

**Bericht über die Erstellung
des handelsrechtlichen
Jahresabschlusses**

zum

31. Dezember 2020

**ACHSE e.V. DRK-Klinikum Mitte
e.V.**

40210 Düsseldorf

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	3
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	3
1.2 Auftragsdurchführung	4
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	6
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	6
2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten	6
2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	6
3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	7
3.1 Rechtliche Verhältnisse	7
3.2 Steuerliche Verhältnisse	8
3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse	9
4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	14
5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen	15
6. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung	16
Bescheinigung	17
7. Anlagen	18
Bilanz zum 31. Dezember 2020	19
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2020 bis 31.12.2020	20
Erläuterungsbericht	22
Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften	34

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Der Vorstand der

ACHSE e.V. DRK-Klinikum Mitte e.V.

Düsseldorf

- nachfolgend auch "Verein" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberatungsgesellschaft.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung des Auftraggebers, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Wir haben unseren Auftraggeber über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führten, in Kenntnis gesetzt und von ihm Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

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 den Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufsüblicher Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen* vom 12./13. April 2010 über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

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

1.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Wir haben in unserer Kanzlei Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erforderte von uns die Kenntnis und Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, einschlägiger Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie der einschlägigen fachlichen Verlautbarungen.

Zur Durchführung des Auftrags hatten wir uns die für die vorliegende Auftragsart erforderlichen Kenntnisse über die Branche, den Rechtsrahmen und die Geschäftstätigkeit des Unternehmens unseres Auftraggebers anzueignen.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Der Verein führt freiwillig Bücher

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

Die Kontierung und die Auswertung erfolgte mit dem Programm DATEV Kanzlei-Rechnungswesen.

Die Anlagenbuchführung wurde durch uns mit dem Programm DATEV Anlagenbuchführung erstellt.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen unter Zuhilfenahme der Software Abschlussprüfung comfort der DATEV eG erstellt.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	ACHSE e.V. DRK-Klinikum Mitte
Rechtsform:	e.V.
Sitz:	40210 Düsseldorf
Eintragung ins Vereinsregister:	Die Gesellschaft wird beim Amtsgericht Düsseldorf unter der Nummer 9638 geführt.
Satzung:	Gültig in der Fassung vom 10.11.2005
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Zweck des Vereins:	"Ziele der ACHSE sind u.A. (1) Beiträge zur Verbesserung von Gesundheit, Gesundheits aussichten und Lebensqualität von Menschen mit chronischen seltenen Erkrankungen, so wie 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 medizini sche 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."
Vorstand:	Geske Wehr Vorsitzende Claudia Spoedt 1. Stellvertretende Vorsitzende Ute Palm 2. Stellvertretende Vorsitzende Dr. Willibert Strunz Schatzmeister Florian Innig Vorstandsmitglied Sandra Mösche Vorstandsmitglied

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Düsseldorf-Mitte

Steuernummer: 133/5905/3326

Der Verein unterliegt mit seinen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben gemäß § 1 KStG der Körperschaftsteuer.

Der Verein unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 des UStG.

3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

3.3.1 Vermögenslage

Die aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage des Auftraggebers lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

	Bilanz zum 31.12.2020		Bilanz zum 31.12.2019		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
AKTIVA						
Sachanlagen	39,2	3,7	7,9	0,7	31,3	396,2
Sonstige Vermögensgegenstände	24,1	2,3	4,3	0,4	19,8	460,5
Flüssige Mittel/Wertpapiere	988,5	93,4	1.047,9	98,8	-59,4	-5,7
Rechnungsabgrenzungsposten	6,5	0,6	0,8	0,1	5,7	712,5
Summe Aktiva	1.058,3	100,0	1.061,0	100,0	-2,7	-0,3

	Bilanz zum 31.12.2020		Bilanz zum 31.12.2019		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
PASSIVA						
Eigenkapital	984,3	93,0	930,1	87,7	54,2	5,8
Rückstellungen	24,3	2,3	20,3	1,9	4,0	19,7
Kreditverbindlichkeiten	8,9	0,8	0,0	0,0	8,9	-
Sonstige Verbindlichkeiten	40,7	3,8	18,6	1,8	22,1	118,8
Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	92,0	8,7	-92,0	-100,0
Summe Passiva	1.058,3	100,0	1.061,0	100,0	-2,7	-0,3

Hinweis: Rundungsdifferenzen in Summen durch Darstellung in TEUR möglich.

