

7.1 Jahresabschluss

BILANZ
Leben Lernen e.V.
Berlin
zum
31. Dezember 2014

AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Vereinsvermögen			
Sachanlagen				I. Gewinnrücklagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.056,00		4.529,00	1. Nutzungsgebundenes Vereinsvermögen		35.547,00	41.978,50
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>32.016,00</u>	36.072,00	39.708,50	2. Zweckgeb. Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO	432.733,07		400.457,91
				3. Freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>233.589,07</u>	666.322,14	216.003,50
B. Umlaufvermögen				II. Bilanzgewinn		0,00	0,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				Summe Vereinsvermögen		<u>701.869,14</u>	<u>658.439,91</u>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	112.902,21		116.179,56	B. Sonderposten für Investitionszuschüsse		525,00	1.296,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>32.752,90</u>	145.655,11	34.554,53	C. Sonstige Rückstellungen			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		698.084,72	611.767,25	sonstige Rückstellungen		36.783,64	38.252,89
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	4.837,82	D. Verbindlichkeiten			
		<u> </u>	<u> </u>	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.396,80		10.369,74
		879.811,83	811.576,66	2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>72.393,71</u>	74.790,51	59.789,12
		<u> </u>	<u> </u>	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 8.926,89 (Euro 8.842,56)			
		<u> </u>	<u> </u>	E. Rechnungsabgrenzungsposten		65.843,54	43.429,00
		<u> </u>	<u> </u>			<u> </u>	<u> </u>
		<u> </u>	<u> </u>			879.811,83	811.576,66
		<u> </u>	<u> </u>			<u> </u>	<u> </u>

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		1.953.495,13	1.735.898,54
2. sonstige betriebliche Erträge		137.224,61	115.424,83
3. bezogene Leistungen Honorare		405,24	4.497,11
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.239.433,91		1.199.306,09
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung Euro 65.803,83 (Euro 67.064,55)	<u>315.908,99</u>	1.555.342,90	299.068,13
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		11.103,84	14.617,85
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten		285.774,51	311.883,11
b) Versicherungen, Beiträge, Abgaben		18.281,53	17.478,90
c) Aufwendungen im Rahmen der Betreuungs- und Beratungsleistungen		104.687,54	102.745,65
d) Kfz-Kosten		7.651,68	11.159,67
e) Instandhaltungen und Reparaturen BGA, Wartungskosten		14.959,72	16.746,30
f) Rechtsberatungs-, Buchführungs- und Abschlusskosten		11.721,17	50.573,95
g) Bürobedarf, Porto, Telefon, Fachliteratur, Kosten des Geldverkehrs		16.486,23	19.993,62
h) sonstige betriebliche Aufwendungen		20.803,59	22.418,45
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		596,44	853,19
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		44.098,23	218.312,27-
9. Kfz-Steuern		669,00	843,00
10. Jahresüberschuss		43.429,23	219.155,27-
11. Mittelübertrag aus dem Vorjahr		0,00	116.079,17
12. Entnahmen aus			
a) nutzungsgebundenem Vereinsvermögen	6.431,50		0,00
b) zweckgebundenen Rücklagen	0,00		72.323,92
c) Betriebsmittelrücklagen (Personal- u. Mietaufwendungen)	<u>0,00</u>	6.431,50	37.563,68
Übertrag		49.860,73	6.811,50

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		49.860,73	6.811,50
13. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) nutzungsgebundenes Vereinsvermögen	0,00		6.811,50
b) Betriebsmittelrücklagen (Personal- u. Mietaufwendungen)	32.275,16		0,00
c) in freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>17.585,57</u>	49.860,73	0,00
		<hr/>	<hr/>
14. Bilanzgewinn		0,00	0,00
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Anhang

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss des Leben Lernen e.V. zum 31. Dezember 2014 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.

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.

ANLAGENSPIEGEL

Leben Lernen e.V.

Berlin

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2014	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2014	Abschreibungen	Zuschreibungen	Buchwert 31.12.2014	Buchwert 31.12.2013
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
A. Anlagevermögen									
Sachanlagen									
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.726,38	0,00	0,00	0,00	670,38	473,00	0,00	4.056,00	4.529,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	131.882,19	2.938,84	17.647,86	0,00	85.157,17	10.630,84	0,00	32.016,00	39.708,50
Summe Sachanlagen	136.608,57	2.938,84	17.647,86	0,00	85.827,55	11.103,84	0,00	36.072,00	44.237,50
Summe Anlagevermögen	136.608,57	2.938,84	17.647,86	0,00	85.827,55	11.103,84	0,00	36.072,00	44.237,50

5. Sonstige Angaben

Vorstand	Katja Imholz, Vorsitzende Franziska Pabst, stellv. Vorsitzende Eva Schumann, stellv. Vorsitzende
Geschäftsführerinnen	Valerie Lenck Anke Neuenfeld-Hardtman

Berlin, 8. September 2015