

Westphal und Partner
Steuerberatungsgesellschaft

Bismarckstraße 67
10627 Berlin

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2015

**Dachverband der Berliner Kinder- und Schülerläden
e.V. Berlin**

Crellestr. 19/20

10827 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/663/51596

BILANZ zum 31. Dezember 2015

**Dachverband der Berliner Kinder- und Schülerläden
e.V. Berlin
Berlin**

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		10,00	842,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		54.955,00	65.389,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	47.488,87		116.482,95
2. kurzfristige sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.021,06</u>	48.509,93	2.431,60
II. Flüssige Mittel			
1. Guthaben bei Kreditinstituten		506.230,45	343.313,89
		<hr/>	<hr/>
		609.705,38	528.459,44
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BILANZ zum 31. Dezember 2015

Dachverband der Berliner Kinder- und Schülerläden
e.V. Berlin
Berlin

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Kapital			
1. Gewinn		0,00	0,00
B. satzungsmäßige Rücklagen		441.509,75	366.884,66
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		94.700,00	99.700,00
D. Verbindlichkeiten			
1. kurzfristige sonstige Verbindlichkeiten	56.090,61		42.617,99
2. Umsatzsteuerverbindlichkeit	<u>17.405,02</u>	73.495,63	19.256,79
		<hr/>	<hr/>
		609.705,38	528.459,44
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2015 bis 31.12.2015

Dachverband der Berliner Kinder- und Schülerläden
e.V. Berlin
Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		1.008.292,48	941.503,64
2. Erhöhung des Bestands in Arbeit befindlicher Aufträge		<u>0,00</u>	<u>2.000,00-</u>
3. Gesamtleistung		1.008.292,48	939.503,64
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		5.000,00	14.600,00
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	575.378,18		546.063,86
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	<u>117.433,85</u>	692.812,03	124.021,60
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		18.486,79	22.925,22
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	45.315,26		70.457,68
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.746,54		1.826,54
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	8.215,80		7.821,87
ad) Werbe- und Reisekosten	10.660,35		9.320,43
ae) verschiedene betriebliche Kosten	154.220,91		131.325,34
b) Einstellung in die satzungsmäß- ige Rücklage	74.625,09		37.963,93
Übertrag	<u>294.783,95-</u>	<u>301.993,66</u>	<u>2.377,17</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2015 bis 31.12.2015

