

Jahresabschlüsse 2017 und 2018

Beschlussvorlage des Vorstands zur 2. Mitgliederversammlung 2019

Antrag

Die Mitgliederversammlung beschließt die Neufassung des Jahresabschlusses 2017 wie vorgelegt und hebt damit die bei der Mitgliederversammlung am 09.06.2018 beschlossene Fassung des Jahresabschlusses für das Jahr 2017 auf.

Die Mitgliederversammlung beschließt den Jahresabschluss 2018 wie vorgelegt.

Begründung

Die Arbeiten am Jahresabschluss 2018 waren zum Zeitpunkt der letzten Mitgliederversammlung noch nicht abgeschlossen, da die Mitgliederversammlung sehr früh bereits Anfang April und nicht wie in den Vorjahren im Mai/Juni stattfand. Zudem stellte sich im Zuge der Fertigstellung heraus, dass der Jahresabschluss 2017 wegen einer fehlenden Ausweisung von Rücklagen korrigiert werden muss. Daher beschloss die Mitgliederversammlung, den Beschluss der Jahresabschlüsse 2017 und 2018 auf die nächste Mitgliederversammlung zu verschieben. Die Arbeiten an den Jahresabschlüssen konnten nun beendet werden, sodass wir die beigefügten Jahresabschlüsse 2017 und 2018 zur Beschlussfassung vorlegen.

Die Neufassung des Jahresabschlusses 2017 und der Jahresabschluss 2018 wurden, insbesondere in Bezug auf die Ausweisung der Rückstellungen, in Abstimmung mit einer **Steuerkanzlei** erstellt. Die Buchführung wurde am 06.11.2019 von den gewählten Rechnungsprüfern, Siefried Arnz und Dirk Pessel, geprüft. Der Bericht der **Rechnungsprüfung** ist als Anlage 3 beigefügt und empfiehlt der Mitgliederversammlung eine Entlastung des Vorstands für beide Haushaltsjahre.

Das **Haushaltsjahr 2017** schließt in der Neufassung des Jahresabschlusses nach der Gewinn- und Verlustrechnung mit einem Verlust von -13.242,70 €. Unter Berücksichtigung der Verlustvorträge von 35.187,81 € aus der Eröffnungsbilanz läge das Jahresendergebnis bei -48.430,49 € (vgl. Erläuterung 1). Das Defizit wird aus dem variablen Kapital des Vereins getragen, das damit von 35.665,61 € auf 22.422,91 € sinkt. Zudem wurden gebundene Rücklagen und Rückstellungen von 58.411,45 € eingestellt (vgl. Erläuterung 2). Dies entspricht - mit minimalen Korrekturen von bei der Neuberechnung festgestellter Buchungsfehler - der Differenz zwischen dem Jahresergebnis der ersten Fassung des Jahresabschlusses in Höhe von +10.843,94 € zum nun ausgewiesenen Defizit von -48.430,49 €.

Jahresendergebnis alte Fassung:	+10.843,94 €
Einstellung in Rücklagen laut Neufassung:	-58.411,45 €
Korrekturen im Zuge der Neuberechnung:	-862,98 €
Jahresendergebnis laut interner Kostenrechnung:	-48.430,49 €
Verlustvorträge	35.187,81 €
Jahresendergebnis laut GuV	-13.242,68 €

Das **Haushaltsjahr 2018** schließt nach der GuV mit einem Defizit von -834,85 €. Das variable Kapital des Vereins lag zum Jahresende bei 21.588,06 €. Die gebundenen Rücklagen und Rückstellungen betrugen zum Jahresende 55.181,21 €. Dabei wurden gebundene Rücklagen von 30.047,29 € aufgelöst und neue Rücklagen von 26.817,05 € gebildet (vgl. Vorlage „Kapitalentwicklung 2017 bis 2020“).

Erläuterungen

Seit dem 01.01.2017 ermittelt die DeGeDe ihr Jahresergebnis nicht mehr per Einnahmen-Überschuss-Rechnung, sondern auf dem Wege der Bilanzierung. Dies war mit umfangreichen Anpassungen an den Buchführungs- und Rechnungswesensprozessen verbunden.

1: Unterschiede in den ausgewiesenen Jahresendergebnissen in der alten Fassung des Jahresabschlusses, dem neuen Jahresabschluss und der Kostenrechnung

Durch diese Umstellung änderte sich u.a. der Zeitpunkt, zu dem Zahlungsein- und -ausgänge bzw. Forderungen und Verbindlichkeiten verbucht werden.

