

Jahresabschluss

zum

31. Dezember 2018

Deutsch-Türkisches Forum Stuttgart e. V.

Hirschstr. 36

70173 Stuttgart

Inhaltsverzeichnis

HAUPTBERICHT

Auftrag und Auftragsdurchführung

Buchführung und Jahresabschluss

Abschlussbescheinigung

ERLÄUTERUNGSBERICHT

Erläuterungen zu den Bilanzposten

ANLAGEN

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1.1.2018 bis 31.12.2018

Anlagenspiegel

Allgemeine Auftragsbedingungen

Hauptbericht

Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Geschäftsführer, Herr Kerim Arpad, beauftragte mich, den Jahresabschluss mit den entsprechenden Erläuterungen zu erstellen.

Für die Durchführung des Auftrags und meine Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

Buchführung und Jahresabschluss

Die Buchführung wurde im System Lexware financial office von mir erstellt.

Nach Berücksichtigung der erforderlichen Umbuchungen zum Jahresabschluss ergeben sich die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung direkt aus den Salden der entsprechenden Sachkonten.

Der Jahresabschluss wurde nach den handelsrechtlichen Vorschriften erstellt unter Berücksichtigung der vereinsrechtlichen Vorschriften der Abgabenordnung.

Abschlussbescheinigung

Der anliegende Jahresabschluss wurde auf Grund der mir vorgelegten Buchhaltung und Unterlagen sowie der erteilten Auskünfte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung erstellt. Ich habe die Unterlagen und die Wertansätze nur in eingeschränktem Umfang geprüft.

Stuttgart, den 26.3.2019

Dorothee Krauss, Steuerberaterin

Erläuterungen zu den Bilanzposten

AKTIVA

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

Alle Gegenstände des Anlagevermögens sind im in der Anlage beigefügten Anlagespiegel enthalten. Hieraus sind neben der buchmäßigen Entwicklung auch die Zugänge, die Nutzungsdauer und die Abschreibungssätze ersichtlich.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr ergibt sich folgende Entwicklung:

	EUR
Bilanzansatz zum 01.01.2018	9.855,00
Zugang	3.918,96
Abgang	0,00
Abschreibungen	<u>-8.406,96</u>
Bilanzansatz zum 31.12.2018	<u><u>5.367,00</u></u>

Die Entwicklung der Einzelpositionen ist im Anlagespiegel dargestellt.

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Rosenschule	5.000,00
Rostensteinschule	4.000,00
Stadt Stuttgart	3.669,00
Neues Gymnasium Leibniz	2.000,00
Vereinigung Türk. Ingenieure	750,99
2 Positionen unter EUR 50,00	<u>60,00</u>
	<u><u>15.479,99</u></u>

	EUR
2. Sonstige Vermögensgegenstände	
Geleistete Mietkaution	6.152,77
Umsatzsteuer 2018 (aus Projekten)	2.127,22
Künstlersozialkasse Beitrag 2018	428,10
Bundesknappschaft (Beiträge Soz.vers.)	<u>387,88</u>
	<u><u>9.095,97</u></u>

II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Kasse	43,00
Volksbank Stuttgart Girokonto	27.283,29
Volksbank Stuttgart Tagesgeld	218.690,42
Volksbank Stuttgart Spendenkonto	0,00
PayPal Konto	<u>200,80</u>
	<u><u>246.217,51</u></u>

Die Guthaben bei der Volksbank und bei Paypal werden durch Kontoauszüge zum Bilanzstichtag übereinstimmend mit den Salden der Sachkonten nachgewiesen.

Der Kassenbestand entspricht ebenfalls dem Ausweis im Kassenbuch zum 31.12.2018, es liegt ein entsprechendes Kassenprotokoll vor.

PASSIVA

	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gebundene Rücklagen		
Es wurden folgende Rücklagen gemäß § 58 Nr. 6 AO gebildet:		
Mentoring	89.364,72	
Kinderfest	13.614,81	
Kulturprojekte	5.001,93	
Bildung	9.093,65	
Kulturaustausch	1.210,71	
Sozialprojekt	3.997,65	
Merhaba	3.356,33	
Projektentwicklung/Betriebsmittel	9.174,56	
Manfred-Rommel-Preis	766,39	
Freie Rücklage	<u>2.081,02</u>	137.661,77
II. Jahresüberschuss 2018		<u>0,00</u>
Summe Eigenkapital		<u><u>137.661,77</u></u>

