

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2016

Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (ACHSE) e.V.

Düsseldorf

Inhaltsverzeichnis

HAUPTBERICHT	2
Auftrag und Auftragsdurchführung	3
Bescheinigung	4
Rechtliche Verhältnisse	5
Wirtschaftliche Verhältnisse	6
Buchführung	10
JAHRESABSCHLUSS	11
Bilanz	12
Gewinn- und Verlustrechnung	13
ERLÄUTERUNGSBERICHT	15
Erläuterungen zu den Bilanzposten der Aktiva	16
Erläuterungen zu den Bilanzposten der Passiva	19
Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung	22
ANLAGENSPIEGEL	31
UNTERZEICHNUNG	33

HAUPTBERICHT

Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Vorstand der

Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (Achse) e.V.

Düsseldorf

- nachfolgend auch "Verein" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 ohne Plausibilitätsbeurteilung der übergebenen Unterlagen zu erstellen.

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

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Steuerrechts sowie der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.

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 gesamte Akten- und Schriftgut des Vereins.

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

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

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

Bescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde von uns auf der Grundlage der von uns geführten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte der Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen e.V. erstellt. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben des Vereins war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Großwallstadt, den 10. November 2017

Jürgen Steigerwald
- Steuerberater -

Bruno Welsch
- Steuerberater -

Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (Achse) e.V.	
Rechtsform:	e.V.	
Sitz:	Düsseldorf	
Satzung:	Satzung vom 02.09.2005, letztmals geändert am 15.10.2010	
Eintragung ins Vereinsregister:	Die Eintragung im Vereinsregister erfolgte am 18.11.2005 beim Amtsgericht Düsseldorf unter der Nummer VR 9638.	
Zweck des Vereins:	"Ziele der ACHSE sind u.A. (1) Beiträge zur Verbesserung von Gesundheit, Gesundheitsaussichten und Lebensqualität von Menschen mit chronischen seltenen Erkrankungen, sowie zur Sicherstellung ihrer Selbstbestimmung und Chancengleichheit anzuregen; (2) das Wissen über seltene Erkrankungen zu fördern; (3) Menschen mit seltenen Erkrankungen zusammenzuführen und die diagnosespezifische Vernetzung national und international von Menschen mit seltenen Erkrankungen zu fördern; (4) die Interessen der Menschen mit seltenen Erkrankungen zu vertreten; (5) durch Vorschläge, Aktionen und Maßnahmen die Ursachen-, Grundlagen-, Diagnose- und Therapieforschung zu intensivieren, die medizinische Versorgungsstruktur und ihre Qualität zu sichern, und die Arzneimittelversorgung zu verbessern; (6) für eine bessere Unterrichtung der Ärzte und anderer Therapeuten über Symptome, Diagnose, Verlauf und Therapie von seltenen Erkrankungen einzutreten, und deren Zusammenarbeit mit der Selbsthilfe zu fördern."	
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember	
Vorstand:	Dr. Andreas Reimann (Vorsitzender) Dr. Jörg Richstein (Vorsitzender) Geske Wehr (1. Stellv. Vorsitzende) Dr. Willibert Strunz (Schatzmeister) Anja Klinner Ute Palm Claudia Spoedt	bis zum 18.11.2016 ab dem 18.11.2016 ab dem 05.05.2016 in den Vorstand kooptiert und ab dem 18.11.2016 1. Stellv. Vorsitzende und von MV am 18.11.2016 bestätigt ab dem 05.05.2016 in den Vorstand kooptiert und von MV am 18.11.2016 bestätigt.

