

**Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2012**

des

DMSG - Landesverband Berlin e.V.

Paretzer Straße 1

10713 Berlin

durch

Domus AG

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Kurfürstendamm 225

10719 Berlin

Inhaltsverzeichnis

Hauptbericht	2
1. Auftragsannahme	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
1.2 Auftragsdurchführung	4
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	6
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	6
2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten	6
2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	6
3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	8
3.1 Rechtliche Verhältnisse	8
3.2 Steuerliche Verhältnisse	9
4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	10
5. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung	11
6. Anlagen	12
Bilanz zum 31. Dezember 2012	13
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2012 bis 31.12.2012	14
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2012	16
Kontennachweis zur GuV zum 31. Dezember 2012	19

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Der Vorstand des

**DMSG - Landesverband Berlin e.V.,
Berlin**

- nachfolgend auch kurz "DMSG Berlin e.V" oder "Vorstand" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir von März bis Mai 2013 in Berlin durchgeführt.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberater.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung des Vereins, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Wir haben unseren Auftraggeber über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führten, in Kenntnis gesetzt und von ihm Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishwahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufsüblicher Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen* vom 12./13. April 2010 über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

DMSG - Landesverband Berlin e.V. Verein, 10713 Berlin

Unsere Auftragsvereinbarungen sehen vor, dass eine Bezugnahme auf die Erstellung durch uns nur in Verbindung mit dem vollständigen von uns erstellten Jahresabschluss erfolgen darf.

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Allgemeine Auftragsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

1.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Wir haben in unserer Praxis Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erforderte von uns die Kenntnis und Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, einschlägiger Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie der einschlägigen fachlichen Verlautbarungen.

Zur Durchführung des Auftrags hatten wir uns die für die vorliegende Auftragsart erforderlichen Kenntnisse über die Branche, den Rechtsrahmen und die Geschäftstätigkeit des Unternehmens unseres Auftraggebers anzueignen.

An erkannten unzulässigen Wertansätzen und Darstellungen im Jahresabschluss dürfen wir nicht mitwirken. Sofern entsprechende Wertansätze und Darstellungen verlangt oder erforderliche Korrekturen verweigert würden, hätten wir dies in geeigneter Weise in unserer Bescheinigung sowie in unserem Erstellungsbericht zu würdigen oder unseren Auftrag niederzulegen, falls Vermögensgegenstände oder Schulden unter Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit bewertet wären, obwohl dem tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten offensichtlich entgegenstünden.

Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Unterlagen wären von uns zu klären. Falls sich diese bestätigten und die Mängel nicht beseitigt würden, brächten wir sich daraus ergebende Einwendungen, soweit sie wesentlich für den Jahresabschluss wären, in unserer Bescheinigung zum Ausdruck. Würden Aufklärungen oder die Vorlage von Unterlagen, die zur Klärung erforderlich sind, oder die Durchführung entsprechender Beurteilungen verweigert, hätten wir unseren Auftrag niederzulegen.

Bei schwerwiegenden, in ihren Auswirkungen nicht abgrenzbaren Mängeln in der Buchführung, den Inventuren oder anderen, nicht in den Auftrag eingeschlossenen Teilbereichen des Rechnungswesens, die unser Auftraggeber nicht beheben wollte oder könnte, darf eine Bescheinigung von uns nicht erteilt werden. Wir hätten unserem Auftraggeber in Fällen dieser Art die Mängel schriftlich mitzuteilen und zu entscheiden, ob eine Kündigung des Auftrags angezeigt wäre.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Als Erstellungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die vollständigen Belege, Kontoauszüge der Kreditinstitute sowie das Schriftgut des Vereins.

Vollständigkeitserklärung

Der Vorstand hat uns die angeforderte berufsbliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die wir zu den Akten genommen haben.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass wir dem zuständigen Organ des Unternehmens als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses, die Abschlussunterlagen und einen Entwurf dieses Erstellungsberichts vorgelegt haben.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Die Buchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen pro der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 09.11.2011 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung pro der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 09.11.2011 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen pro die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens Pari Personal GmbH erstellt. Die dabei eingesetzte Software T.D.S erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Lohn- und Gehaltsbuchführung.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Anlagenbuchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Organisation der Buchhaltung, das interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die Saldenvorträge zum 1. Januar 2012 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31. Dezember 2011.

