch-/Herst-K	1.180,00				1.180,00
				Abschreibung	131,00	393,00			524,00
				Buchwerte	1.049,00			393,00	656,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen, 71560 Sulzbach

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2021 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 31.12.2021 €
		AfA-Art R-ND	R-%						
235	Grundstückswert bebauter Grundstücke								
235001	Ant. GrSt Diskothek Backnanger Str./Schlossgasse	15.11.2018 Keine AfA		AHK Abschr. BW	29.399,37 29.399,37				29.399,37 0,00 29.399,37
235002	Ant. GrSt ehem. Getränkeladen Backnanger Str./Schlossgasse	15.11.2018 Keine AfA		AHK Abschr. BW	36.379,02 36.379,02				36.379,02 0,00 36.379,02
235003	Ant. GrSt, 5 Wohnungen Schlossgasse 17	15.11.2018 Keine AfA		AHK Abschr. BW	26.037,22 26.037,22				26.037,22 0,00 26.037,22
235004	Ant. GrSt, Wohngebäude Schlossgasse 24	15.11.2018 Keine AfA		AHK Abschr. BW	5.927,07 5.927,07				5.927,07 0,00 5.927,07
235005	Ant. GrSt Gaststätte mit Stellp. Backnanger Str./Schlossgasse	15.11.2018 Keine AfA		AHK Abschr. BW	138.110,77 138.110,77				138.110,77 0,00 138.110,77
Summe	Grundstückswert bebauter Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			235.853,45 235.853,45				235.853,45 0,00 235.853,45

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen, 71560 Sulzbach

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2021 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 31.12.2021 €
240	Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)							
240001	Diskothek Backnanger Str. / Schlossgasse, A. Walz	15.11.2018 Lin.Geb.10 31/02 / 3,00	AHK Abschr. BW	131.953,10 8.075,10 123.878,00	14.960,91 4.408,91 14.960,91		4.408,91	146.914,01 12.484,01 134.430,00
240002	ehem. Getränkeladen Backnan- ger Str. / Schlossgasse, A. Walz	15.11.2018 Lin.Geb.10 31/02 / 3,00	AHK Abschr. BW	313.667,50 16.093,50 297.574,00	34.177,51 10.436,51 34.177,51		10.436,51	347.845,01 26.530,01 321.315,00
240003	Gaststätte mit Stellp. Backnan- ger Str./Schlossgasse, A. Walz	15.11.2018 Lin.Geb.10 31/02 / 3,00	AHK Abschr. BW	552.443,07 35.907,07 516.536,00	2.515,60 16.649,60 2.515,60		16.649,60	554.958,67 52.556,67 502.402,00
Summe	Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		998.063,67 60.075,67 937.988,00	51.654,02 31.495,02 51.654,02		31.495,02	1.049.717,69 91.570,69 958.147,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen, 71560 Sulzbach

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2021 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 31.12.2021 €
300	Wohnbauten (eigene Grundstücke)							
300001	5 Wohnungen Schlossgasse 17, A. Walz	15.11.2018 Lin.Geb.12 49/10 / 2,00	AHK Abschr. BW	104.148,86 4.513,86 99.635,00	2.083,00		2.083,00	104.148,86 6.596,86 97.552,00
300002	Wohngebäude Schlossgasse 24, A. Walz	15.11.2018 Lin.Geb.12 47/10 / 2,00	AHK Abschr. BW	25.455,91 1.065,91 24.390,00	5.462,27 619,27 5.462,27		619,27	30.918,18 1.685,18 29.233,00
Summe	Wohnbauten (eigene Grund- stücke)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		129.604,77 5.579,77 124.025,00	5.462,27 2.702,27 5.462,27		2.702,27	135.067,04 8.282,04 126.785,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen, 71560 Sulzbach

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2021 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 31.12.2021 €
		AfA-Art R-ND	R-%						
470	Betriebsvorrichtungen								
470001	Zapfanlage + Kühlhaus, Immo- bilien u. Verpachtung Walz	15.11.2018		AHK	16.500,00				16.500,00
		Linear		Abschr.	3.575,00	1.650,00			5.225,00
		10/00 / 10,00		BW	12.925,00			1.650,00	11.275,00
Summe	Betriebsvorrichtungen			Ansch-/Herst-K	16.500,00				16.500,00
				Abschreibung	3.575,00	1.650,00			5.225,00
				Buchwerte	12.925,00			1.650,00	11.275,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen, 71560 Sulzbach