Ein Beispiel: Bei einer Veranstaltung im November eines Jahres ist es üblich, dass die Fördermittel im Laufe des Veranstaltungsjahres eingehen, einige Rechnungen aber erst zu Beginn des Folgejahres. Nach der Einnahmen-Überschuss-Rechnung würde das dazu führen, dass die Einnahmen im Veranstaltungsjahr voll im Jahresabschluss wirksam werden, die Ausgaben aber erst in dem des Folgejahres. So wird der Jahresabschluss des Veranstaltungsjahres ggf. einen hohen Überschuss ausweisen, der des Folgejahres aber einen Verlust. Nach der Bilanzierung werden die bekannten Forderungen bereits im Jahresabschluss des Veranstaltungsjahrs verbucht und auch in diesem Jahr im Jahresabschluss wirksam. So gibt die Bilanzierung einen wesentlich besseren Überblick über die tatsächliche Vermögenssituation des Vereins, die vor und nach der Umstellung anders ermittelt wird.

Zum 01.01.2017 wurden daher im Rahmen einer Eröffnungsbilanz die bestehenden Forderungen und Verbindlichkeiten erstmalig ausgewiesen. Daraus ergibt sich zu diesem Stichtag eine buchhalterische Korrektur des variablen Kapitals des Vereins: Während dies im Jahresabschluss 2016 mit 70.817,52 € ausgewiesen war, sinkt es unter Berücksichtigung der Verbindlichkeiten zum 01.01.2017 in Höhe von 35.187,81 € auf 35.665,61 € ab. In der Gewinn- und Verlustrechnung 2017 wird dieser Betrag als Verlustvortrag ausgewiesen und in die GuV einberechnet.

2: Zur Rückstellungsbildung

Neben den bekannten Forderungen und Verbindlichkeiten zum Jahresende ergibt sich eine zweite Veränderung bei zweckgebundenen Spenden und Förderungen für mehrjährige Projekte. Die Mittel, die für Aktivitäten in den Folgejahren vorgesehen sind, fließen in der Einnahmen-Überschuss-Rechnung buchhalterisch zum Jahresende in das variable Kapital des Vereins, der dann durch geeignete Maßnahmen sicherstellen muss, dass die Mittel zweckgemäß verwendet werden. Mit dem Zuwachs der Drittmittelprojekte und damit verbunden dem des gesamten Haushaltsvolumens des Vereins stießen diese an ihre Grenzen. Bei der Bilanzierung hingegen werden im Jahr des Zahlungseingangs Rückstellungen für derartige Verbindlichkeiten für die Folgejahre gebildet. Hierdurch wird die Transparenz und Nachvollziehbarkeit der Mittelherkunft und -verwendung erhöht und ein genaueres Controlling ermöglicht.

Wie sich die 2017 und 2018 gebildeten Rückstellungen zusammensetzen, findet sich in der Vorlage „Kapitalentwicklung 2017 bis 2020“. Sie stammen insbesondere aus der Koordination des Bündnisbildung für eine demokratische Gesellschaft, dessen Aufbauphase von 2017 bis 2019 aus mehreren punktuellen, zweckgebundenen Zuwendungen, insbesondere im Jahr 2017, ermöglicht wurde.

Die Rücklagenbildung war in der alten Fassung des Jahresabschlusses noch nicht vorgenommen, weshalb dieser korrigiert werden musste.

Rechnungsprüfungsbericht für das Kalenderjahr 2018 der Deutschen Gesellschaft für
Demokratiepädagogik e.V., Müllerstr. 156a, 12353 Berlin

zur Vorlage bei der Hauptversammlung am 30.11.2019:

wir berichten über die am 27.03.2019, 03.04.2019 und 06.11.2019 in der Geschäftsstelle durchgeführten Rechnungsprüfungen.

Nach der Satzung haben die Rechnungsprüfer (Kassenprüfer) die Aufgabe, Rechnungsbelege sowie deren ordnungsgemäße Verbuchung und die Mittelverwendung zu prüfen und dabei insbesondere die satzungsgemäße und steuerlich korrekte Mittelverwendung zu überprüfen. Es oblag uns nicht, die Zweckmäßigkeit der getätigten Ausgaben zu prüfen.

Im Ergebnis bestehen keine Zweifel daran, dass der Vorstand die Mittel des Vereins insgesamt satzungsgemäß verwendet hat.

Die ausgewiesenen Bankbestände per 31.12.2017, 01.01.2018 und 31.12.2018 stimmen mit den tatsächlichen Beständen überein. Eine Bargeldkasse wird nicht geführt. Die von den Vorstandsmitgliedern sowie weiteren Mitgliedern und anderen Mitwirkenden verauslagten Aufwendungen wurden nach Einreichung der Originalbelege zeitnah über das Bankkonto erstattet.