Die Buchführung des Vereins ist ordnungsgemäß und beweiskräftig, das Belegwesen ist geordnet. Die Salden des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2011 sind ordnungsgemäß vorgetragen worden.

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen pro der DATEV eG in Nürnberg erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 09.11.2011 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	DMSG - Landesverband Berlin e.V.
Rechtsform:	e.V.
Sitz:	Berlin
Anschrift:	Paretzer Straße 1 10713 Berlin
Satzung:	Gültig in der Fassung vom 05.09.2012
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Gegenstand des Unternehmens:	Verbesserung und Erweiterung der Beratung, Betreuung, Behandlung und Rehabilitation von Personen, die an Multipler Sklerose und ähnlichen Erkrankungen leiden.
Vorstand:	Herr Kristian Röttger Frau Karin Kligen Frau Dr. Sigrid Arnade

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuernummer: 27/663/54072

Mit Freistellungsbescheid zur Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer für die Jahr 2007 - 2009 des Finanzamtes Berlin für Körperschaften I vom 14. Dezember 2010, wurde dem Verein der gemeinnützige Status zuerkannt. Der Verein ist somit gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG grundsätzlich von der Körperschaftsteuer und nach § 3 Nr. 6 GewStG von der Gewerbesteuer befreit.

Soweit wirtschaftliche Geschäftsbetriebe im Sinne des § 14 AO unterhalten werden, besteht grundsätzlich Körperschaft- und Gewerbesteuerpflicht. Da die Einnahmen einschließlich Umsatzsteuer aus dem steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb im Berichtsjahr den Betrag von 35.000 Euro nicht überstiegen haben, unterliegt dieser im Jahr 2012 nicht der Körperschaft- und Gewerbesteuer.

Für Zwecke der Umsatzsteuer gilt der Verein als Kleinunternehmer im Sinne des § 19 UStG.

4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen haben wir, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie weiterer Abschlussbestandteile auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Unser Auftrag zur normentsprechenden Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen und der vorgenommenen Abschlussbuchungen erstreckte sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen sowie der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Insbesondere gehörte die Beurteilung der Inventuren, der Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Umfang unseres Auftrags.

Wurden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so bezogen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte ohne eine Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Auch wenn bei der Erstellung ohne Beurteilungen auftragsgemäß keine Beurteilungen der Belege, Bücher und Bestandsnachweise vorgenommen werden, weisen wir unseren Auftraggeber auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen hin, die uns als Sachverständige bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar auffallen, unterbreiten Vorschläge zur Korrektur und achten auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss.

5. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung

Die Bescheinigung zu dem von uns erstellten Jahresabschluss enthält keine Ergänzungen.

Wesentliche Einwendungen gegen einzelne vom Auftraggeber vertretene Wertansätze bzw. gegen die Buchführung waren von uns nicht zu erheben.

6. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2012

DMSG - Landesverband Berlin e.V. Verein, 10713 Berlin

AKTIVA**PASSIVA**

	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR		31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. VEREINSVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Ergebnisvorräte		
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.064,52	766,52	Ergebnisvorräte allgemein	760.886,32	136.225,52
II. Sachanlagen			II. Vereinsergebnis	118.005,59-	624.660,80
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			B. RÜCKSTELLUNGEN		
Sonstige Anlagen und Ausstattung	14.731,00	16.405,00	Sonstige Rückstellungen	7.277,15	16.041,59
III. Finanzanlagen			C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	293.741,63	41.111,56	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.587,46	2.825,27
2. Sonstige Ausleihungen	<u>4.735,34</u>	<u>4.725,25</u>	2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>29.659,27</u>	<u>127.773,02</u>
	<u>298.476,97</u>	<u>45.836,81</u>		<u>31.246,73</u>	<u>130.598,29</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN			D. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	2.451,79	11.089,21
I. Vorräte					
Fertige Erzeugnisse, Waren	415,80	593,57			
II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	360,68			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	5.221,80	703.972,28			
III. Kasse, Bank	<u>359.552,69</u>	<u>147.241,87</u>			
	<u>365.190,29</u>	<u>852.168,40</u>			
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	2.393,62	3.438,68			
	<u>683.856,40</u>	<u>918.615,41</u>		<u>683.856,40</u>	<u>918.615,41</u>