Wirtschaftliche Verhältnisse**Struktur von Vermögen und Kapital**

	Bilanz zum 31.12.2014		Bilanz zum 31.12.2015		Bilanz zum 31.12.2016	
	T €	%	T €	%	T €	%
<u>AKTIVA</u>						
Immateriell. Anlagevermögen	5,0	0,7	3,5	0,6	2,1	0,3
Sachanlagen	2,9	0,4	1,1	0,2	9,5	1,4
Sonstige Vermögensgegenst.	6,6	0,9	8,4	1,4	6,6	1,0
Flüssige Mittel/Wertpapiere	682,3	97,9	602,6	97,9	665,5	97,3
Rechnungsabgrenzungsposten	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Aktiva	696,9	100,0	615,6	100,0	683,7	100,0

	Bilanz zum 31.12.2014		Bilanz zum 31.12.2015		Bilanz zum 31.12.2016	
	T €	%	T €	%	T €	%
<u>PASSIVA</u>						
Eigenkapital	669,9	96,1	588,0	95,5	642,7	94,0
Rückstellungen	18,8	2,7	18,3	3,0	17,3	2,5
Sonstige Verbindlichkeiten	8,2	1,2	9,3	1,5	6,7	1,0
Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	0,0	0,0	17,0	2,5
Summe Passiva	696,9	100,0	615,6	100,0	683,7	100,0

Struktur zu Aufwand und Ertrag

	01.01. bis 31.12.2014		01.01. bis 31.12.2015		01.01. bis 31.12.2016	
	T €	%	T €	%	T €	%
Einnahmen	670,2	100,0	476,3	100,0	533,1	100,0
= Gesamtleistung	670,2	100,0	476,3	100,0	533,1	100,0
+ sonstige Erträge	0,0	0,0	0,6	0,1	0,7	0,1
- Personalaufwand	411,5	61,4	387,5	81,4	349,5	65,6
- Abschreibungen	9,0	1,3	3,4	0,7	3,1	0,6
- Raumkosten	2,4	0,4	2,5	0,5	2,4	0,4
- Versicherungen, Beiträge u. Abgaben	7,8	1,2	7,3	1,5	7,0	1,3
- Fahrzeugkosten	2,0	0,3	1,6	0,3	1,9	0,4
- Werbe- und Reisekosten	213,5	31,9	84,6	17,8	59,5	11,2
- Fremdleistungen	21,3	3,2	16,0	3,4	10,2	1,9
- verschiedene betriebliche Kosten	58,9	8,8	56,2	11,8	45,3	8,5
+ Finanzerträge	2,0	0,3	0,8	0,2	0,1	0,0
= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-54,2	-8,1	-81,4	-17,1	55,0	10,3
- EE-Steuern	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
- sonstige Steuern	0,3	0,0	0,3	0,1	0,3	0,1
= Jahresergebnis	-54,5	-8,1	-81,8	-17,2	54,7	10,3

	31.12.2016 Euro	31.12.2015 Euro
Periodenergebnis (einschließlich Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaftern) vor außerordentlichen Posten	54.629,41	-81.872,56
+/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.091,01	3.396,42
+/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-1.000,00	-495,00
+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge (bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio)	0,00	0,00
-/+ Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00
-/+ Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.763,99	-1.650,99
+/- Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	14.436,00	1.046,99
+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	72.920,41	-79.575,14
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	10.020,19	166,60
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftstätigkeiten	0,00	0,00
- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftstätigkeiten	0,00	0,00
+ Einzahlungen auf Grund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
- Auszahlungen auf Grund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-10.020,19	-166,60

Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	0,00	0,00
- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheits- gesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittel- fonds (Summe aus Zf. 9, 20, 25)	62.900,22	-79.741,74
+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungs- bedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	602.581,73	682.323,47
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	665.481,95	602.581,73
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Buchführung

Der Verein hat freiwillig eine den Vorschriften der §§ 238 ff HGB entsprechende Buchführung erstellt. Die Aufzeichnung der Geschäftsvorfälle erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung. Die dem Abschluss zugrunde liegende Buchführung entspricht den GoB.

Die Buchführung wurde durch uns auf Grund der uns übergebenen, nicht vorkontierten Buchungsbelege und Auskünfte erstellt.

Die Kontierung und die Auswertung erfolgte nach dem Programm BAB DATA Systems.

Jahresabschluss

Bei Erstellung des Jahresabschlusses wurden die Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Steuerrechts beachtet.

