

Erstellungsbericht

Jahresabschluss
für das Geschäftsjahr 2019

**Evangelischer Gemeindeverein der Gehörlosen
in Berlin e.V.**

Berlin

Ausfertigung Nr. 1

Ebner Stolz Mönning Bachem

Wirtschaftsprüfer Steuerberater Rechtsanwälte
Partnerschaft mbB

Berlin

Inhaltsverzeichnis

	Seite
A. Erstellungsauftrag	1
B. Jahresabschlusserstellung	2
1. Gegenstand der Erstellung	2
2. Art und Umfang der Erstellung	2
C. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	4
1. Buchführung und weitere Unterlagen	4
2. Jahresabschluss	4
D. Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen	5

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2019	Anlage 1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019	Anlage 2
Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2019	Anlage 3
Rechtliche und steuerliche Grundlagen	Anlage 4
Aufgliederung und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019	Anlage 5

A. Erstellungsauftrag

Der gesetzliche Vertreter des

Evangelischer Gemeindeverein der Gehörlosen in, Berlin

(kurz: Verein),

hat uns (mit Schreiben vom 7. September 2020) beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, nach den allgemeinen Vorschriften des HGB und des BGB unter der Beachtung der IDW Stellungnahme zur Rechnungslegung von Vereinen (IDW RS HFA 14) in der Fassung vom 6. Dezember 2013 zu erstellen.

Grundlage der Jahresabschlusserstellung sind die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns von dem gesetzlichen Vertreter erteilten Auskünfte.

Der Erstellungsauftrag erstreckt sich neben der Entwicklung des Jahresabschlusses aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen unter Berücksichtigung der uns erteilten Auskünfte auch auf die Beurteilung dieser vorgelegten Unterlagen, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, durch Befragung und analytische Plausibilitätsbeurteilungen (Auftragsart 2).

Der Abfassung des Erstellungsberichts liegt der Standard "Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen" des Instituts der Wirtschaftsprüfer Deutschland e. V. (IDW S 7) zu Grunde.

Auftragsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags, unsere Verantwortlichkeit sowie die Höhe unserer Haftung sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die im Auftragsbestätigungsschreiben vom 7. September 2020 dargestellten Auftragsbedingungen maßgebend.

B. Jahresabschlusserstellung

1. Gegenstand der Erstellung

Gegenstand des Auftrags ist die Entwicklung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der von uns geführten Bücher und des erforderlichen Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme von Abschlussbuchungen.

Darüber hinaus ist auch die Durchführung von Befragungen und analytischen Beurteilungen in allen für den Jahresabschluss wesentlichen Belangen, soweit wir an deren Zustandekommen nicht mitgewirkt haben, Gegenstand unserer Arbeiten.

Die Ausübung von Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechten und anderen Ermessensentscheidungen liegt in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters des Vereins. Die Vorgaben - insbesondere zu den Bilanzierungsvorschriften und den Bewertungsmethoden - wurden von uns bei dem gesetzlichen Vertreter eingeholt.

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir den Jahresabschluss unter Einhaltung der einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften sowie der ergänzenden Bestimmungen der Satzung und der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung erstellt. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

2. Art und Umfang der Erstellung

Die Erstellungsarbeiten haben wir mit Unterbrechungen in der Zeit vom Juli bis Oktober 2020 in unserem Haus durchgeführt.

Art, Umfang und Ergebnis unserer Erstellungshandlungen, die sich nach den §§ 242 ff. HGB und dem Standard "Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen" des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW S 7), hier Auftragsart 2 - Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungshandlungen - richten, haben wir, soweit nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Ausgangspunkt der Erstellung war der von der Ebner Stolz Mönning Bachem Partnerschaft mbB, Berlin erstellte Vorjahresabschluss des Vereins zum 31. Dezember 2018. Die Bescheinigung haben wir entsprechend IDW S 7 - Auftragsart 2 - Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungshandlungen - erteilt.

Die Jahresabschlusserstellung umfasst neben der eigentlichen Erstellungstätigkeit die Durchführung von Befragungen und analytischen Beurteilungen, die mit einer gewissen Sicherheit die Feststellung ermöglichen, dass uns keine Umstände bekannt geworden sind, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise in allen für den Jahresabschluss wesentlichen Belangen sprechen.