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Mitgliedsbeiträge	57.522,04	59.059,01
2. Zuschüsse	157.618,17	179.812,74
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	1.100,00	<u>572,24</u>
	216.240,21	239.443,99
II. Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Abschreibungen	9.613,09	8.205,03
2. Personalkosten	154.124,73	147.242,66
3. Raumkosten	36.070,20	34.445,02
4. Übrige Ausgaben	<u>178.513,84</u>	<u>99.585,43</u>
	378.321,86-	289.478,14-
GEWINN/VERLUST ideeller Bereich	<u>162.081,65-</u>	<u>50.034,15-</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN		
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)		
1. Steuerneutrale Einnahmen		
Erbschaften/Vermächtnisse	5.880,86	609.171,68
Spenden	9.002,12	7.619,94
Sonstige steuerneutrale Einnahmen	<u>13.067,07</u>	<u>1.114,60</u>
	27.950,05	617.906,22
II. Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)		
Nicht abziehbare Ausgaben	0,00	123,75-
GEWINN/VERLUST ertragsteuerneutrale Posten	<u>27.950,05</u>	<u>617.782,47</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG		
I. Einnahmen		
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen		
Zins- und Kurserträge	8.950,78	926,74
II. Ausgaben/Werbungskosten		
Abschreibungen	0,00	4.952,44
Sonstige Ausgaben	<u>1.287,88</u>	<u>1.521,10</u>
	1.287,88-	6.473,54-
GEWINN/VERLUST Vermögensverwaltung	<u>7.662,90</u>	<u>5.546,80-</u>
D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE		
I. Seminare (Umsatzsteuerpflichtig)		
1. Umsatzerlöse	6.969,00	400,00
Übertrag	<u>119.499,70-</u>	<u>562.601,52</u>

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	119.499,70-	562.601,52
2. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	30.171,35	3.951,00
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>3,00</u>
	30.171,35-	3.954,00-
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	23.202,35-	3.554,00-
GEWINN/VERLUST Seminare	<u>23.202,35-</u>	<u>3.554,00-</u>
II. Betreutes Wohnen (Umsatzsteuerfrei)		
1. Umsatzerlöse	228.407,89	228.262,24
2. Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	136.372,83	115.417,03
Soziale Abgaben	26.625,42	23.760,49
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>36.137,36</u>	<u>27.100,41</u>
	199.135,61-	166.277,93-
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	29.272,28	61.984,31
GEWINN/VERLUST Betreutes Wohnen	<u>29.272,28</u>	<u>61.984,31</u>
GEWINN/VERLUST Seminare und betreutes Wohnen	<u>6.069,93</u>	<u>58.430,31</u>
E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1		
1. Umsatzerlöse	2.570,95	4.492,69
2. Bestandsveränderungen	<u>177,77-</u>	<u>463,72-</u>
	2.393,18	4.028,97
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.393,18	4.028,97
GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe 1	<u>2.393,18</u>	<u>4.028,97</u>
GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe	<u>2.393,18</u>	<u>4.028,97</u>
F. VEREINSERGEBNIS	<u>118.005,59-</u>	<u>624.660,80</u>

DMSG - Landesverband Berlin e.V. Verein, 10713 Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
ANLAGEVERMÖGEN				
Immaterielle Vermögensgegenstände				
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
0027	EDV-Software		3.064,52	766,52
Sachanlagen				
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
Sonstige Anlagen und Ausstattung				
0410	Geschäftsausstattung	7.290,00		8.093,00
0415	Büroeinrichtung	617,00		1.144,00
0416	EDV Technik	6.822,00		7.165,00
0417	Alarmanlage	1,00		1,00
0430	Einbauten	1,00		1,00
0475	Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>0,00</u>	14.731,00	1,00
Finanzanlagen				
Wertpapiere des Anlagevermögens				
0545	Wertpapiere des Anlagevermögens		293.741,63	41.111,56
Sonstige Ausleihungen				
0555	Geleistete Kautionen 2600323280		4.735,34	4.725,25
UMLAUFVERMÖGEN				
Vorräte				
Fertige Erzeugnisse, Waren				
0620	Warenbestände		415,80	593,57
Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
0650	Forderungen aus Lieferung und Leistung		0,00	360,68
Sonstige Vermögensgegenstände				
0701	Forderungen aus Erbschaften	1.610,05		663.490,50
0725	Sonstige Forderungen	<u>3.611,75</u>	5.221,80	40.481,78
			<u> </u>	<u> </u>
Übertrag			321.910,09	767.934,86

