

**Jahresrechnung vom
1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020**

Fortschritte e.V.
Verein zur Förderung der Arbeit mit geistig, körperlich und
psychisch behinderten Menschen und ihren Familien e.V.

Weichselstraße 24 a
10247 Berlin

Inhaltsverzeichnis

I. ERSTELLUNGS-AUFTRAG.....	3
II. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN.....	4
1. Rechtliche Verhältnisse.....	4
III. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG.....	6
1. Buchführung und weitere Unterlagen.....	6
2. Jahresrechnung.....	7
IV. BESCHEINIGUNGEN.....	8
V. ANLAGEN.....	9

I. ERSTELLUNGSaufTRAG

Der Vorstand und die Geschäftsführerin nach § 30 BGB des

Fortschritte e.V.,

Herr Johannes Oschlies als erster Vorsitzender des Vorstands bzw. Frau Sibylle Orlt als Geschäftsführerin als besondere Vertreterin haben mich beauftragt, die Jahresrechnung des Vereins Fortschritte e.V. in Form einer Einnahmen-Ausgaben-Rechnung und einer ergänzenden Vermögensrechnung für die Periode 2020 zu erstellen.

In Ausführung meines Auftrages habe ich festgestellt, ob

- die Jahresrechnung, bestehend aus Einnahmen-Ausgaben-Rechnung und einer ergänzenden Vermögensrechnung, den tatsächlichen Verhältnissen und der Satzung entspricht.

Nicht Gegenstand meines Auftrages waren insbesondere die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, etwa Untreuehandlungen oder Unterschlagungen, und außerhalb der Rechnungslegung begangene Ordnungswidrigkeiten ohne Auswirkungen auf die Rechnungslegung und die Jahresrechnung. Hierauf ist der Erstellungsauftrag seinem Wesen nach nicht ausgerichtet. Ebenso habe ich nicht die Angemessenheit des Versicherungsschutzes beurteilt.

Die Jahresrechnung für 2020 wurde von mir auf der Grundlage der von mir erstellten Finanzbuchführung und der geführten Aufzeichnungen, der vorgelegten Unterlagen sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers erstellt.

Für die Durchführung des Auftrags und meiner Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage 8 beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften in der vorliegenden Fassung vom Juli 2018 maßgebend.

II. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

Rechtliche Verhältnisse

Rechtsform:	Eingetragener Verein nach § 55 ff. BGB
Vereinsregister	Amtsgericht Charlottenburg, VR 8243 B
Gründung:	durch Satzung am 11. Juli 1985
Vereinszweck:	Verein zur Förderung der Arbeit mit geistig, körperlich und psychisch behinderten Menschen und ihren Familien
Satzung:	In der Fassung vom 11. Juli 1985. Die Mitgliederversammlung hat am 9. August 2013 die Satzung insgesamt neu gefasst und am 26. Mai 2017 die Änderung in § 1 (Name, Sitz, Geschäftsjahr), § 7 (Mitgliederversammlung) und § 13 (Vereinsauflösung) beschlossen. Die Mitgliederversammlung hat am 6. August 2019 und 29. Mai 2020 die Änderung der Satzung in § 3 (Gemeinnützigkeit) beschlossen.
Steuerfreistellung:	Der Verein ist nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG von der Körperschaftsteuer und nach § 3 Nr. 6 GewStG von der Gewerbesteuer befreit, weil er ausschließlich und unmittelbar steuerbegünstigten gemeinnützigen Zwecken im Sinne der §§ 51 ff. AO dient. Durch Freistellungsbescheid vom 23. März 2021 wurde der Verein weiterhin für das Jahr 2019 von der Körperschaftsteuer und der Gewerbesteuer befreit.

