

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung -

Deutsche Schreberjugend Bundesverband e.V.
Koordination Kinder- und Jugendarbeit

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Auftraggebers.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Berlin, den 06. Juli 2023

LKC Löwenau&Kollegen GmbH&Co.KG
Steuerberatungsgesellschaft

BILANZ

Deutsche Schreberjugend Bundesverband e.V. Koordination Kinder- und Jugendarbeit, Berlin

zum

31. Dezember 2021

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. VEREINSVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gewinnrücklagen		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	1,00	1. Gebundene Gewinnrücklagen	0,00	21.000,00
II. Sachanlagen			II. Ergebnisvorträge		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Vereinsausstattung	9,00	9,00	1. Ideeller Bereich	10.175,15	10.029,29
			III. Jahresergebnis	2.948,81-	145,86
B. UMLAUFVERMÖGEN			B. RÜCKSTELLUNGEN		
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			1. sonstige Rückstellungen	1.464,00	1.464,00
1. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	567,24	C. VERBINDLICHKEITEN		
II. Kasse, Bank	12.262,61	37.471,64	1. Sonstige Verbindlichkeiten	4.152,35	5.954,41
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN	570,08	544,68			
	<u>12.842,69</u>	<u>38.593,56</u>		<u>12.842,69</u>	<u>38.593,56</u>

Berlin, den 06. Juli 2023

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2021

Deutsche Schreberjugend Bundesverband e.V. Koordination Kinder- und Jugendarbeit, Berlin

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2021	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten							
	3.350,62	0,00	0,00	0,00	3.349,62	0,00	1,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	3.350,62	0,00	0,00	0,00	3.349,62	0,00	1,00
II. Sachanlagen							
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Vereinsausstattung	5.375,53	0,00	0,00	0,00	5.366,53	0,00	9,00
Summe Sachanlagen	5.375,53	0,00	0,00	0,00	5.366,53	0,00	9,00
Summe Anlagevermögen	8.726,15	0,00	0,00	0,00	8.716,15	0,00	10,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Deutsche Schreberjugend Bundesverband e.V. Koordination Kinder- und Jugendarbeit, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	7.450,00		6.400,00
2. Zuschüsse	357.916,00		309.906,00
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>76.407,34</u>		<u>11.253,50</u>
		441.773,34	327.559,50
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	0,00		1.191,00
2. Personalkosten	265.549,70		215.870,24
3. Reisekosten	1.657,12		1.817,41
4. Raumkosten	4.933,31		3.210,10
5. Übrige Ausgaben	<u>172.407,02</u>		<u>105.359,89</u>
		444.547,15	327.448,64
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u><u>2.773,81-</u></u>	<u><u>110,86</u></u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen Spenden	25,00		35,00
2. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingeebene Spenden	<u>200,00</u>		<u>0,00</u>
		175,00-	35,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u><u>175,00-</u></u>	<u><u>35,00</u></u>
C. JAHRESERGEBNIS		<u><u>2.948,81-</u></u>	<u><u>145,86</u></u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2021**Deutsche Schreiberjugend Bundesverband e.V. Koordination Kinder- und Jugendarbeit, Berlin**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
27 00	EDV-Software, entgeltl. erworben		1,00	1,00
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	Vereinsausstattung			
320 00	Büroeinrichtung		9,00	9,00
	Sonstige Vermögensgegenstände			
700 10	Forderung ggü. Landesverbänden, SV		0,00	567,24
	Kasse, Bank			
920 00	Kasse	656,04		308,88
945 00	Sparkasse Gelsenkirchen	<u>11.606,57</u>		<u>37.162,76</u>
			12.262,61	37.471,64
	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
990 00	Aktive Rechnungsabgrenzung		570,08	544,68
	Summe Aktiva		<u>12.842,69</u>	<u>38.593,56</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2021