Die Befragungen betrafen im Wesentlichen das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem, wobei auftragsgemäß keine Funktionstests durchgeführt wurden, sowie Befragungen nach Beschlüssen mit Bedeutung für den Jahresabschluss. Die analytischen Prüfungshandlungen zur Beurteilung der Plausibilität des Jahresabschlusses beinhalten hauptsächlich Vergleiche mit Vorjahreszahlen, Kennzahlenvergleiche und den Abgleich des Gesamteindrucks des Jahresabschlusses mit den im Verlauf der Erstellung erlangten Informationen.

Auskünfte, Vollständigkeitserklärung

Auskünfte erteilten uns der gesetzliche Vertreter, Herr Dr. Roland Krusche, sowie weitere uns benannte Personen. Die erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden uns bereitwillig gegeben.

Der gesetzliche Vertreter hat uns in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind sowie, dass uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

C. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere Unterlagen

Das Rechnungswesen des Vereins sowie die Anlagenbuchhaltung werden von uns über das System DATEV geführt.

Die eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG, Nürnberg, erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28. Februar 2018 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Zusammenfassend kommen wir zu der Feststellung, dass uns im Rahmen der Plausibilitätsbeurteilung der vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, keine Sachverhalte bekannt geworden sind, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und der Bestandsnachweise sprechen.

2. Jahresabschluss

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung wurden unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz, nach den allgemeinen Vorschriften des HGB und BGB unter Beachtung der IDW Stellungnahme zur Rechnungslegung von Vereinen (IDW RS HFA 14) in der Fassung vom 6. Dezember 2013 erstellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Bilanzierung und Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

Die rechtlichen und steuerlichen Grundlagen sind in Anlage 4 dargestellt.

Weitere Aufgliederungen und Erläuterungen zu wesentlichen Posten des Jahresabschlusses sind in Anlage 5 enthalten.

D. Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen

Zu dem als Anlage 1 bis 3 beigefügten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 haben wir folgende Bescheinigung erteilt:

„An den **Evangelischer Gemeindeverein der Gehörlosen in Berlin e.V., Berlin:**

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung - des Evangelischer Gemeindeverein der Gehörlosen in Berlin e.V., Berlin, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmung der Satzung erstellt.

Grundlage der Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters des Vereins.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) 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. Zur Würdigung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.“

Berlin, 18. September 2020

Ebner Stolz Mönning Bachem
Wirtschaftsprüfer Steuerberater Rechtsanwälte
Partnerschaft mbB

Karina Frille
Wirtschaftsprüferin
Steuerberaterin

Anlagen

Bilanz der Evangelischer Gemeindeverein der Gehörlosen in Berlin e.V., Berlin,

zum 31. Dezember 2019

A k t i v a

	Stand am 31.12.2019 EUR	Stand am 31.12.2018 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.500,00	2.100,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.973.681,95	576.368,44
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.640,00	4.854,00
	<u>1.977.321,95</u>	<u>581.222,44</u>
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	0,00	1.394.748,28
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	212.138,08	211.179,66
	<u>212.138,08</u>	<u>1.605.927,94</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.357,89	3.777,01
2. Sonstige Vermögensgegenstände	289,02	454,84
	<u>3.646,91</u>	<u>4.231,85</u>
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	367.972,41	358.087,47
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	561,19	502,06
	<u>2.563.140,54</u>	<u>2.552.071,76</u>

Passiva

	Stand am 31.12.2019 EUR	Stand am 31.12.2018 EUR
	<u> </u>	<u> </u>
A. Eigenkapital		
I. Gewinnrücklagen		
1. Satzungsmäßige Rücklagen	964.081,64	964.081,64
2. Andere Gewinnrücklagen	<u>1.718.921,86</u>	<u>1.731.631,63</u>
	2.683.003,50	2.695.713,27
II. Verlustvortrag	-180.551,21	-160.668,62
III. Jahresüberschuss	0,00	-19.882,59
IV. Bilanzgewinn	25.010,44	0,00
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	11.893,94	11.109,64
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	22.749,44	24.297,46
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.059,10
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>458,03</u>	<u>0,00</u>
	23.207,47	25.356,56
D. Rechnungsabgrenzungsposten		
	576,40	443,50
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2.563.140,54</u>	<u>2.552.071,76</u>

Gewinn- und Verlustrechnung
der Evangelischer Gemeindeverein der Gehörlosen in Berlin e.V., Berlin,
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019

