

# Vorläufiger Jahresabschluss 2019

## *Antrag des Geschäftsführenden Vorstands zur Mitgliederversammlung am 6. Juni 2020*

### **Antrag:**

1. Die Mitgliederversammlung beschließt den vorläufigen Jahresabschluss 2019 wie vorgelegt (siehe Folgeseiten Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung).  
Mit dem Beschluss des Jahresabschlusses ist keine Entlastung des Vorstands verbunden; diese erfolgt im Rahmen der wählenden Mitgliederversammlung im November 2020, bei der auch der finale Jahresabschluss vorgelegt wird.
2. Der geschäftsführende Vorstand wird ermächtigt, im Rahmen der Erstellung der Steuererklärung 2017-2019 in Zusammenarbeit mit dem Steuerberater ggf. nötige Korrekturen an den Jahresabschlüssen der betroffenen Jahre vorzunehmen, sofern sich dadurch das Ergebnis nicht wesentlich ändert. Die ggf. geänderten Jahresabschlüsse werden der Mitgliederversammlung im November 2020 vorgelegt.

### **Begründung:**

#### **Zu 1.**

Das Haushaltsjahr 2019 endet mit einem Endergebnis in Höhe von +12.808,60 € (s. Kostenrechnung).

Im Vergleich zu den im Juni und November prognostizierten negativen Ergebnissen von -17.119,25 € bzw. -13.913,61 € verbesserte sich das Jahresergebnis insbesondere durch folgende erfreuliche Veränderungen:

- Zum Jahresende 2019 gingen mehrere unerwartete Spenden in Höhe von ca. 17.000 € ein, insbesondere 10.000 € von der Deutschen Telekom und 2.500 € vom Stadttheater Gießen.
- Die Materialkäufe (und damit die Einnahmen) im Online-Shop haben sich im Jahresverlauf unerwartet positiv entwickelt.
- Einige prognostizierte Ausgaben sind niedriger ausgefallen als erwartet, z.B. für Rechts- und Beratungskosten im Zusammenhang mit der Interessensbekundung im Programm Demokratie leben, andere Ausgaben konnten durch ehrenamtliche Arbeit (z.B. im Bereich IT-Dienstleistungen) gesenkt werden.
- Insgesamt haben die Bemühungen um Kostensenkungen in allen Bereichen im Laufe des Jahres Früchte getragen.

Der Jahresabschluss ist vorläufig, da wegen der durch die Corona-Maßnahmen erschwerten Arbeitsbedingungen und der parallelen Belastung durch die Umstellung der Buchhaltung (ab 2020) auf einen externen Dienstleister folgende Arbeiten noch nicht abgeschlossen werden konnten:

- a. Differenz von 10,99 € zwischen Kostenrechnung und Bilanz durch eine fehlerhafte Ausgabe aus dem Buchhaltungsprogramm
- b. Bildung von Rücklagen und Rückstellungen
- c. Noch nicht final abgeschlossener Verwendungsnachweis für das Projekt OPENION, aus dem sich kleinere Veränderungen ergeben können
- d. Mögliche Korrekturen im Zuge der Erstellung der Steuererklärung 2017–2019
- e. Prüfung durch die gewählten Rechnungsprüfer

Da die Steuererklärung für die Jahre 2017–2019 vor der Mitgliederversammlung im November abgegeben werden muss, möchten wir die vorläufige Fassung dennoch schon heute zum Beschluss vorschlagen.

## Zu 2.

Bei der Erstellung der Steuererklärung für den Drei-Jahres-Zeitraum kann es erfahrungsgemäß den Bedarf geben, entdeckte Fehler in älteren Jahresabschlüssen zu beseitigen oder Hinweise des Steuerberaters zu berücksichtigen. Wir bitten daher um die Zustimmung der Mitgliederversammlung, solche Änderungen ohne erneuten Beschluss vornehmen zu dürfen. Die ggf. geänderten Jahresabschlüsse werden bei der Mitgliederversammlung im November 2020 erneut vorgelegt.

# Prognose 2020

Nach der Bewilligung des Projekts „Creative Democracy“ durch die Stiftung Mercator zum Jahreswechsel konnte die beschlossene Haushaltsplanvariante „mit Mercator und Bündnis“ in Kraft treten. Die nachfolgende Übersicht stellt den damaligen Planungsstand und die aktuelle Prognose gegenüber.

In der aktuellen Prognose planen wir bewusst mit einem Defizit in Höhe von ca. 10.000 €, weil wir die 2019 eingegangenen Spenden nutzen wollen, um die (neu zu findende) Büroleitung mit mehr Wochenstunden einstellen zu können und um neue Projekte anzustoßen.