Vorstand:

Johannes Oschlies	(Vorsitzender)
Rumjana Bukowsky	(Stellvertretende Vorsitzende)
Sophie Nehring	(Kassiererin)
Marilyn Marquardt	(Schriftführerin)
Benjamin Boas	(Beisitzer)

Geschäftsführung

Die Eintragung in das Vereinsregister für Frau Sibylle Orlt als besondere Vertreterin gemäß § 30 BGB erfolgte am 26. September 2014.

III. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

1. Buchführung und weitere Unterlagen

-
- Die Buchführung und die weiteren vorgelegten Unterlagen des Vereins entsprechen den gesetzlichen und satzungsrechtlichen Vorschriften sowie den anerkannten Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung.
-
- Die Jahresrechnung gibt die Einnahmen und Ausgaben sowie das Vermögen des Vereins zutreffend wieder.
-
- Der Verein hat mich mit der Führung der Bücher beauftragt. Die Bücher werden durch mich unter Anwendung der Standard-Programme der DATEV eG geführt. Die Finanz- und Anlagenbuchhaltung erfolgten durch mich. Die Lohnbuchhaltung hat ab dem Abrechnungsmonat August 2021 die Firma a.b.s. Rechenzentrum in Cottbus übernommen. Die Überleitung der Ergebnisse des Rechnungswesens in die Jahresrechnung erfolgte durch mich unter Anwendung der Standard-Programme der DATEV eG sowie in gesonderten, untereinander abgestimmten Überleitungsrechnungen in Form von Excel-Tabellen.
-
- Nach meinen Feststellungen gewährleistet der angewandte Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffes. Die Geschäftsvorfälle werden vollständig, fortlaufend, zeitgerecht erfasst und festgeschrieben. Die Ordnung des Belegwesens entspricht den gesetzlichen und satzungsrechtlichen Vorschriften und spezifischen Anforderungen an die Rechnungslegung des Vereins.
-
- Eine Aufgliederung der Posten der Vermögensübersicht habe ich in der Anlage 4 zu diesem Bericht vorgenommen

2. Jahresrechnung

2.1. Ordnungsmäßigkeit der Jahresrechnung

Die Einnahmen-Ausgaben-Rechnung und die Vermögensübersicht habe ich aus der Buchführung und dem sonstigen geprüften Belegwesen abgeleitet. Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsregeln der Vorjahre wurden unverändert fortgesetzt und erfüllen die Anforderungen an die Rechnungslegung des Fortschritte e.V.

Ich stelle fest, dass die Einnahmen-Ausgaben-Rechnung und die Vermögensübersicht den gesetzlichen Vorschriften und der Satzung entsprechen.

2.2. Grundsätze der Jahresrechnung

In der Jahresrechnung werden grundsätzlich die im Berichtsjahr geflossenen Einnahmen und die Ausgaben dargestellt (Anlagen 1 und 2).

In der Vermögensrechnung (Anlagen 4 und 5) werden im Wesentlichen das Anlagevermögen, geleistete Kautionen, ausgereichte Darlehen, Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände und der bare und unbare Mittelbestand ausgewiesen zum jeweiligen Jahreswechsel dargestellt.

Eine stichtagsbezogene Abgrenzung von Vermögensgegenständen und Verbindlichkeiten aus dem laufenden Geschäftsbetrieb erfolgt in der Vermögensrechnung grundsätzlich nicht. Nach meinen Feststellungen wird die Aussage der Vermögensrechnung dadurch lediglich in zu vernachlässigender Weise beeinflusst.

Alle übrigen Posten in der Vermögensrechnung werden zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen bzw. zu Nominalwerten angesetzt.