3.3.2 Ertragslage

Die Ertragslage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

	01.01. bis 31.12.2020		01.01. bis 31.12.2019		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	918,5	100,0	978,5	100,0	-60,0	-6,1
+ sonst.betriebl.Erträge	9,1	1,0	0,0	0,0	9,1	-
- Personalaufwand	669,8	72,9	626,5	64,0	43,3	6,9
- Abschreibungen	9,7	1,1	23,5	2,4	-13,8	-58,7
- sonst.betriebl.Aufwand	193,5	21,1	323,5	33,1	-130,0	-40,2
+ Finanzerträge	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1	-
- EE-Steuern	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2	-
Ergebnis nach Steuern	54,5	5,9	5,0	0,5	49,5	990,0
- sonstige Steuern	0,3	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	54,2	5,9	4,8	0,5	49,4	1.029,2

Hinweis: Rundungsdifferenzen in Summen durch Darstellung in TEUR möglich.

AKTIVA

Veränderung zum	31.12.2020		31.12.2019		Vorjahr in TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,01	0,0	0,01	0,0	0,00
II. Sachanlagen	39,21	3,7	7,93	0,8	31,29
B. Umlaufvermögen					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	24,07	2,3	4,34	0,4	19,74
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	988,51	93,4	1.047,91	98,8	59,39-
C. Rechnungsabgrenzungsposten	6,54	0,6	0,84	0,1	5,70
	<u>1.058,34</u>	100,0	<u>1.061,01</u>	100,0	2,67-

PASSIVA

Veränderung zum	31.12.2020		31.12.2019		Vorjahr in TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
A. Eigenkapital					
I. Gewinnrücklagen	975,27	92,2	923,23	87,0	52,05
II. Gewinnvortrag	6,90	0,7	6,62	0,6	0,28
III. Bilanzgewinn	2,17	0,2	0,28	0,0	1,89
B. Rückstellungen					
1. Steuerrückstellungen	0,04	0,0	0,02	0,0	0,02
2. sonstige Rückstellungen	<u>24,30</u>	2,3	<u>20,30</u>	1,9	4,00
	24,34	2,3	20,32	1,9	4,02
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8,95	0,9	0,00	0,0	8,95
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>40,70</u>	3,9	<u>18,57</u>	1,8	22,13
	49,65	4,7	18,57	1,8	31,08
D. Rechnungsabgrenzungsposten					
	0,00	0,0	92,00	8,7	92,00-
	<u>1.058,34</u>	100,0	<u>1.061,01</u>	100,0	2,67-

Veränderung zum	2020		2019		Vorjahr in TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
1. Umsatzerlöse	<u>918,55</u>	100,0	<u>978,50</u>	100,0	59,96-
2. Gesamtleistung	918,55	100,0	978,50	100,0	59,96-
3. sonstige betriebliche Erträge	9,07	1,0	0,00	0,0	9,07
4. Personalaufwand	669,77-	72,9	626,51-	64,0	43,26-
5. Abschreibungen	9,69-	1,1	23,46-	2,4	13,77
6. sonstige betriebliche Aufwendungen					
a) Raumkosten	3,07-	0,3	3,10-	0,3	0,03
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	8,49-	0,9	8,64-	0,9	0,15
c) Reparaturen und Instandhaltungen	0,00	0,0	3,38-	0,4	3,38
d) Fahrzeugkosten	0,96-	0,1	1,51-	0,2	0,55
e) Werbe- und Reisekosten	85,27-	9,3	226,01-	23,1	140,74
f) Kosten der Warenabgabe	3,37-	0,4	1,12-	0,1	2,24-
g) verschiedene betriebliche Kosten	92,37-	10,1	79,72-	8,2	12,65-
h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	<u>0,00</u>	0,0	<u>0,01-</u>	0,0	0,01
	193,53-	21,1	323,49-	33,1	129,96
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,13	0,0	0,02	0,0	0,11
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,04-	0,0	0,00	0,0	0,04-
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>0,18-</u>	0,0	<u>0,02-</u>	0,0	0,16-
10. Ergebnis nach Steuern	54,54	5,9	5,05	0,5	49,49
11. sonstige Steuern	0,31-	0,0	0,29-	0,0	0,02-
	-----		-----		
12. Jahresüberschuss	54,22	5,9	4,75	0,5	49,47
13. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	47,00	5,1	136,00	13,9	89,00-
14. Einstellungen in Gewinnrücklagen	99,05-	10,8	140,48-	14,4	41,43
	-----		-----		
15. Bilanzgewinn	<u>2,17</u>	0,2	<u>0,28</u>	0,0	1,89
	=====		=====		