Die Corona-Krise hat sich bei der DeGeDe bislang durch eine vermehrte Arbeitsbelastung und organisatorische Herausforderungen, aber nicht durch finanzielle Probleme bemerkbar gemacht. Alle laufenden Projekte konnten zumindest vorerst in enger Abstimmung mit den Fördernden und Projektpartner\*innen so umgestaltet werden, dass es zu keinen finanziellen Ausfällen kommt.

**Wir danken unseren Partner\*innen und Fördernden, Mitarbeitenden und Ehrenamtlichen für ihren Einsatz, ihre Unterstützung und ihre Flexibilität in dieser schwierigen Zeit!**

## DeGeDe e.V.: Interne Kostenrechnung

Fassung von 05.06.2020

Konto Bezeichnung		Haushaltsjahr 2019								
		Soll (Beschluss JMV 2019)			Soll (Beschluss 2. JMV 2019)			Ist (Beschlussvorlage MV 2020)		
		Einnahmen	Ausgaben	Saldo	Einnahmen	Ausgaben	Saldo	Einnahmen2	Ausgaben2	Saldo2
100	Bundesverein	13.548,47 €	13.548,47 €	- €	12.784,30 €	12.905,80 €	- 121,50 €	30.381,80 €	20.515,35 €	9.866,45 €
200	Bundesgeschäftsstelle	46.256,07 €	62.423,90 €	- 16.167,82 €	53.301,64 €	60.473,18 €	- 7.171,55 €	56.237,75 €	56.237,75 €	- €
300	Bundesvorstand	4.000,00 €	4.000,00 €	- €	4.304,01 €	8.580,00 €	- 4.275,99 €	8.677,76 €	8.677,76 €	- €
402	OPENION	80.000,00 €	80.127,41 €	- 127,41 €	80.000,00 €	80.127,41 €	- 127,41 €	80.000,00 €	80.160,08 €	- 160,08 €
406	Preis DemokratieErleben	3.157,51 €	3.157,51 €	- €	15.957,51 €	15.957,51 €	- €	13.986,91 €	13.986,91 €	- €
411	Bündnis	35.536,48 €	31.908,95 €	3.627,53 €	45.655,00 €	45.638,41 €	16,59 €	45.015,80 €	45.015,80 €	0,00 €
510	LV Berlin-Brandenburg	4.468,14 €	4.468,14 €	- €	3.031,20 €	4.823,96 €	- 1.792,76 €	3.350,00 €	3.990,52 €	- 640,52 €
511	Online-Shop -Zw-	12.000,00 €	10.000,00 €	2.000,00 €	9.500,00 €	5.000,00 €	4.500,00 €	13.470,00 €	6.821,32 €	6.648,68 €
512	so. Veröffentl./Publ./Bln-Brandenbg	2.000,00 €	2.000,00 €	- €			- €			
512	Landesbündnis Bln-Brandenbg				16.340,44 €	16.340,44 €	- 0,00 €	15.853,86 €	15.853,86 €	- €
513	Klassenratsinitiative BE-BB				5.278,64 €	5.278,64 €	- €	5.914,30 €	5.914,30 €	- €
515	Klassenrat trifft Vielfalt BE-BB	23.463,13 €	23.463,13 €	- €	23.463,13 €	23.463,13 €	- €	18.178,09 €	18.178,09 €	- €
517	Helga-Moericke-Preis v	250,00 €	250,00 €	- €	250,00 €	250,00 €	- €	276,07 €	276,07 €	- €
518	Schulberater/Reg. Fortbildung BE-BB	17.460,00 €	17.460,00 €	- €	17.460,00 €	17.460,00 €	- €	14.482,93 €	14.482,93 €	- €
519	Schulberater-Einsätze BE-BB				7.800,00 €	7.800,00 €	- €	7.800,00 €	7.800,00 €	- €
530	LV Nordrhein-Westfalen	2.365,27 €	2.365,27 €	- €	1.271,70 €	500,00 €	771,70 €	1.567,50 €	188,90 €	1.378,60 €
531	Demokratietag NRW	100,00 €	100,00 €	- €	400,00 €	400,00 €	- €	536,00 €	536,00 €	- €
540	LV Rheinland-Pfalz	54,05 €	750,00 €	- 695,95 €	798,30 €	150,00 €	648,30 €	905,00 €	723,23 €	181,77 €
541	Demokratietag RLP				- €	568,61 €	- 568,61 €	597,35 €	597,35 €	- €
550	LV Hessen	815,80 €	861,80 €	- 46,00 €	564,30 €	940,10 €	- 375,80 €	1.679,00 €	767,39 €	911,61 €
551	Zusammenleben neu gestalten HE	157.900,81 €	158.090,40 €	- 189,59 €	157.900,81 €	157.996,56 €	- 95,75 €	157.900,75 €	158.107,10 €	- 206,35 €
553	Filmprojekt "Ex-Extremisten" HE	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	4.522,80 €	3.979,23 €	543,57 €	567,58 €	586,81 €	- 19,23 €
554	Prozessentwicklungsgruppen HE				6.500,00 €	6.500,00 €	- €	6.500,00 €	6.525,50 €	- 25,50 €
560	LV Mecklenburg-Vorpommern	535,81 €	535,81 €	- €	369,90 €	535,81 €	- 165,91 €	441,00 €	62,42 €	378,58 €
570	LV Saarland	384,00 €	384,00 €	- €	399,60 €	399,60 €	- €	444,00 €	150,91 €	293,09 €
600	Kooperationen, Allianzen	- €	5.520,00 €	- 5.520,00 €	1.350,00 €	7.048,50 €	- 5.698,50 €	1.250,00 €	7.048,50 €	- 5.798,50 €
<b>Gesamt-Saldo</b>		<b>- 17.119,25 €</b>			<b>- 13.913,61 €</b>			<b>12.808,60 €</b>		

