

Bericht

über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020

Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.
Reinickendorfer Straße 61
13347 Berlin

23. März 2021
10012

Ausfertigung Nr. 1
von 4 Exemplaren

Diplom-Kaufmann **Andreas Vollmer**



Chausseestraße14
10115 Berlin
Telefon (030) 311 6696-0
Telefax(030)311 6696-21
wp-vollmer.de

Inhaltsverzeichnis

A.	Auftragsannahme	2
1.	Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
2.	Auftragsdurchführung	4
B.	Grundlagen des Jahresabschlusses	6
1.	Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	6
2.	Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	7
C.	Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	8
1.	Rechtliche Verhältnisse	8
2.	Steuerliche Verhältnisse	9
3.	Wirtschaftliche Verhältnisse	11
3.1	Vermögenslage	11
3.2	Finanzlage	12
3.3	Ertragslage	13
D.	Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	15
E.	Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	16
1.	Erläuterungen zur Bilanz	16
2.	Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	24
F.	Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung	29

ANLAGEN

Bilanz zum 31. Dezember 2020	
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020	II
Entwicklung des Anlagevermögens 2020	III
Entwicklung des Sonderpostens 2020	IV
Gewinn- und Verlustrechnung nach steuerlichen Sphären 2020	V
Mittelverwendungsrechnung 2020	VI
Kontennachweis zur Bilanz	VII
Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung	VIII
Allgemeine Auftragsbedingungen	IX

A. Auftragsannahme

1. Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Der Vorstand des

**Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.,
Berlin**

- nachfolgend auch kurz "Verein" genannt -

beauftragte mich, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 aus den mir zur Verfügung gestellten Unterlagen sowie erteilten Auskünften nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln und dabei die mir vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise durch Befragungen und analytische Beurteilungen auf ihre Plausibilität hin zu beurteilen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Diesen Auftrag zur Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen habe ich in der Zeit vom 15. Februar 2021 bis zum 23. März 2021 (mit Unterbrechungen) in meinen Geschäftsräumen in Berlin durchgeführt.

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

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

Ich habe meinen 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 Ausweiswahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Der mir 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 Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

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

Bei der Auftragsannahme habe ich von meinem Auftraggeber ausbedungen, dass mir die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Für die Durchführung des Auftrags und meine Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2017 maßgebend.

2. Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei meiner Berichterstattung hierüber habe ich die einschlägigen Normen der Wirtschaftsprüferordnung (WPO) und meine Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit, Eigenverantwortlichkeit und Unparteilichkeit (§ 43 Abs. 1 WPO).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art meines 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 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 Ausweahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von mir im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses habe ich die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

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

Zur Durchführung des Auftrags hatte ich mir die für die vorliegende Auftragsart erforderlichen Kenntnisse über die Branche, den Rechtsrahmen und die Geschäftstätigkeit des Unternehmens meines Auftraggebers anzueignen.

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

Im Rahmen des erteilten Auftrags habe ich 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 meines Auftrags.

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

Ergänzend hat der Vorstand in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung, die keinen Ersatz für Erstellungshandlungen und für auftragsabhängig durchzuführende Beurteilungen der Ordnungsmäßigkeit der zu Grunde gelegten Unterlagen darstellt, mir schriftlich bestätigt, dass in Buchführung und Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

8. Grundlagen des Jahresabschlusses

1. Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Der Verein erstellt freiwillig eine Buchführung nach den handelsrechtlichen Vorschriften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

Die Buchführung wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lexware financial office pro der Firma Haufe-Lexware GmbH Co. KG erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lexware financial office pro der Firma Haufe-Lexware GmbH Co. KG erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde durch Lohnservice WENDEL, Berlin, erstellt. Die dabei eingesetzte Software ADDISON der Firma Walters Kluwer Software und Service GmbH erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Lohn- und Gehaltsbuchführung.

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 Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Der Vorstand benannte folgende Auskunftsperson:

Frau Irmgard Keller-Plogmann

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von dem Vorstand und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

2. Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss wird freiwillig nach den für kleine Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften (§§ 264 ff HGB) aufgestellt. Abweichend von den handelsrechtlichen Vorschriften wird auf die Erstellung eines Anhangs verzichtet.

Die Buchführung entspricht nach meinen Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Anlagenbuchführung entspricht nach meinen Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung entspricht nach meinen Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Saldenvorträge zum 01.01.2020 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31.12.2019.

Der Jahresabschluss wurde auf meinen EDV-Systemen unter Zuhilfenahme der Software **Ab-**schlussprüfung comfort der DATEV eG erstellt.

Soweit sich im Rahmen meiner Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, habe ich diese mit der Geschäftsführung meines Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss meiner Tätigkeit vorgenommen.

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

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

C. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

1. Rechtliche Verhältnisse

Vereinsname: Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.

Rechtsform: e.V.

Sitz: Berlin

Anschrift: Reinickendorfer Straße 61
13347 Berlin

Eintragung Vereinsregister: Amtsgericht Charlottenburg VR 17728 B

Satzung: Gültig in der Fassung vom 28. Juni 2019

Geschäftsjahr: 1. Januar bis 31. Dezember

Zweck des Vereins: Die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege. Ziel ist es, die Leiden von Menschen mit Demenz und der sie Betreuenden zu lindern und ihre Lebensqualität zu erhöhen.

Vorstand: Rosemarie Drenhaus-Wagner, 1. Vorsitzende
Peter Stawenow, 2. Vorsitzender
Roland Engehausen, Schatzmeister
Dr. Gernot Lämmler, weiteres Vorstandsmitglied
Jochen Wagner, weiteres Vorstandsmitglied
Dr. Robert Weber, weiteres Vorstandsmitglied
Irmtraud Schmidt, weiteres Vorstandsmitglied

Entlastung Vorstand: Dem Vorstand wurde in der Mitgliederversammlung vom 3. Dezember 2020 Entlastung für das Geschäftsjahr 2019 erteilt.