DMSG - Landesverband Berlin e.V. Verein, 10713 Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			321.910,09	767.934,86
	Kasse, Bank			
0920	Kasse	135,68		822,39
0922	Kasse WG	104,37		29,62
0944	Berliner Sparkasse Tagesgeld 1061054558	265.832,35		0,00
0945	Berliner Sparkasse 1130004500	16.325,15		44.938,38
0950	Berliner Sparkasse 1130017881, LIGA	719,85		373,03
0952	Berliner Sparkasse 6000054619	381,66		0,00
0953	Berliner Sparkasse 1130006480 BEW	32.424,48		43.174,95
0955	Berliner Sparkasse 1130015650, WG	29.087,34		39.903,69
0958	Berliner Sparkasse 1130003155, Spenden	<u>14.541,81</u>	359.552,69	17.999,81
	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
0990	Rechnungsabgrenzungsposten aktiv		2.393,62	3.438,68
	Summe Aktiva		<u>683.856,40</u>	<u>918.615,41</u>

DMSG - Landesverband Berlin e.V. Verein, 10713 Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
VEREINSVERMÖGEN				
Ergebnisvorträge				
1080	Ergebnisvorträge allgemein Ergebnisvorträge allgemein		760.886,32	136.225,52
	Vereinsergebnis VEREINSERGEBNIS		118.005,59-	624.660,80
RÜCKSTELLUNGEN				
Sonstige Rückstellungen				
1221	Rückstellung für Jahresabschluss	3.000,00		1.666,00
1222	Rückstellung für Berufsgenossenschaft	2.500,00		2.500,00
1223	sonstige Rückstellung	<u>1.777,15</u>	7.277,15	11.875,59
VERBINDLICHKEITEN				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
1340	Verbindlichkeiten L+L		1.587,46	2.825,27
Sonstige Verbindlichkeiten				
1803	Sonstige Verbindlichkeiten	26.738,31		1.799,93
1805	Verbindlichkeiten Bundesverband	120,29		125.812,09
1810	Verbindlichkeit Lohnsteuer	1.236,76		0,00
1812	Verbindlichkeiten Lohn	0,00		160,00
1816	Verbindlichkeiten WG LSt	1.563,91		0,00
1817	Verbindlichkeiten WG VWL	<u>0,00</u>	29.659,27	1,00
PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS-POSTEN				
1990	Rechnungsabgrenzungsposten passiv		2.451,79	11.089,21
	Summe Passiva		<u>683.856,40</u>	<u>918.615,41</u>

