

7.1 Jahresabschluss

BILANZ
Leben Lernen e.V.
Berlin
zum
31. Dezember 2012

AKTIVA

PASSIVA

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro | | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|--|------------------|-----------------------|-------------------|---|-------------------|-----------------------|-------------------|
| A. Anlagevermögen | | | | A. Vereinsvermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | I. Gewinnrücklagen | | | |
| EDV-Software | | 1,00 | 1,00 | 1. Nutzungsgebundenes Vereinsvermögen | 510.345,51 | 35.167,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | | | | 2. zweckgeb. Rücklagen § 58 Nr. 6 AO | | | 464.264,98 |
| andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 37.425,00 | 40.659,50 | 3. Freie Rücklage § 58 Nr. 7a AO | <u>216.003,50</u> | 726.349,01 | 204.067,42 |
| B. Umlaufvermögen | | | | II. Bilanzgewinn | | 116.079,17 | 222.164,19 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | Summe Vereinsvermögen | | <u>877.595,18</u> | 890.496,59 |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 121.326,67 | | 89.469,23 | B. Sonderposten für Investitionszuschüsse | | 2.259,00 | 404,00 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | <u>38.982,08</u> | 160.308,75 | 42.361,36 | C. Sonstige Rückstellungen | | | |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | 785.773,46 | 835.461,64 | sonstige Rückstellungen | | 27.982,82 | 30.194,12 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 5.322,03 | 7.310,97 | D. Verbindlichkeiten | | | |
| | | <u> </u> | <u> </u> | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 7.588,88 | | 14.706,13 |
| | | 988.830,24 | 1.015.263,70 | 2. sonstige Verbindlichkeiten | <u>47.339,61</u> | 54.928,49 | 48.309,41 |
| | | <u> </u> | <u> </u> | - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit | | | |
| | | <u> </u> | <u> </u> | Euro 7.177,57 (Euro 7.296,83) | | | |
| | | <u> </u> | <u> </u> | E. Rechnungsabgrenzungsposten | | 26.064,75 | 31.153,45 |
| | | <u> </u> | <u> </u> | | | <u> </u> | <u> </u> |
| | | <u> </u> | <u> </u> | | | 988.830,24 | 1.015.263,70 |
| | | <u> </u> | <u> </u> | | | <u> </u> | <u> </u> |

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|--|-------------------|-----------------------|-----------------|
| 1. Umsatzerlöse | | 1.727.108,36 | 1.672.684,17 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | | 119.810,41 | 114.838,64 |
| 3. bezogene Leistungen Honorare | | 8.743,85 | 20.610,15 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 1.054.713,22 | | 1.086.152,77 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung Euro 64.856,33 (Euro 57.502,85) | <u>279.606,87</u> | 1.334.320,09 | 279.134,66 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 13.379,61 | 9.534,34 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| a) Raumkosten | | 282.112,37 | 295.592,03 |
| b) Versicherungen, Beiträge, Abgaben | | 16.592,86 | 15.321,17 |
| c) Aufwendungen im Rahmen der Betreuungs- und Beratungsleistungen | | 97.497,08 | 99.939,13 |
| d) Kfz-Kosten | | 9.601,95 | 7.852,60 |
| e) Instandhaltungen und Reparaturen BGA, Wartungskosten | | 15.292,04 | 13.758,66 |
| f) Rechtsberatungs-, Buchführungs- und Abschlusskosten | | 43.161,14 | 41.100,27 |
| g) Bürobedarf, Porto, Telefon, Fachliteratur, Kosten des Geldverkehrs | | 19.844,21 | 22.692,84 |
| h) sonstige betriebliche Aufwendungen | | 21.573,27 | 20.845,82 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 2.967,29 | 5.819,92 |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | 12.232,41- | 119.191,71- |
| 9. Kfz-Steuern | | 669,00 | 656,00 |
| 10. Jahresfehlbetrag | | 12.901,41 | 119.847,71 |
| 11. Mittelübertrag aus dem Vorjahr | | 222.164,19 | 369.010,04 |
| 12. Entnahmen aus | | | |
| a) zweckgebundenen Rücklagen | 16.511,47 | | 56.437,13 |
| b) Betriebsmittelrücklagen | <u>0,00</u> | 16.511,47 | 393.718,09 |
| 13. Einstellungen in das nutzungsgebundene Vereinsvermögen | | 35.167,00 | 0,00 |
| Übertrag | | 190.607,25 | 699.317,55 |

