JAHRESABSCHLUSS

ZUM

31.12.2016

BERLINER CSD E.V.

COURBIÈRESTRAßE 6
10787 BERLIN

FINANZAMT
FÜR KÖRPERSCHAFTEN I
ST.NR.: 27/661/53709

digi.tax
Steuerberatungsgesellschaft mbH & Co. KG
Tempelhofer Ufer 37
10963 Berlin

BILANZ

Berliner CSD e.V. Verein, Berlin

zum

31. Dezember 2016

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	1,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.700,29		20.217,68
2. sonstige Vermögensgegenstände	7.308,30		8.017,34
		10.008,59	28.235,02
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		36.070,42	8.587,35
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.558,53	811,69
D. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verluste / Entnahmen des Geschäftsinhabers			
1. Anfangskapital	107.574,94		198.967,56
			198.967,56
Übertrag	107.574,94	47.638,54	236.602,62

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	394,07		4.296,08
2. sonstige Rückstellungen	3.200,00		4.500,00
		3.594,07	8.796,08
B. Verbindlichkeiten			
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00		2.521,01
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 2.521,01)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58.687,53		114.234,90
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 58.687,53 (EUR 114.234,90)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	2.792,76		22.179,02
		61.480,29	138.934,93
- davon aus Steuern EUR 1.060,32 (EUR 2.532,46)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (EUR 94,36)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.792,76 (EUR 22.179,02)			
Übertrag		65.074,36	147.731,01

BILANZ

Berliner CSD e.V. Verein, Berlin

zum

31. Dezember 2016

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	107.574,94	47.638,54	236.602,62
			198.967,56
2. Jahresüberschuss	90.139,12-		88.871,61-
		17.435,82	110.095,95
		65.074,36	147.731,01

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		65.074,36	147.731,01
		65.074,36	147.731,01

Berlin, den

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2016

Berliner CSD e.V. Verein, Berlin

	Anschaffungs-, Herstellungs-kosten 01.01.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2016	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögens-gegenstände							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten							
Gewerbliche Schutzrechte	12.782,30	0,00	0,00	0,00	12.781,30	0,00	1,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	12.782,30	0,00	0,00	0,00	12.781,30	0,00	1,00
II. Sachanlagen							
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.524,60	0,00	432,75	0,00	1.091,85	0,00	0,00
Summe Sachanlagen	1.524,60	0,00	432,75	0,00	1.091,85	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	14.306,90	0,00	432,75	0,00	13.873,15	0,00	1,00

ABSCHREIBUNGSSPIEGEL zum 31. Dezember 2016

Berliner CSD e.V. Verein, Berlin

	kumulierte Abschreibungen 01.01.2016	Abschreibungen Geschäftsjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2016	Zuschreibungen Geschäftsjahr
	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							
Gewerbliche Schutzrechte	12.781,30	0,00	0,00	0,00	0,00	12.781,30	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	12.781,30	0,00	0,00	0,00	0,00	12.781,30	0,00
II. Sachanlagen							
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.524,60	0,00	0,00	432,75	0,00	1.091,85	0,00
Summe Sachanlagen	1.524,60	0,00	0,00	432,75	0,00	1.091,85	0,00
Summe Anlagevermögen	14.305,90	0,00	0,00	432,75	0,00	13.873,15	0,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Berliner CSD e.V. Verein, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		261.618,03	241.895,11
2. Gesamtleistung		261.618,03	241.895,11
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	500,00		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	44.713,16		33.134,07
		45.213,16	33.134,07
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.806,00-		306,00-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.162,59-		136,42-
		5.968,59-	442,42-
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		0,00	231,85-
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	15.507,58-		13.390,76-
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.884,63-		3.153,71-
c) Werbe- und Reisekosten	1.706,80-		450,60-
d) Kosten der Warenabgabe	23.150,67-		13.593,50-
e) verschiedene betriebliche Kosten	151.336,10-		151.632,93-
f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		1,00-
Übertrag	194.585,78-	300.862,60	182.222,50- 92.132,41

