

# **JAHRESABSCHLUSS**

zum

31. Dezember 2017

**Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (ACHSE) e.V.**

Düsseldorf

**Inhaltsverzeichnis**

<b>HAUPTBERICHT</b>	2
Auftrag und Auftragsdurchführung	3
Bescheinigung	4
Rechtliche Verhältnisse	5
Wirtschaftliche Verhältnisse	6
Buchführung	10
<b>JAHRESABSCHLUSS</b>	11
Bilanz	12
Gewinn- und Verlustrechnung	13
<b>ERLÄUTERUNGSBERICHT</b>	15
Erläuterungen zu den Bilanzposten der Aktiva	16
Erläuterungen zu den Bilanzposten der Passiva	19
Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung	22
<b>ANLAGENSPIEGEL</b>	31
<b>UNTERZEICHNUNG</b>	33

---

## HAUPTBERICHT

---

**Auftrag und Auftragsdurchführung**

Der Vorstand der

**Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (Achse) e.V.**

**Düsseldorf**

- nachfolgend auch "Verein" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 ohne Plausibilitätsbeurteilung der übergebenen Unterlagen zu erstellen.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung zu erstellen.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Steuerrechts sowie der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.

Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Als Erstellungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die vollständigen Belege, Kontoauszüge der Kreditinstitute sowie das gesamte Akten- und Schriftgut des Vereins.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden vom Vorstand und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen sind, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert wurden, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

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

---

**Bescheinigung**

Vorliegender Jahresabschluss wurde von uns auf der Grundlage der von uns geführten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte der Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen e.V. erstellt. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben des Vereins war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Großwallstadt, den 25. September 2018

---

Jürgen Steigerwald  
- Steuerberater -

---

Bruno Welsch  
- Steuerberater -

---

**Rechtliche Verhältnisse**

Firma:	Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (Achse) e.V.	
Rechtsform:	e.V.	
Sitz:	Düsseldorf	
Satzung:	Satzung vom 02.09.2005, letztmals geändert am 15.10.2010	
Eintragung ins Vereinsregister:	Die Eintragung im Vereinsregister erfolgte am 18.11.2005 beim Amtsgericht Düsseldorf unter der Nummer VR 9638.	
Zweck des Vereins:	"Ziele der ACHSE sind u.A. (1) Beiträge zur Verbesserung von Gesundheit, Gesundheitsaussichten und Lebensqualität von Menschen mit chronischen seltenen Erkrankungen, sowie zur Sicherstellung ihrer Selbstbestimmung und Chancengleichheit anzuregen; (2) das Wissen über seltene Erkrankungen zu fördern; (3) Menschen mit seltenen Erkrankungen zusammenzuführen und die diagnosespezifische Vernetzung national und international von Menschen mit seltenen Erkrankungen zu fördern; (4) die Interessen der Menschen mit seltenen Erkrankungen zu vertreten; (5) durch Vorschläge, Aktionen und Maßnahmen die Ursachen-, Grundlagen-, Diagnose- und Therapieforschung zu intensivieren, die medizinische Versorgungsstruktur und ihre Qualität zu sichern, und die Arzneimittelversorgung zu verbessern; (6) für eine bessere Unterrichtung der Ärzte und anderer Therapeuten über Symptome, Diagnose, Verlauf und Therapie von seltenen Erkrankungen einzutreten, und deren Zusammenarbeit mit der Selbsthilfe zu fördern."	
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember	
Vorstand:	Dr. Jörg Richstein (Vorsitzender)	ab dem 18.11.2016
	Geske Wehr (1. Stellv. Vorsitzende)	ab dem 05.05.2016 in den Vorstand kooperiert und ab dem 18.11.2016 1. Stellv. Vorsitzende und von MV am 18.11.2016 bestätigt
	Dr. Willibert Strunz (Schatzmeister)	
	Anja Klinner	
	Ute Palm	
	Claudia Spoedt	ab dem 05.05.2016 in den Vorstand kooperiert und von MV am 18.11.2016 bestätigt.