Das Rechnungsergebnis der Einzelkonten bzw. Kostenstellen der Einnahmen und Ausgaben, sowie deren Summen, ist richtig. Die Kontoauszüge sind lückenlos vorhanden.

Bei den Bewirtungsaufwendungen bzw. den kleinen „Dankeschön“-Präsenten wie z.B. den Fachbüchern im niedrigen Aufwandsbereich wurden die Listen mit den Namen der EmpfängerInnen zeitnah erstellt.

Größere Anschaffungen wurden durch die Anschaffung eines Lenoro Thinkpad T530 für 429,00 € getätigt.

Eine Nichtveranlagungsbescheinigung/ Freistellungsbescheid für Zinserträge wird nicht benötigt, da kein Zinsertrag angefallen ist.

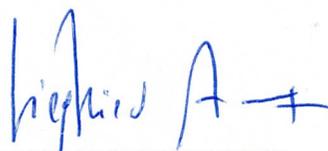
Mit dem Jahreswechsel 2016 zu 2017 wurde die Gewinnermittlungsart gewechselt. Ab 2017 wird das Ergebnis per Bilanz nebst Gewinn- und Verlustrechnung nach § 4 Nr. 1 EStG ermittelt. Dafür wird das Lexware Buchführungsprogramm genutzt und der SQR (Kontenrahmen) 03 verwendet. Die Übergangsbilanz zum 01.01.2017 liegt vor. Die Bilanzen zum 31.12.2017 und 31.12.2018 liegen inzwischen vor und sind nachvollziehbar.

Im Ergebnis können wir dem Vorstand eine satzungsgemäße und steuerlich korrekte Mittelverwendung bescheinigen. Der Vorstand kann und sollte entlastet werden.

Berlin, den 06.11.2019



Dirk Peschel



Siegfried Arnz

Prüfungsblatt für Revisor(inn)en

GEPRÜFT	BESTÄTIGUNG / BEMERKUNGEN
Die Geldbestände zum 1. Januar wurden richtig übertragen. Sie stimmen mit den Beständen zum 31.12. des Vorjahres überein.	✓ (11700) u. a.
Die ausgewiesenen Bestände zum 31.12. stimmen mit den tatsächlichen Beständen der Girokonten, der Sparkonten und der Bargeldkasse überein.	✓ (1200) u. a.
Das Rechnungsergebnis der Einzelkonten bei Einnahmen und bei Ausgaben ist richtig.	✓
Das Rechnungsergebnis der Summe der Einnahmen, der Summe der Ausgaben und der Summe des Geldbestandes ist richtig.	✓
Die Abstimmung ist richtig: Summe der Geldbestände zum 1. Januar + Summe der Einnahmen - Summe der Ausgaben = Geldbestand zum 31. Dezember	✓
Die Kontoauszüge sind lückenlos vorhanden.	✓
Die geprüften Eintragungen im Kassenbuch stimmen mit den dazu gehörenden Belegen überein.	✓
Die geprüften Eintragungen im Kassenbuch wurden auf dem richtigen Konto verbucht.	✓
Die Höhe des Bargeldbestandes ist angemessen (üblicherweise nicht höher als 250 Euro).	✓
Eine Nichtveranlagungsbescheinigung/ein Freistellungsbescheid für Zinserträge liegt vor.	✓
Alle Kassen (Barkassen, Bankkonten) sind im Rechenschaftsbericht aufgeführt.	✓

Unterschriften der Revisoren:

Datum, Ort

06.11.2019 Berlin

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

Jahresabschluss

2017

in EUR

**DeGeDe
Müllerstr. 156 A**

13353 Berlin

Bilanz Aktiva in EUR 2017

A. Anlagevermögen

II. Sachanlagen

3. andere Anlagen. Betriebs- und Geschäftsausstattung

00400 Betriebsausstattung

637,00
637,00

Summe II. Sachanlagen

637,00

Summe A. Anlagevermögen

637,00

B. Umlaufvermögen

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

01400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

5.576,98
5.576,98

4. sonstige Vermögensgegenstände

01500 Sonstige Forderungen

1.034,74

01525 Kautionen

3.100,00

01590 Durchlaufende Posten

3.025,18

Summe II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

12.736,90

IV. Kassenbestand. Guthaben b. Kreditinstituten. Postgiro

01200 Berliner Spk 190484454

96.498,28
96.498,28

Summe B. Umlaufvermögen

109.235,18

Summe Aktiva

109.872,18

**Bilanz Passiva in EUR
2017****A. Eigenkapital**

I. Kapital

Variables Kapital

00880 Variables Kapital

70.853,42

Summe I. Kapital

70.853,42

III. Gewinnrücklagen

4. andere Gewinnrücklagen**57.774,45**

00855 Gebundene Rücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO

57.774,45

Summe III. Gewinnrücklagen

57.774,45

IV. Gewinn- und Verlustvortrag

-35.187,81

00868 Verlustvortrag vor Verwendung

-35.187,81

V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

-13.242,70

Summe A. Eigenkapital**80.197,36****B. Sonderposten mit Rücklageanteil****637,00**