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten und durch die Fertigung veranlasste Abschreibungen einbezogen. Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den steuerlichen Vorschriften linear und degressiv vorgenommen. Der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

Jahresabschluss

BILANZ

Allianz Chronischer Seltener Erkrankungen (ACHSE) e.V.

Düsseldorf

zum

31. Dezember 2016

Blatt 12

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gewinnrücklagen		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.113,26	3.536,08	1. Rücklagen	637.686,37	584.289,71
II. Sachanlagen			II. Gewinnvortrag	3.741,10	5.871,24
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.491,00	1.139,00	III. Bilanzgewinn	1.232,75	2.130,14-
B. Umlaufvermögen			B. Rückstellungen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. sonstige Rückstellungen	17.300,00	18.300,00
1. sonstige Vermögensgegenstände	6.597,61	8.361,60	C. Verbindlichkeiten		
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	665.481,95	602.581,73	1. sonstige Verbindlichkeiten	6.723,60	9.287,60
			- davon aus Steuern Euro 5.128,54 (Euro 4.068,04)		
			- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 483,30 (Euro 483,30)		
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 6.723,60 (Euro 9.287,60)		
			D. Rechnungsabgrenzungsposten	17.000,00	0,00
	683.683,82	615.618,41		683.683,82	615.618,41

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Einnahmen		<u>533.071,79</u>	<u>476.290,87</u>
2. Gesamtleistung		533.071,79	476.290,87
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) ordentliche betriebliche Erträge			
aa) Grundstückserträge	0,00		574,15
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	<u>695,30</u>	695,30	<u>0,00</u> 574,15
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter und soziale Abgaben	281.715,12		310.158,75
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>67.760,56</u>	349.475,68	<u>77.364,89</u> 387.523,64
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		3.091,01	3.396,42
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	2.350,19		2.499,03
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	6.987,96		7.273,55
ac) Fahrzeugkosten	1.941,03		1.613,28
ad) Werbe- und Reisekosten	59.531,43		84.581,59
ae) Fremdleistungen	10.242,98		15.985,32
af) verschiedene betriebliche Kosten	<u>45.283,37</u>	126.336,96	<u>56.226,00</u> 168.178,77
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>58,97</u>	<u>772,75</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		54.922,41	81.461,06-
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00		70,50
10. sonstige Steuern	<u>293,00</u>	293,00	<u>341,00</u> 411,50
11. Jahresüberschuss		54.629,41	81.872,56-
		54.629,41	81.872,56-

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
		54.629,41	81.872,56-
12. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
a) aus den gebunden Rücklagen		0,00	100.000,00
13. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in freie Rücklagen aus Vermögensverwaltung	19,66		257,58
b) in freie Rücklagen	<u>53.377,00</u>		<u>20.000,00</u>
		53.396,66	<u>20.257,58</u>
14. Bilanzgewinn		<u>1.232,75</u>	<u>2.130,14-</u>

ERLÄUTERUNGSBERICHT

Erläuterungen zu den Bilanzposten der Aktiva**A. Anlagevermögen****I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

Nachstehende Aufstellung gliedert die immateriellen Anlagegüter auf. Bezüglich der Entwicklung des Bilanzpostens wird auf den beigefügten Anlagenspiegel verwiesen.

1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

		<u>2.113,26 Euro</u>
	Vorjahr:	3.536,08 Euro
	31.12.2016	31.12.2015
	Euro	Euro
0025 Ähnliche Rechte und Werte	1,00	1,00
0027 EDV-Software	<u>2.112,26</u>	<u>3.535,08</u>
	<u>2.113,26</u>	<u>3.536,08</u>

Summe immaterielle Vermögensgegenstände

Vorjahr: **2.113,26 Euro**
3.536,08 Euro

Nachstehende Aufstellung gliedert die Sachanlagen auf. Bezüglich der Entwicklung des Bilanzpostens wird auf den beigefügten Anlagenspiegel verwiesen.