	2019 EUR	2018 EUR
	<hr/>	<hr/>
1. Mitgliedsbeiträge und Mieteinnahmen	158.652,10	125.592,85
2. Sonstige betriebliche Erträge	6.686,31	4.517,19
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	31.836,26	0,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	7.802,16	0,00
	<hr/> 39.638,42	<hr/> 0,00
4. Abschreibungen Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	21.599,73	8.124,67
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	87.239,88	140.067,74
6. Erträge aus Beteiligungen	0,00	100,00
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.006,23	1.224,55
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<hr/> 235,84	<hr/> 251,87
9. Ergebnis nach Steuern	17.630,77	-17.009,69
10. Sonstige Steuern	5.330,10	2.872,90
	<hr/>	<hr/>
11. Jahresüberschuss	12.300,67	-19.882,59
12. Entnahmen aus Gewinnrücklagen Aus anderen Gewinnrücklagen	12.709,77	0,00
	<hr/>	<hr/>
13. Bilanzgewinn	<hr/> <hr/> 25.010,44	<hr/> <hr/> 0,00

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2019

Evangelischer Gemeindeverein der Gehörlosen in Berlin e.V., Berlin

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 1.1.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2019	Abschreibungen	Buchwert 31.12.2019	Buchwert 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Anlagevermögen								
I. Immaterielle Vermögensgegenstände								
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	600,00	1.500,00	2.100,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	3.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	600,00	1.500,00	2.100,00
II. Sachanlagen								
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	720.219,84	0,00	0,00	1.416.333,28	162.871,17	19.019,77	1.973.681,95	576.368,44
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.068,67	765,96	765,96	0,00	2.428,67	1.979,96	3.640,00	4.854,00
Summe Sachanlagen	726.288,51	765,96	765,96	1.416.333,28	165.299,84	20.999,73	1.977.321,95	581.222,44
III. Finanzanlagen								
1. Beteiligungen	1.394.748,28	21.585,00	0,00	1.416.333,28-	0,00	0,00	0,00	1.394.748,28
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	211.179,66	986,59	28,17	0,00	0,00	0,00	212.138,08	211.179,66
Summe Finanzanlagen	1.605.927,94	22.571,59	28,17	1.416.333,28-	0,00	0,00	212.138,08	1.605.927,94
Summe Anlagevermögen	2.335.216,45	23.337,55	794,13	0,00	166.799,84	21.599,73	2.190.960,03	2.189.250,38

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2019

Evangelischer Gemeindeverein der Gehörlosen in Berlin e.V., Berlin

Rechtliche und steuerliche Grundlagen

1. Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse

Verein:	Evangelischer Gemeindeverein der Gehörlosen in Berlin e.V.
Sitz:	Berlin
Vereinsregister:	VR 90 B Amtsgericht Charlottenburg
Satzung:	Es gilt die Satzung in der Fassung vom 8. Februar 1996, zuletzt geändert am 26. Oktober 2008.
Zweck des Vereins:	Der Verein verfolgt ausschließlich und unmittelbar kirchliche Zwecke im Sinne des § 54 AO durch die Förderung der evangelischen Kirche mittels Abhaltung von Andachten und kirchlichen Vorträgen sowie mildtätige Zwecke im Sinne des §53 AO durch regelmäßige finanzielle Unterstützung und Betreuung hilfsbedürftiger Gehörloser und Taubstummer. Diese Personen müssen bedürftig im Sinne des §53 AO sein.
Geschäftsjahr:	Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.
Organe des Vereins:	Die Organe des Vereins sind die Mitgliederversammlung, der Vorstand und die Sozialkommission.
Vorstand:	Reiner Friedrich (Vorsitzender) Dr. Roland Krusche (stv. Vorsitzender/ Geschäftsführer) Ulla Wank (seit 5. Oktober 2019) Peggy Turan (seit 16. April 2019) Manuela Feilke (vom 5. Oktober 2018 bis 16. April 2019) Heinz Fleischhauer
Sozialkommission:	Andreas Czubaj Heidi Schirmer Reiner Friedrich Manuela Feilke (vom 5. Oktober 2018 bis 16. April 2019) Dr. Roland Krusche Heinz Fleischhauer (seit 16. April 2019)
Vorjahresabschluss:	Auf der Mitgliederversammlung vom 11. Januar 2020 wurden folgende Beschlüsse gefasst: - Feststellung des Jahresabschlusses 2018 - Verwendung des Fehlbetrages

2. Steuerliche Verhältnisse

Der Verein wird beim Finanzamt für Körperschaften I für steuerliche Zwecke unter der Steuernummer 27/664/55317 geführt.