Mitgliedschaften: Paritätischer Wohlfahrtsverband Landesverband Berlin e.V.
Deutsche Alzheimer Gesellschaft e.V.
Landesvereinigung Selbsthilfe Berlin e. V.
QVNIA Qualitätsverbund Netzwerk im Alter Pankow e.V.
Demenzfreundliche Kommune Lichtenberg e.V.

2. Steuerliche Verhältnisse

Gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG sind Körperschaften, die nach der Satzung und der tatsächlichen Geschäftsführung ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen, mildtätigen oder kirchlichen Zwecken dienen (§§ 51 bis 68 AO), von der Körperschaftsteuer befreit. Unter welchen Voraussetzungen eine Körperschaft gemeinnützigen bzw. mildtätigen Zwecken dient, regeln die §§ 52 und 53 i. V. mit §§ 65 bis 68 AO.

Der Verein wird beim Finanzamt Berlin für Körperschaften I unter Steuer-Nr. 27/026/37706 geführt.

Der Verein ist durch den Freistellungsbescheid des Finanzamtes Berlin für Körperschaften I vom 15. September 2020 für die Jahre 2017 bis 2019 als ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen Zwecken dienend von der Körperschaft- und Gewerbesteuer befreit.

Er ist berechtigt, förmliche Zuwendungsbestätigungen auszustellen.

Mit Bescheid des Finanzamt Berlin für Körperschaften I vom 19. September 2014 wurde festgestellt, dass die Satzung des Vereins in der Fassung vom 17. Juli 2013 die satzungsmäßigen Voraussetzungen für die Steuerbegünstigung gem. §§ 51, 59, 60 und 61 AO erfüllt.

Der Verein verfolgt mit seinem steuerbegünstigten Zweckbetrieben gemeinnützige Zwecke i. S. des § 52 AO.

Die tatsächliche Geschäftsführung des Vereins ist auf die ausschließliche und unmittelbare Erfüllung der steuerbegünstigten, satzungsgemäßen Zwecke gerichtet. Der Nachweis hierüber wird durch das Rechnungswesen und die sonstigen Geschäftsunterlagen erbracht.

Die Aufgliederung der Gewinn- und Verlustrechnung nach den steuerlichen Sphären ist in der Anlage V dargestellt.

Der Verein hat, soweit dies erforderlich ist, seine Mittel teilweise Rücklagen i. S. des § 62 AO zu geführt, die ihn in die Lage versetzen, seine steuerbegünstigten satzungsgemäßen Zwecke nachhaltig erfüllen zu können. Über die Entwicklung der Rücklagen und ihre Zweckbestimmung (Vorhaben gemäß Satzungszwecken bzw. periodisch wiederkehrende Ausgaben) geben die Erläuterungen zu dem Posten Rücklagen Auskunft.

Der Nachweis der Beachtung der Vorschriften zur zeitnahen Mittelverwendung (§ 55 Abs. 1 Nr. 5 AO) wird durch die dem Jahresabschluss beigefügte Mittelverwendungsrechnung (s. Anlage VI) geführt.

Zu den umsatzsteuerlichen Verhältnissen ist anzumerken:

Der Verein ist umsatzsteuerlicher Organträger. Organgesellschaft ist die Alzheimer Angehörigen-Initiative gemeinnützige GmbH. Zum unternehmerischen Bereich zählen die Zweckbetriebe. Die steuerbaren Umsätze sind nach § 4 Nr. 18 und 28 UStG steuerfrei.

3. Wirtschaftliche Verhältnisse

3.1 Vermögenslage

Die aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage des Vereins lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

	Bilanz zum 31.12.2020		Bilanz zum 31.12.2019		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
AKTIVA						
Sachanlagen	15,4	15,9	8,3	9,3	7,1	85,5
Finanzanlagen	25,0	25,7	25,0	28,2	0,0	0,0
Forderungen	0,0	0,0	0,5	0,6	-0,5	-100,0
Sonstige Vermögensgegenstände	0,8	0,8	0,4	0,5	0,4	100,0
Flüssige Mittel	49,9	51,4	54,4	61,3	-4,5	-8,3
Rechnungsabgrenzungsposten	6,0	6,2	0,3	0,3	5,7	1.900,0
Summe Aktiva	97,1	100,0	88,8	100,0	8,3	9,3

	Bilanz zum 31.12.2020		Bilanz zum 31.12.2019		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
PASSIVA						
Eigenkapital	77,1	79,4	71,7	80,7	5,4	7,5
Sonderposten für Investitionszuschüsse	14,0	14,4	11,5	13,0	2,5	21,7
Rückstellungen	2,0	2,1	2,0	2,3	0,0	0,0
Lieferverbindlichkeiten	1,8	1,9	2,6	2,9	-0,8	-30,8
Verbundverbindlichkeiten	1,1	1,1	1,0	1,1	0,1	10,0
Sonstige Verbindlichkeiten	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzungsposten	1,0	1,0	0,0	0,0	1,0	
Summe Passiva	97,1	100,0	88,8	100,0	8,3	9,3

3.2 Finanzlage

Liquidität

Die Verhältnisse im kurzfristigen Finanzbereich werden durch folgende Darstellung der statischen Liquidität deutlich:

	31.12.2020	31.12.2019
	TEUR	TEUR
Liquide Mittel	49,9	54,4
kurzfristige Bankschulden	0,0	010
= Barliquidität	49,9	54,4
+ kurzfristige Forderungen	0,8	0,9
+ Aktive Rechnungsabgrenzung	6,0	013
= Liquidität 1. Grades	56,7	55,6
kurzfristige Schulden	-3,0	-3,7
kurzfristige Rückstellungen	-2,0	-2,0
Passive Rechnungsabgrenzung	-1,0	0,0
= Liquidität 2. Grades	50,7	49,9

3.3 Ertragslage

Die Ertragslage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

	01.01. bis 31.12.2020		01.01. bis 31.12.2019		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Umsatzerlöse	57,7	100,0	56,9	100,0	0,8	1,4
+ sonst.betriebl.Erträge	52,2	90,5	4714	8313	4,8	10,1
Zwischensumme	109,9	190,6	104,3	183,4	5,6	5,4
- Personalaufwand	25,5	44,2	25,0	43,9	0,5	2,0
- Abschreibungen	3,4	5,9	3,9	6,9	-0,5	-12,8
- sonst.betriebl.Aufwand	75,6	131,0	78,2	137,4	-2,6	-3,3
Ergebnis vor Steuern	5,4	9,4	-2,8	-4,9	8,2	292,9
Jahresergebnis	5,4	9,4	-2,8	-4,9	8,2	292,9

(Abweichungen bei den Summen können sich durch Rundungsdifferenzen ergeben.)

