

Jahresabschluss

zum

31. Dezember 2019

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 2019

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1.1.2019 bis 31.12.2019

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 17.3.2020

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 01.01.2019	5.367,00
Zugang	0,00
Abgang	0,00
Abschreibungen	<u>-1.906,00</u>
Bilanzansatz zum 31.12.2019	<u><u>3.461,00</u></u>

Die Entwicklung der Einzelpositionen ist im Anlagespiegel dargestellt.

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Rosenschule	7.500,00
Rostensteinschule	4.000,00
Elternseminar	3.805,02
Stadt Stuttgart	210,00
1 Position unter EUR 50,00	<u>30,00</u>
	<u><u>15.545,02</u></u>

	EUR
2. Sonstige Vermögensgegenstände	
Geleistete Mietkaution	6.152,77
Verrechnungskonto Projekt Academy	3.850,00
Umsatzsteuer 2019 (aus Projekten)	825,33
Sonstige	<u>19,56</u>
	<u><u>10.847,66</u></u>

II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Kasse	308,31
Volksbank Stuttgart Girokonto	37.498,48
Volksbank Stuttgart Tagesgeld	197.018,66
Volksbank Stuttgart Spendenkonto	720,00
PayPal Konto	<u>1.077,60</u>
	<u><u>236.623,05</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 31.12.2019, es liegt ein entsprechendes Kassenprotokoll vor.

C. Aktive Rechnungsabgrenzung 1.051,18

Es handelt sich um den Beitrag der Vereinshaftpflichtversicherung für das Kalenderjahr 2020, der bereits im Jahr 2019 bezahlt wurde.

PASSIVA

	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Rücklagen		
Es wurden folgende Rücklagen gemäß § 58 Nr. 6 AO gebildet:		
Gebundene Rücklagen		
Mentoring / Bildung	123.926,80	
Sozialprojekte	35.895,65	
Kinderfest	14.126,06	
Betriebsmittelrücklage	12.880,31	
Kulturprojekte	<u>898,55</u>	187.727,37
Freie Rücklage		2.081,02
II. Jahresüberschuss 2019		<u>0,00</u>
Summe Eigenkapital		<u><u>189.808,39</u></u>

B. Rückstellungen

1. Sonstige Rückstellungen

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellung Abschluss- u. Prüfungskosten 2019	2.000,00	
Beitrag Berufsgenossenschaft 2019	<u>450,00</u>	
		<u><u>2.450,00</u></u>

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Dieser Bilanzausweis setzt sich wie folgt zusammen:

	EUR
Stadtjugendring: Abrechnung Kinderfest 2019	8.967,45
Literaturhaus Kostenbeteiligungen f. Lesungen	1.496,99
Holte GmbH	209,44
Fikirtepe: Filmmiete	100,00
Telekom	67,65
2 Positionen unter 50 Euro	40,68
	<u>10.882,21</u>

2. Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Lohnsteuer Dezember 2018	6.146,61
Preisgeld M.-Rommelpreis	1.500,00
Beitrag Künstlersozialkasse	223,99
	<u>7.870,60</u>

D. Passive Rechnungsabgrenzung

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

Kulturprojekte: Bakis, Film und Literatur	21.477,54
Familie 2.0	18.500,00
Sprachförderung	15.788,79
Netzwerk	750,38
	<u>56.516,71</u>

Anlagen

Bilanz Aktiva in EUR 31. Dezember 2019

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

1. andere Anlagen. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.461,00
00300 Vereinsausstattung	362,00
00441 Kücheneinrichtung	1.612,00
00477 GWG Sammelposten 2017	1.139,00
00478 GWG Sammelposten 2016	348,00

Summe I. Sachanlagen 3.461,00

Summe A. Anlagevermögen

3.461,00

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.545,02
00651 Forderungen aus Lieferungen/Leistungen	15.545,02
2. sonstige Vermögensgegenstände	10.847,66
00555 Geleistete Kautionen	6.152,77
00707 Verrechnungskonto Projekt Academy	3.850,00
00725 Sonstige Forderungen	19,56
01920 Umsatzsteuerforderung	825,33

Summe I. Forderungen und sonstige

Vermögensgegenstände 26.392,68

II. Kassenbestand. Guthaben b. Kreditinstituten 236.623,05

00920 Kasse	308,31
00950 Volksbank 225786001	37.498,48
00951 Volksbank 225786010	197.018,66
00952 Volksbank 225786028	720,00
00959 PayPal	1.077,60

Summe B. Umlaufvermögen

263.015,73

C. Rechnungsabgrenzungsposten

1.051,18

00990 Rechnungsabgrenzungsposten aktiv 1.051,18

Summe Aktiva

267.527,91

Bilanz Passiva in EUR 31. Dezember 2019

A. Eigenkapital

I. Rücklagen	189.808,39
01000 Gebundene Rücklagen § 58 Nr. 6 AO	187.727,37
01070 Freie Rücklagen	2.081,02
II. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00