II. Sachanlagen

1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

		Vorjahr:	<u>9.491,00 Euro</u>
			1.139,00 Euro
		31.12.2016	31.12.2015
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
0320	PKW	1,00	1,00
0410	Geschäftsausstattung	<u>9.490,00</u>	<u>1.138,00</u>
		<u>9.491,00</u>	<u>1.139,00</u>

Summe Sachanlagen

Vorjahr: **9.491,00 Euro**
1.139,00 Euro

Summe Anlagevermögen

Vorjahr: **11.604,26 Euro**
4.675,08 Euro

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Für die Einzelaufgliederung des Bilanzpostens ist eine namentliche Aufstellung vorhanden. Die Liste mit den Summen und Salden befindet sich in den Akten des Bilanzerstellenden.

1. sonstige Vermögensgegenstände

		Vorjahr:	<u>6.597,61 Euro</u>
			8.361,60 Euro
		31.12.2016	31.12.2015
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
1500	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	100,65
1541	Steuerüberzahlung USt laut Voranmeldung	0,00	1.663,34
1542	Steuerüberzahlung USt 2014	<u>6.597,61</u>	<u>6.597,61</u>
		<u>6.597,61</u>	<u>8.361,60</u>

**II. Kassenbestand, Bundesbank-
guthaben, Guthaben bei
Kreditinstituten und Schecks**

			<u>665.481,95 Euro</u>
		Vorjahr:	602.581,73 Euro
		31.12.2016	31.12.2015
		Euro	Euro
1000	Kasse	663,49	73,66
1210	Bank für Sozialwirtschaft # 8050500	287.361,66	175.693,82
1220	Bank für Sozialwirtschaft # 8050501	30.224,02	23.140,88
1230	Bank für Sozialwirtschaft # 8050502	0,00	58.087,13
1240	PayPal-Konto	1.639,10	0,00
1250	Sparkasse Aschaffenburg-Alzenau # 8555583	107.104,69	107.097,25
1258	Sparkasse Aschaffenburg-Alzenau # 3405324033	<u>238.488,99</u>	<u>238.488,99</u>
		<u>665.481,95</u>	<u>602.581,73</u>

Die Einzelkassenbestände ergaben sich aus gesondert geführten Kassenbuchaufzeichnungen.

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

Zum Bilanzstichtag waren die nachstehend aufgeführten Ausgaben zum Zwecke der Periodenabgrenzung als Rechnungsabgrenzungsposten in die Bilanz einzustellen.

Summe Aktiva

683.683,82 Euro
Vorjahr: 615.618,41 Euro

Erläuterungen zu den Bilanzposten der Passiva

A. Eigenkapital

I. Gewinnrücklagen

1. Rücklagen

		<u>637.686,37 Euro</u>
		Vorjahr: 584.289,71 Euro
	31.12.2016	31.12.2015
	Euro	Euro
0852	Freie Rücklagen aus der Vermögensverwaltung	21.795,06
0853	Freie Rücklagen aus dem ideellen Bereich	21.775,40
		<u>615.891,31</u>
		<u>562.514,31</u>
		<u>637.686,37</u>
		<u>584.289,71</u>

II. Gewinnvortrag

		<u>3.741,10 Euro</u>
		Vorjahr: 5.871,24 Euro
	31.12.2016	31.12.2015
	Euro	Euro
0860	Gewinnvortrag	3.741,10
		<u>5.871,24</u>
		<u>3.741,10</u>
		<u>5.871,24</u>

III. Bilanzgewinn

		<u>1.232,75 Euro</u>
		Vorjahr: 2.130,14- Euro
	31.12.2016	31.12.2015
	Euro	Euro
	Bilanzgewinn	1.232,75
		<u>-2.130,14</u>
		<u>1.232,75</u>
		<u>-2.130,14</u>

B. Rückstellungen**1. sonstige Rückstellungen**

17.300,00 Euro
Vorjahr: 18.300,00 Euro

Dieser Bilanzposten teilt sich wie folgt auf:

	31.12.2016	31.12.2015
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
0953 Rückstellung für Berufsgenossenschafts-Beiträge	6.000,00	7.000,00
0970 Sonstige Rückstellungen	2.300,00	2.300,00
0975 Rückstellung für Aufbewahrung	6.000,00	6.000,00
0977 Rückstellung für Abschlußkosten	<u>3.000,00</u>	<u>3.000,00</u>
	<u>17.300,00</u>	<u>18.300,00</u>

C. Verbindlichkeiten

1. sonstige Verbindlichkeiten **6.723,60 Euro**
 Vorjahr: 9.287,60 Euro

- davon aus Steuern
 Euro 5.128,54 (Euro 4.068,04)

- davon im Rahmen der
 sozialen Sicherheit
 Euro 483,30 (Euro 483,30)

- davon mit einer Restlaufzeit
 bis zu einem Jahr
 Euro 6.723,60 (Euro 9.287,60)

	31.12.2016	31.12.2015
	Euro	Euro
1700 Sonstige Verbindlichkeiten	1.111,76	4.736,26
1730 Verbindlichkeiten USt laut Voranmeldungen	780,73	0,00
1744 Verbindlichkeiten aus Lohn- u. Kirchensteuer	4.347,81	4.068,04
1745 Verbindlichkeiten aus Sozialversicherung	<u>483,30</u>	<u>483,30</u>
	<u>6.723,60</u>	<u>9.287,60</u>

D. Rechnungsabgrenzungsposten **17.000,00 Euro**
 Vorjahr: 0,00 Euro

	31.12.2016	31.12.2015
	Euro	Euro
0990 Passive Rechnungsabgrenzung	<u>17.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>17.000,00</u>	<u>0,00</u>

Summe Passiva **683.683,82 Euro**
 Vorjahr: 615.618,41 Euro

b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		<u>695,30 Euro</u>
	Vorjahr:	0,00 Euro
	31.12.2016	31.12.2015
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2735 Ertr. a. Auflösung v. Rückstellungen	<u>695,30</u>	<u>0,00</u>
	<u>695,30</u>	<u>0,00</u>

4. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter und soziale Abgaben		<u>281.715,12 Euro</u>
	Vorjahr:	310.158,75 Euro
	31.12.2016	31.12.2015
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
4101 Personalkosten	291.962,43	308.136,75
4102 Personalkosten wGB	0,00	22.636,10
4111 Eingliederungszuschuss Arbeitsamt	-170,21	-8.023,29
4112 Erstattungen LfzG	<u>-10.077,10</u>	<u>-12.590,81</u>
	<u>281.715,12</u>	<u>310.158,75</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		<u>67.760,56 Euro</u>
	Vorjahr:	77.364,89 Euro
	31.12.2016	31.12.2015
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
4130 Gesetzlich soziale Aufwendungen IB	61.575,56	63.916,55
4137 Gesetzlich soziale Aufwendungen wGB	0,00	4.741,38
4138 Beiträge Berufsgenossenschaft	6.185,00	7.049,86
4140 Freiwillige soziale Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>1.657,10</u>
	<u>67.760,56</u>	<u>77.364,89</u>

5. Abschreibungen

- a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs

Vorjahr: **3.091,01 Euro**
3.396,42 Euro

	31.12.2016	31.12.2015
	Euro	Euro
4822 AfA imm. Vermögensgegenstände	1.422,82	1.422,82
4830 AfA auf Sachanlagen	1.668,19	1.807,00
4855 Sofort-AfA GWG	<u>0,00</u>	<u>166,60</u>
	<u>3.091,01</u>	<u>3.396,42</u>

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

- a) ordentliche betriebliche Aufwendungen

- aa) Raumkosten

Vorjahr: **2.350,19 Euro**
2.499,03 Euro

	31.12.2016	31.12.2015
	Euro	Euro
4250 Reinigung	<u>2.350,19</u>	<u>2.499,03</u>
	<u>2.350,19</u>	<u>2.499,03</u>

