

Jahresabschluss

zum

31. Dezember 2017

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 2017

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1.1.2017 bis 31.12.2017

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 6.3.2018

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 01.01.2017	9.333,00
Zugang	4.712,81
Abgang	-4,00
Abschreibungen	<u>-4.186,81</u>
Bilanzansatz zum 31.12.2017	<u><u>9.855,00</u></u>

Die Entwicklung der Einzelpositionen ist im Anlagespiegel dargestellt.

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Aspendos (Anzeigenrechnung)	<u><u>595,00</u></u>
-----------------------------	----------------------

	EUR
2. Sonstige Vermögensgegenstände	
Geleistete Kaution	6.150,00
Umsatzsteuer 2016 und 2017 (aus Projekten)	<u>5.568,51</u>
	<u><u>11.718,51</u></u>

II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Kasse	51,83
Volksbank Stuttgart Girokonto	30.713,59
Volksbank Stuttgart Tagesgeld	234.975,42
Volksbank Stuttgart Spendenkonto	300,00
PayPal Konto	<u>25,00</u>
	<u><u>266.065,84</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 31.12.2017, es liegt ein entsprechendes Kassenprotokoll vor.

C. Aktive Rechnungsabgrenzung 955,62

Es handelt sich um den am 19.12.2017 bezahlten Versicherungsbeitrag für das Kalenderjahr 2018.

PASSIVA

	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gebundene Rücklagen		
Es wurden folgende Rücklagen gemäß § 58 Nr. 6 AO gebildet:		
Mentoring	89.364,72	
Veranstaltungen	815,88	
Kulturprojekte	5.001,93	
Bildung	9.093,65	
Kulturaustausch	8.937,97	
Sozialprojekt	5.593,22	
Kinderfest	11.913,17	
Projektentwicklung/Betriebsmittel	9.174,56	
Manfred-Rommel-Preis	2.266,39	
Freie Rücklage	<u>2.081,02</u>	144.242,51
II. Jahresüberschuss 2017		<u>0,00</u>
Summe Eigenkapital		<u><u>144.242,51</u></u>

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

Umsatzsteuer (fällig bei Zahlungseingang der Forderung)		<u><u>95,00</u></u>
---------------------------------------------------------	--	---------------------

2. Sonstige Rückstellungen

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellung Rückzahlungsverpflichtung Sozialministerium	1.879,94	
Rückstellung Abschluss- u. Prüfungskosten 2017	1.800,00	
Beitrag Berufsgenossenschaft 2017	440,00	
Rückstellung f. Beitrag Künstlersozialkasse 2017	<u>741,92</u>	
		<u><u>4.861,86</u></u>

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Dieser Bilanzausweis setzt sich wie folgt zusammen:

	EUR
Holte GmbH	199,92
1&1 Internet SE	<u>0,99</u>
	<u><u>200,91</u></u>

2. Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Lohnsteuer Dezember 2017	5.057,24
Betriebskostennachzahlung	<u>105,82</u>
	<u><u>5.163,06</u></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	46.354,41
Kulturprojekte: Bakis, Film und Literatur	44.330,27
Merhaba	34.605,08
Kinderfest	5.249,90
Konzeption Jugendarbeit	3.000,00
Netzwerk	886,97
Veranstaltungen	<u>200,00</u>
	<u><u>134.626,63</u></u>

Anlagen

Bilanz Aktiva in EUR 31. Dezember 2017

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

1. andere Anlagen. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.855,00
00300 Vereinsausstattung	1.639,00
00441 Kücheneinrichtung	2.344,00
00477 GWG Sammelposten 2017	2.279,00
00478 GWG Sammelposten 2016	1.044,00
00479 GWG Sammelposten 2014	2.549,00

Summe I. Sachanlagen 9.855,00

Summe A. Anlagevermögen

9.855,00

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	595,00
00651 Forderungen aus Lieferungen/Leistungen	595,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	11.718,51
00555 Geleistete Kautionen	6.150,00
01920 Umsatzsteuerforderung	5.568,51

Summe I. Forderungen und sonstige

Vermögensgegenstände 12.313,51

II. Kassenbestand. Guthaben b. Kreditinstituten 266.065,84

00920 Kasse	51,83
00950 Volksbank 225786001	30.713,59
00951 Volksbank 225786010	234.975,42
00952 Volksbank 225786028	300,00
00959 PayPal	25,00

Summe B. Umlaufvermögen

278.379,35

C. Rechnungsabgrenzungsposten

955,62

00990 Rechnungsabgrenzungsposten aktiv	955,62
----------------------------------------	--------

Summe Aktiva

289.189,97

Bilanz Passiva in EUR 31. Dezember 2017

A. Eigenkapital

I. Rücklagen	144.242,51
01000 Gebundene Rücklagen § 58 Nr. 6 AO	142.161,49
01070 Freie Rücklagen	2.081,02
II. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00

Summe A. Eigenkapital

144.242,51

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen	95,00
01880 Umsatzsteuer nicht fällig	95,00
2. sonstige Rückstellungen	4.861,86
01220 Sonstige Rückstellungen	4.861,86

Summe B. Rückstellungen

4.956,86

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	200,91
01341 Verbindlichkeiten aus Lief./Leist.	200,91
2. sonstige Verbindlichkeiten	5.163,06
01800 Sonstige Verbindlichkeiten	105,82
01812 Verbindlichkeiten Lohn- u. Kirchensteuer	5.057,24