IV. BESCHEINIGUNG

Der Jahresrechnung des Fortschritte e.V., bestehend aus Einnahmen-Ausgaben-Rechnung und Vermögensrechnung für die Periode 2020, erteile ich die folgende Bescheinigung:

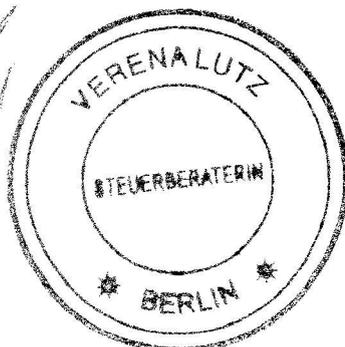
Ich habe auftragsgemäß die nachstehende Jahresrechnung, bestehend aus Einnahmen-Ausgaben-Rechnung und Vermögensrechnung für das Geschäftsjahr 2020 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Aufzeichnungen, sowie vorgelegte Unterlagen und die erteilten Auskünfte, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe.

Ich habe meinen Auftrag unter sinngemäßer Anwendung der Verlautbarungen der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Berlin, 18. November 2021


meine **steuerberaterin**
Verena Lutz
Steuerberaterin



V. ANLAGEN

- Anlage 1: Einnahmen-Ausgaben-Rechnung 2020
- Anlage 2: Kontennachweis zur Einnahmen-Ausgaben-Rechnung 2020
- Anlage 3: Überleitungsrechnung 2020
- Anlage 4: Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2020
- Anlage 5: Kontennachweis zur Vermögensübersicht 2020
- Anlage 6: Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2020
- Anlage 7: Zeichnung des Vorstandes
- Anlage 8: Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften (Stand Juli 2018)

Fortschritte e.V.
 Berlin
 Jahresrechnung 2020

EINNAHMEN-AUSGABEN-RECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge			
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	1.038,00		798,00
	<u>615.474,73</u>		<u>755.952,28</u>
		616.512,73	756.750,28
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Personalkosten	445.852,97		480.102,83
2. Raumkosten	72.665,48		83.625,92
3. Übrige Ausgaben	43.531,92		213.837,54
	<u>445.852,97</u>		<u>213.837,54</u>
		562.050,37	777.566,29
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>54.462,36</u>	<u>-20.816,01</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen Spenden		570,95	554,03
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>570,95</u>	<u>554,03</u>
C. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
I. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Abschreibungen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		3.347,08	3.976,90
2. Ausgabe für sonstige betriebliche Aufwendungen		0,00	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>-3.347,08</u>	<u>-3.976,90</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>-3.347,08</u>	<u>-3.976,90</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u>-3.347,08</u>	<u>-3.976,90</u>
D. VEREINSERGEBNIS / Übertrag			
		<u>51.686,23</u>	<u>-24.238,88</u>

Fortschritte e.V.
 Berlin
 Jahresrechnung 2020

EINNAHMEN-AUSGABEN-RECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
D. VEREINSERGEBNIS / Übertrag	51.686,23	-24.238,88
<u>E. Einhaltung Zu- und Abflussprinzip § 4 Abs. 3 EStG</u>		
Abzug der Verbindlichkeiten 31.12.2019 - Zahlung 2020	-67.355,67	-15.521,43
Hinzurechnung der Verbindlichkeiten 31.12.2020 - Zahlung 2021	25.304,85	67.355,67
Hinzurechnung der Forderungen per 31.12.2019 - Zufluß 2020	47.810,75	35.472,81
Abzug der Forderungen per 31.12.2020 - Zufluß 2021	-24.799,92	-47.810,75
Zwischensumme Jahresergebnis	32.646,24	15.257,42
Ergebnisvortrag 01.01.2020 - rechnerische Größe	53.697,56	38.440,14
E. VEREINSERGEBNIS bereinigt § 4 Abs. 3 EStG	86.343,80	53.697,56