00930 Sonderposten mit Rücklageanteil, steuerfreie Rücklagen

637,00

C. Rückstellungen

3. sonstige Rückstellungen

0,00

Summe C. Rückstellungen**0,00****D. Verbindlichkeiten**

2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

5,00

01205 Berliner Spk 190607785 -Projektkto.-

5,00

4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

22.957,00

01600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

22.957,00

8. sonstige Verbindlichkeiten

3.995,82

01400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

192,50

01740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt

1.870,34

01741 Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer

1.932,98

Summe D. Verbindlichkeiten**26.957,82****E. Rechnungsabgrenzungsposten****2.080,00**

00990 Passive Rechnungsabgrenzung

2.080,00

Summe Passiva**109.872,18**

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR 2017

Ergebnis nach Steuern

Umsatzerlöse	451.084,04
08000 Mitgliedsbeiträge -ideel-	16.295,25
08007 Einnahmen Materialverkauf §19 Kleinunternehmer	7.908,00
08009 Einnahmen Seminare/Kongresse u.a. §4 Nr.22	27.498,47
08010 Spenden -ideel-	43.081,75
08015 Fördermittel, Zuschüsse	308.961,54
08020 Mieterträge - st.frei § 4 Nr. 12 UStG	18.400,00
08090 Interimskonto -Geschäftsstelle- Ertrag aus Projektmitteln	17.513,24
08091 Interimskonto -Geschäftsstelle- Ertrag aus Vereinsmitteln	3.901,70
08092 Interimskonto -Vorstand- Ertrag aus Vereinsmitteln	6.067,68
08093 Interimskonto -Projekte- Ertrag aus Vereinsmitteln	1.456,41
Sonstige betriebliche Erträge	599,71
02520 Periodenfremde Erträge	471,72
02735 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	127,99
Materialaufwand	-3.342,10
03200 Wareneingang	-3.342,10
Personalaufwand	-98.194,18
04110 Löhne	-1.010,48
04120 Gehälter	-78.640,00
04130 Gesetzliche soziale Aufwendungen	-14.552,07
04131 Umlage	-1.980,06
04138 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-206,10
04141 Künstlersozialkasse	-605,47
04195 Löhne für Minijobs	-1.200,00
Abschreibungen	-2.432,09
04830 Abschreibungen auf Sachanlagen	-127,99
04855 Sofortabschreibung GWG	-2.304,10
Sonstige betriebl. Aufwendungen	
Raumkosten	-21.041,62
04210 Miete	-20.801,36
04240 Gas, Strom, Wasser	-240,26
Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-420,00
04380 Beiträge	-420,00
Fahrzeugkosten	-87,39
04595 Fremdfahrzeugkosten	-87,39
Werbe- und Reisekosten	-28.437,22
04600 Werbekosten	-10.067,82
04630 Geschenke	-421,05

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR 2017

04650 Bewirtungskosten/Bewirtung im Haus	-213,59
04660 Reisekosten	-17.426,56
04670 Reisekosten -Vorstand-	-308,20
verschiedene betriebliche Kosten	-310.965,35
02300 Sonstige Aufwendungen	-9,10
02343 Einstellungen in die Betriebsmittelrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	-57.774,45
02345 Einstellungen in steuerliche Rücklagen	-764,99
04900 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.061,86
04901 Honorare	-126.058,84
04903 Kosten Seminare, Kongresse, MV u.a.	-40.848,39
04904 Catering	-14.402,15
04905 Publikationen -gestalterisch- KSK-	-14.238,70
04906 Kooperation/Verbund/Beteiligung	-5.200,00
04907 Preisgelder	-5.000,00
04909 Fremdleistungen und Fremdarbeiten	-5.211,04
04910 Porto	-2.037,20
04920 Telefon	-1.128,99
04925 Telekommunikationskosten	-27,49
04926 Website	-491,73
04930 Bürobedarf	-1.833,15
04940 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-1.489,58
04945 Fortbildungskosten	-650,00
04950 Rechts- und Beratungskosten	-85,80
04955 Buchführungskosten	-599,11
04960 Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)	-483,19
04970 Kosten des Geldverkehrs	-335,99
04980 Sonstiger Betriebsbedarf	-1.039,87
04985 Werkzeuge und Kleingeräte	-254,70
04990 Interimskonto -Geschäftsstelle- Aufwand aus Projektmitteln	-17.513,24
04991 Interimskonto -Geschäftsstelle- Aufwand aus Vereinsmitteln	-3.901,70
04992 Interimskonto -Vostand- Aufwand aus Vereinsmitteln	-6.067,68
04993 Interimskonto -Projekte- Aufwand aus Vereinsmitteln	-1.456,41
Summe Sonstige betriebl. Aufwendungen	-360.951,58
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6,50
02100 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6,50
Summe Ergebnis nach Steuern	-13.242,70
Jahresfehlbetrag	13.242,70