**ab) Versicherungen, Beiträge
und Abgaben**

Vorjahr: **6.987,96 Euro**
7.273,55 Euro

	31.12.2016	31.12.2015
	Euro	Euro
4360 Versicherungen	1.340,85	1.385,55
4381 Beiträge bei anderen Organisationen	5.638,00	5.888,00
4390 Sonstige Abgaben	<u>9,11</u>	<u>0,00</u>
	<u>6.987,96</u>	<u>7.273,55</u>

ac) Fahrzeugkosten

Vorjahr: **1.941,03 Euro**
1.613,28 Euro

	31.12.2016	31.12.2015
	Euro	Euro
4520 Kfz.-Versicherungen	949,56	949,56
4530 Lfd. Kfz.-Betriebskosten	193,93	441,74
4540 Kfz.-Reparaturen PKW	709,14	107,00
4580 Sonstige Kfz.-Kosten	<u>88,40</u>	<u>114,98</u>
	<u>1.941,03</u>	<u>1.613,28</u>

ad) Werbe- und Reisekosten

59.531,43 Euro
Vorjahr: 84.581,59 Euro

	31.12.2016	31.12.2015
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
4600 Werbekosten	19.488,11	25.081,44
4612 Veranstaltungskosten	22.527,22	23.531,75
4613 Veranstaltungskosten wGB	0,00	4.054,95
4630 Geschenke	248,68	52,00
4640 Repräsentationskosten	122,79	902,04
4650 Bewirtungskosten	1.739,09	358,07
4655 Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	0,00	25,00
4664 Reisekosten	<u>15.405,54</u>	<u>30.576,34</u>
	<u>59.531,43</u>	<u>84.581,59</u>

ae) Fremdleistungen

10.242,98 Euro
Vorjahr: 15.985,32 Euro

	31.12.2016	31.12.2015
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
4730 Transportkosten	460,42	703,65
4780 Fremdarbeiten	<u>9.782,56</u>	<u>15.281,67</u>
	<u>10.242,98</u>	<u>15.985,32</u>

af) verschiedene betriebliche Kosten		Vorjahr:	<u>45.283,37 Euro</u>
		<u>31.12.2016</u>	31.12.2015
		Euro	Euro
4909	Kosten für Aufbewahrung	0,00	550,00
4910	Porto	2.482,76	1.326,25
4920	Telefon	4.062,40	4.522,36
4927	Wartung/Miete EDV	20.654,27	27.549,16
4930	Bürobedarf	4.176,67	4.372,74
4940	Zeitschriften und Bücher	1.367,77	1.392,70
4945	Fortbildungskosten	99,00	3.779,60
4950	Rechts- und Beratungskosten	1.713,60	1.868,96
4955	Buchführungskosten	5.564,14	5.058,41
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	3.440,59	3.814,01
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	172,35	5,85
4980	Betriebsbedarf	140,70	1.220,63
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	63,54	55,00
4986	Arbeitskleidung	145,21	0,00
4990	Sonstige Kosten	<u>1.200,37</u>	<u>710,33</u>
		<u>45.283,37</u>	<u>56.226,00</u>

7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
		Vorjahr:	<u>58,97 Euro</u> 772,75 Euro
		31.12.2016	31.12.2015
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2650	Sonstige Zinsen u. ä. Erträge	<u>58,97</u>	<u>772,75</u>
		<u>58,97</u>	<u>772,75</u>
8.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		
		Vorjahr:	<u>54.922,41 Euro</u> 81.461,06- Euro
9.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
		Vorjahr:	<u>0,00 Euro</u> 70,50 Euro
		31.12.2016	31.12.2015
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2280	Steuernachzahlungen	<u>0,00</u>	<u>70,50</u>
		<u>0,00</u>	<u>70,50</u>