Der Verein schloss das Geschäftsjahr 2020 mit einem Jahresergebnis von Euro 5.404,19 (Vorjahr: Euro -2.797,48) ab.

Die Gewinn- und Verlustrechnung und die Kostenstellenrechnung geben die erforderlichen Auskünfte zu den steuerlichen Sphären eines Vereins:

- Ideeller Bereich
- Vermögensverwaltung
- einzelne Zweckbetriebe
- ggf. steuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe.

Die Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2020 ergibt einen Jahresergebnis i. H. v. Euro 5.404,19. Dieses Ergebnis ist auf folgende Einzelergebnisse zurückzuführen:

Ergebnis	2020 Euro	2019 Euro
Ideeller Bereich	48.798,10	42.481,70
Vermögensverwaltung	0 26	6 07
Zweckbetriebe	-43.410,17	-51.424,38
wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	16 00	6.139 13
Jahresergebnis	5.404 19	-2.797 48

D. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Art, Umfang und Ergebnis der während meiner Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungs- und Plausibilitätsbeurteilungshandlungen habe ich, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in meinen Arbeitspapieren festgehalten.

Der Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses mit Beurteilungen der Plausibilität der vorgelegten Unterlagen erforderte neben den eigentlichen Erstellungstätigkeiten die Durchführung von Befragungen und analytischen Beurteilungen, die mit einer gewissen Sicherheit die Feststellung ermöglichen, dass keine Umstände bekannt wurden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise in allen für den Jahresabschluss wesentlichen Belangen sprachen.

Weitergehende Beurteilungen von erhaltenen Auskünften und sonstigen Unterlagen wären nur dann erforderlich gewesen, wenn Grund zur Annahme bestanden hätte, dass diese Informationen wesentliche Fehler enthalten oder Hinweise auf falsche Auskünfte vorliegen.

Zur Beurteilung der Plausibilität der für die Erstellung des Jahresabschlusses vorgelegten Unterlagen bedurfte es folgender Maßnahmen:

- Befragung nach den angewandten Verfahren zur Erfassung und Verarbeitung von Geschäftsvorfällen im Rechnungswesen
- Befragung zu allen wesentlichen Abschlusssaussagen
- analytische Beurteilungen der einzelnen Abschlusssaussagen (Vergleiche mit Vorjahreszahlen, Kennzahlenvergleiche)
- Abgleichung des Gesamteindrucks des Jahresabschlusses mit den im Verlauf der Erstellung erlangten Informationen

Der Umfang der vorgenommenen Plausibilitätsbeurteilungen wurde vom Grad der Wesentlichkeit und vom Fehlerrisiko der betreffenden Abschlusssaussage bestimmt.

Die Befragungen waren im Wesentlichen darauf ausgerichtet, die für die Auftragsdurchführung erforderlichen rechnungslegungsbezogenen internen Prozesse zu verstehen. Eigenständige Aufbau- und Funktionsbeurteilungen wurden dabei jedoch nicht vorgenommen.

E. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA

A. Anlagevermögen

Eine von den Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgehende Darstellung der Entwicklung der einzelnen Bilanzposten des Anlagevermögens enthält der Anlagenspiegel im Anhang zum Jahresabschluss (Anlage III).

1. Sachanlagen

Die Sachanlagen sind in einer mittels EDV geführten Anlagenbuchhaltung erfasst, die sämtliche notwendigen Angaben für die einzelnen Anlagegegenstände enthält.

1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Euro 15.394,00
(31.12.2019: Euro 8.250,00)

Zu diesem Bilanzposten werden folgende Erläuterungen gegeben:

	Stand 01.01.2020	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Abschreibungen 2020	Stand 31.12.2020
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Büroeinrichtung	8.250,00	10.583,46	0,00	-3.439,46	15.394,00
	8.250,00	10.583,46	0,00	-3.439,46	15.394,00

Summe Sachanlagen

Euro 15.394,00
(31.12.2019: Euro 8.250,00)

II. Finanzanlagen

1. Beteiligungen

	<u>Euro 25.000,00</u>
(31.12.2019:	Euro 25.000,00)
	2020
	<u>Euro</u>
	2019
	<u>Euro</u>
Beteiligungen	<u>25.000,00</u>
	<u>25.000,00</u>

Im Posten wird die 100 %ige Beteiligung an der Alzheimer Angehörigen-Initiative gemeinnützige GmbH ausgewiesen. Die GmbH wurde mit notariellem Vertrag vom 22.12.2009 gegründet.

Summe Finanzanlagen

	<u>Euro 25.000,00</u>
(31.12.2019:	Euro 25.000,00)

Summe Anlagevermögen

	<u>Euro 40.394,00</u>
(31.12.2019:	Euro 33.250,00)

8. Umlaufvermögen

1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	<u>Euro 0,00</u>
(31.12.2019:	Euro 508,00)

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind durch eine Einzelaufstellung nachgewiesen.