Schlussbemerkung

Der vorliegende Jahresabschluss 2017 wurde, ausgehend von der Vorjahresbilanz, aus den Büchern des Unternehmens unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften und unter Anwendung zulässiger Bewertungsmethoden aufgestellt.

Er schließt mit einer Bilanzsumme von EUR 109.872,18 und weist ein Jahresergebnis in Höhe von EUR -13.242,70 aus.

Alle Finanzkonten sind durch entsprechende Auszüge zum 31. Dezember 2017 nachgewiesen.

Berlin, den 16.08.2019

DeGeDe e.V.: Interne Kostenrechnung 2017
 Fassung vom 18.11.2019

Konto Bezeichnung		Ist (Abschluss / Beschluss JMV 2018)			Ist (geänd. Abschl. / Beschlussvorl. 2. MV 2019)		
		Einnahmen	Ausgaben	Saldo	Einnahmen2	Ausgaben2	Saldo2
100	Bundesverein	19.502,00 €	1.862,88 €	17.639,12 €	14.581,16 €	14.581,16 €	- €
200	Bundesgeschäftsstelle	18.400,01 €	49.897,73 €	- 31.497,72 €	39.814,95 €	49.897,73 €	- 10.082,78 €
300	Bundesvorstand	- €	6.067,68 €	- 6.067,68 €	6.067,68 €	6.067,68 €	- €
400	Bundesweite Projekte						
401	Veröffentlichungen/Publikationen	500,00 €	2.816,14 €	- 2.316,14 €	500,00 €	2.904,38 €	- 2.404,38 €
402	OPENION	21.038,00 €	22.489,24 €	- 1.451,24 €	21.038,00 €	21.193,14 €	- 155,14 €
405	Netzwerk innovative Bildungsprogramme	- €	36,00 €	- 36,00 €	- €	36,00 €	- 36,00 €
405	Preis DemokratieErleben	11.641,00 €	6.124,61 €	5.516,39 €	11.641,00 €	11.646,31 €	- 5,31 €
408	ABC Demokratiepädagogik	- €	1.105,50 €	- 1.105,50 €	- €	1.110,81 €	- 1.110,81 €
409	Bundesweiter Demokratietag	3.125,00 €	4.683,78 €	- 1.558,78 €	3.125,00 €	4.736,91 €	- 1.611,91 €
411	Bündnis	80.127,99 €	35.518,74 €	44.609,25 €	88.327,99 €	88.327,99 €	- €
412	Bündnisinitiative Eigenmittel	8.200,00 €	464,60 €	7.735,40 €	- €	- €	- €
	Regionalverbände u. -projekte						
510	LV Berlin-Brandenburg	- €	59,07 €	- 59,07 €	2.984,77 €	4.021,70 €	- 1.036,93 €
511	Online-Shop -Zw-	7.488,61 €	5.818,08 €	1.670,53 €	7.488,61 €	5.818,08 €	1.670,53 €
512	so. Veröffentl./Publ./Bln-Brandenbg	- €	483,01 €	- 483,01 €	- €	501,68 €	- 501,68 €
513	Klassenratsinitiative	- €	128,97 €	- 128,97 €	38,97 €	38,97 €	- €
515	Klassenrat trifft Vielfalt	13.468,00 €	12.390,47 €	1.077,53 €	13.468,00 €	13.590,47 €	- 122,47 €
517	Helga-Moericke-Preis	- €	257,26 €	- 257,26 €	262,57 €	262,57 €	- €
518	Schulberater / Regionale Fortbildung	15.750,00 €	18.819,41 €	- 3.069,41 €	16.403,19 €	16.403,19 €	- €
519	KR in Willkommensklassen	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
520	Hamburg / Initiative RV Nord	- €	58,88 €	- 58,88 €	- €	58,88 €	- 58,88 €
521	Aufbau Nord	- €	303,45 €	- 303,45 €	- €	303,45 €	- 303,45 €
530	LV Nordrhein-Westfalen	- €	1.298,12 €	- 1.298,12 €	1.183,15 €	1.298,12 €	- 114,97 €
531	Demokratietag NRW	- €	2.181,90 €	- 2.181,90 €	- €	2.181,90 €	- 2.181,90 €
540	LV Rheinland-Pfalz	- €	766,98 €	- 766,98 €	752,92 €	766,98 €	- 14,06 €
541	Demokratietag RLP	47.051,47 €	46.627,22 €	424,25 €	47.051,47 €	46.669,74 €	381,73 €
551	Zusammenleben neu gestalten	157.715,61 €	168.652,69 €	- 10.937,08 €	157.715,61 €	178.970,52 €	- 21.254,91 €
552	Demokratietag Hessen	- €	3.000,05 €	- 3.000,05 €	- €	3.000,05 €	- 3.000,05 €
553	Filmprojekt "Ex-Extremisten"	13.295,93 €	12.225,93 €	1.070,00 €	13.295,93 €	13.568,91 €	- 272,98 €
600	Kooperationen, Allianzen	450,00 €	6.905,82 €	- 6.455,82 €	450,00 €	6.905,82 €	- 6.455,82 €
700	Umlagen	- €	865,47 €	- 865,47 €	- €	260,00 €	- 260,00 €
Gesamt-Saldo		10.843,94 €			- 48.932,17 €		