Desweiteren ist die Körperschaft nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG von der Körperschaftsteuer und nach § 3 Nr. 6 GewStG von der Gewerbesteuer befreit, weil sie ausschließlich und unmittelbar steuerbegünstigten kirchlichen und mildtätigen Zwecken im Sinne der §§ 51 ff. AO dient.

Veranlagungen wurden bis einschließlich 2018 durchgeführt.

**Aufgliederung und Erläuterungen
der Posten des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2019**

Die Anlage enthält Aufgliederungen und Erläuterungen für die Posten des Jahresabschlusses. Die angegebenen Postenbezeichnungen entsprechen den Bezeichnungen in der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung.

Bilanz

A k t i v a

A. Anlagevermögen

Der Anlagespiegel ist in Anlage 3 beigefügt.

Der **Bestandsnachweis** erfüllt die handels- und steuerrechtlichen Anforderungen an einen ordnungsgemäßen Nachweis des Anlagevermögens.

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

**Entgeltlich erworbene
Konzessionen, gewerbliche
Schutzrechte und ähnliche
Rechte und Werte sowie
Lizenzen an solchen
Rechten und Werten**

EUR	1.500,00
(i. V. EUR	2.100,00)

Hierbei handelt es sich um die Website für das "Aktionsbündnis gegen Gewalt an gehörlosen Menschen".

II. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

	<u>EUR</u>	<u>1.973.681,95</u>
	(i. V. EUR	576.368,44)
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Gebäude Lindenstr. 91	1.257.289,00	0,00
Grundstück Friedrichshain	429.142,42	429.142,42
Grundstück Lindenstraße 91	146.334,51	0,00
Gebäude Friedrichshain	66.133,00	70.265,00
Gebäude Eberswalde	54.262,00	56.272,00
Grundstück Eberswalde	16.912,02	16.912,02
Modernisierung Eberswalde	<u>3.609,00</u>	<u>3.777,00</u>
	<u>1.973.681,95</u>	<u>576.368,44</u>

Die Abschreibungen erfolgen linear über eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von vierzig bis fünfzig Jahren.

**2. Andere Anlagen, Betriebs- und
Geschäftsausstattung**

EUR	3.640,00
(i. V. EUR	4.854,00)

Im Jahr 2018 wurde erstmalig ein Sammelposten für die Anschaffung von acht Einbauküchen für das Objekt in der Lindenstraße gebildet.

III. Finanzanlagen

1. Beteiligungen

EUR	0,00
(i. V. EUR	1.394.748,28)

Ausgewiesen ist die Beteiligung an der "GbR Integratives Bauprojekt am ehemaligen Blumen-
großmarkt". Der Zweck der Gesellschaft ist der gemeinschaftliche Erwerb und die gemeinschaftliche
Bebauung des Grundstücks in der Lindenstraße 91 in Berlin. Der Verein erwirbt hierbei Teile-
gentum, aus dem acht Wohnungen für mehrfach behinderte gehörlose Menschen sowie ein
Gruppen- und Büroraum errichtet werden sollen. Die Teilung wurde in 2019 mit der Auflassung
am 16. Juli 2019 vollzogen.

**2. Wertpapiere des
Anlagevermögens**

EUR	212.138,08
(i. V. EUR	211.179,66)

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Union Investment	202.138,08	201.179,66
Oikocredit Förderkreis Nordost e.V.	10.000,00	10.000,00
	212.138,08	211.179,66

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

EUR	<u>3.357,89</u>
(i. V. EUR	3.777,01)

Die Forderungen wurden durch die Hausabrechnung der Warschauer Straße nachgewiesen.

2. Sonstige Vermögensgegenstände

EUR	<u>289,02</u>
(i. V. EUR	454,84)

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen handelt es sich um Guthaben aus den Betriebskostenabrechnungen.