Wirtschaftliche Verhältnisse**Struktur von Vermögen und Kapital**

	Bilanz zum 31.12.2015		Bilanz zum 31.12.2016		Bilanz zum 31.12.2017	
	T €	%	T €	%	T €	%
<b><u>AKTIVA</u></b>						
Immateriell. Anlagevermögen	3,5	0,6	2,1	0,3	0,7	0,1
Sachanlagen	1,1	0,2	9,5	1,4	7,7	0,9
Sonstige Vermögensgegenst.	8,4	1,4	6,6	1,0	6,1	0,7
Flüssige Mittel/Wertpapiere	602,6	97,9	665,5	97,3	837,2	98,2
Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9	0,1
<b>Summe Aktiva</b>	<b>615,6</b>	<b>100,0</b>	<b>683,7</b>	<b>100,0</b>	<b>852,6</b>	<b>100,0</b>

	Bilanz zum 31.12.2015		Bilanz zum 31.12.2016		Bilanz zum 31.12.2017	
	T €	%	T €	%	T €	%
<b><u>PASSIVA</u></b>						
Eigenkapital	588,0	95,5	642,7	94,0	808,6	94,8
Rückstellungen	18,3	3,0	17,3	2,5	20,1	2,4
Sonstige Verbindlichkeiten	9,3	1,5	6,7	1,0	23,9	2,8
Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	17,0	2,5	0,0	0,0
<b>Summe Passiva</b>	<b>615,6</b>	<b>100,0</b>	<b>683,7</b>	<b>100,0</b>	<b>852,6</b>	<b>100,0</b>

**Struktur zu Aufwand und Ertrag**

	01.01. bis 31.12.2015		01.01. bis 31.12.2016		01.01. bis 31.12.2017	
	T €	%	T €	%	T €	%
Einnahmen	476,3	100,0	533,1	100,0	795,1	100,0
<b>= Gesamtleistung</b>	<b>476,3</b>	<b>100,0</b>	<b>533,1</b>	<b>100,0</b>	<b>795,1</b>	<b>100,0</b>
+ sonstige Erträge	0,6	0,1	0,7	0,1	0,9	0,1
- Personalaufwand	387,5	81,4	349,5	65,6	414,0	52,1
- Abschreibungen	3,4	0,7	3,1	0,6	3,6	0,5
- Raumkosten	2,5	0,5	2,4	0,4	2,9	0,4
- Versicherungen, Beiträge u. Abgaben	7,3	1,5	7,0	1,3	8,0	1,0
- Reparaturen und Instandhaltungen	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	0,2
- Fahrzeugkosten	1,6	0,3	1,9	0,4	1,8	0,2
- Werbe- und Reisekosten	84,6	17,8	59,5	11,2	112,5	14,1
- Fremdleistungen	16,0	3,4	10,2	1,9	12,7	1,6
- verschiedene betriebliche Kosten	56,2	11,8	45,3	8,5	70,7	8,9
+ Finanzerträge	0,8	0,2	0,1	0,0	0,7	0,1
<b>= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-81,4</b>	<b>-17,1</b>	<b>55,0</b>	<b>10,3</b>	<b>169,1</b>	<b>21,3</b>
+ außerordentl. Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,0
- EE-Steuern	0,1	0,0	0,0	0,0	2,8	0,4
- sonstige Steuern	0,3	0,1	0,3	0,1	0,3	0,0
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>-81,8</b>	<b>-17,2</b>	<b>54,7</b>	<b>10,3</b>	<b>165,8</b>	<b>20,9</b>

	31.12.2017 Euro	31.12.2016 Euro
Periodenergebnis (einschließlich Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaftern) vor außerordentlichen Posten	165.949,22	54.629,41
+/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.580,82	3.091,01
+/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	2.823,00	-1.000,00
+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge (bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio)	0,00	0,00
-/+ Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00
-/+ Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-396,76	1.763,99
+/- Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	162,54	14.436,00
+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)</b>	<b>172.118,82</b>	<b>72.920,41</b>
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	358,00	10.020,19
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftstätigkeiten	0,00	0,00
- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftstätigkeiten	0,00	0,00
+ Einzahlungen auf Grund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
- Auszahlungen auf Grund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-358,00</b>	<b>-10.020,19</b>

Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	0,00	0,00
- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheits- gesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittel- fonds (Summe aus Zf. 9, 20, 25)	171.760,82	62.900,22
+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungs- bedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	665.481,95	602.581,73
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	837.242,77	665.481,95
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Buchführung**

Der Verein hat freiwillig eine den Vorschriften der §§ 238 ff HGB entsprechende Buchführung erstellt. Die Aufzeichnung der Geschäftsvorfälle erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung. Die dem Abschluss zugrunde liegende Buchführung entspricht den GoB.