**Vorläufiger Jahresabschluss**

**2019**

**in EUR**

**DeGeDe  
Müllerstr. 156 A**

**13353 Berlin**

## Vorläufige Bilanz Aktiva in EUR 2019

### A. Anlagevermögen

#### II. Sachanlagen

**3. andere Anlagen. Betriebs- und Geschäftsausstattung** **127,00**

00400 Betriebsausstattung 127,00

Summe II. Sachanlagen 127,00

**Summe A. Anlagevermögen** **127,00**

### B. Umlaufvermögen

#### II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

**1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** **5.615,36**

01400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 5.615,36

**4. sonstige Vermögensgegenstände** **3.707,96**

01500 Sonstige Forderungen 607,96

01525 Kautionen 3.100,00

Summe II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 9.323,32

IV. Kassenbestand. Guthaben b. Kreditinstituten. Postgiro 70.231,53

01200 Berliner Spk 190484454 70.231,53

**Summe B. Umlaufvermögen** **79.554,85**

**C. Rechnungsabgrenzungsposten** **1.763,68**

00980 Aktive Rechnungsabgrenzung 1.763,68

**Summe Aktiva** **81.445,53**

## Vorläufige Bilanz Passiva in EUR 2019

### A. Eigenkapital

#### I. Kapital

##### Variables Kapital

00880 Variables Kapital

70.853,42

Summe I. Kapital

70.853,42

#### III. Gewinnrücklagen

##### 4. andere Gewinnrücklagen

**30.693,20**

00855 Gebundene Rücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO

30.693,20

Summe III. Gewinnrücklagen

30.693,20

#### IV. Gewinn- und Verlustvortrag

-49.294,70

00868 Verlustvortrag vor Verwendung

-49.294,70

#### V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

12.819,59

### Summe A. Eigenkapital

**65.071,51**

### B. Sonderposten mit Rücklageanteil

**127,00**

00930 Sonderposten mit Rücklageanteil

127,00

### C. Rückstellungen

#### 3. sonstige Rückstellungen

415,74

00970 Sonstige Rückstellungen

415,74

### Summe C. Rückstellungen

**415,74**

### D. Verbindlichkeiten

#### 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

0,22

01205 Berliner Spk 190607785 -Projektkt.-

0,22

#### 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

10.744,28

01600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

10.744,28

#### 8. sonstige Verbindlichkeiten

3.552,39

01400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

1.739,00

01700 Sonstige Verbindlichkeiten

94,00

01741 Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer

1.509,57

01742 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit

209,82

### Summe D. Verbindlichkeiten

**14.296,89**

### E. Rechnungsabgrenzungsposten

**1.534,39**

00990 Passive Rechnungsabgrenzung

1.534,39

### Summe Passiva

**81.445,53**

## Vorläufige Gewinn- und Verlustrechnung in EUR 2019

### Ergebnis nach Steuern

<b>Umsatzerlöse</b>	<b>450.650,66</b>
08000 Mitgliedsbeiträge -ideel-	5.274,00
08001 Mitgliedsbeiträge Jahrbuch -ideel-	405,00
08007 Einnahmen Materialverkauf §19 Kleinunternehmer	13.470,00
08009 Einnahmen Seminare/Kongresse u.a. §4 Nr.22	33.520,09
08010 Spenden -ideel-	17.186,40
08011 Spenden zweckgebunden -ideel-	27.750,00
08015 Fördermittel, Zuschüsse	270.409,66
08020 Mieterträge - st.frei § 4 Nr. 12 UStG	22.171,70
08051 Mitgliedsbeiträge -ideel- Bln-Brandenburg	6.700,00
08053 Mitgliedsbeiträge -ideel- NRW	3.135,00
08054 Mitgliedsbeiträge -ideel- RLP	1.810,00
08055 Mitgliedsbeiträge -ideel- Hessen	1.458,00
08056 Mitgliedsbeiträge -ideel- MV	882,00