	2020	2019
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	508,00
	<u>0,00</u>	<u>508,00</u>

2. Sonstige Vermögensgegenstände

	Euro	756,51
(31.12.2019: Euro	Euro	355,00)
	2020	2019
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sonstige Vermögensgegenstände	200,00	250,00
Kautionen	105,00	105,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>451,51</u>	<u>0,00</u>
	<u>756,51</u>	<u>355,00</u>

**II. Kassenbestand und
Guthaben bei Kreditinstituten**

	Euro	49.900,81
(31.12.2019: Euro	Euro	54.409,46)
	2020	2019
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Kasse	326,47	184,60
Bank für Sozialwirtschaft 3376400	12.799,20	15.831,18
Bank für Sozialwirtschaft 3376456	6.018,46	6.018,40
Bank für Sozialwirtschaft 3376457	20.007,91	20.007,71
Commerzbank 460352800	9.042,21	2.661,01
Commerzbank 460352872	<u>1.706,56</u>	<u>9.706,56</u>
	<u>49.900,81</u>	<u>54.409,46</u>

Der Kassenbestand laut Kassenbuch stimmt mit dem Bilanzansatz überein.

Die ausgewiesenen Guthabensalden stimmen - unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsdifferenzen - mit den Rechnungsabschlüssen der Institute zum Bilanzstichtag überein.

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	Euro	6.000,00
(31.12.2019: Euro	Euro	286,55)
	2020	2019
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Aktive Rechnungsabgrenzung	6.000,00	286,55
	<u>6.000,00</u>	<u>286,55</u>

Summe Aktiva

	Euro	97.051,32
(31.12.2019: Euro	Euro	88.809,01)

PASSIVA

A. Eigenkapital

1. Gewinnrücklagen

1. Andere Gewinnrücklagen

	<u>Euro 77.070,01</u>
(31.12.2019: Euro 71.665,82)	
	2020
	2019
	<u>Euro</u>
	<u>Euro</u>
Nutzungsgebundenes Kapital	26.377,00
Wiederbeschaffungsrücklage	5.693,01
Rücklage in das Vermögen § 62 Abs. 3 AO	<u>45.000,00</u>
	<u>77.070,01</u>
	<u>71.665,82</u>

Nutzungsgebundenes Kapital

Zweckgebundene Vermögenswerte

	Buchwert
	31.12.2020
	Euro
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.394,00
Finanzanlagen	<u>25.000,00</u>
Summe Vermögenswerte	40.394,00
- Erhaltene Zuschüsse zu Investitionen (Buchwert Sonderposten)	<u>-14.017,00</u>
Maximale Höhe des Nutzungsgebundenen Kapitals	<u>26.377,00</u>

Entwicklung Nutzungsgebundenes Kapital

Stand	Einstellung	Entnahme	Stand
01.01.2020	2020	2020	31.12.2020
Euro	Euro	Euro	Euro
21.717,97	4.659,03	0,00	26.377,00

Eine gemeinnützige Körperschaft darf Mittel nur für satzungsgemäße Zwecke verwenden (§ 55 Abs. 1 Nr. 1 AO). Sämtliche Vermögenswerte der Körperschaft, die zur Erfüllung der Satzungszwecke geeignet sind, sind als "Mittel" anzusehen. Sie stehen dafür aber nicht uneingeschränkt zur Verfügung. Soweit die Körperschaft z. B. zur Schuldentilgung erforderliches Vermögen zurückbehalten muss, kann sie ihre Mittel nicht oder nicht zeitnah für Satzungszwecke verwenden. Die Verwendungspflicht nach § 55 Abs. 1 AO setzt die tatsächliche und rechtliche Möglichkeit der Mittelverwendung voraus.

Die gemeinnützige Körperschaft hat den Nachweis, dass ihre tatsächliche Geschäftsführung auf die ausschließliche Erfüllung der steuerbegünstigten Zwecke gerichtet ist, durch ordnungsgemäße Aufzeichnungen über ihre Einnahmen und Ausgaben zu führen (§ 63 Abs. 3 AO). Daraus folgt, dass die Ordnungsmäßigkeit der Mittelverwendung nach dem Zu- und Abflussprinzip zu beurteilen ist. Die vorbezeichneten Grundsätze gelten auch dann, wenn die gemeinnützige Körperschaft Bücher führt und ihren Jahresüberschuss nach den Goß ermittelt.

Die Verwendungspflicht bezieht sich auf alle nicht gebundenen (freien) Mittel der Körperschaft. Eine gemeinnützige Körperschaft darf ihre zeitnah zu verwendenden Mittel nicht im Rahmen eines wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes einsetzen. Es steht ihr jedoch frei, damit Investitionen zu finanzieren, die für die Erfüllung ihrer gemeinnützigen Zwecke erforderlich sind. Durch den Erwerb der notwendigen Gebäude und Ausstattungen und für die weiteren im Geschäftsjahr neu geschaffenen Wirtschaftsgüter hat der Verein insoweit Mittel für satzungsgemäße Zwecke aufgewendet.

Das Nutzungsgebundene Kapital weist die Buchwerte der für satzungsgemäße steuerbegünstigte Zwecke verwendeten Vermögenswerte aus, soweit diese durch Eigenkapital der Körperschaft finanziert sind (§ 55 Abs. 1 Nr. 5 S. 2 AO).

Wiederbeschaffungsrücklage

Kumulierte Abschreibungen für zweckgebundene Vermögenswerte

	kumulierte Abschreibungen 31.12.2020
	Euro
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>28.030,43</u>
Maximale Höhe der Wiederbeschaffungsrücklage	<u>28.030,43</u>

Entwicklung Wiederbeschaffungsrücklage

Stand	Einstellung	Entnahme	Stand
01.01.2020	2020	2020	31.12.2020
Euro	Euro	Euro	Euro
4.947,85	745,16	0,00	5.693,01

Die Körperschaft stellt die zur Wiederbeschaffung von Vermögenswerten, die satzungsgemäßen steuerbegünstigten Zwecke dienen, erforderlichen Mittel in eine Wiederbeschaffungsrücklage (§ 62 Abs. 1 Nr. 2 AO). Die Rücklage wird maximal bis zur Höhe der zum Bilanzstichtag aufgelaufenen (kumulierten) Abschreibungen gebildet.