Die Buchführung wurde durch uns auf Grund der uns übergebenen, nicht vorkontierten Buchungsbelege und Auskünfte erstellt.

Die Kontierung und die Auswertung erfolgte nach dem Programm BAB DATA Systems.

---

### Jahresabschluss

Bei Erstellung des Jahresabschlusses wurden die Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Steuerrechts beachtet.

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten und durch die Fertigung veranlasste Abschreibungen einbezogen. Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den steuerlichen Vorschriften linear und degressiv vorgenommen. Der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

---

Jahresabschluss

BILANZ

Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (ACHSE) e.V.

Düsseldorf

zum

31. Dezember 2017

Blatt 12

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gewinnrücklagen			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	690,44	2.113,26	1. Rücklagen		802.589,70	637.686,37
II. Sachanlagen			II. Gewinnvortrag		4.973,85	3.741,10
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.691,00	9.491,00	III. Bilanzgewinn		1.045,89	1.232,75
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>B. Rückstellungen</b>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Steuerrückstellungen	2.823,00		0,00
1. sonstige Vermögensgegenstände	6.100,86	6.597,61	2. sonstige Rückstellungen	<u>17.300,00</u>	20.123,00	<u>17.300,00</u>
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	837.242,77	665.481,95	<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	893,51	0,00	1. sonstige Verbindlichkeiten		23.886,14	6.723,60
			- davon aus Steuern Euro 21.046,48 (Euro 5.128,54)			
			- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 692,22 (Euro 483,30)			
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 23.886,14 (Euro 6.723,60)			
			<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		0,00	17.000,00
	<u>852.618,58</u>	<u>683.683,82</u>			<u>852.618,58</u>	<u>683.683,82</u>

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Einnahmen		<u>795.109,22</u>	<u>533.071,79</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		795.109,22	533.071,79
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	538,81		695,30
b) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>358,00</u>		<u>0,00</u>
		896,81	695,30
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter und soziale Abgaben	333.316,86		281.715,12
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersver- sorgung und für Unterstützung	<u>80.638,60</u>		<u>67.760,56</u>
		413.955,46	349.475,68
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweite- rung des Geschäftsbetriebs		3.580,82	3.091,01
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	2.897,10		2.350,19
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	7.974,24		6.987,96
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	1.362,26		0,00
ad) Fahrzeugkosten	1.772,07		1.941,03
ae) Werbe- und Reisekosten	112.478,75		59.531,43
af) Fremdleistungen	12.698,64		10.242,98
ag) verschiedene betriebliche Kosten	<u>70.721,36</u>		<u>45.283,37</u>
		209.904,42	126.336,96
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>655,00</u>	<u>58,97</u>
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		169.220,33	54.922,41
9. außerordentliche Aufwendungen		<u>155,11</u>	<u>0,00</u>
<b>10. außerordentliches Ergebnis</b>		155,11-	0,00
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.823,00		0,00
12. sonstige Steuern	<u>293,00</u>		<u>293,00</u>
		3.116,00	293,00
		<u>165.949,22</u>	<u>54.629,41</u>

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
		165.949,22	54.629,41
<b>13. Jahresüberschuss</b>		165.949,22	54.629,41
14. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in gebundene Rücklagen	94.000,00		0,00
b) in freie Rücklagen aus Vermögensverwaltung	218,33		19,66
c) in freie Rücklagen	<u>70.685,00</u>		<u>53.377,00</u>
		164.903,33	53.396,66
<b>15. Bilanzgewinn</b>		<u>1.045,89</u>	<u>1.232,75</u>

## ERLÄUTERUNGSBERICHT

---

Erläuterungen zu den Bilanzposten der Aktiva**A. Anlagevermögen****I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

Nachstehende Aufstellung gliedert die immateriellen Anlagegüter auf. Bezüglich der Entwicklung des Bilanzpostens wird auf den beigefügten Anlagenspiegel verwiesen.