Deutsche Schreiberjugend Bundesverband e.V. Koordination Kinder- und Jugendarbeit, Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gebundene Gewinnrücklagen			
1000 00	Gebundene Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO		0,00	21.000,00
	Ideeller Bereich			
1082 00	Vortrag ideeller Bereich		10.175,15	10.029,29
	Jahresergebnis			
	Jahresergebnis		2.948,81-	145,86
	sonstige Rückstellungen			
1220 50	Rückstellung für Abschlusskosten		1.464,00	1.464,00
	Sonstige Verbindlichkeiten			
1633 00	Darlehen Th. Masjosthusmann	0,00		1.500,00
1700 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	2.132,09		2.251,99
1800 10	Sonstige Verbindlichkeiten	<u>2.020,26</u>		<u>2.202,42</u>
			4.152,35	5.954,41
			_____	_____
	Summe Passiva		12.842,69	38.593,56
			=====	=====

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Deutsche Schreiberjugend Bundesverband e.V. Koordination Kinder- und Jugendarbeit, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
2120 25	Echte Mitgliedsbeiträge		7.450,00	6.400,00
Zuschüsse				
2301 35	Zuwendung BDG	47.865,00		29.365,00
2301 50	Fördermittel - 01	0,00		30.000,00
2301 51	Fördermittel - 02	7.700,00		12.551,00
2301 53	Fördermittel - 03	20.129,00		0,00
2301 54	Fördermittel - 04	15.000,00		0,00
2303 00	Zuschüsse Jugendverbandsarbeit	210.700,00		206.052,35
2303 02	BM - ZAT 1 - Allgemeine Jugendverbände	0,00		363,00
2303 25	BM - ZAT 4 - Allgemeine Jugendverbände	0,00		1.507,00
2303 57	BM - Kurs 1 - Allgemeine Jugendbildung	1.800,00		2.180,05
2303 82	BM - Kurs 2	6.900,00		0,00
2303 83	BM - Kurs 3	1.700,00		0,00
2303 84	BM - Kurs 4	385,00		0,00
2303 85	BM - Kurs 5	3.000,00		0,00
2303 92	BM - ZAT 2 - Allgemeine Jugendverbände	1.500,00		0,00
2303 93	BM - ZAT 3 - Allgemeine Jugendverbände	6.155,00		0,00
2303 94	BM- ZAT 4 - Allgemeine Jugendverbände	1.650,00		0,00
2304 31	BM - Kurs 1 - Sportliche Jugendbildung	3.420,00		0,00
2306 90	BM - KiA 0 - Kleinaktivität	750,00		0,00
2306 91	BM - KiA 01 - Kleinaktivität	3.400,00		1.534,26
2306 92	BM - KiA 02 - Kleinaktivität	0,00		785,25
2306 93	BM - KiA 03 - Kleinaktivität	0,00		1.725,24
2306 94	BM - KiA 04 - Kleinaktivität	1.200,00		1.337,87
2306 95	BM - KiA 05 - Kleinaktivität	3.400,00		423,71
2306 96	BM - KiA 06 - Kleinaktivität	0,00		685,09
2306 97	BM - KiA 07 - Kleinaktivität	1.600,00		685,50
2306 98	BM - KiA 08 - Kleinaktivität	5.121,00		3.000,00
2306 99	BM - KiA 09 - Kleinaktivität	0,00		981,00
2307 00	BM - KiA 10 - Kleinaktivität	1.000,00		2.079,68
2307 64	BM - Druckerzeugnisse - Im Blick	13.500,00		11.650,00
2307 80	SE - KiA 1 - Kleinaktivität	0,00		171,00
2307 82	SE - KiA 3 - Kleinaktivität	0,00		2.549,00
2307 83	SE - KiA 4 - Kleinaktivität	0,00		150,00
2307 84	SE - KiA 5 - Kleinaktivität	0,00		50,00
2307 85	SE - KiA 6 - Kleinaktivität	0,00		80,00
2307 93	SE - ZAT 3 - Allgemeine Jugendverbände	41,00		0,00
			357.916,00	309.906,00
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2400 25	Sonstige Einnahme - Personalkosten	12.654,21		4.386,96
2400 26	Sonstige Einnahme - PK - FM 03	18.999,29		450,00
2400 27	Sonstige Einnahme - PK - FM 04	3.057,08		3.468,75
2400 28	Sonstige Einnahme - PK - FM 01	12.208,17		0,00
2400 29	Sonstige Einnahme - PK - FM 02	1.207,97		0,00
2400 61	Sonstige Einnahme - Lohnerstellung	786,96		1.260,00
2400 65	Sonstige Einnahme - Leergut	18,39		21,78
2400 90	Sonstige Einnahme - Allgemein	809,03		1.216,01
2401 00	TNB - Kurs 1 - Allgemeine Jugendbildung	0,00		450,00
Übertrag		49.741,10	365.366,00	11.253,50 327.559,50