Jahresabschluss

2018

in EUR

**DeGeDe
Müllerstr. 156 A**

13353 Berlin

Bilanz Aktiva in EUR 2018

A. Anlagevermögen

II. Sachanlagen

3. andere Anlagen. Betriebs- und Geschäftsausstattung **382,00**

00400 Betriebsausstattung 382,00

Summe II. Sachanlagen 382,00

Summe A. Anlagevermögen **382,00**

B. Umlaufvermögen

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen **8.707,98**

01400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 8.707,98

4. sonstige Vermögensgegenstände **4.051,63**

01525 Kautionen 3.100,00

01571 Abziehbare Vorsteuer 7 % 29,34

01590 Durchlaufende Posten 922,29

Summe II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 12.759,61

IV. Kassenbestand. Guthaben b. Kreditinstituten. Postgiro 81.661,56

01200 Berliner Spk 190484454 81.661,56

Summe B. Umlaufvermögen **94.421,17**

C. Rechnungsabgrenzungsposten **1.696,19**

00980 Aktive Rechnungsabgrenzung 1.696,19

Summe Aktiva **96.499,36**

**Bilanz Passiva in EUR
2018****A. Eigenkapital**

I. Kapital

Variables Kapital

00880 Variables Kapital

70.853,42

Summe I. Kapital

70.853,42

III. Gewinnrücklagen

4. andere Gewinnrücklagen**54.799,21**

00855 Gebundene Rücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO

54.799,21

Summe III. Gewinnrücklagen

54.799,21

IV. Gewinn- und Verlustvortrag

-48.430,51

00868 Verlustvortrag vor Verwendung

-48.430,51

V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

-834,85

Summe A. Eigenkapital**76.387,27****B. Sonderposten mit Rücklageanteil****382,00**