**1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten**

		<u><b>690,44 Euro</b></u>	
		Vorjahr:	2.113,26 Euro
		<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
0025	Ähnliche Rechte und Werte	1,00	1,00
0027	EDV-Software	<u>689,44</u>	<u>2.112,26</u>
		<u><b>690,44</b></u>	<u>2.113,26</u>

**Summe immaterielle Vermögensgegenstände**

Vorjahr: **690,44 Euro**  
2.113,26 Euro

Nachstehende Aufstellung gliedert die Sachanlagen auf. Bezüglich der Entwicklung des Bilanzpostens wird auf den beigefügten Anlagenspiegel verwiesen.

## II. Sachanlagen

### 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

		Vorjahr:	<b><u>7.691,00 Euro</u></b>
			9.491,00 Euro
		<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
0320	PKW	1,00	1,00
0410	Geschäftsausstattung	<u>7.690,00</u>	<u>9.490,00</u>
		<b><u>7.691,00</u></b>	<b><u>9.491,00</u></b>

### Summe Sachanlagen

Vorjahr: **7.691,00 Euro**  
9.491,00 Euro

### Summe Anlagevermögen

Vorjahr: **8.381,44 Euro**  
11.604,26 Euro

## B. Umlaufvermögen

### I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Für die Einzelaufgliederung des Bilanzpostens ist eine namentliche Aufstellung vorhanden. Die Liste mit den Summen und Salden befindet sich in den Akten des Bilanzerstellenden.

### 1. sonstige Vermögensgegenstände

		Vorjahr:	<b><u>6.100,86 Euro</u></b>
			6.597,61 Euro
		<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
1500	Sonstige Vermögensgegenstände	2.000,00	0,00
1542	Steuerüberzahlung USt 2014	0,00	6.597,61
1543	Steuerüberzahlung USt 2017	<u>4.100,86</u>	<u>0,00</u>
		<b><u>6.100,86</u></b>	<b><u>6.597,61</u></b>

**II. Kassenbestand, Bundesbank-  
guthaben, Guthaben bei  
Kreditinstituten und Schecks**

			<b><u>837.242,77 Euro</u></b>
		Vorjahr:	665.481,95 Euro
		<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
		Euro	Euro
1000	Kasse	428,90	663,49
1210	Bank für Sozialwirtschaft # 8050500	430.473,27	287.361,66
1220	Bank für Sozialwirtschaft # 8050501	54.955,62	30.224,02
1240	PayPal-Konto	5.791,30	1.639,10
1250	Sparkasse Aschaffenburg-Alzenau # 8555583	107.104,69	107.104,69
1258	Sparkasse Aschaffenburg-Alzenau # 3405324033	<u>238.488,99</u>	<u>238.488,99</u>
		<b><u>837.242,77</u></b>	<b><u>665.481,95</u></b>

Die Einzelkassenbestände ergaben sich aus gesondert geführten Kassenbuchaufzeichnungen.

Die ausgewiesenen Guthabensalden stimmen - unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsdifferenzen - mit den Rechnungsabschlüssen der Institute zum Bilanzstichtag überein.

Zum Bilanzstichtag waren die nachstehend aufgeführten Ausgaben zum Zwecke der Periodenabgrenzung als Rechnungsabgrenzungsposten in die Bilanz einzustellen.

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

**893,51 Euro**  
Vorjahr: 0,00 Euro

Zum Bilanzstichtag waren die nachstehend aufgeführten Ausgaben zum Zwecke der Periodenabgrenzung als Rechnungsabgrenzungsposten in die Bilanz einzustellen.