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Berliner CSD e.V. Verein, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	194.585,78-	300.862,60	92.132,41 182.222,50-
g) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	15.993,46-		2.830,10-
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	85,00-		0,00
		210.664,24-	185.052,60-
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1,89	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		61,13-	430,70-
9. Ergebnis nach Steuern		90.139,12	88.871,61
10. Jahresüberschuss		90.139,12	88.871,61

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2016

Berliner CSD e.V. Verein, 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			
20	Gewerbliche Schutzrechte		1,00	1,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
998	Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	700,00-		14.800,00-
1400	Forderungen aus Lieferungen u.Leistung	3.400,29		35.017,68
			2.700,29	20.217,68
	sonstige Vermögensgegenstände			
1365	Auslagenvorschuss	1.210,73		2.492,04
1500	Sonstige Vermögensgegenstände	3.414,54		610,48
1525	Kautionen	2.610,00		2.610,00
1548	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	73,03		1.373,51
1600	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	0,00		931,31
			7.308,30	8.017,34
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1200	Bank für Sozialwirtschaft	1,73		1,73
1202	Deutsche Bank 488055500	35.359,50		5.351,54
1210	Commerzbank 4052352500	502,27		3.234,08
1250	PayPal	206,92		0,00
			36.070,42	8.587,35
	Rechnungsabgrenzungsposten			
980	Aktive Rechnungsabgrenzung		1.558,53	811,69
	Anfangskapital			
870	Vereinsvermögen		107.574,94	198.967,56
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		90.139,12-	88.871,61-
	Summe Aktiva		65.074,36	147.731,01

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2016

Berliner CSD e.V. Verein, Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Steuerrückstellungen			
1766	Umsatzsteuer nicht fällig 19%		394,07	4.296,08
	sonstige Rückstellungen			
966	Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	1.200,00		0,00
970	Sonstige Rückstellungen	0,00		2.000,00
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	2.000,00		2.500,00
			3.200,00	4.500,00
	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
1718	Erhaltene Anzahlungen 19% USt		0,00	2.521,01
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 2.521,01)			
1718	Erhaltene Anzahlungen 19% USt			
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1600	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		58.687,53	114.234,90
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 58.687,53 (EUR 114.234,90)			
1600	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1570	Abziehbare Vorsteuer	0,00		694,03-
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	274,26-		421,80-
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	25.921,53-		18.351,41-
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	1.116,17		11.571,71
1705	Darlehen	616,27		7.480,49
1732	Erhaltene Kautionen	0,00		500,00
1759	Voraus.Beitrag ggb. Sozialversich.träger	0,00		94,36
1776	Umsatzsteuer 19%	45.245,94		45.779,88
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen	16.704,15-		25.857,69-
1781	Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11	2.346,00-		0,00
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	605,37		1.715,54
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	454,95		681,31
1791	Umsatzsteuer frühere Jahre	0,00		319,34-
			2.792,76	22.179,02
	davon aus Steuern EUR 1.060,32 (EUR 2.532,46)			
1570	Abziehbare Vorsteuer			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1776	Umsatzsteuer 19%			
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen			
1781	Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11			
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
1790	Umsatzsteuer Vorjahr			
1791	Umsatzsteuer frühere Jahre			
Übertrag			65.074,36	147.731,01

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2016

Berliner CSD e.V. Verein, Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			65.074,36	147.731,01
	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (EUR 94,36)			
1759	Voraus.Beitrag ggb. Sozialversich.träger			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.792,76 (EUR 22.179,02)			
1570	Abziehbare Vorsteuer			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1700	Sonstige Verbindlichkeiten			
1705	Darlehen			
1732	Erhaltene Kautionen			
1759	Voraus.Beitrag ggb. Sozialversich.träger			
1776	Umsatzsteuer 19%			
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen			
1781	Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11			
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
1790	Umsatzsteuer Vorjahr			
1791	Umsatzsteuer frühere Jahre			
	Summe Passiva		65.074,36	147.731,01