DMSG - Landesverband Berlin e.V. Verein, 10713 Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Nicht steuerbare Einnahmen				
Mitgliedsbeiträge				
2110	Mitgliedsbeiträge lfd. Jahr	73.620,04		75.369,08
2111	Mitgliedsbeiträge Vorjahre	758,00		1.497,93
2121	Umlage Mitgliedsbeiträge an BV	<u>16.856,00-</u>	57.522,04	17.808,00-
Zuschüsse				
2301	Zuschüsse von Verbänden	0,00		750,00
2303	Zuschüsse Krankenkassen	27.840,10		31.803,00
2304	Zuwendungen LIGA	87.361,07		103.815,74
2305	Zuwendungen DPW	10.800,00		2.000,00
2306	Zuwendungen Hertiestiftung	25.124,00		24.951,00
2310	Zuwendungen DRV Berlin Brandenburg	0,00		10.000,00
2311	Zuschüsse DRV Bund	<u>6.493,00</u>	157.618,17	6.493,00
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2010	Bußgelder	1.100,00		540,00
2400	Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	<u>0,00</u>	1.100,00	32,24
Nicht anzusetzende Ausgaben				
Abschreibungen				
2500	Abschreibung Anlagevermögen	6.590,55		5.514,78
2501	Abschreibung GWG	<u>3.022,54</u>	9.613,09	2.690,25
Personalkosten				
2550	Sonstige Personalkosten	4.200,00		2.743,75
2551	Löhne	0,00		9.600,00
2552	Gehälter	124.599,29		111.235,05
2554	Pauschalsteuer auf Altersvorsorge	783,01		256,00
2555	Sozialversicherungsbeiträge	26.945,11		26.442,00
2558	Erstattung LFZ	4.530,93-		5.568,69-
2559	Berufsgenossenschaft	<u>2.128,25</u>	154.124,73	2.534,55
Raumkosten				
2661	Miete und Pacht	25.259,61		24.376,81
2662	Leasing bewegl. Gegenstände	1.658,64		826,42
2663	Raumnebenkosten	<u>9.151,95</u>	36.070,20	9.241,79
Übrige Ausgaben				
2664	Reparaturen	818,82		1.038,73
2665	Wartung Kopierer	0,00		680,68
2666	Versicherungen	4.780,29		4.599,66
2667	Wartung Brand-&Sicherheitstechnik	0,00		115,67
2668	Sicherheitsdienst	426,10		630,94
2700	Kosten der Mitgliederverwaltung	5.482,91		2.246,16
2701	Büromaterial	3.743,00		3.341,15
2702	Porto, Telefon	5.463,20		3.031,78
2703	Renovierungskosten	0,00		4.034,50
2704	Sonstige Kosten	3.382,93		3.395,60
2705	Zeitschriften; Bücher	1.440,41		510,51
Übertrag		<u>25.537,66</u>	<u>16.432,19</u>	<u>25.925,90</u>

DMSG - Landesverband Berlin e.V. Verein, 10713 Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		25.537,66	16.432,19	25.925,90
	Übrige Ausgaben			
2706	Honorare	19.364,55		644,53
2720	Buchführungskosten	9.469,81		10.689,89
2721	Kosten Rechtsanwalt	3.207,64		4.536,07
2722	Abschluss und Prüfungskosten	4.249,50		1.666,00
2723	Kosten Steuerberater	1.469,35		4.865,70
2750	Mitgliedsbeiträge bei anderen Verbänden	4.649,30		1.583,67
2802	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	30,00		92,28
2803	Ausbildungskosten	1.558,55		4.157,00
2810	Repräsentationskosten	749,94		1.100,88
2811	Bewirtungskosten	215,69		314,35
2812	Webhosting	3.094,00		2.618,00
2814	IT-Serviceleistungen	5.429,37		0,00
2820	Reisekosten	3.206,55		659,30
2850	Zuschuss Selbsthilfegruppen	13.250,00		13.251,00
2851	Zuschüsse an Betroffene	7.069,30		914,00
2860	Kosten Öffentlichkeitsarbeit	36.989,46		17.140,95
2861	Kosten Freier Journalist	185,37-		4.360,37
2862	Kosten Veranstaltungen	27.224,29		7.366,06
2863	Fotoprojekt / Lebensqualität	11.919,25		0,00
2893	Anlagenabgänge Restbuchwerte	<u>15,00</u>	178.513,84	0,00
	ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
	Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
	Steuerneutrale Einnahmen			
	Erbschaften/Vermächtnisse			
3211	Erbschaften	3.127,27		736.421,54
3212	Kosten Erbschaften	2.650,21-		6.547,14-
3213	Erbschaftsanteil an BV	4.278,28-		130.388,67-
3214	Erbschaftsanteil von BV	<u>9.682,08</u>	5.880,86	9.685,95
	Spenden			
3220	Erhaltene Spenden / Zuwendungen	9.002,12		6.739,94
3222	Geldzuwendungen, zweckgebunden	<u>0,00</u>	9.002,12	880,00
	Sonstige steuerneutrale Einnahmen			
3201	Versicherungsentschädigungen	0,00		200,60
3216	Einnahmen DMS Stiftung	1.995,64		0,00
3217	Einnahmen Todenhöfer Stiftung	8.071,43		0,00
3218	Einnahmen andere Stiftungen	0,00		914,00
3219	Einnahmen Stiftung Dr. Kratz	<u>3.000,00</u>	13.067,07	0,00
	Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
	Nicht abziehbare Ausgaben			
3770	Säumnis-/Verspätungszuschläge		0,00	123,75
Übertrag			<u>134.131,60-</u>	<u>567.748,32</u>