		<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
		Euro	Euro
0984	Aktive RAP Kfz.-Versicherungen	<u>893,51</u>	<u>0,00</u>
		<b><u>893,51</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**Summe Aktiva**

**852.618,58 Euro**  
Vorjahr: 683.683,82 Euro

Erläuterungen zu den Bilanzposten der Passiva

## A. Eigenkapital

## I. Gewinnrücklagen

## 1. Rücklagen

		<b><u>802.589,70 Euro</u></b>
		Vorjahr: 637.686,37 Euro
	<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
	Euro	Euro
0851	Gebundene Rücklagen	94.000,00
0852	Freie Rücklagen aus der Vermögensverwaltung	22.013,39
0853	Freie Rücklagen aus dem ideellen Bereich	<u>686.576,31</u>
		<u>615.891,31</u>
		<b><u>802.589,70</u></b>
		<u>637.686,37</u>

## II. Gewinnvortrag

		<b><u>4.973,85 Euro</u></b>
		Vorjahr: 3.741,10 Euro
	<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
	Euro	Euro
0860	Gewinnvortrag	<u>4.973,85</u>
		<u>3.741,10</u>
		<b><u>4.973,85</u></b>
		<u>3.741,10</u>

## III. Bilanzgewinn

		<b><u>1.045,89 Euro</u></b>
		Vorjahr: 1.232,75 Euro
	<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
	Euro	Euro
	Bilanzgewinn	<u>1.045,89</u>
		<u>1.232,75</u>
		<b><u>1.045,89</u></b>
		<u>1.232,75</u>

**B. Rückstellungen****1. Steuerrückstellungen**

**2.823,00 Euro**  
Vorjahr: 0,00 Euro

	<b>31.12.2017</b> Euro	31.12.2016 Euro
0958 Gewerbesteuerrückstellung 2012	1.076,00	0,00
0963 Körperschaftsteuerrückstellung 2012	<u>1.747,00</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>2.823,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**2. sonstige Rückstellungen**

**17.300,00 Euro**  
Vorjahr: 17.300,00 Euro

Dieser Bilanzposten teilt sich wie folgt auf:

	<b>31.12.2017</b> Euro	31.12.2016 Euro
0953 Rückstellung für Berufsgenossenschafts-Beiträge	6.000,00	6.000,00
0970 Sonstige Rückstellungen	2.300,00	2.300,00
0975 Rückstellung für Aufbewahrung	6.000,00	6.000,00
0977 Rückstellung für Abschlußkosten	<u>3.000,00</u>	<u>3.000,00</u>
	<b><u>17.300,00</u></b>	<b><u>17.300,00</u></b>

**C. Verbindlichkeiten**

1. sonstige Verbindlichkeiten **23.886,14 Euro**  
Vorjahr: 6.723,60 Euro

- davon aus Steuern  
Euro 21.046,48 (Euro 5.128,54)

- davon im Rahmen der  
sozialen Sicherheit  
Euro 692,22 (Euro 483,30)

- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 23.886,14 (Euro 6.723,60)

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	Euro	Euro
1700 Sonstige Verbindlichkeiten	2.129,80	1.111,76
1730 Verbindlichkeiten USt laut Voranmeldungen	14.637,61	780,73
1740 Verbindlichkeiten aus Lohn	17,64	0,00
1744 Verbindlichkeiten aus Lohn- u. Kirchensteuer	6.408,87	4.347,81
1745 Verbindlichkeiten aus Sozialversicherung	<u>692,22</u>	<u>483,30</u>
	<b><u>23.886,14</u></b>	<b><u>6.723,60</u></b>

D. Rechnungsabgrenzungsposten **0,00 Euro**  
Vorjahr: 17.000,00 Euro

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	Euro	Euro
0990 Passive Rechnungsabgrenzung	<u>0,00</u>	<u>17.000,00</u>
	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>17.000,00</u></b>

**Summe Passiva** **852.618,58 Euro**  
Vorjahr: 683.683,82 Euro

Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

<b>1. Einnahmen</b>			<b><u>795.109,22 Euro</u></b>
		Vorjahr:	533.071,79 Euro
		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
8000	Mitgliedsbeiträge	15.620,50	13.425,00
8010	Spenden	320.014,00	219.047,88
8015	Förderung	348.483,43	239.682,08
8103	Erlöse ideeller Bereich 7% USt	33.066,36	54.616,83
8105	Einnahmen Referententätigkeit	0,00	300,00
8400	Erlöse ideeller Bereich 19 % USt	5.292,02	6.000,00
8430	Erlöse Auktion Charity-Veranstaltung 19% USt	<u>72.632,91</u>	<u>0,00</u>
		<b><u>795.109,22</u></b>	<b><u>533.071,79</u></b>