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2021 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 31.12.2021 €
		AfA-Art R-ND	R-%						
635	Geschäftsausstattung								
635001	Werbetafel, Immobilien u. Ver- pachtung Walz	15.11.2018 Linear 10/00 / 10,00		AHK Abschr. BW	15.000,00 3.250,00 11.750,00	1.500,00		1.500,00	15.000,00 4.750,00 10.250,00
635002	Diskothekeneinrichtung, Immo- bilien u. Verpachtung Walz	15.11.2018 Linear 10/00 / 10,00		AHK Abschr. BW	3.500,00 759,00 2.741,00	350,00		350,00	3.500,00 1.109,00 2.391,00
635003	Einbauküche, Immobilien u. Verpachtung Walz	15.11.2018 Linear 10/00 / 10,00		AHK Abschr. BW	5.000,00 1.084,00 3.916,00	500,00		500,00	5.000,00 1.584,00 3.416,00
635004	Einbauküche, Immobilien u. Verpachtung Walz	15.11.2018 Linear 10/00 / 10,00		AHK Abschr. BW	5.000,00 1.084,00 3.916,00	500,00		500,00	5.000,00 1.584,00 3.416,00
635005	Einbauküche, Immobilien u. Verpachtung Walz	15.11.2018 Linear 10/00 / 10,00		AHK Abschr. BW	5.000,00 1.084,00 3.916,00	500,00		500,00	5.000,00 1.584,00 3.416,00
Summe	Geschäftsausstattung			Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	33.500,00 7.261,00 26.239,00	3.350,00		3.350,00	33.500,00 10.611,00 22.889,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen, 71560 Sulzbach

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2021 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 31.12.2021 €
		AfA-Art R-ND	R-%						
670	Geringwertige Wirtschaftsgüter								
670001	GWG 2018	19.10.2018		AHK	668,01				668,01
		GWG/voll		Abschr.	668,01				668,01
		01/00 / 100,00		BW	0,00				0,00
670002	GWG 2021	27.12.2021		AHK		293,28			293,28
		GWG/voll		Abschr.		293,28			293,28
		01/00 / 100,00		BW	0,00	293,28		293,28	0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K			668,01	293,28			961,29
		Abschreibung			668,01	293,28			961,29
		Buchwerte			0,00	293,28		293,28	0,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen, 71560 Sulzbach

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2021 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 31.12.2021 €
		AfA-Art R-ND	R-%						
940	Darlehen Walz								
940001	Darlehen Walz	14.01.2020		AHK	73.600,00	38.675,00-Z			34.925,00
		Keine AfA		Abschr.		34.925,00 T			34.925,00
				BW	73.600,00	38.675,00-Z		34.925,00 T	0,00
Summe	Darlehen Walz			Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	73.600,00 73.600,00	38.675,00-Z 34.925,00 T 38.675,00-Z		34.925,00 T	34.925,00 34.925,00 0,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen, 71560 Sulzbach

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art		Entw. der	Stand zum 01.01.2021 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 31.12.2021 €
		R-ND	R-%						
945	Darlehen Belüftungsanlage Belinda								
945001	Darlehen Akzente UG	05.11.2021		AHK		25.000,00			25.000,00
		Keine AfA		Abschr.					0,00
				BW	0,00	25.000,00			25.000,00
Summe	Darlehen Belüftungsanlage Belinda			Ansch-/Herst-K Abschreibung		25.000,00			25.000,00
				Buchwerte	0,00	25.000,00			25.000,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Begegnungs- und Kulturzentrum Akzente eG Vermietung, Verpachtung von eigenem Grundvermögen, 71560 Sulzbach

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art		Entw. der	Stand zum 01.01.2021 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 31.12.2021 €
		R-ND	R-%						
980	Voba Geschäftsanteile								
980001	Volksbank Geschäftsanteil	09.10.2018		AHK	50,00				50,00
		Keine AfA		Abschr.					0,00
				BW	50,00				50,00
Summe	Voba Geschäftsanteile	Ansch-/Herst-K Abschreibung			50,00				50,00
		Buchwerte			50,00				50,00