Rücklage in das Vermögen nach § 62 Abs. 3 Nr. 2 AO

Stand	Einstellung	Entnahme	Stand
01.01.2020	2020	2020	31.12.2020
Euro	Euro	Euro	Euro
45.000,00	0,00	0,00	45.000,00

Ausgewiesen ist in dieser Rücklage der Ertrag einer Spende aus dem Jahr 2012 in Höhe von 30.000,00 Euro und aus dem Jahr 2017 in Höhe von 10.000,00 Euro sowie einer testamentarischen Verfügung in Höhe von 5.000,00 € aus dem Jahr 2018. Es handelt sich hierbei um Rücklagen i.S.d. § 62 Abs. 3 Nr. 1 und 2 AO.

B. Sonderposten für Investitionszuschüsse

	<u>Euro</u>	<u>14.017,00</u>
	(31.12.2019: Euro	11.532,03)
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sonderposten für Investitionszuschüsse	14.017,00	11.532,03
	<u>14.017,00</u>	<u>11.532,03</u>

Für die anteilige Finanzierung des Anlagevermögens wurden dem Verein Zuschüsse gewährt. Die Zuschüsse wurden nicht von den Investitionskosten abgesetzt, sondern als Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen passiviert. Eine Entwicklung des Sonderpostens enthält der Sonderpostenspiegel im Anhang zum Jahresabschluss (Anlage IV).

C. Rückstellungen

1. Sonstige Rückstellungen

Euro 1.960,00
(31.12.2019: Euro 1.955,00)

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	01.01.2020	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2020
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Sonstiges	155,00	-143,83	-11,17	160,00	160,00
Abschlusskosten	1.800,00	-1.590,08	-209,92	1.800,00	1.800,00
	<u>1.955,00</u>	<u>-1.733,91</u>	<u>-221,09</u>	<u>1.960,00</u>	<u>1.960,00</u>

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Euro 1.807,78
(31.12.2019: Euro 2.576,71)

	2020	2019
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>1.807,78</u>	<u>2.576,71</u>
	<u>1.807,78</u>	<u>2.576,71</u>

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind durch eine Einzelaufstellung nachgewiesen.

2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Euro 1.146,53
(31.12.2019: Euro 979,45)

	2020	2019
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Forderungen gegen AAi gGmbH	0,00	-600,00
Verbindlichkeiten gegen AAi gGmbH	<u>1.146,53</u>	<u>1.579,45</u>
	<u>1.146,53</u>	<u>979,45</u>

3. Sonstige Verbindlichkeiten

	<u>Euro</u>	<u>50,00</u>
(31.12.2019: Euro	100,00)	
	2020	2019
	Euro	<u>Euro</u>
Forderungen aus Lief. und Leist.	0,00	100,00
Sonstige Verbindlichkeiten	50,00	<u>0,00</u>
	<u>50,00</u>	<u>100,00</u>

E. Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>Euro</u>	<u>1.000,00</u>
(31.12.2019: Euro	0,00)	
	2020	2019
	Euro	<u>Euro</u>
Passive Rechnungsabgrenzung	1.000,00	<u>0,00</u>
	<u>1.000,00</u>	<u>0,00</u>

Summe Passiva

	<u>Euro</u>	<u>97.051,32</u>
(31.12.2019: Euro	88.809,01)	

2. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Der Verein erstellt die Gewinn- und Verlustrechnung in Staffelform nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB.

1. Umsatzerlöse

	(2019: Euro 56.862,00)	<u>Euro 57.673,64</u>
	2020 <u>Euro</u>	2019 <u>Euro</u>
Zuwendung P252	22.768,30	22.132,39
Kassenindividuelle Projektförderung	0,00	750,00
DAIzG Projektförderung	0,00	1.000,00
DAIzG Zuschuss	200,00	250,00
Zuschüsse GKV (Pauschalförderung)	30.969,34	15.778,21
Zuschuss Angehörigenschulung	3.720,00	3.720,00
Zuschuss Demenzpartner-Schulung	0,00	800,00
Einnahmen Veranstaltungen	0,00	10.900,00
Einnahmen Ausflug	0,00	855,00
Sonstige betriebliche Erträge	<u>16,00</u>	<u>676,40</u>
	<u>57.673,64</u>	<u>56.862,00</u>

2. Sonstige betriebliche Erträge

	(2019: Euro 47.437,60)	<u>Euro 52.248,98</u>
	2020 <u>Euro</u>	2019 <u>Euro</u>
Spenden	7.248,10	5.631,70
Mitgliedsbeitrag	35.050,00	35.900,00
Einnahmen Bußgelder	6.500,00	950,00
Erträge Auflösung von Rückstellungen	221,09	48,20
Erträge Auflösung von Sonderposten	3.175,46	3.585,00
Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	0,00	1.142,80
Periodenfremde Erträge	54,33	<u>179,90</u>
	<u>52.248,98</u>	<u>47.437,60</u>

3. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

Euro 20.542,88
(2019: Euro 20.110,76)

Im Berichtszeitraum ergaben sich folgende Löhne und Gehälter:

	2020 Euro	2019 Euro
Gehälter	15.034,88	14.402,76
Löhne	0,00	200,00
Löhne für Minijobs	5.400,00	5.400,00
Pauschale Steuern für Minijobber	108,00	108,00
	20.542,88	20.110,76

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

Euro 4.949,79
(2019: Euro 4.851,10)

	2020 Euro	2019 Euro
Gesetzliche soziale Aufwendungen	3.211,58	3.120,84
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	160,00	155,00
Soziale Abgaben für Minijobber	1.578,21	1.575,26
	4.949,79	4.851,10

4. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

Euro 3.439,46
(2019: Euro 3.930,00)

Im Einzelnen sind folgende Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen anzuführen:

	2020 Euro	2019 Euro
Abschreibungen auf Sachanlagen	3.439,46	3.930,00
	3.439,46	3.930,00

**5. Sonstige betriebliche
Aufwendungen**

Euro 75.586,56
(2019: Euro 78.211,29)

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2020 Euro	2019 <u>Euro</u>
Raumkosten	6.932,32	7.687,32
Betriebskosten	17.442,00	20.298,35
Werbe- und Reisekosten	1.252,51	5.761,59
Verwaltungskosten	24.093,92	28.304,29
Übrige Aufwendungen	25.865,81	<u>16.159,74</u>
	<u>75.586,5</u>	<u>78.211,29</u>
Raumkosten		
Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	5.552,40	5.552,40
Nutzungsentgelt Angehörigen-Gruppen	637,00	1.392,00
Reinigung	742,92	<u>742,92</u>
	6.932,32	<u>7.687,3</u>
Betriebskosten		
Aufwendungen Symposium	0,00	1.895,54
Fremdleistungen	2.640,00	4.977,32
Aufwandsentschädigungen	10.202,00	11.546,87
Reisekosten Angehörigen-Gruppe	0,00	254,00
Fremdarbeiten	4.600,00	1.554,62
Sonstiger Betriebsbedarf	0,00	<u>70,00</u>
	17.442,00	<u>20.298,35</u>
Werbe- und Reisekosten		
Werbekosten	1.158,78	4.372,12
Bewirtungskosten	0,00	29,00
Aufmerksamkeiten	93,73	1.155,37
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	0,00	<u>205,10</u>
	1.252,51	5.761,59

Verwaltungskosten

Personalkostenumlage	12.000,00	12.000,00
Versicherungen	411,44	411,45
Beiträge	1.438,54	1.438,95
Sonstige Abgaben	69,96	69,96
Wartungskosten für Hard- und Software	2.109,69	2.809,79
Porto	1.521,80	3.500,68
Telefon	1.085,28	557,89
Telefax und Internetkosten	513,59	305,75
Bürobedarf	905,30	1.725,99
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	891,75	1.030,03
Fortbildungskosten	5,00	397,46
Rechts- und Beratungskosten	0,00	145,20
Zertifizierungskosten	190,40	1.142,40
Abschluss- und Prüfungskosten	1.800,00	1.800,00
Lohnservice	587,23	467,32
Werkzeuge und Kleingeräte	183,43	124,06
Nebenkosten des Geldverkehrs	380,51	<u>377,36</u>
	24.093,2	28.304,29

Übrige Aufwendungen

Zuwendungen und Spenden	20.000,00	15.700,00
Einstellungen Sonderposten	5.660,43	0,00
Forderungsverluste	175,00	450,00
Periodenfremde Aufwendungen	30,38	9,74
	25.865,81	16.159,74

Die Position "Zuwendungen und Spenden" beinhaltet Zuwendungen an die Alzheimer Angehörigen-Initiative gemeinnützige GmbH in Höhe von 20.000,00 Euro.

6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Euro	0,26
(2019: Euro		6,07)
	2020	2019
	Euro	<u>Euro</u>
Sonstige Zinsen, ähnliche Erträge	0,26	<u>6,07</u>
	0,26	<u>6,01</u>

7. Ergebnis nach Steuern

	Euro	5.404,19
(2019: Euro		-2.797,48)

8. Jahresüberschuss		Euro 5.404,19
	(2019: Euro	-2.797,48)
	2020	2019
	Euro	<u>Euro</u>
Jahresüberschuss	5.404,19	-2.797,48
	5.404,19	<u>2.797,48</u>
9. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
a) Aus anderen Gewinnrücklagen		Euro 0,00
	(2019: Euro	2.797,48)
	2020	2019
	Euro	<u>Euro</u>
Entnahmen nutzungsgebundenes Kapital	0,00	<u>2.797,48</u>
	0,00	<u>2.797,48</u>
10. Einstellungen in Gewinnrücklagen		
a) In andere Gewinnrücklagen		Euro 5.404,19
	(2019: Euro	0,00)
	2020	2019
	Euro	<u>Euro</u>
Einstellungen nutzungsgebundenes Kapital	4.659,03	0,00
Einstellungen Wiederbeschaffungsrücklage	745,16	<u>0,00</u>
	5.404,19	<u>0,00</u>
11. Bilanzgewinn		Euro 0,00
	(2019: Euro	0,00)
	2020	2019
	Euro	<u>Euro</u>
Bilanzgewinn	0,00	<u>0,00</u>
	0,00	<u>0,00</u>

ANLAGEN

Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.
Berlin

Bilanz zum 31. Dezember 2020

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro		31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen			I. Gewinnrücklagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.394,00	8.250,00	1. Andere Gewinnrücklagen	77.070,01	71.665,82
II. Finanzanlagen			B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	14.017,00	11.532,03
1. Beteiligungen	25.000,00	25.000,00	C. Rückstellungen		
B. Umlaufvermögen			1. Sonstige Rückstellungen	1.960,00	1.955,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			D. Verbindlichkeiten		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	508,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.807,78	2.576,71
2. Sonstige Vermögensgegenstände	756,51	<u>355,00</u>	2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.146,53	979,45
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	49.900,81	54.409,46	3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>50,00</u>	<u>100,00</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	6.000,00	286,55	E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.000,00	0,00
	<u>97.051,32</u>	<u>88.809,01</u>		<u>97.051,32</u>	<u>88.809,01</u>

Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.