4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

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

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie weiterer Abschlussbestandteile auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Unser Auftrag zur normentsprechenden Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen und der vorgenommenen Abschlussbuchungen erstreckte sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen sowie der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Insbesondere gehörte die Beurteilung der Inventuren, der Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Umfang unseres Auftrags.

Wurden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so bezogen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte ohne eine Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Auch wenn bei der Erstellung ohne Beurteilungen auftragsgemäß keine Beurteilungen der Belege, Bücher und Bestandsnachweise vorgenommen werden, weisen wir unseren Auftraggeber auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen hin, die uns als Sachverständige bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar auffallen, unterbreiten Vorschläge zur Korrektur und achten auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss.

5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen

Beim erteilten Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen sind Ausführungen zu den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen nicht erforderlich, weil keine Besonderheiten festgestellt wurden.

6. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung

Die Bescheinigung zu dem von uns erstellten Jahresabschluss enthält keine Ergänzungen.

Wesentliche Einwendungen gegen einzelne vom Auftraggeber vertretene Wertansätze bzw. gegen die Buchführung waren von uns nicht zu erheben.

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des Vereins ACHSE e.V. DRK-Klinikum Mitte e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Großwallstadt, den 18. Oktober 2021

Jürgen Steigerwald
- Steuerberater -

Peter Englert
- Steuerberater -

7. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2020ACHSE e.V. DRK-Klinikum Mitte
e.V.

Düsseldorf

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR		31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gewinnrücklagen		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5,00	6,00	1. andere Gewinnrücklagen	975.274,70	923.226,70
II. Sachanlagen			II. Gewinnvortrag	6.901,54	6.622,80
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.212,00	7.926,00	III. Bilanzgewinn	2.173,46	278,74
B. Umlaufvermögen			B. Rückstellungen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Steuerrückstellungen	37,15	15,00
1. sonstige Vermögensgegenstände	24.074,85	4.338,37	2. sonstige Rückstellungen	<u>24.300,00</u>	<u>20.300,00</u>
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	988.512,35	1.047.905,32		24.337,15	20.315,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	6.535,08	837,55	C. Verbindlichkeiten		
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.949,34	0,00
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 8.949,34 (EUR 0,00)		
			2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>40.703,09</u>	<u>18.570,00</u>
			- davon aus Steuern EUR 16.518,03 (EUR 8.922,92)	49.652,43	18.570,00
			- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 1.631,52 (EUR 1.704,26)		
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 40.703,09 (EUR 18.570,00)		
			D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	92.000,00
	<u>1.058.339,28</u>	<u>1.061.013,24</u>		<u>1.058.339,28</u>	<u>1.061.013,24</u>