<b>Förderung</b>	<b>8015</b>		<b><u>348.483,43 Euro</u></b>
		Vorjahr:	<u>239.682,08 Euro</u>

<b>2. Gesamtleistung</b>			<b><u>795.109,22 Euro</u></b>
		Vorjahr:	533.071,79 Euro

**3. sonstige betriebliche Erträge**

<b>a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</b>			<b><u>538,81 Euro</u></b>
		Vorjahr:	695,30 Euro
		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2735	Ertr. a. Auflösung v. Rückstellungen	<u>538,81</u>	<u>695,30</u>
		<b><u>538,81</u></b>	<b><u>695,30</u></b>
 <b>b) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>			<b><u>358,00 Euro</u></b>
		Vorjahr:	0,00 Euro
		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2742	Versicherungsentschädigungen	<u>358,00</u>	<u>0,00</u>
		<b><u>358,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
 <b>4. Personalaufwand</b>			
<b>a) Löhne und Gehälter und soziale Abgaben</b>			<b><u>333.316,86 Euro</u></b>
		Vorjahr:	281.715,12 Euro
		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
4101	Personalkosten	350.300,21	291.962,43
4110	Löhne	120,64	0,00
4111	Eingliederungszuschuss Arbeitsamt	0,00	-170,21
4112	Erstattungen LfzG	-17.216,69	-10.077,10
4199	Lohnsteuer für Aushilfen	<u>112,70</u>	<u>0,00</u>
		<b><u>333.316,86</u></b>	<b><u>281.715,12</u></b>

**b) soziale Abgaben und  
Aufwendungen für  
Altersversorgung und  
für Unterstützung**

Vorjahr: **80.638,60 Euro**  
67.760,56 Euro

	<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
	Euro	Euro
4130 Gesetzlich soziale Aufwendungen	74.618,30	61.575,56
4138 Beiträge Berufsgenossenschaft	6.000,00	6.185,00
4140 Freiwillige soziale Aufwendungen	<u>20,30</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>80.638,60</u></b>	<b><u>67.760,56</u></b>

**5. Abschreibungen**

**a) auf immaterielle Vermögens-  
gegenstände des Anlage-  
vermögens und Sachanlagen  
sowie auf aktivierte  
Aufwendungen für die Ingang-  
setzung und Erweiterung des  
Geschäftsbetriebs**

Vorjahr: **3.580,82 Euro**  
3.091,01 Euro

	<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
	Euro	Euro
4822 AfA imm. Vermögensgegenstände	1.422,82	1.422,82
4830 AfA auf Sachanlagen	1.800,00	1.668,19
4855 Sofort-AfA GWG	<u>358,00</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>3.580,82</u></b>	<b><u>3.091,01</u></b>

## 6. sonstige betriebliche Aufwendungen

### a) ordentliche betriebliche Aufwendungen

#### aa) Raumkosten

Vorjahr: 2.897,10 Euro  
2.350,19 Euro

	<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
	Euro	Euro
4250 Reinigung	<u>2.897,10</u>	<u>2.350,19</u>
	<b><u>2.897,10</u></b>	<b><u>2.350,19</u></b>

#### ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben

Vorjahr: 7.974,24 Euro  
6.987,96 Euro

	<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
	Euro	Euro
4360 Versicherungen	1.880,41	1.340,85
4380 Beiträge	60,83	0,00
4381 Beiträge bei anderen Organisationen	6.033,00	5.638,00
4390 Sonstige Abgaben	<u>0,00</u>	<u>9,11</u>
	<b><u>7.974,24</u></b>	<b><u>6.987,96</u></b>

#### ac) Reparaturen und Instandhaltungen

Vorjahr: 1.362,26 Euro  
0,00 Euro

	<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
	Euro	Euro
4805 Rep./Instandh. and. Anlag./BGA	<u>1.362,26</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>1.362,26</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**ad) Fahrzeugkosten**