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|-----------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| Übertrag | | 190.607,25 | 699.317,55 |
| 14. Einstellungen in | | | |
| a) zweckgebundene Rücklagen | 24.262,34 | | 64.573,05 |
| b) Betriebsmittelrücklagen | 38.329,66 | | 399.691,93 |
| c) freie Rücklagen | <u>11.936,08</u> | 74.528,08 | <u>12.888,38</u> |
| 15. Bilanzgewinn | | <u>116.079,17</u> | <u>222.164,19</u> |

Anhang

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss des Leben Lernen e.V. zum 31. Dezember 2012 ist in Anlehnung an die für Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt worden. Dabei wurde für die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung das Gesamtkostenverfahren beibehalten.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind grundsätzlich unverändert gegenüber dem Vorjahr.

Die ausgewiesenen immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten inklusive der notwendigen Anschaffungsnebenkosten, gegebenenfalls vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit einem Nettoanschaffungswert bis zu Euro 410,00 werden im Zugangsjahr als Aufwand erfasst. Der in den Vorjahren gem. § 6 Abs. 2a EStG gebildeten Sammelposten wurde mit 20% p.a. abgeschrieben.

Forderungen und liquide Mittel sind zu ihrem Nennbetrag angesetzt.

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden Ausgaben vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, soweit sie Ausgaben für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Für in Vorjahren angeschaffte, aus Zuschüssen finanzierte Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens wurde in Anwendung von Abschnitt 6.5 (2) der Einkommensteuerrichtlinien ein Sonderposten für Investitionszuschüsse gebildet und im laufenden Geschäftsjahr aufgelöst.

Sonstige Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gegeben ist. Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

3. Erläuterungen zur Bilanz

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben insgesamt eine Laufzeit von weniger als einem Jahr.

Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren bestehen nicht.

4. Anlagenspiegel

Auf der folgenden Seite ist die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens dargestellt.

| | Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2012 Euro | Zugänge Euro | Abgänge Euro | Umbuchungen Euro | kumulierte Abschreibungen 31.12.2012 Euro | Abschreibungen Euro | Zuschreibungen Euro | Buchwert 31.12.2012 Euro | Buchwert 31.12.2011 Euro |
|---|---|-----------------|-----------------|---------------------|--|------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | | | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögens- gegenstände | | | | | | | | | |
| EDV-Software | 750,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 749,52 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| Summe immaterielle Vermögensgegenstände | 750,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 749,52 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | |
| andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 121.700,07 | 7.196,00 | 649,35 | 0,00 | 90.821,72 | 10.428,00 | 0,00 | 37.425,00 | 40.659,50 |
| Summe Sachanlagen | 121.700,07 | 7.196,00 | 649,35 | 0,00 | 90.821,72 | 10.428,00 | 0,00 | 37.425,00 | 40.659,50 |
| Summe Anlagevermögen | 122.450,59 | 7.196,00 | 649,35 | 0,00 | 91.571,24 | 10.428,00 | 0,00 | 37.426,00 | 40.660,50 |

5. Sonstige Angaben

Vorstand
Valerie Lenck, Vorsitzende (seit 18.04.2012)
Brigitte Schmaus, stellvertretende Vorsitzende
Kerstin Heier, stellvertretende Vorsitzende (seit 12.03.2012)

Im Jahresdurchschnitt beschäftigte der Verein 35 Personen (Vorjahr: 38).

Berlin, 18. Dezember 2013