08057 Mitgliedsbeiträge -ideel- Saarland	888,00
08090 Interimskonto -Geschäftsstelle- Ertrag aus Projektmitteln	26.465,48
08091 Interimskonto -Geschäftsstelle- Ertrag aus Vereinsmitteln	3.108,69
08092 Interimskonto -Vorstand- Ertrag aus Vereinsmitteln	8.677,76
08093 Interimskonto -Projekte- Ertrag aus Vereinsmitteln	1.768,88
08195 so. Erlöse Kleinunternehmer § 19	5.570,00
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>35.362,79</b>
02520 Periodenfremde Erträge	251,78
02735 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	255,00
02740 Erträge aus der Auflösung einer steuerlichen Rücklage	34.856,01
<b>Materialaufwand</b>	<b>-29,79</b>
03200 Wareneingang	-29,79
<b>Personalaufwand</b>	<b>-168.109,35</b>
04110 Löhne	-10.952,26
04120 Gehälter	-126.600,24
04130 Gesetzliche soziale Aufwendungen	-24.898,53
04131 Umlage	-3.382,24
04138 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-415,74
04141 Künstlersozialkasse	-420,34
04195 Löhne für Minijobs	-1.440,00
<b>Abschreibungen</b>	<b>-1.305,24</b>
04830 Abschreibungen auf Sachanlagen	-255,00
04855 Sofortabschreibung GWG	-1.050,24
<b>Sonstige betriebl. Aufwendungen</b>	

## Vorläufige Gewinn- und Verlustrechnung in EUR 2019

<b>Raumkosten</b>	<b>-30.414,04</b>
04210 Miete	-29.880,00
04240 Gas, Strom, Wasser	-534,04
<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>	<b>-1.720,19</b>
04360 Versicherungen	-944,69
04380 Beiträge	-775,50
<b>Fahrzeugkosten</b>	<b>-124,10</b>
04595 Fremdfahrzeugkosten	-124,10
<b>Werbe- und Reisekosten</b>	<b>-28.135,31</b>
04601 Druckkosten	-9.727,85
04630 Geschenke	-41,40
04650 Bewirtungskosten/Bewirtung im Haus	-1.430,14
04660 Reisekosten	-16.935,92
<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>	<b>-243.355,41</b>
02020 Periodenfremde Aufwendungen	-261,44
02343 Einstellungen in die Betriebsmittelrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	-10.750,00
02400 Forderungsverluste	-908,77
04900 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-998,83
04901 Honorare	-135.940,02
04903 Kosten Seminare, Kongresse, MV u.a.	-12.154,57
04904 Catering	-8.590,95
04905 Publikationen -gestalterisch- KSK-	-10.706,02
04907 Preisgelder	-3.000,00
04908 IT-Dienstleistungen	-5.439,76
04910 Porto	-2.088,10
04911 Aufführungen, Performance - KSK-	-535,00
04915 Aufwandsentschädigung/ehrenamtl. Tätigkeit	-2.003,00
04920 Telefon	-1.843,18
04925 Telekommunikationskosten	-232,04
04926 Website	-413,55
04930 Bürobedarf	-2.055,06
04940 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-513,81
04945 Fortbildungskosten	-60,00
04950 Rechts- und Beratungskosten	-1.004,10
04955 Buchführungskosten	-2.661,26
04970 Kosten des Geldverkehrs	-214,15
04980 Sonstiger Betriebsbedarf	-960,99
04990 Interimskonto -Geschäftsstelle- Aufwand aus Projektmitteln	-26.465,48
04991 Interimskonto -Geschäftsstelle- Aufwand aus Vereinsmitteln	-3.108,69

## Vorläufige Gewinn- und Verlustrechnung in EUR 2019

04992 Interimskonto -Vostand- Aufwand aus Vereinsmitteln	-8.677,76
04993 Interimskonto -Projekte- Aufwand aus Vereinsmitteln	-1.768,88
Summe Sonstige betriebl. Aufwendungen	-303.749,05
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-0,43
02110 Zinsaufwendungen für kfr. Verbindlichkeiten	-0,43
<b>Summe Ergebnis nach Steuern</b>	<b>12.819,59</b>
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>12.819,59</b>

