Heinz Busch
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Tonhallenstr. 14-15
40211 Düsseldorf

J A H R E S A B S C H L U S S
mit Bilanz & Gewinn- u. Verlustrechnung
zum 31. Dezember 2022

Kunststoff - Museums - Verein e.V.
Museumsbetrieb

Stockumer Kirchstraße 61
40474 Düsseldorf

Finanzamt: Düsseldorf - Nord

Steuer-Nr.: 105 / 5890 / 0161

Bescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde von uns auf der Grundlage der von uns geführten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers

Kunststoff - Museums - Verein

erstellt. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand unseres Auftrages. Eine Haftung gegenüber Dritten wird ausgeschlossen.

Düsseldorf, 12.09.2023

Heinz Busch
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Kunststoff-Museums-Verein e.V.
Stockumer Kirchstr. 61
40474 Düsseldorf

Tätigkeitsbericht für das Jahr 2021

des Kunststoff-Museums-Verein e.V.

Der Kunststoff-Museums-Verein wurde im Jahr 1986 gegründet. Satzungsgemäßes Ziel des Vereins war auch im Jahr 2021 die wissenschaftliche, technische, wirtschaftliche und kulturelle Bedeutung der Kunststoffe in Vergangenheit und Gegenwart durch Schaffung eines Kunststoff-Museums in umfassender Weise darzustellen und einer breiten Öffentlichkeit zu präsentieren.

Der Kunststoff-Museums-Verein bezweckt die Sammlung und Ausstellung von Kunststoffen, Gegenständen aus Kunststoffen, deren Anwendung und Verwertbarkeit, Werkzeugen, Formen und Maschinen zu ihrer Herstellung und die Dokumentation auf historischer Basis. Die Arbeit des Vereins dient der allgemeinen Bildung, unterstützt die Forschung und fördert den Nachwuchs auf dem technisch-wissenschaftlichen Gebiet der Kunststoffe.

Düsseldorf, den 18. Oktober 2022

Kunststoff - Museums - Verein e.V. 2022

Aufteilung der Vorsteuer

Prozentuale Verteilung der Erlöse

1. ideeller Bereich

Mitgliedsbeiträge	15.831,17 €	
Spenden	6.288,00 €	22.119,17 €
		94,83%

2. Zweckbetrieb / wirtschaftl. Geschäftsbetrieb

Katalogverkäufe 7% USt	0,00 €	
Erlöse Sponsoring 19% Ust	1.000,00 €	
Sonstige Erlöse 7% USt	0,00 €	
nicht steuerbare Umsätze	75,00 €	
Erlöse Publikationen Messe Düsseldorf	131,00 €	1.206,00 €
		5,17%
		<u>23.325,17 €</u>
		<u>100,00%</u>

Die Vorsteuer aus den Betriebsausgaben, die dem unternehmerischen Teil des Vereins (Zweckbetrieb) zuzuordnen sind, sind in voller Höhe abzugsfähig. Die übrigen Vorsteuerbeträge sind im Verhältnis der Betriebseinnahmen abzugsfähig. In diesem Fall bedeutet es, dass 94,83 % der übrigen Vorsteuerbeträge die Betriebsausgaben erhöhen.

Kostenkonto - Nr.:	Vorsteuer ges.	voll		anteilig	
		7%	19%	7%	19%
Kto. 4900: Sonstige betriebliche Aufwendungen	378,80 €				378,80 €
Kto. 4920: Telefon	48,99 €				48,99 €
Kto. 4955: Buchführungskosten	171,68 €				171,68 €
Kto. 4957: Abschluss- u. Prüfungskosten	274,55 €				274,55 €
Kto. 4980: Sonstige Kosten Museum	49,03 €		49,03 €		
	<u>0,00 €</u>		<u>49,03 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>874,02 €</u>
			x 94,83 %	<u>0,00 €</u>	<u>828,83 €</u>

Kunststoff - Museums - Verein e.V.