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	<u>918.545,99</u>	<u>978.502,73</u>
2. Gesamtleistung	918.545,99	978.502,73
3. sonstige betriebliche Erträge übrige sonstige betriebliche Erträge	9.072,33	0,00
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	540.587,64	508.515,72
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>129.182,13</u>	<u>117.997,24</u>
	669.769,77	626.512,96
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	9.689,03	23.463,96
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	3.067,97	3.099,20
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	8.490,48	8.639,70
c) Reparaturen und Instandhaltungen	0,00	3.377,07
d) Fahrzeugkosten	962,93	1.508,97
e) Werbe- und Reisekosten	85.266,49	226.006,79
f) Kosten der Warenabgabe	3.367,30	1.124,23
g) verschiedene betriebliche Kosten	92.373,79	79.720,49
h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	<u>0,00</u>	<u>9,00</u>
	193.528,96	323.485,45
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	128,00	22,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43,21	0,62
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>179,94</u>	<u>15,00</u>
10. Ergebnis nach Steuern	54.535,41	5.046,74
11. sonstige Steuern	313,95	293,00
	<u> </u>	<u> </u>
12. Jahresüberschuss	54.221,46	4.753,74
13. Entnahmen aus Gewinnrücklagen aus anderen Gewinnrücklagen	47.000,00	136.000,00
14. Einstellungen in Gewinnrücklagen in andere Gewinnrücklagen	99.048,00	140.475,00
	<u> </u>	<u> </u>
15. Bilanzgewinn	<u>2.173,46</u>	<u>278,74</u>

Unterschrift des Vorstands:

Düsseldorf

18. Oktober 2021

Geske Wehr

Claudia Sproedt

Erläuterungen zu den Bilanzposten der Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1.	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		<u>5,00 EUR</u>
		Vorjahr:	6,00 EUR
		31.12.2020	31.12.2019
		EUR	EUR
0025	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	1,00	1,00
0027	EDV-Software, entgeltl. erworben	<u>4,00</u>	<u>5,00</u>
		<u>5,00</u>	<u>6,00</u>

II. Sachanlagen

1.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		<u>39.212,00 EUR</u>
		Vorjahr:	7.926,00 EUR
		31.12.2020	31.12.2019
		EUR	EUR
0320	Pkw	1,00	1,00
0410	Geschäftsausstattung	<u>39.211,00</u>	<u>7.925,00</u>
		<u>39.212,00</u>	<u>7.926,00</u>

B. Umlaufvermögen

**I. Forderungen und sonstige
Vermögensgegenstände**

1. sonstige Vermögensgegenstände

		<u>24.074,85 EUR</u>
	Vorjahr:	4.338,37 EUR
	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
1500 Sonstige Vermögensgegenstände	19.456,00	0,00
1540/1 Gewerbesteuer-Forderung 2019	1.079,00	1.079,00
1540/2 Gewerbesteuer-Forderung 2020	1.060,00	0,00
1545 Forderungen USt-Vorauszahlungen	0,00	779,52
1546/1 Umsatzsteuer 2018	1.597,81	1.597,81
1546/2 Umsatzsteuer 2019	<u>882,04</u>	<u>882,04</u>
	<u>24.074,85</u>	<u>4.338,37</u>

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

		<u>988.512,35 EUR</u>
	Vorjahr:	1.047.905,32 EUR
	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
1000 Kasse	273,06	881,03
1210 Bank f. Sozialwirtschaft # 8050500	638.607,99	653.389,93
1220 Bank f. Sozialwirtschaft # 8050501	0,00	44.330,13
1240 PayPal-Konto	4.037,62	3.710,55
1250 Spk. AB-Alzenau # 8555583	107.104,69	107.104,69
1258 Spk. AB-Alzenau # 3405324033	<u>238.488,99</u>	<u>238.488,99</u>
	<u>988.512,35</u>	<u>1.047.905,32</u>

C. Rechnungsabgrenzungsposten

		<u>6.535,08 EUR</u>
	Vorjahr:	837,55 EUR
	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
0980 Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>6.535,08</u>	<u>837,55</u>
	<u>6.535,08</u>	<u>837,55</u>