Summe C. Verbindlichkeiten

5.363,97

D. Rechnungsabgrenzungsposten

134.626,63

01990 Rechnungsabgrenzungsposten passiv	134.626,63
-----------------------------------------	------------

Summe Passiva

289.189,97

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR zum 31. Dezember 2017

Ideeller Bereich

Einnahmen aus ideellem Bereich

Beiträge	13.928,00
02110 Mitgliedsbeiträge	13.128,00
02111 Mitgliedsbeiträge Fördermitglieder	800,00
Spenden	37.367,12
03220 Erhaltene Spenden / Zuwendungen	6.480,88
03223 Spenden Projekte	30.886,24

Summe Einnahmen aus ideellem Bereich 51.295,12

Kosten ideeller Bereich

Kosten der Mitgliederpflege	-537,87
02800 Kosten f. Mitgliederverwaltung u. Pflege	-187,73
02810 Kosten Kuratorium	-350,14

Summe Kosten ideeller Bereich -537,87

Summe Ideeller Bereich

50.757,25

Zweckbetriebe

Einnahmen aus Zweckbetrieben

Allgemeine Einnahmen	338.648,78
06013 Einnahmen mit 19 % Umsatzsteuer	1.128,61
06014 Einnahmen mit 7 % Umsatzsteuer	6.447,22
06015 Einnahmen umsatzsteuerfrei	355,44
06072 Zuschuss Stadt Stuttgart	100.000,08
06073 Zuschuss Stadt Stuttgart Projekte	95.392,50
06074 Andere Zuschüsse Projekte	42.838,00
06075 Elternbeiträge	8.864,00
06077 Preisgeld	21.000,00
06078 Zuführung Passive Rechnungsabgrenzung	-134.426,63
06079 Rückzahlung Zuschüsse	-1.879,94
06562 Erträge aus der Auflösung von Rücklagen	36.792,26
06563 Erträge aus der Auflösung v. Rechnungsabgrenzungsposten	162.137,24

Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben 338.648,78

Kosten des Zweckbetriebes

Allgemeine Kosten	-385.108,52
06200 Löhne und Gehälter	-183.232,19
06211 Ehrenamtszuschale	-7.150,00
06250 soziale Abgaben	-40.246,48
06256 Fortbildungskosten	-623,55
06262 Gagen und Honorare Projekte	-22.473,05
06263 Beiträge Künstlersozialkasse	-959,03
06266 Stipendien	-51.860,00

06280 Abschreibungen Anlagevermögen	-4.190,81
06300 Reisekosten Projekte	-4.825,11
06301 Werbe- u. Druckkosten Projekte	-5.254,17
06302 Porto, Versandkosten Projekte	-1.280,00
06303 Sonstige Kosten Projekte	-1.086,94
06304 Durchführungs-/Veranstaltungskosten Projekte	-10.095,47
06305 Bewirtungskosten	-1.617,07
06306 Bewirtungskosten Projekte	-3.671,32
06328 Miete	-16.730,00
06329 Betriebs- u. Reinigungskosten	-11.099,10
06331 Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher	-780,26
06332 Porto	-655,85
06333 Telefon- u. Internetkosten	-1.765,52
06334 Software, Lizenzen, EDV-Betreuung	-1.847,48
06335 Bürobedarf	-3.092,14
06336 Reisekosten allgemein	-1.379,06
06338 Leasing Kopierer	-392,72
06339 Werbe- und Druckkosten allgemein	-811,65
06340 Buchführungskosten/Steuerberatung	-4.565,44
06341 Sonstige betriebliche Kosten	-335,56
06343 Nebenkosten Geldverkehr	-106,54
06353 Versicherungen	-1.195,62
06980 Zuführung Rücklagen	-1.786,39
Summe Kosten des Zweckbetriebes	-385.108,52
Summe Zweckbetriebe	-46.459,74
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	
Einnahmen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	
08014 Anzeigengeschäfte WirBiz 19% USt	12.890,00
08101 Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten	1.901,80
Kosten des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes	
08200 Fremdleistungen	-9.000,00
08205 Druckkosten	-8.300,00
08312 Porto	-1.689,31
08331 Sonstige Kosten	-100,00
Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	-4.297,51
Jahresüberschuss	0,00

Anlagenspiegel zum 31.12.2017

	Stand 01.01.2017	Zugänge lfd. Jahr	Abgänge lfd. Jahr	Abschreibung lfd. Jahr	Stand 31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Vereinsausstattung					
Altbestand	4,00		-4,00		0,00
Telefonanlage Octopus 05/13 EUR 499,99, ND 5 J., lin.	133,00			100,00	33,00
Kücheneinrichtung 06/14 EUR 3.655,88, ND 10 J., lin.	2.710,00			366,00	2.344,00
NAS-Server 31.08.17 EUR 1.864,62, ND 3 J., lin. 5/12		1.864,62		258,62	1.606,00
	<u>2.847,00</u>	<u>1.864,62</u>	<u>-4,00</u>	<u>724,62</u>	<u>3.983,00</u>
Geringwertige Wirtschaftsgüter					
Sammelposten 2014, ND 5 J., lin.	5.094,00			2.545,00	2.549,00
Sammelposten 2016, ND 5 J., lin.	1.392,00			348,00	1.044,00
Sammelposten 2017, ND 5 J., lin.		2.848,19		569,19	2.279,00
	<u>6.486,00</u>	<u>2.848,19</u>	<u>0,00</u>	<u>3.462,19</u>	<u>5.872,00</u>
Gesamt:	<u>9.333,00</u>	<u>4.712,81</u>	<u>-4,00</u>	<u>4.186,81</u>	<u>9.855,00</u>