00930 Sonderposten mit Rücklageanteil, steuerfreie Rücklagen

382,00

C. Rückstellungen

3. sonstige Rückstellungen

325,84

00970 Sonstige Rückstellungen

325,84

Summe C. Rückstellungen**325,84****D. Verbindlichkeiten**

2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

5,05

01205 Berliner Spk 190607785 -Projektkto.-

5,05

4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

15.694,72

01600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

15.694,72

8. sonstige Verbindlichkeiten

3.704,48

01400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

1.980,00

01700 Sonstige Verbindlichkeiten

730,60

01741 Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer

993,88

Summe D. Verbindlichkeiten**19.404,25****Summe Passiva****96.499,36**

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR 2018

Ergebnis nach Steuern

Umsatzerlöse	537.839,04
08000 Mitgliedsbeiträge -ideel-	18.926,00
08007 Einnahmen Materialverkauf §19 Kleinunternehmer	11.858,85
08009 Einnahmen Seminare/Kongresse u.a. §4 Nr.22	24.058,14
08010 Spenden -ideel-	1.908,60
08011 Spenden zweckgebunden -ideel-	34.000,00
08012 so. Einnahmen	2.400,00
08013 Einnahmen/Erstattg. Telef./Intern.kosten -ideel-	180,00
08015 Fördermittel, Zuschüsse	370.128,30
08020 Mieterträge - st.frei § 4 Nr. 12 UStG	25.220,20
08090 Interimskonto -Geschäftsstelle- Ertrag aus Projektmitteln	31.407,71
08091 Interimskonto -Geschäftsstelle- Ertrag aus Vereinsmitteln	3.848,39
08092 Interimskonto -Vorstand- Ertrag aus Vereinsmitteln	4.376,23
08093 Interimskonto -Projekte- Ertrag aus Vereinsmitteln	1.481,92
08094 Interimskonto -Projekte- Ertrag zugunsten Vereinsmitteln	3.044,70
08195 so. Erlöse Kleinunternehmer § 19	5.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	30.584,30
02520 Periodenfremde Erträge	521,01
02700 Andere betriebs- und/oder periodenfremde (neutrale) sonstige Erträge	16,00
02735 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	255,00
02740 Erträge aus der Auflösung einer steuerlichen Rücklage	29.792,29
Materialaufwand	-5.748,06
03200 Wareneingang	-5.748,06
Personalaufwand	-155.613,23
04110 Löhne	-8.312,11
04120 Gehälter	-118.920,24
04130 Gesetzliche soziale Aufwendungen	-22.514,26
04131 Umlage	-3.122,83
04138 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-325,84
04141 Künstlersozialkasse	-1.127,95
04195 Löhne für Minijobs	-1.290,00
Abschreibungen	-706,90
04830 Abschreibungen auf Sachanlagen	-255,00
04855 Sofortabschreibung GWG	-451,90
Sonstige betriebl. Aufwendungen	
Raumkosten	-30.419,15
04210 Miete	-29.780,00
04240 Gas, Strom, Wasser	-639,15

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR 2018

Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-648,00
04360 Versicherungen	-128,00
04380 Beiträge	-520,00
Fahrzeugkosten	-129,86
04595 Fremdfahrzeugkosten	-129,86
Werbe- und Reisekosten	-23.776,47
04600 Werbekosten	-6.182,50
04630 Geschenke	-63,90
04650 Bewirtungskosten/Bewirtung im Haus	-363,74
04660 Reisekosten	-15.991,73
04670 Reisekosten -Vorstand-	-939,05
04675 Reisekosten Mitarbeiter	-235,55
verschiedene betriebliche Kosten	-352.215,50
02020 Periodenfremde Aufwendungen	-1.059,33
02300 Sonstige Aufwendungen	-6,05
02343 Einstellungen in die Betriebsmittelrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	-26.817,05
02381 Zuwendungen, Spenden für wissenschaftliche und kulturelle Zwecke	-5.000,00
02383 Zuwendungen, Spenden für kirchliche. religiöse und gemeinnützige Zwecke	-3.625,00
02400 Forderungsverluste	-673,00
04900 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-733,28
04901 Honorare	-143.362,56
04903 Kosten Seminare, Kongresse, MV u.a.	-43.314,80
04904 Catering	-14.537,06
04905 Publikationen -gestalterisch- KSK-	-27.343,43
04906 Kooperation/Verbund/Beteiligung	-5.000,00
04908 IT-Dienstleistungen	-7.026,95
04909 Fremdleistungen und Fremdarbeiten	-7.795,67
04910 Porto	-2.037,43
04911 Aufführungen, Performance - KSK-	-1.450,00
04915 Aufwandsentschädigung/ehrenamtl. Tätigkeit	-952,50
04920 Telefon	-1.764,79
04925 Telekommunikationskosten	-162,06
04926 Website	-463,68
04930 Bürobedarf	-2.851,67
04940 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-4.648,70
04945 Fortbildungskosten	-10,00
04950 Rechts- und Beratungskosten	-164,30
04955 Buchführungskosten	-3.723,22
04960 Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)	-909,50

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR 2018

04970 Kosten des Geldverkehrs	-221,70
04980 Sonstiger Betriebsbedarf	-1.484,61
04985 Werkzeuge und Kleingeräte	-918,21
04990 Interimskonto -Geschäftsstelle- Aufwand aus Projektmitteln	-31.407,71
04991 Interimskonto -Geschäftsstelle- Aufwand aus Vereinsmitteln	-3.848,39
04992 Interimskonto -Vostand- Aufwand aus Vereinsmitteln	-4.376,23
04993 Interimskonto -Projekte- Aufwand aus Vereinsmitteln	-1.481,92
04994 Interimskonto -Projekte- Aufwand zugunsten Vereinsmitteln	-3.044,70
Summe Sonstige betriebl. Aufwendungen	-407.188,98
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1,02
02110 Zinsaufwendungen für kfr. Verbindlichkeiten	-1,02
Summe Ergebnis nach Steuern	-834,85
Jahresfehlbetrag	834,85

Schlussbemerkung

Der vorliegende Jahresabschluss 2018 wurde, ausgehend von der Vorjahresbilanz, aus den Büchern des Unternehmens unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften und unter Anwendung zulässiger Bewertungsmethoden aufgestellt.