## DeGeDe: Kostenrechnung 2020

Fassung vom 05.06.2020

## Haushaltsjahr 2020

Konto	Bezeichnung	Finanzplan mit Mercator			Finanzplan mit Mercator und Bündnis			Prognose Juni		
		Einnahmen69	Ausgaben610	Saldo611	Einnahmen612	Ausgaben613	Saldo614	Einnahmen612	Ausgaben613	Saldo614
100	Bundesverein	17.060,50 €	16.966,00 €	94,50 €	17.060,50 €	16.966,00 €	94,50 €	17.060,50 €	17.060,50 €	- €
200	Bundesgeschäftsstelle	64.991,76 €	63.803,18 €	1.188,58 €	69.077,23 €	67.736,82 €	1.340,41 €	68.212,49 €	81.048,78 €	- 12.836,29 €
300	Bundesvorstand	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	5.500,00 €	5.500,00 €	- €	1.950,00 €	1.950,00 €	- €
400	Bundesweite Projekte									
403	Zukunft mit Demokratie	18.000,00 €	18.000,00 €	- €	18.000,00 €	18.000,00 €	- €	101.518,75 €	101.021,97 €	496,78 €
406	Preis DemokratieErleben	3.000,00 €	3.000,00 €	- €	3.000,00 €	3.000,00 €	- €	3.000,00 €	3.000,00 €	- €
411	Bündnis	13.709,16 €	13.716,05 €	- 6,89 €	52.709,16 €	52.704,66 €	4,50 €	30.293,99 €	30.312,49 €	- 18,50 €
	Regionalverbände / - Projekte									
510	LV Berlin-Brandenburg	3.350,00 €	3.368,00 €	- 18,00 €	3.350,00 €	3.368,00 €	- 18,00 €	3.350,00 €	3.368,00 €	- 18,00 €
511	Online-Shop -Zw-	9.500,00 €	5.000,00 €	4.500,00 €	9.500,00 €	5.000,00 €	4.500,00 €	13.500,00 €	5.690,00 €	7.810,00 €
512	Initiierung Landesbündnis Bln-Brandenbg	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3.128,14 €	3.128,14 €	- 0,00 €
513	Klassenratsinitiative	200,00 €	200,00 €	- €	200,00 €	200,00 €	- €	235,11 €	200,00 €	35,11 €
515	Klassenrat trifft Vielfalt	23.463,13 €	23.463,13 €	- €	23.463,13 €	23.463,13 €	- €	23.091,70 €	23.078,48 €	13,22 €
517	Helga-Moericke-Preis	250,00 €	250,00 €	- €	250,00 €	250,00 €	- €	250,00 €	250,00 €	- €
518	Schulberater / Regionale Fortbildung	17.460,00 €	17.460,00 €	- €	17.460,00 €	17.460,00 €	- €	17.460,00 €	17.460,00 €	- €
530	LV Nordrhein-Westfalen	1.567,50 €	1.413,00 €	154,50 €	1.567,50 €	1.413,00 €	154,50 €	1.567,50 €	1.413,00 €	154,50 €
531	Demokratietag NRW	- €	- €	- €	- €	- €	- €	16.659,79 €	16.659,79 €	- €
540	LV Rheinland-Pfalz	905,00 €	887,00 €	18,00 €	905,00 €	887,00 €	18,00 €	905,00 €	887,00 €	18,00 €
550	LV Hessen	729,00 €	627,00 €	102,00 €	729,00 €	627,00 €	102,00 €	729,00 €	627,00 €	102,00 €
551	Zusammenleben neu gestalten	157.900,81 €	157.900,81 €	- €	157.900,81 €	157.900,81 €	- €	157.900,81 €	157.919,53 €	- 18,72 €
560	LV Mecklenburg-Vorpommern	441,00 €	411,00 €	30,00 €	441,00 €	411,00 €	30,00 €	441,00 €	411,00 €	30,00 €
570	LV Saarland	444,00 €	444,00 €	- €	444,00 €	444,00 €	- €	444,00 €	444,00 €	- €
600	Kooperationen, Allianzen	- €	5.775,50 €	- 5.775,50 €	- €	5.775,50 €	- 5.775,50 €	- €	5.775,50 €	- 5.775,50 €
	<b>Gesamt-Saldo</b>			<b>287,19 €</b>			<b>450,41 €</b>			<b>- 10.007,41 €</b>