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Deutsche Schreiberjugend Bundesverband e.V. Koordination Kinder- und Jugendarbeit, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		49.741,10	365.366,00	327.559,50 11.253,50
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2404 00	Israel OUT 11.-18.03. BM	4.560,00		0,00
2404 10	Periodenfremder Ertrag	450,24		0,00
2404 31	TNB - FM - Projekt 1	101,00		0,00
2404 32	TNB - FM - Projekt 2	555,00		0,00
2424 00	Erträge a. d. Verbrauch von Rücklagen	<u>21.000,00</u>		<u>0,00</u>
			76.407,34	11.253,50
Abschreibungen				
2500 00	Abschreibungen auf Sachanlagen		0,00	1.191,00-
Personalkosten				
2551 00	Gehälter	220.622,65-		185.088,10-
2554 00	Aufwandsentschädigungen	1.000,00-		1.270,00-
2555 00	Gesetzliche Sozialaufwendungen	52.439,69-		42.563,29-
2556 99	Pauschale Steuer für Aushilfen	45,00-		0,00
2558 00	Berufsgenossenschaft	505,50-		396,13-
2558 10	Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	4.287,14		5.654,24
2559 00	Zuschüsse Agentur für Arbeit u. LAGeSo	<u>4.776,00</u>		<u>7.793,04</u>
			265.549,70-	215.870,24-
Reisekosten				
2561 00	Reisekosten Arbeitnehmer	268,70-		0,00
2562 00	Reisekosten AN - Übernachtungsaufwand	209,00-		162,20-
2563 00	Reisekosten AN - Fahrtkosten	522,42-		880,02-
2563 42	Reisekosten AN - Bahncards	507,20-		711,20-
2563 60	Reisekosten Vorstand	<u>149,80-</u>		<u>63,99-</u>
			1.657,12-	1.817,41-
Raumkosten				
2661 10	Miete Geschäftsstelle	1.565,00-		1.235,31-
2661 20	Miete Nebenstelle	3.027,96-		1.513,98-
2663 50	Reinigungskosten und Reinigungsmittel	340,35-		331,33-
2663 80	Sonstige Raumkosten	0,00		20,00-
2663 85	Aufwand Abraum- und Abfallbeseitigung	<u>0,00</u>		<u>109,48-</u>
			4.933,31-	3.210,10-
Übrige Ausgaben				
2664 05	Reparatur und Instandhaltung BGA	100,77-		693,26-
2664 06	Wartungskosten für Hard- und Software	5.551,61-		5.370,98-
2664 07	Wartung Kopierer inkl. Kopien	1.174,62-		1.073,38-
2664 64	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	905,29-		2.643,97-
2700 41	Kosten Aussenvertretung	384,90-		0,00
2700 45	Fortbildungskosten	460,00-		0,00
2701 00	Bürobedarf	2.137,02-		2.608,06-
2701 10	Vereinsbedarf, Kleingeräte	6.726,66-		5.377,67-
2701 32	Fachzeitschriften	690,73-		847,71-
2702 21	Telefon - Festnetz und Internet	1.453,86-		1.031,81-
2702 22	Telefon - Mobilfunk	728,35-		840,63-
2702 25	Porto	188,80-		328,29-
Übertrag		<u>20.502,61-</u>	169.633,21	20.815,76- 84.654,99