St.-Nr.: 105 / 5890 / 0161

Vermögensstatus zum 31. Dezember 2022

AKTIVA

*entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche
Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte
sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten*

Internetpräsenz KMV 0,50 €

andere Anlagen, Betriebs- & Geschäftsausstattung

Betriebsausstattung 0,50 €

Ausstellungsvitrinen "Unter Strom" 22.026,00 €

Büroeinrichtung 3,00 €

GWG bis 410,00 € 0,50 €

Wirtschaftsgüter Sammelposten 0,00 €

Ausstellungsstücke 73.661,74 € 95.691,74 €

sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände 1.092,80 €

Umsatzsteuer-Guthaben 94,22 €

Vorsteuer im Folgejahr abziehbar 0,00 € 1.187,02 €

Kassen- & Bankbestände

Postbank, Nr.: 4179607 0,00 €

Deutsche Bank, Nr.: 8005803 44.238,53 € 44.238,53 €

Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzung 0,00 €

SUMME AKTIVA

141.117,79 €

PASSIVA

Kapital

Eigenkapital	139.027,69 €	
zzgl. Jahresfehlbetrag 2022 (ideellen Bereich u. Zweckbetrieb)	-122,29 €	
zzgl. Jahresüberschuss 2022 (wirtschaftl. Geschäftsbetrieb)	70,89 €	
	<u>138.976,29 €</u>	
Rücklage nach § 62 AO	<u>-44.000,00 €</u>	94.976,29 €

Einstellung in die Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO:

Neugestaltung der Website "Virtuelles Museum" in 2022	14.000,00 €	
Organisation Wanderausstellung (aufgrund Covid-19 2021/2022) mit dem Arbeitstitel "Kunststoff - ein moderner Werkstoff im kulturhistorischen Kontext"	30.000,00 €	<u>44.000,00 €</u>
		138.976,29 €

Rückstellungen

Rückstellungen für Abschluss und Prüfung	<u>1.800,00 €</u>	1.800,00 €
--	-------------------	-------------------

Verbindlichkeiten

verr. Kto § 4(3) EStG nicht ergebnisw.	340,65 €	
Sonstige Verbindlichkeiten (im Jahr 2022 komplett bez.)	0,00 €	
Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00 €	
Verbindlichkeiten Steuern und Abgaben	0,00 €	
Umsatzsteuer 19%	190,00 €	
Umsatzsteuer 7%	0,00 €	
Umsatzsteuer Vorauszahlungen	-190,00 €	
Umsatzsteuer Vorjahr	0,85 €	
Verbindlichkeiten aus USt VZ	0,00 €	
		<u>341,50 €</u>

SUMME PASSIVA

141.117,79 €

Kunststoff - Museums - Verein e.V.

St.-Nr.: 105 / 5890 / 0161

Gewinn- und Verlustrechnung

**für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2022 für den nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG
steuerbefreiten Zweckbetrieb, Vermögensverwaltung und ideellen Bereich**

EINNAHMEN:

Zweckbetrieb

Erlöse 7% Ust Ausstellung Leihgabe	0,00 €		
Erlöse aus Katalogverkäufe 7% Ust	0,00 €		
Erlöse Sponsoring 7% Ust	0,00 €		
Erlöse Publikation Messe	131,00 €		
nicht steuerbare s. Leistung	75,00 €	206,00 €	

ideeller Bereich

Erlöse aus Spenden	6.288,00 €		
Erlöse aus Mitgliedsbeiträgen	15.831,17 €		
Auflösung von Rückstellungen	-19,55 €		
Erstattung Vorjahr sonstige Steuern	0,00 €		
Außerordentl. Erträge aus Feuerschaden Museumslager (im steuerbegünstigten Bereich)	0,00 €	22.099,62 €	22.305,62 €
			<u>22.305,62 €</u>

AUSGABEN:

Abschreibungen/Anlagenabgänge

Abschreibungen auf Sachanlagen	4.557,00 €		
Abschreibungen Sammelposten	0,00 €		
Abgänge Sachanlagen	0,00 €	4.557,00 €	

Löhne und Gehälter

Gehälter	4.710,00 €		
----------	------------	--	--

Soziale Abgaben etc.

Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.473,39 €		
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0,00 €		
	<u>6.183,39 €</u>		

davon 94,83 % für den ideellen Bereich

5.863,71 €

Übertrag auf Blatt 2:

10.420,71 €

22.305,62 €

Übertrag von Blatt 1: 10.420,71 € 22.305,62 €

Versicherungen, Beiträge und Abgaben

Versicherungen	461,23 €	
Beiträge NRW-Forum	0,00 €	
Sonstige Abgaben	42,30 €	
	<u>503,53 €</u>	
davon 94,83 % für den ideellen Bereich		477,50 €

verschiedene betriebliche Kosten, Gemeinschaftskosten

Sonstige Ausstellungskosten		
"Kunststoffmesse"	0,00 €	
davon 94,83 % für den ideellen Bereich		0,00 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.641,67 €	
Reisekosten	95,00 €	
Nebenkosten des Geldverkehrs	90,67 €	
Aufmerksamkeiten	69,55 €	
Bewirtungskosten	189,77 €	
nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	81,33 €	
Wartungskosten f. Hard- u. Software	0,00 €	
	<u>4.167,99 €</u>	
davon 94,83% für den ideellen Bereich		3.952,50 €

Künstlersozialkasse	0,00 €
Porto	28,79 €
Telefon	257,84 €
Bürobedarf	0,00 €
Buchführungskosten	903,61 €
Rechts- und Beratungskosten	137,23 €
Werbekosten	0,00 €
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	0,00 €
Abschluss- & Prüfungskosten	1.525,45 €
Auslagen	1.563,91 €
Kosten Messe Düsseldorf	2.441,40 €
Sonstige Kosten Museum	258,05 €
	<u>7.116,28 €</u>

davon 94,83% für den ideellen Bereich 6.748,37 € 11.178,37 €

Übertrag auf Blatt 3: 21.599,08 € 22.305,62 €

Übertrag von Blatt 2:		21.599,08 €	22.305,62 €
nicht abziehbare Vorsteuer 7%	0,00 €		
nicht abziehbare Vorsteuer 19%	828,83 €	828,83 €	22.427,91 €
<i>Zwischensumme</i>			-122,29 €
<i>JAHRESFEHLBETRAG 2022 im ideellen Bereich und steuerbegünstigten Zweckbetrieb</i>			<u>-122,29 €</u>

Kunststoff - Museums - Verein e.V.

St.-Nr.: 105 / 5890 / 0161

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2022 für den nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG
steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb

EINNAHMEN:

Erlöse aus Werbesponsoring 19% Ust	0,00 €	
Sonstige Erlöse 19% USt	1.000,00 €	1.000,00 €

AUSGABEN:

Gehälter (Kurator)	4.710,00 €	
Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.473,39 €	
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0,00 €	
	<u>6.183,39 €</u>	
davon 5,17% für den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb (anteilige Kuratorentätigkeit)		319,68 €
Versicherungen	461,23 €	
Beiträge NRW-Forum	0,00 €	
Sonstige Abgaben	42,30 €	
davon 5,17% für den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	<u>503,53 €</u>	26,03 €
Übertrag auf Blatt 2:	<u>345,71 €</u>	<u>1.000,00 €</u>

Übertrag von Blatt 1:

345,71 €

1.000,00 €

sonstige betriebliche Aufwendungen	3.641,67 €
Reisekosten	0,00 €
Nebenkosten des Geldverkehrs	90,67 €
Bewirtungskosten	189,77 €
Aufmerksamkeiten	69,55 €
nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	81,33 €
Wartungskosten f. Hard- und Software	0,00 €
	<u>4.072,99 €</u>

davon 5,17% für den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb

210,57 €

Porto	28,79 €
Telefon	257,84 €
Bürobedarf	0,00 €
Rechts- und Beratungskosten	137,23 €
Buchführungskosten	903,61 €
Abschluss- & Prüfungskosten	1.525,45 €
Auslagen (werden in 2022 beglichen)	1.563,91 €
Kosten Messe Düsseldorf	2.441,40 €
Reisekosten	95,00 €
Sonstige Kosten Museum	258,05 €
	<u>7.211,28 €</u>

372,82 €

Steuernachzahlungen Vorjahre	0,00 €
Körperschaftsteuer Vorjahr	0,00 €
Solidaritätszuschlag Vorjahr	0,00 €

0,00 €

929,11 €

JAHRESÜBERSCHUSS 202270,89 €