Summe Aktiva

	<u>1.058.339,28 EUR</u>
Vorjahr:	1.061.013,24 EUR

Erläuterungen zu den Bilanzposten der Passiva

A. Eigenkapital

I. Gewinnrücklagen

1. andere Gewinnrücklagen

	Vorjahr:	<u>975.274,70 EUR</u>
		923.226,70 EUR
	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
0853 Gebundene Rücklagen	81.448,00	47.000,00
0854 Freie Rücklagen aus der Vermögensverwaltung	22.013,39	22.013,39
0855 Freie Rücklagen aus dem ideellen Bereich	<u>871.813,31</u>	<u>854.213,31</u>
	<u>975.274,70</u>	<u>923.226,70</u>

II. Gewinnvortrag

	Vorjahr:	<u>6.901,54 EUR</u>
		6.622,80 EUR
	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
0860 Gewinnvortrag vor Verwendung	<u>6.901,54</u>	<u>6.622,80</u>
	<u>6.901,54</u>	<u>6.622,80</u>

III. Bilanzgewinn

	Vorjahr:	<u>2.173,46 EUR</u>
		278,74 EUR
	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Bilanzgewinn	<u>2.173,46</u>	<u>278,74</u>
	<u>2.173,46</u>	<u>278,74</u>

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

	Vorjahr:	<u>37,15 EUR</u>
		15,00 EUR
	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
963/1 Körperschaftsteuerrückstellung 2019	15,00	15,00
963/2 Körperschaftsteuerrückstellung 2020	<u>22,15</u>	<u>0,00</u>
	<u>37,15</u>	<u>15,00</u>

2. sonstige Rückstellungen		<u>24.300,00 EUR</u>
	Vorjahr:	20.300,00 EUR
	31.12.2020	31.12.2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
0965 Rückstellungen für Personalkosten (Berufsgenossenschaft)	9.000,00	6.000,00
0966 Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	6.000,00	6.000,00
0970 Sonstige Rückstellungen	2.300,00	2.300,00
0977 Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>7.000,00</u>	<u>6.000,00</u>
	<u>24.300,00</u>	<u>20.300,00</u>

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		<u>8.949,34 EUR</u>
	Vorjahr:	0,00 EUR
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 8.949,34 (EUR 0,00)		
	31.12.2020	31.12.2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
1220 Bank f. Sozialwirtschaft # 8050501	<u>8.949,34</u>	<u>0,00</u>
	<u>8.949,34</u>	<u>0,00</u>

2.	sonstige Verbindlichkeiten		<u>40.703,09 EUR</u>
		Vorjahr:	18.570,00 EUR
	- davon aus Steuern EUR 16.518,03 (EUR 8.922,92)		
	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 1.631,52 (EUR 1.704,26)		
	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 40.703,09 (EUR 18.570,00)		
		31.12.2020	31.12.2019
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
1568	Umsatzsteuer-Nachzahlung 2020	2.541,20	0,00
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	22.553,54	7.499,02
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	0,00	443,80
1741	Verbindlichkeiten Lohn- und Kirchensteuer	9.512,58	8.922,92
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	1.631,52	1.664,26
1750	Verbindlichkeiten aus Vermögensbildung	0,00	40,00
1797	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	<u>4.464,25</u>	<u>0,00</u>
		<u>40.703,09</u>	<u>18.570,00</u>
D.	Rechnungsabgrenzungsposten		<u>0,00 EUR</u>
		Vorjahr:	92.000,00 EUR
		31.12.2020	31.12.2019
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
0990	Passive Rechnungsabgrenzung	<u>0,00</u>	<u>92.000,00</u>
		<u>0,00</u>	<u>92.000,00</u>
	Summe Passiva		<u>1.058.339,28 EUR</u>
		Vorjahr:	1.061.013,24 EUR

Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse			<u>918.545,99 EUR</u>
		Vorjahr:	978.502,73 EUR
		2020	2019
		EUR	EUR
8000	Einnahmen Mitgliedsbeiträge	27.195,10	25.835,80
8001	Einnahmen Spenden allgemein	367.321,99	326.413,02
8002	Einnahmen Sponsoring	37.000,00	0,00
8003	Einnahmen Fördergelder	439.281,65	582.408,78
8300	Erlöse 7% / 5% USt	0,00	93,46
8400	Erlöse 19%/16% USt	<u>47.747,25</u>	<u>43.751,67</u>
		<u>918.545,99</u>	<u>978.502,73</u>
2. Gesamtleistung			<u>918.545,99 EUR</u>
		Vorjahr:	978.502,73 EUR
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge			<u>9.072,33 EUR</u>
		Vorjahr:	0,00 EUR
		2020	2019
		EUR	EUR
2700	Sonstige Erträge	<u>9.072,33</u>	<u>0,00</u>
		<u>9.072,33</u>	<u>0,00</u>
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter			<u>540.587,64 EUR</u>
		Vorjahr:	508.515,72 EUR
		2020	2019
		EUR	EUR
4100	Löhne und Gehälter	0,00	1.744,54
4101	Personalkosten	539.450,99	523.548,96
4111	Entgeltfortzahlung	-11.863,35	-16.777,78
4125	Corona-Prämien	<u>13.000,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>540.587,64</u>	<u>508.515,72</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			<u>129.182,13 EUR</u>
		Vorjahr:	117.997,24 EUR
		2020	2019
		EUR	EUR
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	116.943,23	111.584,33
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>12.238,90</u>	<u>6.412,91</u>
		<u>129.182,13</u>	<u>117.997,24</u>

5. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			<u>9.689,03 EUR</u>
		Vorjahr:	23.463,96 EUR
		2020	2019
		EUR	EUR
4822	Abschreibung immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	0,00
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	4.133,52	2.001,55
4855	Sofortabschreibung GWG	<u>5.554,51</u>	<u>21.462,41</u>
		<u>9.689,03</u>	<u>23.463,96</u>

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

a) Raumkosten			<u>3.067,97 EUR</u>
		Vorjahr:	3.099,20 EUR
		2020	2019
		EUR	EUR
4250	Reinigung	3.067,97	2.999,41
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	<u>0,00</u>	<u>99,79</u>
		<u>3.067,97</u>	<u>3.099,20</u>

b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben			<u>8.490,48 EUR</u>
		Vorjahr:	8.639,70 EUR
		2020	2019
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
4139	Ausgleichsabgabe n.d.SchwerbehindertenG.	0,00	217,70
4360	Versicherungen	1.204,20	1.734,69
4380	Beiträge	6.824,15	6.687,31
4393	Künstlersozialabgabe	<u>462,13</u>	<u>0,00</u>
		<u>8.490,48</u>	<u>8.639,70</u>
 c) Reparaturen und Instandhaltungen			<u>0,00 EUR</u>
		Vorjahr:	3.377,07 EUR
		2020	2019
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
4805	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	<u>0,00</u>	<u>3.377,07</u>
		<u>0,00</u>	<u>3.377,07</u>
 d) Fahrzeugkosten			<u>962,93 EUR</u>
		Vorjahr:	1.508,97 EUR
		2020	2019
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
4520	Kfz-Versicherungen	837,44	858,48
4530	Laufende Kfz-Betriebskosten	0,00	341,00
4540	Kfz-Reparaturen	60,00	0,00
4580	Sonstige Kfz-Kosten	<u>65,49</u>	<u>309,49</u>
		<u>962,93</u>	<u>1.508,97</u>