Dachverband der Berliner Kinder- und Schülerläden
e.V. Berlin
Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	294.783,95-	301.993,66	2.377,17
c) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>3.000,00</u>	297.783,95	0,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		100,28	1.309,09
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1,39</u>	<u>53,06</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		4.308,60	3.633,20
11. Steuern vom Einkommen, Ertrag und Vermögen		<u>4.308,60</u>	<u>3.633,20</u>
12. Gewinn		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2015**Dachverband der Berliner Kinder- und Schülerläden
e.V. Berlin
Berlin**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
27	EDV-Software		10,00	842,00
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
410	Geschäftsausstattung	19.219,00		22.648,00
450	Einbauten in fremde Grundstücke	35.728,00		42.733,00
480	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1,00		1,00
485	Wirtschaftsgüter Sammelposten	<u>7,00</u>	54.955,00	7,00
	kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1421	Neugründungsdarlehen an Kinderläden	8.000,00		9.500,00
1440	Forderungen Service Lohn/Fibu	<u>39.488,87</u>	47.488,87	106.982,95
	kurzfristige sonstige Vermögensgegenstände			
1502	sonst.Forderungen	341,23		1.776,01
1549	Forderung Zinsabschlag+SolZ	<u>679,83</u>	1.021,06	655,59
	Guthaben bei Kreditinstituten			
1200	Bank BFS 00	60.536,45		131.459,93
1210	Bank BFS 01	222,84		222,84
1220	Bank BFS 02	8.399,00		0,00
1230	Bank BFS 03	33.026,83		91.246,68
1240	Bank BFS 04	26.058,67		80.703,40
1255	BfS 307 35 55 - Festgeld	10.853,92		10.847,91
1270	Bank BFS 07	29.081,97		20.850,25
1290	VW Bank direct Tagesgeldkonto	<u>338.050,77</u>	506.230,45	7.982,88
	Summe Aktiva		<u>609.705,38</u>	<u>528.459,44</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2015**Dachverband der Berliner Kinder- und Schülerläden
e.V. Berlin
Berlin**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	satzungsmäßige Rücklagen			
2499	Rücklagen gem. § 62 AO		441.509,75	366.884,66
	sonstige Rückstellungen			
970	Rückstellung BG und sonstige	17.700,00		22.700,00
974	Rückstellungen f. zu erbr. Leistungen	75.000,00		75.000,00
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>2.000,00</u>	94.700,00	2.000,00
	kurzfristige sonstige Verbindlichkeiten			
1460	Forderungen Beratung	161,02		1.427,40
1590	DABEL e.V. Durchlaufposten	1.216,50		624,00
1700	Verbindlichkeiten Sonstige	19.416,33		6.976,33
1701	Sicherheitseinbehalt	472,53		472,53
1706	Berufsgenossenschaft	4.285,65		4.149,51
1741	Verbindlichkeiten a. LSt und KiSt	7.498,16		6.804,27
1750	Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung	0,00		621,44
1751	Verbindlichk. VBLU	<u>23.040,42</u>	56.090,61	21.542,51
	Umsatzsteuerverbindlichkeit			
1570	Abziehbare Vorsteuer	9.262,45-		10.862,74-
1771	Umsatzsteuer 7%	26.118,77		25.013,17
1776	Umsatzsteuer 19%	65.392,18		63.706,32
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen	77.504,67-		63.284,44-
1781	Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11	6.342,00-		6.486,00-
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	10.916,88		8.456,23
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>8.086,31</u>	17.405,02	2.714,25
	Summe Passiva		<u>609.705,38</u>	<u>528.459,44</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2015 bis 31.12.2015**Dachverband der Berliner Kinder- und Schülerläden
e.V. Berlin
Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8000	Mitgliedsbeiträge	208.275,00		194.723,00
8010	KST-Beteiligunbg Kitabündnis	13.773,33		0,00
8300	Beiträge Beratungsfonds 7% USt	372.543,77		356.706,26
8303	Erlöse aus Broschüren Verkauf	3.271,96		4.541,16
8304	Erlöse Raumbuch 7%	284,48		316,47
8340	Veranstaltungen/Kursbeiträge	38.875,00		29.975,01
8400	Erlöse Lohn & Fibu 19% USt	344.423,40		335.295,60
8700	Sonstige Erlöse	9.790,00		10.290,45
8701	LFZ-Erstattung Umlage	16.777,90		9.655,69
8710	Einnahmen Rundbrief & Broschürenverkauf	229,04		0,00
8720	Erlösschmälerungen 19% USt	<u>48,60</u>	1.008.292,48	0,00
Erhöhung des Bestands in Arbeit befindlicher Aufträge				
8977	Bestandsveränderung unfertige Leistungen		0,00	2.000,00-
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				
2735	Erträge a.d. Auflösung von Rückst.		5.000,00	14.600,00
Löhne und Gehälter				
4120	Gehälter	549.599,27-		521.500,09-
4122	nebenberufliche Tätigkeit	5.210,50-		5.352,00-
4170	Vermögenswirksame Leistungen	0,00		212,88-
4190	Aushilfslöhne	17.928,74-		16.390,00-
4199	Pauschale Steuer	<u>2.639,67-</u>	575.378,18-	2.608,89-
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	113.148,20-		119.872,09-
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>4.285,65-</u>	117.433,85-	4.149,51-
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen				
4822	Abschreibung immaterielle VermG	832,00-		2.000,00-
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	15.437,57-		15.063,72-
4850	Anschaffungen bis EUR 150,00	583,23-		1.702,83-
4855	Sofortabschreibung GWG	1.633,99-		3.652,67-
4862	Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>0,00</u>	18.486,79-	506,00-
Übertrag			301.993,66	261.092,96