DMSG - Landesverband Berlin e.V. Verein, 10713 Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			134.131,60-	567.748,32
VERMÖGENSVERWALTUNG				
Einnahmen				
Ertragsteuerfreie Einnahmen				
Zins- und Kurserträge				
4150	Zinserträge	1.780,66		401,74
4151	Erträge aus Wertpapieren 0 % USt	4.540,05		525,00
4153	Zuschreibungen auf Finanzanlagen	<u>2.630,07</u>	8.950,78	0,00
Ausgaben/Werbungskosten				
Abschreibungen				
4503	Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00	4.952,44
Sonstige Ausgaben				
4700	Zinsen Vermögensverwaltung	0,34		0,00
4712	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>1.287,54</u>	1.287,88	1.521,10
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE				
Seminare (Umsatzsteuerpflichtig)				
Umsatzerlöse				
6020	Patienteneinnahmen Yoga	1.288,00		390,00
6027	Seminareinnahmen	1.641,00		10,00
6030	Weiterbildung Peer Counselor	<u>4.040,00</u>	6.969,00	0,00
Materialaufwand				
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
6180	Therapiekosten Yoga	1.920,00		650,00
6185	Therapiekosten Hippotherapie	3.884,00		2.156,00
6189	Seminarkosten Peer Counselor	<u>24.367,35</u>	30.171,35	1.145,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
6304	sonstige Kosten WG		0,00	3,00
Betreutes Wohnen (Umsatzsteuerfrei)				
Umsatzerlöse				
6500	Mieteinnahmen	20.236,92		22.075,01
6502	Wohngemeinschaft Entgelte Bezirksämter	82.682,88		69.588,51
6504	Eigenanteile Bewohner	6.920,78		7.923,51
6506	Betreutes Einzelwohne Bezirksamt	118.567,31		126.949,85
6507	Betreutes Einzelwohnen Eigenfinanzierung	<u>0,00</u>	228.407,89	1.725,36
Übertrag			78.736,84	786.909,76

DMSG - Landesverband Berlin e.V. Verein, 10713 Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			78.736,84	786.909,76
Personalaufwand				
Löhne und Gehälter				
6700	Löhne und Gehälter	63.706,01		67.839,02
6702	Weiterbildung	1.854,00		320,00
6703	Lohn und Gehalt betreutes Einzelwohnen	69.216,66		42.746,97
6711	Aufwandsent. Übungsl. betr. Einzelwohnen	1.596,16		111,04
6716	Aushilfslöhne betreutes Einzelwohnen	<u>0,00</u>	136.372,83	4.400,00
Soziale Abgaben				
6750	Soziale Abgaben	14.048,81		14.559,47
6751	Soziale Abgaben betreutes Einzelwohnen	14.573,58		10.058,25
6752	LFZG betreutes Einzelwohnen	1.996,97-		1.122,43-
6775	Abgaben für Altersversorgung	<u>0,00</u>	26.625,42	265,20
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
6800	Miete Wohngemeinschaft	23.237,14		22.979,98
6801	weitere Kosten Wohnung	4.751,13		217,83
6802	Telefon	3.950,53		3.583,96
6805	Bewirtungskosten	0,00		165,36
6810	Reisekosten	11,77		72,78
6840	Verwaltungskosten	1.665,26		0,00
6841	Porto, Telefon, Bürobedarf	<u>2.521,53</u>	36.137,36	80,50
SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE				
Sonstige Geschäftsbetriebe 1				
Umsatzerlöse				
8001	Verkauf Weihnachtssterne	406,87		886,13
8003	Erträge aus Personalgestaltung	<u>2.164,08</u>	2.570,95	3.606,56
Bestandsveränderungen				
8090	Bestandsveränderung		177,77-	463,72-
VEREINSERGEBNIS			<u> </u>	<u> </u>
VEREINSERGEBNIS			118.005,59-	624.660,80
			<u> </u>	<u> </u>