10. sonstige Steuern			<u>293,00 Euro</u>
		Vorjahr:	341,00 Euro
		31.12.2016	31.12.2015
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
4510 Kfz.-Steuern		<u>293,00</u>	<u>341,00</u>
		<u>293,00</u>	<u>341,00</u>
11. Jahresüberschuss			<u>54.629,41 Euro</u>
		Vorjahr:	81.872,56- Euro
		31.12.2016	31.12.2015
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Jahresüberschuss		<u>54.629,41</u>	<u>-81.872,56</u>
		<u>54.629,41</u>	<u>-81.872,56</u>
12. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
a) aus den gebunden Rücklagen			<u>0,00 Euro</u>
		Vorjahr:	100.000,00 Euro
		31.12.2016	31.12.2015
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2798 Entnahme aus gebundenen Rücklagen		<u>0,00</u>	<u>100.000,00</u>
		<u>0,00</u>	<u>100.000,00</u>

13. Einstellungen in Gewinnrücklagen

a) in freie Rücklagen aus Vermögensverwaltung

Vorjahr: 19,66 Euro
257,58 Euro

	<u>31.12.2016</u> Euro	31.12.2015 Euro
2497 Einstellung in freie Rücklagen aus Vermögensverwaltung	<u>19,66</u>	<u>257,58</u>
	<u>19,66</u>	<u>257,58</u>

b) in freie Rücklagen

Vorjahr: 53.377,00 Euro
20.000,00 Euro

	<u>31.12.2016</u> Euro	31.12.2015 Euro
2499 Einstellung in freie Rücklagen	<u>53.377,00</u>	<u>20.000,00</u>
	<u>53.377,00</u>	<u>20.000,00</u>

14. Bilanzgewinn

Vorjahr: 1.232,75 Euro
2.130,14- Euro

	<u>31.12.2016</u> Euro	31.12.2015 Euro
Bilanzgewinn	<u>1.232,75</u>	<u>-2.130,14</u>
	<u>1.232,75</u>	<u>-2.130,14</u>

ANLAGENSPIEGEL

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibung				Buchwert 31.12.2015 EUR	Buchwert 31.12.2016 EUR
	Stand 01.01.2016	Zugänge	Abgang	Stand 31.12.2016	Stand 01.01.2016	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2016		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
Aufw. für d. Inqang. u. Erweiterung d. Geschäftsbetr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände										
1. Selbst geschaffene gew. Schutzrechte u.ä. Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Konzessionen u. a. Rechte	257.416,77	0,00	0,00	257.416,77	253.880,69	1.422,82	0,00	255.303,51	3.536,08	2.113,26
3. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Imm. Vermögensgegenstände	257.416,77	0,00	0,00	257.416,77	253.880,69	1.422,82	0,00	255.303,51	3.536,08	2.113,26
Sachanlagen										
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte und Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere Anlagen, BGA										
a) Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.740,97	10.020,19	0,00	57.761,16	46.602,97	1.668,19	0,00	48.271,16	1.138,00	9.490,00
b) Fuhrpark	11.555,00	0,00	0,00	11.555,00	11.554,00	0,00	0,00	11.554,00	1,00	1,00
c) Mietereinbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Büroausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Geringwertige Wirtschaftsgüter	12.715,06	0,00	0,00	12.715,06	12.715,06	0,00	0,00	12.715,06	0,00	0,00
<i>Zwischensumme 3.</i>	<i>72.011,03</i>	<i>10.020,19</i>	<i>0,00</i>	<i>82.031,22</i>	<i>70.872,03</i>	<i>1.668,19</i>	<i>0,00</i>	<i>72.540,22</i>	<i>1.139,00</i>	<i>9.491,00</i>
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sachanlagen	72.011,03	10.020,19	0,00	82.031,22	70.872,03	1.668,19	0,00	72.540,22	1.139,00	9.491,00
Finanzanlagen										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückdeckungsansprüche Lebensvers.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	329.427,80	10.020,19	0,00	339.447,99	324.752,72	3.091,01	0,00	327.843,73	4.675,08	11.604,26

Düsseldorf

10. November 2017

Dr. Jörg Richstein

Geske Wehr