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

Umsatzsteuer (fällig bei Zahlungseingang der Forderung)		<u><u>178,55</u></u>
---	--	----------------------

2. Sonstige Rückstellungen

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellung Abschluss- u. Prüfungskosten 2018		1.800,00
Beitrag Berufsgenossenschaft 2018		<u>432,00</u>
		<u><u>2.232,00</u></u>

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Dieser Bilanzausweis setzt sich wie folgt zusammen:

	EUR
Acar, Honorar u. Reisekosten	519,50
BW Post	330,74
Holte GmbH	199,92
Telekom	71,64
Post, Briefmarken	70,00
1&1 Ionos SE	7,99
	<u>1.199,79</u>

2. Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Lohnsteuer Dezember 2018	4.220,56
Verbindlichkeiten Sozialversicherung	85,59
Steuerabzug § 50 a	56,40
	<u>4.362,55</u>

D. Passive Rechnungsabgrenzung

Dieser Posten beinhaltet bereits eingegangene Zuschüsse, die erst im nächsten Jahr verwendet werden. Er setzt sich wie folgt zusammen:

Agabey-Abla	42.055,97
Kulturprojekte: Bakis, Film und Literatur	28.993,11
Merhaba	34.605,08
Academy	20.855,50
Konzeption Jugendarbeit	3.000,00
Netzwerk	856,15
AktiVeli	160,00
	<u>130.525,81</u>

Anlagen

Bilanz Aktiva in EUR 31. Dezember 2018

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

1. andere Anlagen. Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.367,00
00300 Vereinsausstattung	984,00
00441 Kücheneinrichtung	1.978,00
00477 GWG Sammelposten 2017	1.709,00
00478 GWG Sammelposten 2016	696,00

Summe I. Sachanlagen 5.367,00

Summe A. Anlagevermögen

5.367,00

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.479,99
00651 Forderungen aus Lieferungen/Leistungen	15.479,99
2. sonstige Vermögensgegenstände	9.095,97
00555 Geleistete Kautionen	6.152,77
00725 Sonstige Forderungen	815,98
01920 Umsatzsteuerforderung	2.127,22

Summe I. Forderungen und sonstige

Vermögensgegenstände 24.575,96

II. Kassenbestand. Guthaben b. Kreditinstituten. Postgiro 246.217,51

00920 Kasse	43,00
00950 Volksbank 225786001	27.283,29
00951 Volksbank 225786010	218.690,42
00959 PayPal	200,80

Summe B. Umlaufvermögen

270.793,47

Summe Aktiva

276.160,47

Bilanz Passiva in EUR 31. Dezember 2018

A. Eigenkapital

I. Rücklagen	137.661,77
01000 Gebundene Rücklagen § 58 Nr. 6 AO	135.580,75
01070 Freie Rücklagen	2.081,02
II. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00

Summe A. Eigenkapital **137.661,77**

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen	178,55
01880 Umsatzsteuer nicht fällig	178,55
2. sonstige Rückstellungen	2.232,00
01220 Sonstige Rückstellungen	2.232,00

Summe B. Rückstellungen **2.410,55**

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	1.199,79
01341 Verbindlichkeiten aus Lief./Leist.	1.199,79
2. sonstige Verbindlichkeiten	4.362,55
01803 Verbindlichkeiten § 50 a Steuer	56,40
01812 Verbindlichkeiten Lohn- u. Kirchensteuer	4.220,56
01813 Verbindlichkeiten Sozialversicherung	85,59

Summe C. Verbindlichkeiten **5.562,34**

D. Rechnungsabgrenzungsposten

01990 Rechnungsabgrenzungsposten passiv	130.525,81
---	------------

Summe D. Rechnungsabgrenzungsposten **130.525,81**

Summe Passiva **276.160,47**

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR zum 31. Dezember 2018

Ideeller Bereich

Einnahmen aus ideellem Bereich

Beiträge	15.275,00
02110 Mitgliedsbeiträge	15.275,00

Spenden	42.240,67
03220 Erhaltene Spenden / Zuwendungen	8.508,84
03223 Spenden Projekte	33.731,83

Summe Einnahmen aus ideellem Bereich	57.515,67
--------------------------------------	------------------

Kosten ideeller Bereich

Kosten der Mitgliederpflege	-306,18
02800 Kosten f. Mitgliederverwaltung u. Pflege	-59,50
02810 Kosten Kuratorium	-246,68

Summe Kosten ideeller Bereich	-306,18
-------------------------------	----------------