**1.772,07 Euro**  
Vorjahr: 1.941,03 Euro

		<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
4520	Kfz.-Versicherungen	870,52	949,56
4530	Lfd. Kfz.-Betriebskosten	258,18	193,93
4540	Kfz.-Reparaturen PKW	559,17	709,14
4580	Sonstige Kfz.-Kosten	<u>84,20</u>	<u>88,40</u>
		<b><u>1.772,07</u></b>	<b><u>1.941,03</u></b>

**ae) Werbe- und Reisekosten**

**112.478,75 Euro**  
Vorjahr: 59.531,43 Euro

		<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
4600	Werbekosten	8.323,27	19.488,11
4610	Messe- und Veranstaltungskosten	2.569,19	0,00
4612	Veranstaltungskosten	52.791,64	22.527,22
4630	Geschenke	290,37	248,68
4640	Repräsentationskosten	5.112,00	122,79
4650	Bewirtungskosten	2.831,34	1.739,09
4664	Reisekosten	<u>40.560,94</u>	<u>15.405,54</u>
		<b><u>112.478,75</u></b>	<b><u>59.531,43</u></b>

**af) Fremdleistungen**

**12.698,64 Euro**  
Vorjahr: 10.242,98 Euro

		<b>31.12.2017</b>	31.12.2016
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
4730	Transportkosten	545,63	460,42
4780	Fremdarbeiten	<u>12.153,01</u>	<u>9.782,56</u>
		<b><u>12.698,64</u></b>	<b><u>10.242,98</u></b>

<b>ag)</b>	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>	<b><u>70.721,36 Euro</u></b>	
		Vorjahr: <u>45.283,37 Euro</u>	
		<b>31.12.2017</b>	
		<u>Euro</u>	
		<b>31.12.2016</b>	
		<u>Euro</u>	
4910	Porto	1.771,11	2.482,76
4915	Porto	800,00	0,00
4920	Telefon	3.968,24	4.062,40
4927	Wartung/Miete EDV	31.887,76	20.654,27
4930	Bürobedarf	3.437,08	4.176,67
4940	Zeitschriften und Bücher	1.367,77	1.367,77
4945	Fortbildungskosten	10.178,09	99,00
4950	Rechts- und Beratungskosten	5.068,00	1.713,60
4955	Buchführungskosten	6.099,64	5.564,14
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	3.427,02	3.440,59
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	833,38	172,35
4980	Betriebsbedarf	872,39	140,70
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	184,89	63,54
4986	Arbeitskleidung	0,00	145,21
4990	Sonstige Kosten	<u>825,99</u>	<u>1.200,37</u>
		<b><u>70.721,36</u></b>	<b><u>45.283,37</u></b>
<b>7.</b>	<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b><u>655,00 Euro</u></b>	
		Vorjahr: <u>58,97 Euro</u>	
		<b>31.12.2017</b>	
		<u>Euro</u>	
		<b>31.12.2016</b>	
		<u>Euro</u>	
2650	Sonstige Zinsen u. ä. Erträge	<u>655,00</u>	<u>58,97</u>
		<b><u>655,00</u></b>	<b><u>58,97</u></b>
<b>8.</b>	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b><u>169.220,33 Euro</u></b>	
		Vorjahr: <u>54.922,41 Euro</u>	

<b>9.</b>	<b>außerordentliche Aufwendungen</b>		<b><u>155,11 Euro</u></b>
		Vorjahr:	0,00 Euro
		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2000	Außerordentliche Aufwendungen	<u>155,11</u>	<u>0,00</u>
		<b><u>155,11</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>10.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>		<b><u>155,11-Euro</u></b>
		Vorjahr:	0,00 Euro
<b>11.</b>	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>		<b><u>2.823,00 Euro</u></b>
		Vorjahr:	0,00 Euro
		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2200	Körperschaftsteuer	1.656,00	0,00
2201	Solidaritätszuschlag	91,00	0,00
4330	Gewerbeertragsteuer	<u>1.076,00</u>	<u>0,00</u>
		<b><u>2.823,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>12.</b>	<b>sonstige Steuern</b>		<b><u>293,00 Euro</u></b>
		Vorjahr:	293,00 Euro
		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
4510	Kfz.-Steuern	<u>293,00</u>	<u>293,00</u>
		<b><u>293,00</u></b>	<b><u>293,00</u></b>