Fortschritte e.V.
 Berlin
 Jahresrechnung 2020

KONTENNACHWEIS zur EINNAHMEN-AUSGABEN-RECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH			
Mitgliedsbeiträge			
2110 0 Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro		1.038,00	798,00
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen			
2002 0 Eigenbeteiligung integrativ	-371,92		5.990,80
2003 0 BEMEKOS	-4.488,00		31.157,20
2004 0 Senatszuwendungen	0,00		26.862,00
2006 0 AUA häusl. Betreuung/FaB (zuvor ZBL)	31.997,00		23.267,50
2007 0 AUA f. Ferienfahrten (zuvor ZBL)	6.520,00		51.729,40
2008 0 Zusätzl. Betreuungsleistungen (Korr.)	-280,00		0,00
2009 0 Verhinderungspflege	11.146,58		62.564,32
2010 0 Einnahmen aus Pflege und Betreuung priv	4.114,83		17.929,86
2010 1 Einnahmen Pflege/Betreuung LHK Arnold VJ	0,00		22.985,41
2011 0 Eigenbeteiligung sozpäd Sondermaßnahme	3.089,36		8.742,40
2013 0 Miet- und Pachterträge	82.344,56		72.447,16
2014 0 Eingliederungshilfe BEW	261.693,79		244.904,93
2015 0 Eingliederungshilfe betreute Wohngem.	185.894,47		150.946,06
2018 0 EGH Ferienfahrt	-3.816,65		6.820,29
2019 0 Förderung / Zuschuss	27.311,00		11.760,00
2021 0 Ferienfahrt Fremdräger	6.729,89		9.488,95
2400 0 Sonstige Erträge	1.400,00		2.900,00
2451 0 Verr. Sachbezüge AN	2.189,82		5.456,00
		615.474,73	755.952,28
Personalkosten			
2552 0 Gehälter	-338.730,10		-353.242,78
2552 1 Nachzahlung LoSt	-491,25		0,00
2554 1 Übungsl. Aufwandsent. häusl. Betreu./FaB	-13.349,18		-6.813,75
2554 2 Übungsl. Aufwandsent. Ferienfahrt	-7.620,00		-45.024,95
2554 3 Übungsl. Aufwandsent. "Der Treff"	-633,95		-272,50
2555 0 Sozialversicherungsbeiträge	-61.789,00		-69.728,06
2555 1 Erstatt. v. KK nach AAG	435,66		10.623,39
2555 2 Beiträge Berufsgenossenschaft	-2.484,81		-2.487,73
2556 0 Aushilfslöhne	-12.785,82		-5.372,49
Übertrag		-437.448,45	-472.318,87

Fortschritte e.V.
 Berlin
 Jahresrechnung 2020

KONTENNACHWEIS zur EINNAHMEN-AUSGABEN-RECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		-437.448,45	-472.318,87
2558 0 betriebliche Altersvorsorge	-5.781,00		-1.504,57
2559 0 freiwillige soziale Aufwendungen	-2.623,52	-8.404,52	-6.279,39
		<u>-445.852,97</u>	<u>-480.102,83</u>
Raumkosten			
2661 0 Mieten BEW	-59.291,11		-61.377,95
2661 1 Miete Petersburger Platz (Tagesstätte)	-2.429,84		-9.748,69
2661 2 Miete Büro Weichselstr.	-5.779,32		-5.764,09
2662 0 Strom Gas, Wasser Heizung	-2.256,17		-2.759,71
2663 0 Raumnebenkosten	-2.909,04	-72.665,48	-3.975,48
			<u>-83.625,92</u>
Übrige Ausgaben			
2510 0 Transportkosten (Bustransfers)	0,00		-7.774,00
2511 0 Verwaltungskosten	-3.056,69		-2.507,52
2511 1 Mitgliedsbeiträge	-2.681,99		0,00
2513 0 Mietfahrzeuge	-3.849,11		-16.735,29
2516 0 Werbung	-49,21		-2.478,26
2518 0 Zeitschriften, Bücher	-25,50		0,00
2523 0 Honorarkosten BEW	-7.942,00		-5.908,00
2526 0 Fahrgeld Integrat.fahrten (Mat., Verpfl., Tanken)	0,00		-24.985,48
2527 0 Objektmieten	5.849,00		-110.452,92
2534 0 Tagesstätte "Der Treff"	-66,11		-1.709,42
2664 0 Reparaturen	0,00		-104,78
2702 0 Büromaterial, Telefon, Software	-8.060,68		-12.471,04
2704 0 Sonstige Kosten	-2.281,55		-4.148,11
2704 1 Nerdion ext. Datenschutzbeauftragter	-3.235,00		-3.570,00
2753 0 Versicherungsbeiträge	-1.995,37		-2.527,32
2760 0 Fortbildungsgebühr	1.200,00		-1.725,85
2810 0 Repräsentationskosten	-1.304,84		-382,51
2812 0 Zinsen, Bankspesen	-725,75		-542,85
2895 0 Supervision	-5.525,00		-7.700,00
2896 0 Büro- und Buchhaltungskosten	-7.203,52		-5.628,16
2896 1 Abschluss- und Prüfungskosten	-2.127,13		-2.486,03
	<u>-451,47</u>	<u>-43.531,92</u>	<u>0,00</u>
			<u>-213.837,54</u>