Summe Ideeller Bereich

57.209,49

Zweckbetriebe

Einnahmen aus Zweckbetrieben

Allgemeine Einnahmen	307.321,53
06013 Einnahmen mit 19 % Umsatzsteuer	936,70
06014 Einnahmen mit 7 % Umsatzsteuer	5.629,68
06015 Einnahmen umsatzsteuerfrei	692,02
06071 Zuschuss Sozialministerium	15.000,00
06072 Zuschuss Stadt Stuttgart	100.000,08
06073 Zuschuss Stadt Stuttgart Projekte	111.337,75
06074 Andere Zuschüsse Projekte	49.650,00
06075 Elternbeiträge	3.333,00
06077 Preisgeld	5.000,00
06078 Zuführung Passive Rechnungsabgrenzung	-21.015,50
06095 Zinserträge	2,77
06562 Erträge aus der Auflösung von Rücklagen	11.638,71
06563 Erträge aus der Auflösung v. Rechnungsabgrenzungsposten	25.116,32

Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben	307.321,53
------------------------------------	-------------------

Kosten des Zweckbetriebes

Allgemeine Kosten	-364.531,02
06200 Löhne und Gehälter	-184.037,66
06210 Aufwandsentschädigung §3 Nr.26 EStG	-6.369,00
06250 soziale Abgaben	-40.186,25
06256 Fortbildungskosten	-3.088,05
06262 Gagen und Honorare Projekte	-25.760,70
06263 Beiträge Künstlersozialkasse	-216,15
06266 Stipendien	-11.450,00

06280 Abschreibungen Anlagevermögen	-8.406,96
06300 Reisekosten Projekte	-3.234,57
06301 Werbe- u. Druckkosten Projekte	-5.146,32
06302 Porto, Versandkosten Projekte	-8,59
06303 Sonstige Kosten Projekte	-1.470,73
06304 Durchführungs-/Veranstaltungskosten Projekte	-16.012,96
06305 Bewirtungskosten	-2.378,07
06306 Bewirtungskosten Projekte	-2.782,91
06307 Preisgelder	-1.500,00
06328 Miete	-16.785,00
06329 Betriebs- u. Reinigungskosten	-11.554,92
06331 Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher	-573,63
06332 Porto	-1.117,22
06333 Telefon- u. Internetkosten	-1.942,29
06334 Software, Lizenzen, EDV-Betreuung	-218,95
06335 Bürobedarf	-1.946,63
06336 Reisekosten allgemein	-1.041,71
06338 Leasing Kopierer	-392,72
06339 Werbe- und Druckkosten allgemein	-922,56
06340 Buchführungskosten/Steuerberatung	-4.516,41
06341 Sonstige betriebliche Kosten	-162,19
06343 Nebenkosten Geldverkehr	-54,28
06353 Versicherungen	-1.195,62
06466 Spenden und Beiträge	-5.000,00
06980 Zuführung Rücklagen	-5.057,97
Summe Kosten des Zweckbetriebes	-364.531,02
Summe Zweckbetriebe	-57.209,49
Jahresüberschuss	0,00

Anlagenspiegel zum 31.12.2018

	Stand 01.01.2018	Zugänge lfd. Jahr	Abgänge lfd. Jahr	Abschreibung lfd. Jahr	Stand 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Vereinsausstattung					
Telefonanlage Octopus 05/13 EUR 499,99, ND 5 J., lin.	33,00			33,00	0,00
Kücheneinrichtung 06/14 EUR 3.655,88, ND 10 J., lin.	2.344,00			366,00	1.978,00
NAS-Server 31.08.17 EUR 1.864,62, ND 3 J., lin.	1.606,00			622,00	984,00
	<u>3.983,00</u>	0,00	0,00	1.021,00	<u>2.962,00</u>
Geringwertige Wirtschaftsgüter					
Sammelposten 2014, ND 5 J., lin.	2.549,00			2.549,00	0,00
Sammelposten 2016, ND 5 J., lin.	1.044,00			348,00	696,00
Sammelposten 2017, ND 5 J., lin.	2.279,00			570,00	1.709,00
Zugang 2018, Abschreibung 100 %		3.918,96		3.918,96	0,00
	<u>5.872,00</u>	<u>3.918,96</u>	0,00	<u>7.385,96</u>	<u>2.405,00</u>
Gesamt:	<u>9.855,00</u>	<u>3.918,96</u>	0,00	<u>8.406,96</u>	<u>5.367,00</u>