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Deutsche Schreiberjugend Bundesverband e.V. Koordination Kinder- und Jugendarbeit, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		20.502,61-	169.633,21	84.654,99 20.815,76-
	Übrige Ausgaben			
2704 00	Sonstige Verwaltungskosten	1.191,43-		375,38-
2704 10	Nebenkosten Geldverkehr	370,52-		320,90-
2752 00	Beiträge Fachverbände	1.303,62-		1.303,62-
2752 50	Abgaben Künstlersozialkasse	477,20-		572,67-
2753 60	Versicherung	1.796,43-		1.839,93-
2800 30	Bewirtungskosten außer Haus	33,50-		17,90-
2800 31	Bewirtung im Hause	20,48-		29,08-
2801 01	Druckerzeugnisse - im Blick	14.174,07-		12.297,52-
2801 13	Öffentlichkeitsarbeit	3.350,96-		3.747,65-
2804 00	Kurs 1 - Allgemeine Jugendverbände	2.089,37-		2.639,47-
2804 02	Kurs 2 - Allgemeine Jugendverbände	6.900,00-		0,00
2804 03	Kurs 3 - Allgemeine Jugendverbände	1.859,99-		0,00
2804 04	Kurs 4 - Allgemeine Jugendverbände	300,00-		0,00
2804 05	Kurs 5 - Allgemeine Jugendverbände	3.000,00-		0,00
2804 20	ZAT 1 - Allgemeine Jugendverbände	685,03-		0,00
2804 22	ZAT 2 - Allgemeine Jugendverbände	1.980,00-		404,50-
2804 23	ZAT 3 - Allgemeine Jugendverbände	7.148,14-		0,00
2804 24	ZAT 4 - Allgemeine Jugendverbände	1.735,15-		1.673,40-
2804 25	ZAT 5 - Allgemeine Jugendverbände	564,97-		0,00
2804 26	ZAT 6 - Allgemeine Jugendverbände	269,95-		0,00
2804 40	Kurs 1 - Sportliche Jugendbildung	362,95-		0,00
2804 42	Kurs 2 - Sportliche Jugendbildung	5.617,06-		0,00
2804 92	EM 2 - Einzelmaßnahme	14,64-		0,00
2805 00	Global - Maßnahme 1	25,47-		0,00
2805 01	Global - Maßnahme 2	1.330,00-		0,00
2805 41	KiA 1 - Kleinaktivität	3.633,40-		1.705,26-
2805 42	KiA 2 - Kleinaktivität	900,00-		873,25-
2805 43	KiA 3 - Kleinaktivität	263,59-		4.274,24-
2805 44	KiA 4 - Kleinaktivität	1.373,58-		1.487,87-
2805 45	KiA 5 - Kleinaktivität	3.620,96-		473,71-
2805 46	KiA 6 - Kleinaktivität	500,00-		765,09-
2805 47	KiA 7 - Kleinaktivität	1.899,97-		762,50-
2805 48	KiA 8 - Kleinaktivität (auch Medien)	5.827,65-		3.570,00-
2805 49	KiA 9 - Kleinaktivität (auch Medien)	414,20-		1.090,00-
2805 50	KiA 10 - Kleinaktivität (auch Medien)	1.114,00-		2.309,68-
2805 51	KiA 11 - Kleinaktivität (auch Medien)	2.150,00-		0,00
2805 52	KiA 12 - Kleinaktivität (auch Medien)	750,00-		0,00
2805 80	Kosten FM 01	24.448,83-		952,73-
2805 81	Kosten FM 02	11.025,34-		0,00
2805 82	Kosten FM 03	20.556,90-		4.974,00-
2805 83	Kosten FM 04	5.787,45-		10.261,59-
2805 87	Israel - Maßnahme 1	5.644,35-		0,00
2805 90	Pädagogische Arbeitsmaterialien	178,74-		870,36-
2805 95	Freiwillige Sozialleistungen	1.294,90-		827,02-
2892 00	Einstellungen in sonstige stl. Rücklagen	0,00		21.000,00-
2894 00	Rechts- und Beratungskosten	2.339,88-		960,00-
2895 00	Abschluss- und Prüfungskosten	1.464,00-		1.428,00-
2900 00	Sonstige Kosten	100,74-		88,54-
2900 15	Zinsaufwand für langfr Verbindlichkeiten	15,00-		25,00-
2900 20	periodenfremder Aufwand	0,00		623,27-
			172.407,02-	105.359,89-
Übertrag			2.773,81-	110,86

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Deutsche Schreberjugend Bundesverband e.V. Koordination Kinder- und Jugendarbeit, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			2.773,81-	110,86
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Spenden				
3220 00	Erhaltene Spenden / Zuwendungen		25,00	35,00
Gezahlte/hingegebene Spenden				
3251 00	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		200,00-	0,00
			_____	_____
JAHRESERGEBNIS				
	Jahresergebnis		2.948,81-	145,86
			=====	=====