II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

EUR	<u>367.972,41</u>
(i. V. EUR	358.087,47)

	31.12.2019 <u>EUR</u>	31.12.2018 <u>EUR</u>
Guthaben bei Kreditinstituten	367.516,62	358.082,07
Kassen	<u>455,79</u>	<u>5,40</u>
	<u>367.972,41</u>	<u>358.087,47</u>

Guthaben bei Kreditinstituten

Evangelische Bank eG # 33909514	185.340,60	235.321,36
Evangelische Bank eG # 3909514	142.436,03	83.183,46
Berliner Volksbank # 5234400012	39.577,65	39.577,25
Evangelische Bank eG # 203909514	<u>162,34</u>	<u>0,00</u>
	<u>367.516,62</u>	<u>358.082,07</u>

C. Rechnungsabgrenzungsposten	EUR	<u>561,19</u>
	(i. V. EUR	502,06)

Hierbei handelt es sich um Webhosting und ein Abonnement für den Tagesspiegel.

Summe Aktiva	EUR	<u>2.563.140,54</u>
	(i. V. EUR	2.552.071,76)

Passiva**A. Eigenkapital****I. Gewinnrücklagen****1. Satzungsmäßige Rücklagen**

EUR	<u>964.081,64</u>
(i. V. EUR	964.081,64)

Rücklage gemäß § 62 Abs. 3 AO
Rücklage gemäß § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO

31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
890.430,03	890.430,03
<u>73.651,61</u>	<u>73.651,61</u>
<u>964.081,64</u>	<u>964.081,64</u>

2. Andere Gewinnrücklagen

EUR	<u>1.718.921,86</u>
(i. V. EUR	1.731.631,63)

II. Verlustvortrag

EUR	<u>-180.551,21</u>
(i. V. EUR	-160.668,62)

III. Jahresüberschuss

EUR	<u>0,00</u>
(i. V. EUR	-19.882,59)

IV. Bilanzgewinn

EUR	<u>25.010,44</u>
(i. V. EUR	0,00)

B. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen	EUR	11.893,94
	(i. V. EUR	11.109,64)

	Stand am 1.1.2019 EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand am 31.12.2019 EUR
Jahresabschlusskosten	6.694,95	3.694,95	0,00	4.500,00	7.500,00
Archivierungskosten	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
Ausstehende Rechnungen	2.914,69	2.914,69	0,00	2.893,94	2.893,94
	<u>11.109,64</u>	<u>6.609,64</u>	<u>0,00</u>	<u>7.393,94</u>	<u>11.893,94</u>

Die sonstigen Rückstellungen wurden in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet.

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	EUR	22.749,44
	(i. V. EUR	24.297,46)

Hierbei handelt es sich um ein Darlehen zur Finanzierung der Kosten für die energetische Sanierung des Wohnhauses in der Warschauer Straße 20 in 10243 Berlin sowie um ein Girokonto bei der Evangelischen Bank eG. Das Darlehen wird mit 1% verzinst.

	Ursprungs- betrag EUR	Stand am 1.1.2019 EUR	Zugänge EUR	Tilgungen EUR	Stand am 31.12.2019 EUR
Darlehen energetische Sanierung	30.643,40	24.285,16	0,00	1.535,72	22.749,44

**2. Verbindlichkeiten aus
Lieferungen und Leistungen**

	<u>EUR</u>	<u>0,00</u>
(i. V. EUR		1.059,10)

3. Sonstige Verbindlichkeiten

	<u>EUR</u>	<u>458,03</u>
(i. V. EUR		0,00)

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	457,03	0,00
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>1,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>458,03</u>	<u>0,00</u>

D. Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>EUR</u>	<u>576,40</u>
(i. V. EUR		443,50)

Hierbei handelt es sich um vorausgezahlte Miete sowie vorausgezahlte Mitgliedsbeiträge für 2020.

Gewinn- und Verlustrechnung**1. Mitgliedsbeiträge und
Mieteinnahmen**

	<u>EUR</u>	<u>158.652,10</u>
	(i. V. EUR	125.592,85)
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Mieteinnahmen Friedrichshain	94.160,18	90.332,89
Mieteinnahmen Lindenstr.	57.625,92	28.812,96
Mieteinnahmen Eberswalde	5.571,00	5.322,00
Mitgliedsbeiträge	<u>1.295,00</u>	<u>1.125,00</u>
	<u>158.652,10</u>	<u>125.592,85</u>

Für das Objekt in der Lindenstraße sind erstmals im Juli 2018 Mieteinnahmen geflossen.