Er schließt mit einer Bilanzsumme von EUR 96.499,36 und weist ein Jahresergebnis in Höhe von EUR -834,85 aus.

Alle Finanzkonten sind durch entsprechende Auszüge zum 31. Dezember 2018 nachgewiesen.

Berlin, den 16.08.2019

DeGeDe e.V.: Interne Kostenrechnung 2018
 Fassung vom 18.11.2019

Konto Bezeichnung		Soll (Beschluss JMV 2018)			Ist (Beschlussvorl. 2. MV 2019)		
		Einnahmen	Ausgaben	Saldo	Einnahmen2	Ausgaben2	Saldo7
100	Bundesverein	26.482,92 €	2.646,67 €	23.836,25 €	16.028,13 €	15.222,74 €	805,39 €
200	Bundesgeschäftsstelle	23.126,50 €	58.999,56 €	- 35.873,06 €	61.038,38 €	61.038,38 €	- €
300	Bundesvorstand	- €	6.900,00 €	- 6.900,00 €	4.376,23 €	4.376,23 €	- €
400	Bundesweite Projekte						
402	OPENION	80.000,00 €	73.645,25 €	6.354,75 €	80.000,00 €	80.433,70 €	- 433,70 €
405	Preis DemokratieErleben	- €	- €	- €	9.216,39 €	9.216,39 €	- €
409	Bundesweiter Demokratietag (Zuw. 2016)				3.010,00 €	101,80 €	2.908,20 €
411	Bündnis	33.950,00 €	33.637,94 €	312,06 €	50.030,90 €	50.030,90 €	- €
	Regionalverbände u. -projekte						
510	LV Berlin-Brandenburg	2.087,24 €	2.087,24 €	- €	5.226,19 €	2.738,08 €	2.488,11 €
511	Online-Shop -Zw-	7.500,00 €	5.650,00 €	1.850,00 €	11.858,85 €	12.552,18 €	- 693,33 €
00512	so. Veröffentl./Publ./Bln-Brandenbg	- €	1.000,00 €	- 1.000,00 €	1.403,38 €	1.403,38 €	- €
513	Klassenratsinitiative	- €	- €	- €	6.000,00 €	6.000,00 €	- €
514	Beratung pol. Bildung				15.000,00 €	15.000,00 €	- €
515	Klassenrat trifft Vielfalt	21.107,90 €	19.718,08 €	1.389,82 €	9.058,14 €	9.058,14 €	- €
517	Helga-Moericke-Preis	- €	- €	- €	249,57 €	249,57 €	- €
518	Schulberater / Regionale Fortbildung	16.650,00 €	16.750,00 €	- 100,00 €	16.805,67 €	16.805,67 €	- €
519	KR in Willkommensklassen	- €	- €	- €	5.027,30 €	5.027,30 €	- €
520	Hamburg / Intitative RV Nord	- €	- €	- €	- €	5,99 €	- 5,99 €
530	LV Nordrhein-Westfalen	1.249,67 €	1.249,67 €	- €	1.183,67 €	90,40 €	1.093,27 €
531	Demokratietag NRW	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	20.500,00 €	20.500,00 €	- €
540	LV Rheinland-Pfalz	760,67 €	760,67 €	- €	795,37 €	1.615,82 €	- 820,45 €
541	Demokratietag RLP	- €	- €	- €	58.439,70 €	58.439,70 €	- €
550	LV Hessen	489,00 €	489,00 €	- €	456,00 €	126,20 €	329,80 €
551	Zusammenleben neu gestalten	157.715,61 €	148.881,16 €	8.834,45 €	157.558,41 €	157.655,80 €	- 97,39 €
552	Demokratietag Hessen				3.046,00 €	3.046,00 €	- €
553	Filmprojekt "Ex-Extremisten"				31.924,89 €	32.968,46 €	- 1.043,57 €
560	LV Mecklenburg-Vorpommern	190,17 €	190,17 €	- €	190,17 €	35,36 €	154,81 €
600	Kooperationen, Allianzen, Referententätigkeiten	- €	400,00 €	- 400,00 €	- €	5.520,00 €	- 5.520,00 €
700	Umlagen	- €	735,90 €	- 735,90 €	- €	- €	- €
Gesamt-Saldo				- 2.431,63 €			- 834,85 €