Fortschritte e.V.
 Berlin
 Jahresrechnung 2020

KONTENNACHWEIS zur EINNAHMEN-AUSGABEN-RECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		54.462,36	-20.816,01
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
Spenden			
3220 0 Erhaltene Spenden/Zuwendungen		570,95	554,03
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
6780 0 Abschreibungen auf Sachanlagen		-3.347,08	-3.976,90
Zwischenergebnis		51.686,23	-24.238,88
9009 0 Abzug der Verbindlichkeiten 01.01.2020		-67.355,67	-15.521,43
1340 0 Hinzurechnung der Verbindlichkeiten 31.12.2020		25.304,85	67.355,67
9008 0 Hinzurechnung der Forderungen per 01.01.2020		47.810,75	35.472,81
650 0 Abzug der Forderungen per 31.12.2020		-24.799,92	-47.810,75
Jahresergebnis		32.646,24	15.257,42
9000 0 Ergebnisvortrag		53.697,56	38.440,14
VEREINSERGEBNIS bereinigt § 4 Abs. 3 EStG		86.343,80	53.697,56

Überleitung der 2020 zugeflossenen Einzahlungen und Auszahlungen zu abrechnungsrelevanten Einnahmen und Ausgaben

	€	€
Bestand an Geldmitteln zum Jahresanfang		
Bank- und Kassenbestand	48.819,15	
Kautionen	13.380,90	62.200,05
Bestand an Geldmitteln zum Jahresende		
Bank- und Kassenbestand	68.398,30	
Kautionen	10.980,90	79.379,20
Zufluss/Abfluss an Finanzmitteln		17.179,15
<u>Mittelzu- und abflüsse laut Einnahmen-Ausgaben-Rechnung:</u>		
Einnahmen	617.083,68	
Ausgaben	-565.397,45	51.686,23
<u>Ausgaben die nicht liquidiätswirksam wurden (Abschreibungen)</u>		3.347,08
<u>Mittelabflüsse, die nicht in die Einnahme-Ausgaben-Rechnung eingehen:</u>		
Investitionen/Abgänge		
0027 EDV Software	0,00	
0410 Geschäftsausstattung	-1.059,08	
0480 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	-1.059,08
Durchlaufende Posten		-175,00
Minderung Rechnungsabgrenzungsposten		-18.655,09
<u>Übrige Mittelzu- und Abflüsse</u>		
Erhöhung der Verbindlichkeiten Direktversicherungen	881,84	
Minderung der Sonstigen Vermögensgegenstände	2.200,00	
Minderung der Forderungen KK	23.010,83	
Minderung der Verbindlichkeiten	-42.050,82	
Minderung der Verbindlichkeiten Gehälter	-395,19	
Minderung der Verbindlichkeit soziale Sicherheit	-1.611,65	-17.964,99
		17.179,15