Summe A. Eigenkapital **189.808,39**

B. Rückstellungen

1. sonstige Rückstellungen	2.450,00
01220 Sonstige Rückstellungen	2.450,00

Summe B. Rückstellungen **2.450,00**

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	10.882,21
01341 Verbindlichkeiten aus Lief./Leist.	10.882,21
2. sonstige Verbindlichkeiten	7.870,60
01800 Sonstige Verbindlichkeiten	1.500,00
01802 Verbindlichkeiten Künstlersozialkasse	223,99
01812 Verbindlichkeiten Lohn- u. Kirchensteuer	6.146,61

Summe C. Verbindlichkeiten **18.752,81**

D. Rechnungsabgrenzungsposten

01990 Rechnungsabgrenzungsposten passiv	56.516,71
---	-----------

Summe Passiva **267.527,91**

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR zum 31. Dezember 2019

Ideeller Bereich

Einnahmen aus ideellem Bereich

Beiträge **14.175,00**

02110 Mitgliedsbeiträge 14.175,00

Spenden **48.784,54**

03220 Spenden 10.398,62

03223 Spenden Projekte 38.385,92

Summe Einnahmen aus ideellem Bereich 62.959,54

Kosten ideeller Bereich

Kosten der Mitgliederpflege **-43,74**

02810 Kosten Kuratorium -43,74

Summe Kosten ideeller Bereich -43,74

Summe Ideeller Bereich **62.915,80**

Zweckbetriebe

Einnahmen aus Zweckbetrieben

Allgemeine Einnahmen **360.669,20**

06013 Einnahmen mit 19 % Umsatzsteuer 2.726,23

06014 Einnahmen mit 7 % Umsatzsteuer 3.152,31

06015 Einnahmen umsatzsteuerfrei 271,80

06070 Zuschuss Robert Bosch Stiftung Projekte 10.000,00

06071 Zuschuss Sozialministerium 15.000,00

06072 Zuschuss Stadt Stuttgart 100.000,08

06073 Zuschuss Stadt Stuttgart Projekte 107.743,50

06074 Andere Zuschüsse Projekte 83.073,77

06075 Elternbeiträge 4.100,00

06078 Zuführung Passive Rechnungsabgrenzung -34.288,79

06079 Rückzahlung Zuschüsse -1.887,86

06562 Erträge aus der Auflösung von Rücklagen 24.093,31

06563 Erträge aus der Auflösung v. Rechnungsabgrenzungsposten 46.684,85

Summe Einnahmen aus Zweckbetrieben 360.669,20

Kosten des Zweckbetriebes

Allgemeine Kosten	-423.585,00
06200 Löhne und Gehälter	-192.988,24
06210 Aufwandsentschädigung §3 Nr.26 EStG	-6.453,92
06250 soziale Abgaben	-43.185,97
06256 Fortbildungskosten	-2.426,05
06262 Gagen und Honorare Projekte	-24.922,73
06263 Beiträge Künstlersozialkasse	-417,94
06266 Stipendien	-29.200,00
06280 Abschreibungen Anlagevermögen	-1.906,00
06300 Reisekosten Projekte	-8.267,46
06301 Werbe- u. Druckkosten Projekte	-6.001,27
06302 Porto, Versandkosten Projekte	-1.098,65
06303 Sonstige Kosten Projekte	-1.846,98
06304 Durchführungs-/Veranstaltungskosten Projekte	-29.333,06
06305 Bewirtungskosten	-1.413,20
06306 Bewirtungskosten Projekte	-9.259,45
06307 Preisgelder	-3.000,00
06328 Miete	-18.270,00
06329 Betriebs- u. Reinigungskosten	-11.011,23
06331 Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher	-740,39
06332 Versandkosten	-800,39
06333 Telefon- u. Internetkosten	-2.549,70
06334 Software, Lizenzen, EDV-Betreuung	-1.826,86
06335 Bürobedarf	-1.571,76
06336 Reisekosten allgemein	-811,99
06338 Leasing Kopierer	-392,72
06339 Werbe- und Druckkosten allgemein	-649,54
06340 Buchführungskosten/Steuerberatung	-4.840,84
06341 Sonstige betriebliche Kosten	-182,05
06343 Nebenkosten Geldverkehr	-33,54
06353 Versicherungen	-1.306,18
06466 Spenden und Beiträge	-2.250,00
06980 Zuführung Rücklagen	-14.626,89
Summe Kosten des Zweckbetriebes	-423.585,00
Summe Zweckbetriebe	-62.915,80
Jahresüberschuss	0,00

Anlagenspiegel zum 31.12.2019

	Stand 01.01.2019	Zugänge lfd. Jahr	Abgänge lfd. Jahr	Abschreibung lfd. Jahr	Stand 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Vereinsausstattung					
Kücheneinrichtung 06/14 EUR 3.655,88, ND 10 J., lin.	1.978,00			366,00	1.612,00
NAS-Server 31.08.17 EUR 1.864,62, ND 3 J., lin.	984,00			622,00	362,00
	<u>2.962,00</u>	0,00	0,00	988,00	<u>1.974,00</u>
Geringwertige Wirtschaftsgüter					
Sammelposten 2016, ND 5 J., lin.	696,00			348,00	348,00
Sammelposten 2017, ND 5 J., lin.	1.709,00			570,00	1.139,00
	<u>2.405,00</u>	0,00	0,00	918,00	<u>1.487,00</u>
Gesamt:	<u>5.367,00</u>	0,00	0,00	1.906,00	<u>3.461,00</u>