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2015 bis 31.12.2015**Dachverband der Berliner Kinder- und Schülerläden
e.V. Berlin
Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			301.993,66	261.092,96
	Raumkosten			
4210	Miete und Betriebskosten	41.796,83-		45.567,86-
4240	Gas, Strom, Wasser	1.740,48-		1.753,26-
4250	Reinigungskosten	541,03-		594,84-
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	138,63-		20.128,45-
4280	Sonstige Raumkosten	<u>1.098,29-</u>	45.315,26-	2.413,27-
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
4360	Versicherungen	1.746,54-		1.746,54-
4396	Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	<u>0,00</u>	1.746,54-	80,00-
	Reparaturen und Instandhaltungen			
4800	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	439,80-		0,00
4805	Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	0,00		491,80-
4806	Wartungskosten Hard- u. Software	<u>7.776,00-</u>	8.215,80-	7.330,07-
	Werbe- und Reisekosten			
4600	Weiterbildung u. Reisekosten	5.984,42-		5.369,82-
4610	Werbekosten	249,00-		492,20-
4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	708,52-		511,83-
4650	Bewirtungskosten intern u. Fortbildung	1.421,20-		1.622,60-
4651	Betriebsveranstaltungen	2.050,37-		1.247,20-
4660	Fahrt- und Kurierkosten	<u>246,84-</u>	10.660,35-	76,78-
	verschiedene betriebliche Kosten			
4121	Honorare	41.314,00-		31.805,27-
4310	Beiträge	1.717,12-		1.708,62-
4311	BAGE Unterstützung	12.250,89-		12.000,00-
4312	Sondertopf Flüchtlinge	16.601,00-		0,00
4420	Öffentlichkeitsarbeit	33.883,71-		16.157,97-
4421	Daks-Feste	0,00		3.927,60-
4422	Fachtagung 2012	0,00		9.598,43-
4424	Veröffentlichungen	4.800,00-		1.750,00-
4430	Supervision	810,00-		945,00-
4810	Miete Kopierer	4.831,18-		5.590,97-
4900	Allgemeine Verwaltungskosten	516,38-		1.364,62-
4910	Porto	11.545,68-		12.201,19-
4920	Telefon	3.711,52-		3.721,99-
4921	Internetkosten	798,82-		783,26-
4930	Bürobedarf	7.680,43-		9.889,72-
4931	Kopierkosten	0,00		14,79-
4940	Zeitschriften, Bücher	5.533,91-		5.533,40-
4945	Fortbildungskosten	866,73-		944,09-
Übertrag		<u>146.861,37-</u>	236.055,71	53.729,52

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2015 bis 31.12.2015**Dachverband der Berliner Kinder- und Schülerläden
e.V. Berlin
Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		146.861,37-	236.055,71	53.729,52
	verschiedene betriebliche Kosten			
4950	Rechts- und Beratungskosten	7.074,93-		5.764,20-
4955	Buchführungskosten	0,00		4.644,30-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	284,61-		279,92-
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	<u>0,00</u>	154.220,91-	2.700,00-
	Einstellung in die satzungsmäßige Rücklage			
2485	Einstellung Rücklagen gem. § 62 AO		74.625,09-	37.963,93-
	sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			
2390	Zuwendg. an Stiftg. wiss./mildt./kultur.		3.000,00-	0,00
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		100,28	1.309,09
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
2100	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1,39-	53,06-
	Steuern vom Einkommen, Ertrag und Vermögen			
2200	Körperschaftsteuer lfd. Jahr	1.840,00-		1.840,00-
2203	Körperschaftsteuer für Vorjahre	212,00-		0,00
2208	Solidaritätszuschlag lfd. Jahr	101,20-		101,20-
2209	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	11,66-		0,00
2213	Kapitalertragsteuer 25%	2,04-		0,00
2216	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%	0,10-		0,00
2281	GewSt-Nachzahlung/-Erstattung VJ §4/5b	191,60-		0,00
4320	Gewerbsteuer	<u>1.950,00-</u>	4.308,60-	1.692,00-