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Berliner CSD e.V. Verein, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Umsatzerlöse			
8336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	31.430,00		0,00
8400	Erlöse 19% USt	228.688,03		241.895,11
8519	Provisionsumsätze 19% USt	1.500,00		0,00
			261.618,03	241.895,11
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
2735	Erträge Auflösung von Rückstellungen		500,00	0,00
	übrige sonstige betriebliche Erträge			
2705	Ertr. aus Untervermietung	5.400,00		2.400,00
2706	Spendenerträge	6.026,63		16.694,07
2708	Spenden von Mitgliedern	270,00		0,00
2731	Erträge aus Herabsetzung EWB auf Ford	14.100,00		3.300,00
2736	Erträge Herabsetzung Verbindlichkeit	8.471,53		0,00
2747	Mitgliedsbeiträge	10.445,00		10.740,00
			44.713,16	33.134,07
	Löhne und Gehälter			
4120	Gehälter	3.900,00-		0,00
4190	Aushilfslöhne	900,00-		300,00-
4199	Pauschale Steuer für Aushilfen	6,00-		6,00-
			4.806,00-	306,00-
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
4130	Gesetzlich soziale Aufwendungen	1.011,45-		84,46-
4131	LFZ - Umlage	102,18-		3,90-
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	48,96-		48,06-
			1.162,59-	136,42-
	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
4855	Sofortabschreibung GWG		0,00	231,85-
	Raumkosten			
4200	Raumkosten (Archiv)	1.200,00-		0,00
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	12.360,00-		11.007,38-
4240	Gas, Strom, Wasser	508,92-		625,93-
4250	Reinigung	0,00		55,31-
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	58,66-		322,14-
4280	Miete Lager	1.380,00-		1.380,00-
			15.507,58-	13.390,76-
Übertrag			285.355,02	260.964,15

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Berliner CSD e.V. Verein, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			285.355,02	260.964,15
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
4360	Versicherungen	1.618,72-		1.559,45-
4380	Beiträge	928,46-		633,00-
4381	Künslersozialabgabe	0,00		312,00-
4390	Sonstige Abgaben	337,45-		99,76-
4396	Abzugsf.Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	0,00		549,50-
			2.884,63-	3.153,71-
	Werbe- und Reisekosten			
4600	Werbekosten	1.567,24-		309,55-
4653	Aufmerksamkeiten	139,56-		141,05-
			1.706,80-	450,60-
	Kosten der Warenabgabe			
4760	Verkaufsprovisionen		23.150,67-	13.593,50-
	verschiedene betriebliche Kosten			
4400	Honorare	16.036,80-		19.593,15-
4401	Künstlergagen	0,00		980,00-
4402	Aufwand CSD	120.576,97-		111.382,82-
4403	GEMA	4.269,95-		5.286,66-
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		852,84-
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	0,00		150,00-
4910	Porto	203,00-		28,30-
4920	Telefon	906,91-		1.234,00-
4930	Bürobedarf	581,23-		689,67-
4950	Rechts- und Beratungskosten	2.793,44-		5.096,01-
4955	Buchführungskosten	2.481,60-		2.444,00-
4956	Lohnbuchführungskosten	213,60-		0,00
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	2.524,50-		2.979,10-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	748,10-		800,46-
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	0,00		115,92-
			151.336,10-	151.632,93-
	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			
2310	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV		0,00	1,00-
	Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen			
2400	Forderungsverluste	3.405,00-		0,00
2406	Forderungsverluste 19% USt	12.588,46-		2.830,10-
			15.993,46-	2.830,10-
Übertrag			90.283,36	89.302,31

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Berliner CSD e.V. Verein, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			90.283,36	89.302,31
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			
2381	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck		85,00-	0,00
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1,89	0,00
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
2100	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00		421,20-
2103	Abzugsfäh. and. Nebenleist. zu Steuern	30,00-		0,00
2110	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	0,00		9,50-
2120	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	31,13-		0,00
			61,13-	430,70-
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		90.139,12	88.871,61

Bescheinigung des Steuerberaters
über die Erstellung eines Jahresabschlusses

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung – des Berliner CSD e.V. für das Geschäftsjahr vom 01.01.2016 bis 31.12.2016 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege 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 Vereins.

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 der Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Berlin, den 14.09.2017

digi.tax
Steuerberatungsgesellschaft
mbH & Co. KG

DIGI.TAX STEUERBERATUNGS-GESELLSCHAFT MBH & CO. KG
STEUER-BERATUNGS-GESELLSCHAFT
* BERLIN *