Berlin

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020

	2020 Euro	2019 Euro
1. Umsatzerlöse	57.673,64	56.862,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	52.248,98	47.437,60
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	20.542,88	20.110,76
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>4.949,79</u>	<u>4.851,10</u>
	25.492,67	24.961,86
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.439,46	3.930,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	75.586,56	78.211,29
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0,26</u>	<u>6,07</u>
7. Ergebnis nach Steuern	5.404,19	2.797,48-
	<hr/>	<hr/>
8. Jahresüberschuss	5.404,19	2.797,48-
9. Entnahmen aus Gewinnrücklagen Aus anderen Gewinnrücklagen	0,00	2.797,48
10. Einstellungen in Gewinnrücklagen In andere Gewinnrücklagen	5.404,19	0,00
	<hr/>	<hr/>
11. Bilanzgewinn	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>

Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.
Berlin

Entwicklung des Anlagevermögens 2020

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten			Abschreibungen			Buchwerte		
	Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Geschäftsjahr	Abgänge	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Anlagevermögen									
f. Sachanlagen									
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.843,95	10.583,46	1.002,98	43.424,43	25.593,95	3.439,46	1.002,98	28.030,43	15.394,00
Summe Sachanlagen	33.843,95	10.583,46	1.002,98	43.424,43	25.593,95	3.439,46	1.002,98	28.030,43	15.394,00
ff. Finanzanlagen									
Beteiligungen	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Summe Finanzanlagen	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Summe Anlagevermögen	58.843,95	10.583,46	1.002,98	68.424,43	25.593,95	3.439,46	1.002,98	28.030,43	40.394,00

Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.

Berlin

Entwicklung des Sonderpostens 2020

	Historische Zuschüsse				Buchwerte			
	Stand 01.01.2020 Euro	Zugang 2020 Euro	Abgang 2020 Euro	Stand 31.12.2020 Euro	Stand 01.01.2020 Euro	Zugang 2020 Euro	Auflösung 2020 Euro	Stand 31.12.2020 Euro
Sachanlagen	32.968,16	5.660,43	0,00	38.628,59	11.532,03	5.660,43	-3.175,46	14.017,00
	<u>32.968,16</u>	<u>5.660,43</u>	<u>0,00</u>	<u>38.628,59</u>	<u>11.532,03</u>	<u>5.660,43</u>	<u>-3.175,46</u>	<u>14.017,00</u>

Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.

Berlin

Gewinn- und Verlustrechnung nach steuerlichen Sphären 2020

	Ideeller Bereich	Vermögens- verwaltung	Zweck- betriebe	wirtschaftl. GB	Summe
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse	0,00	0,00	57.657,64	16,00	57.673,64
2. Sonstige betriebliche Erträge					
Spenden	35.050,00	0,00	0,00	0,00	35.050,00
Mitgliedsbeiträge	7.248,10	0,00	0,00	0,00	7.248,10
Übrige	6.500,00	0,00	3.450,88	0,00	9.950,88
3. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	-20.542,88	0,00	-20.542,88
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00	0,00	-4.949,79	0,00	-4.949,79
4. Abschreibungen					
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0,00	-3.439,46	0,00	-3.439,46
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	-75.586,56	0,00	-75.586,56
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,26	0,00	0,00	0,26
7. Ergebnis nach Steuern	48.798,10	0,26	-43.410,17	16,00	5.404,19
8. Jahresüberschuss	48.798,10	0,26	-43.410,17	16,00	5.404,19

Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.
Berlin

Mittelverwendungsrechnung 2020

	Bilanzwert	für steuer- begünstigte Zwecke verwendet
	Euro	Euro
Sachanlagen	15.394,00	15.394,00
Finanzanlagen	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
Zwischensumme	<u>40.394,00</u>	<u>40.394,00</u>
Bank, Kasse	49.900,81	
Forderungen	<u>756,51</u>	
Summe (Gesamtbetrag der Vermögenswerte)	<u>91.051,32</u>	
	<u>Euro</u>	
Gesamtbetrag der Vermögenswerte	91.051,32	
- Verbindlichkeiten	-3.004,31	
- Rückstellungen	<u>-1.960,00</u>	
Gesamtbetrag der Mittel	86.087,01	
- Nutzungsgebundenes Vermögen	-40.394,00	
Betrag der zu verwendenden Mittel	45.693,01	
- Rücklagen		
Rücklage in das Vermögen § 62 Abs. 3 AO	-45.000,00	
Wiederbeschaffungsrücklage	<u>-5.693,01</u>	
Verwendungsüberhang	<u>-5.000,00</u>	

Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.

Berlin

Kontennachweis zur Bilanz

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
0650	Büroeinrichtung	15.394,00	8.250,00
	Beteiligungen		
0820	Beteiligungen	25.000,00	25.000,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
1200	Forderungen aus Lief. und Leist.	0,00	400,00
1210	Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent	0,00	108,00
		0,00	508,00
	Sonstige Vermögensgegenstände		
1300	Sonstige Vermögensgegenstände	200,00	250,00
1350	Kautionen	105,00	105,00
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	451,51	0,00
		756,51	355,00
	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		
1600	Kasse	326,47	184,60
1800	Bank für Sozialwirtschaft 3376400	12.799,20	15.831,18
1810	Bank für Sozialwirtschaft 3376456	6.018,46	6.018,40
1820	Bank für Sozialwirtschaft 3376457	20.007,91	20.007,71
1830	Commerzbank 460352800	9.042,21	2.661,01
1840	Commerzbank 460352872	<u>1.706,56</u>	<u>9.706,56</u>
		49.900,81	54.409,46
	Rechnungsabgrenzungsposten		
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung	6.000,00	286,55
		_____	_____
	Summe Aktiva	97.051,32	88.809,01
		_____	_____

Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.