e) Werbe- und Reisekosten		Vorjahr:	<u>85.266,49 EUR</u>
			226.006,79 EUR
		<u>2020</u>	2019
		EUR	EUR
4600	Werbekosten	21.055,76	14.763,78
4608	Veranstaltungskosten	42.950,20	146.430,32
4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	219,27	325,03
4640	Repräsentationskosten	2.131,22	948,60
4650	Bewirtungskosten	6.719,59	3.531,65
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	2.455,29	0,00
4655	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	0,00	20,00
4660	Reisekosten	<u>9.735,16</u>	<u>59.987,41</u>
		<u>85.266,49</u>	<u>226.006,79</u>
f) Kosten der Warenabgabe		Vorjahr:	<u>3.367,30 EUR</u>
			1.124,23 EUR
		<u>2020</u>	2019
		EUR	EUR
4730	Transportkosten	120,80	745,81
4734	Frachtkosten	0,00	378,42
4780	Fremdarbeiten	<u>3.246,50</u>	<u>0,00</u>
		<u>3.367,30</u>	<u>1.124,23</u>
g) verschiedene betriebliche Kosten		Vorjahr:	<u>92.373,79 EUR</u>
			79.720,49 EUR
		<u>2020</u>	2019
		EUR	EUR
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.531,52	1.875,91
4910	Porto	2.176,96	1.409,87
4920	Telefon	8.843,44	7.463,02
4927	Wartung/Miete EDV	43.601,94	44.474,12
4930	Bürobedarf	5.327,72	2.547,04
4940	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	1.549,65	1.657,01
4945	Fortbildungskosten	1.978,00	1.416,20
4950	Rechts- und Beratungskosten	7.321,00	2.510,18
4955	Buchführungskosten	7.540,99	7.511,00
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	5.490,59	2.130,41
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	381,42	625,50
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	1.630,56	1.624,38
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>0,00</u>	<u>4.475,85</u>
		<u>92.373,79</u>	<u>79.720,49</u>

h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		<u>0,00 EUR</u>
	Vorjahr:	9,00 EUR
	2020	2019
	EUR	EUR
2310 Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	<u>0,00</u>	<u>9,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>9,00</u>
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>128,00 EUR</u>
	Vorjahr:	22,00 EUR
	2020	2019
	EUR	EUR
2650 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>128,00</u>	<u>22,00</u>
	<u>128,00</u>	<u>22,00</u>
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>43,21 EUR</u>
	Vorjahr:	0,62 EUR
	2020	2019
	EUR	EUR
2110 Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	<u>43,21</u>	<u>0,62</u>
	<u>43,21</u>	<u>0,62</u>
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>179,94 EUR</u>
	Vorjahr:	15,00 EUR
	2020	2019
	EUR	EUR
2200 Körperschaftsteuer	21,00	14,00
2203 Körperschaftsteuer für Vorjahre	145,79	0,00
2208 Solidaritätszuschlag	1,15	1,00
4320 Gewerbesteuer	<u>12,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>179,94</u>	<u>15,00</u>
10. Ergebnis nach Steuern		<u>54.535,41 EUR</u>
	Vorjahr:	5.046,74 EUR

11. sonstige Steuern		<u>313,95 EUR</u>
	Vorjahr:	293,00 EUR
	2020	2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
2285 Steuernachzahlung Vorjahr sonstige Steuern	793,44	0,00
2287 Erstattung Vorjahr für sonstige Steuern	-793,44	0,00
4510 Kfz-Steuern	<u>313,95</u>	<u>293,00</u>
	<u>313,95</u>	<u>293,00</u>
12. Jahresüberschuss		<u>54.221,46 EUR</u>
	Vorjahr:	4.753,74 EUR
	2020	2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Jahresüberschuss	54.221,46	4.753,74
	<u>54.221,46</u>	<u>4.753,74</u>
13. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
a) aus anderen Gewinnrücklagen		<u>47.000,00 EUR</u>
	Vorjahr:	136.000,00 EUR
	2020	2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
2798 Entnahme aus gebundenen Rücklagen	47.000,00	136.000,00
	<u>47.000,00</u>	<u>136.000,00</u>
14. Einstellungen in Gewinnrücklagen		
a) in andere Gewinnrücklagen		<u>99.048,00 EUR</u>
	Vorjahr:	140.475,00 EUR
	2020	2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
2497 Einstellung gebundene Rücklagen	81.448,00	47.000,00
2499 Einstellung freie Rücklagen	17.600,00	93.475,00
	<u>99.048,00</u>	<u>140.475,00</u>

15. Bilanzgewinn		<u>2.173,46 EUR</u>	
	Vorjahr:	278,74 EUR	
	2020		2019
	EUR		EUR
		<hr/>	<hr/>
Bilanzgewinn		<u>2.173,46</u>	<u>278,74</u>
		<u>2.173,46</u>	<u>278,74</u>