<b>13. Jahresüberschuss</b>		<b><u>165.949,22 Euro</u></b>
	Vorjahr:	54.629,41 Euro
	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Jahresüberschuss	<u>165.949,22</u>	<u>54.629,41</u>
	<b><u>165.949,22</u></b>	<b><u>54.629,41</u></b>
<b>14. Einstellungen in Gewinnrücklagen</b>		
<b>a) in gebundene Rücklagen</b>		<b><u>94.000,00 Euro</u></b>
	Vorjahr:	0,00 Euro
	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2498 Einstellung gebunde Rücklagen	<u>94.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>94.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>b) in freie Rücklagen aus Vermögensverwaltung</b>		<b><u>218,33 Euro</u></b>
	Vorjahr:	19,66 Euro
	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2497 Einstellung in freie Rücklagen aus Vermögensverwaltung	<u>218,33</u>	<u>19,66</u>
	<b><u>218,33</u></b>	<b><u>19,66</u></b>
<b>c) in freie Rücklagen</b>		<b><u>70.685,00 Euro</u></b>
	Vorjahr:	53.377,00 Euro
	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2499 Einstellung in freie Rücklagen	<u>70.685,00</u>	<u>53.377,00</u>
	<b><u>70.685,00</u></b>	<b><u>53.377,00</u></b>

---

<b>15. Bilanzgewinn</b>			<b><u>1.045,89 Euro</u></b>
		Vorjahr:	1.232,75 Euro
		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Bilanzgewinn		<u>1.045,89</u>	<u>1.232,75</u>
		<b><u>1.045,89</u></b>	<b><u>1.232,75</u></b>

---

## ANLAGENSPIEGEL

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibung				Buchwert 31.12.2015 EUR	Buchwert 31.12.2016 EUR
	Stand 01.01.2016	Zugänge	Abgang	Stand 31.12.2016	Stand 01.01.2016	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
Aufw. für d. Inqang. u. Erweiterung d. Geschäftsbetr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>										
1. Selbst geschaffene gew. Schutzrechte u.ä. Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Konzessionen u. a. Rechte	257.416,77	0,00	0,00	257.416,77	255.303,51	1.422,82	0,00	256.726,33	2.113,26	690,44
3. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Imm. Vermögensgegenstände</b>	<b>257.416,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>257.416,77</b>	<b>255.303,51</b>	<b>1.422,82</b>	<b>0,00</b>	<b>256.726,33</b>	<b>2.113,26</b>	<b>690,44</b>
<b>Sachanlagen</b>										
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte und Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere Anlagen, BGA										
a) Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.761,16	0,00	0,00	57.761,16	48.271,16	1.800,00	0,00	50.071,16	9.490,00	7.690,00
b) Fuhrpark	11.555,00	0,00	0,00	11.555,00	11.554,00	0,00	0,00	11.554,00	1,00	1,00
c) Mietereinbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Büroausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Geringwertige Wirtschaftsgüter	12.715,06	358,00	0,00	13.073,06	12.715,06	358,00	0,00	13.073,06	0,00	0,00
<i>Zwischensumme 3.</i>	<i>82.031,22</i>	<i>358,00</i>	<i>0,00</i>	<i>82.389,22</i>	<i>72.540,22</i>	<i>2.158,00</i>	<i>0,00</i>	<i>74.698,22</i>	<i>9.491,00</i>	<i>7.691,00</i>
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>82.031,22</b>	<b>358,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.389,22</b>	<b>72.540,22</b>	<b>2.158,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.698,22</b>	<b>9.491,00</b>	<b>7.691,00</b>
<b>Finanzanlagen</b>										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückdeckungsansprüche Lebensvers.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Insgesamt</b>	<b>339.447,99</b>	<b>358,00</b>	<b>0,00</b>	<b>339.805,99</b>	<b>327.843,73</b>	<b>3.580,82</b>	<b>0,00</b>	<b>331.424,55</b>	<b>11.604,26</b>	<b>8.381,44</b>

Düsseldorf

25. September 2018

---

Dr. Jörg Richstein

---

Geske Wehr

---