Berlin

Kontennachweis zur Bilanz

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Andere Gewinnrücklagen			
2017	Wiederbeschaffungsrücklage	5.693,01	4.947,85
2018	Nutzungsgebundenes Kapital	26.377,00	21.717,97
2019	Rücklage in das Vermögen § 62 Abs. 3 AO	<u>45.000,00</u>	<u>45.000,00</u>
		77.070,01	71.665,82
Sonderposten für Investitionszuschüsse			
2980	Sonderposten für Investitionszuschüsse	14.017,00	11.532,03
Sonstige Rückstellungen			
3070	Sonstige Rückstellungen	160,00	155,00
3095	Rückstellungen für Abschluss- u. Prüfung	1.800,00	<u>1.800,00</u>
		1.960,00	1.955,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	1.807,78	2.576,71
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1281	Forderungen gegen AAI gGmbH	0,00	600,00-
3501	Verbindlichkeiten gegen AAI gGmbH	<u>1.146,53</u>	<u>1.579,45</u>
		1.146,53	979,45
Sonstige Verbindlichkeiten			
1200	Forderungen aus Lief. und Leist.	0,00	100,00
3500	Sonstige Verbindlichkeiten	50,00	0,00
		50,00	100,00
Rechnungsabgrenzungsposten			
3900	Passive Rechnungsabgrenzung	1.000,00	0,00
		_____	_____
	Summe Passiva	97.051,32	88.809 ,01
		_____	_____

Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.

Berlin

Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung

Konto	Bezeichnung	2020 Euro	2019 Euro
Umsatzerlöse			
4240	Einnahmen Veranstaltungen	0,00	10.900,00
4241	Einnahmen Ausflug	0,00	855,00
4281	Zuschüsse GKV (Pauschalförderung)	30.969,34	15.778,21
4282	Zuschuss Angehörigenschulung	3.720,00	3.720,00
4283	Zuschuss Demenzpartner-Schulung	0,00	800,00
4285	Zuwendung P252	22.768,30	22.132,39
4287	Kassenindividuelle Projektförderung	0,00	750,00
4288	DAIzG Projektförderung	0,00	1.000,00
4289	DAIzG Zuschuss	200,00	250,00
4830	Sonstige betriebliche Erträge	<u>16,00</u>	<u>676,40</u>
		57.673,64	56.862,00
Sonstige betriebliche Erträge			
4200	Mitgliedsbeitrag	35.050,00	35.900,00
4201	Spenden	7.248,10	5.631,70
4202	Einnahmen Bußgelder	6.500,00	950,00
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	221,09	48,20
4935	Erträge Auflösung von Sonderposten	3.175,46	3.585,00
4960	Periodenfremde Erträge	54,33	179,90
4972	Erstattungen Aufwendungsungleichgesetz	<u>0,00</u>	<u>1.142,80</u>
		52.248,98	47.437,60
Löhne und Gehälter			
6010	Löhne	0,00	200,00
6020	Gehälter	15.034,88	14.402,76
6035	Löhne für Minijobs	5.400,00	5.400,00
6036	Pauschale Steuern für Minijobber	<u>108,00</u>	<u>108,00</u>
		20.542,88	20.110,76
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
6110	Gesetzliche soziale Aufwendungen	3.211,58	3.120,84
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	160,00	155,00
6171	Soziale Abgaben für Minijobber	1.578,21	1.575,26
		4.949,79	4.851,10
Abschreibungen			
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	3.439,46	3.930,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen			
5100	Aufwendungen Symposium	0,00	1.895,54
5900	Fremdleistungen	2.640,00	4.977,32
		<u>2.640,00</u>	<u>6.872,86</u>
Übertrag		80.990,49	75.407,74

Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.

Berlin

Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung

Konto	Bezeichnung	2020 Euro	2019 Euro
Übertrag		80.990,49 2.640,00	75.407,74 6.872,86
	Sonstige betriebliche Aufwendungen		
6301	Aufwandsentschädigungen	10.202,00	11.546,87
6303	Personalkostenumlage	12.000,00	12.000,00
6310	Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	5.552,40	5.552,40
6312	Nutzungsentgelt Angehörigen-Gruppen	637,00	1.392,00
6330	Reinigung	742,92	742,92
6393	Zuwendungen, Spenden für kirchliche. rel	0,00	100,00
6396	Zuwendung an AAI gmbH	20.000,00	15.600,00
6400	Versicherungen	411,44	411,45
6420	Beiträge	1.438,54	1.438,95
6430	Sonstige Abgaben	69,96	69,96
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	2.109,69	2.809,79
6600	Werbekosten	1.158,78	4.372,12
6640	Bewirtungskosten	0,00	29,00
6643	Aufmerksamkeiten	93,73	1.155,37
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	0,00	205,10
6673	Reisekosten Angehörigen-Gruppe	0,00	254,00
6780	Fremdarbeiten	4.600,00	1.554,62
6800	Porto	1.521,80	3.500,68
6805	Telefon	1.085,28	557,89
6810	Telefax und Internetkosten	513,59	305,75
6815	Bürobedarf	905,30	1.725,99
6820	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	891,75	1.030,03
6821	Fortbildungskosten	5,00	397,46
6825	Rechts- und Beratungskosten	0,00	145,20
6826	Zertifizierungskosten	190,40	1.142,40
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	1.800,00	1.800,00
6831	Lohnservice	587,23	467,32
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	183,43	124,06
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	0,00	70,00
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	380,51	377,36
6928	Einstellungen Sonderposten	5.660,43	0,00
6930	Forderungsverluste	175,00	450,00
6960	Periodenfremde Aufwendungen	30,38	<u>9,74</u>
		75.586,56	78.211,29
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
7100	Sonstige Zinsen, ähnliche Erträge	0,26	6,07
	Jahresüberschuss		
	Jahresüberschuss	5.404,19	<u>2.797,48-</u>
Übertrag		5.404,19	2.797,48-

Alzheimer Angehörigen-Initiative e.V.

Berlin

Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung

Konto	Bezeichnung	2020 Euro	2019 Euro
Übertrag		5.404,19	2.797,48-
	Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
	Aus anderen Gewinnrücklagen		
7750	Entnahmen nutzungsgebundenes Kapital	0,00	2.797,48
	Einstellungen in Gewinnrücklagen		
	In andere Gewinnrücklagen		
7780	Einstellungen nutzungsgebundenes Kapital	4.659,03	0,00
7782	Einstellungen Wiederbeschaffungsrücklage	745,16	0,00
		5.404,19	0,00
	Bilanzgewinn		<hr/>
	Bilanzgewinn	0,00	0,00
		<hr/>	<hr/>