**2. Sonstige betriebliche
Erträge**

	<u>EUR</u>	<u>6.686,31</u>
	(i. V. EUR	4.517,19)
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Zuschüsse	3.900,91	0,00
Spenden Mitglieder	1.132,40	1.079,60
Erträge aus Mitgliederversammlungen	609,05	692,87
Spenden Sozialarbeit	550,00	875,00
Spenden Schwerhörige/ musikalische Andachten	232,75	318,92
Spenden Unterstützung GL Gemeinde	196,00	0,00
Spenden Kampagne gegen Gewalt	65,00	1.509,50
Erlöse Verkäufe Finanzanlagen, BG	13,50	0,00
Spenden Flüchtlinge	0,00	41,30
Abgänge Finanzanlagen Restbuchwert, BG	<u>-13,30</u>	<u>0,00</u>
	<u>6.686,31</u>	<u>4.517,19</u>

3. Personalaufwand**a) Löhne und Gehälter**

	<u>EUR</u>	31.836,26
	(i. V. EUR	0,00)
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Gehälter	31.745,85	0,00
Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>90,41</u>	<u>0,00</u>
	<u>31.836,26</u>	<u>0,00</u>

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

	<u>EUR</u>	7.802,16
	(i. V. EUR	0,00)
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Soziale Abgaben	6.465,29	0,00
Aufwendungen für Altersversorgung	<u>1.336,87</u>	<u>0,00</u>
	<u>7.802,16</u>	<u>0,00</u>

4. Abschreibungen**Auf immaterielle Vermögens-
gegenstände des Anlage-
vermögens und Sachanlagen**

	<u>EUR</u>	21.599,73
	(i. V. EUR	8.124,67)

**5. Sonstige betriebliche
Aufwendungen**

EUR	<u>87.239,88</u>
(i. V. EUR	140.067,74)

	<u>2019</u> EUR	<u>2018</u> EUR
Kosten Warschauer Str.	35.559,87	71.210,45
Kosten Lindenstr.	26.903,20	9.934,62
Verwaltungsaufwand	6.101,62	4.728,70
Abschluss- und Prüfungskosten	4.500,00	3.694,95
Rechts- und Beratungskosten	3.314,88	100,61
Veranstaltungen	2.420,52	2.841,15
Kosten Eberswalde	1.983,67	3.489,82
Versicherungen	1.830,20	1.827,47
Buchführungskosten	1.245,04	1.559,30
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	1.135,54	1.063,97
Beiträge	905,82	1.191,85
Fortbildungskosten	640,00	872,00
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	178,13	0,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	169,70	177,89
Bürobedarf	152,08	119,54
Telefon	122,15	0,00
Telefax und Internetkosten	39,99	0,00
Aufmerksamkeiten	30,00	156,79
Abgänge Finanzanlagen Restbuchwert, BV	28,37	0,00
Porto	6,10	23,05
Kosten für die Gehörlosenberatung u.ä.	0,00	36.213,75
Fahrtkostenerstattungen	0,00	351,94
Vereinsaufwand	0,00	208,85
Sonstiger Betriebsbedarf	0,00	199,98
Bewertungskosten	0,00	101,06
Erlöse Verkäufe Finanzanlagen, BV	-27,00	0,00
	<u>87.239,88</u>	<u>140.067,74</u>

6. Erträge aus Beteiligungen

EUR	<u>0,00</u>
(i. V. EUR	100,00)

EBNER STOLZ

Anlage 5 / 12

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

EUR	<u>1.006,23</u>
(i. V. EUR	1.224,55)

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

EUR	<u>235,84</u>
(i. V. EUR	251,87)

9. Ergebnis nach Steuern

EUR	<u>17.630,77</u>
(i. V. EUR	-17.009,69)

10. Sonstige Steuern

EUR	<u>5.330,10</u>
(i. V. EUR	2.872,90)

Hierbei handelt es sich um Grundsteuern.

11. Jahresüberschuss

EUR	<u>12.300,67</u>
(i. V. EUR	-19.882,59)

12. Entnahmen aus Gewinnrücklagen

Aus anderen Gewinnrücklagen

EUR	<u>12.709,77</u>
(i. V. EUR	0,00)

13. Bilanzgewinn

EUR	<u>25.010,44</u>
(i. V. EUR	0,00)