

BERICHT

über

die Erstellung
des Jahresabschlusses
für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar 2011 bis zum 31. Dezember 2011

des

DMSG - Landesverband Berlin e.V., Berlin

INHALTSVERZEICHNIS

I.	AUFTRAGSANNAHME	1
1.	AUFTRAGGEBER UND AUFTRAGSABGRENZUNG	1
2.	AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG	3
II.	GRUNDLAGEN DES JAHRESABSCHLUSSES	6
1.	BUCHFÜHRUNG UND INVENTAR, ERTEILTE AUSKÜNFTE	6
2.	FESTLEGUNGEN ÜBER DIE AUSÜBUNG VON WAHLRECHTEN	6
3.	FESTSTELLUNGEN ZU DEN GRUNDLAGEN DES JAHRESABSCHLUSSES	7
III.	RECHTLICHE, STEUERLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE	8
1.	RECHTLICHE VERHÄLTNISSE	8
2.	STEUERLICHE VERHÄLTNISSE	9
IV.	ART UND UMFANG DER ERSTELLUNGSARBEITEN	10
V.	ERGEBNIS DER ARBEITEN UND BESCHEINIGUNG	11
VI.	BESCHEINIGUNG	12
	ANLAGEN	14
	BILANZ ZUM 31. Dezember 2011	15
	GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE ZEIT VOM 1. Januar BIS 31. Dezember 2011	16
	Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2011	19
	Kontennachweis zur GuV zum 31. Dezember 2011	24
	ALLGEMEINE AUFTRAGSBEDINGUNGEN FÜR WIRTSCHAFTSPRÜFER UND WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFTEN UND SONDERBEDINGUNGEN	

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses

I. AUFTRAGSANNAHME

1. AUFTRAGGEBER UND AUFTRAGSABGRENZUNG

Der Vorstand des

DMSG - Landesverband Berlin e.V.,
Berlin

- nachfolgend auch kurz "DMSG Berlin e.V" oder "Verein" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir von Januar bis März 2012 in Berlin durchgeführt.

Unser 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 uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung des Vereins, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Wir haben unseren 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 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 den Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufsmäßiger Form im Sinne des *IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S7)*, vom Hauptfachausschuss (HFA) verabschiedet am 27.11.2009, über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

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

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Allgemeine Auftragsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags und unserer 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 2002 sowie unsere Sonderbedingungen für die Erhöhung der Haftung im Rahmen der Allgemeinen Auftragsbedingungen in der Fassung vom 1. Januar 2002 maßgebend.

2. AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen der Wirtschaftsprüferordnung (WPO) und unsere 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 unseres 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 gesetzlich vorgeschriebene 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 Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Wir haben in unserer Gesellschaft Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

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

Zur Durchführung des Auftrags hatten wir uns die für die vorliegende Auftragsart erforderlichen Kenntnisse über die Branche, den Rechtsrahmen und die Geschäftstätigkeit des Unternehmens unseres Auftraggebers anzueignen.

An erkannten unzulässigen Wertansätzen und Darstellungen im Jahresabschluss dürfen wir nicht mitwirken. Sofern entsprechende Wertansätze und Darstellungen verlangt oder erforderliche Korrekturen verweigert würden, hätten wir dies in geeigneter Weise in unserer Bescheinigung sowie in unserem Erstellungsbericht zu würdigen oder unseren Auftrag niederzulegen, falls Vermögensgegenstände oder Schulden unter Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit bewertet wären, obwohl dem tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten offensichtlich entgegenstünden.

Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Unterlagen wären von uns zu klären. Falls sich diese bestätigten und die Mängel nicht beseitigt würden, brächten wir sich daraus ergebende Einwendungen, soweit sie wesentlich für den Jahresabschluss wären, in unserer Bescheinigung zum Ausdruck. Würden Aufklärungen oder die Vorlage von Unterlagen, die zur Klärung erforderlich sind, oder die Durchführung entsprechender Beurteilungen verweigert, hätten wir unseren Auftrag niederzulegen.

Bei schwerwiegenden, in ihren Auswirkungen nicht abgrenzbaren Mängeln in der Buchführung, den Inventuren oder anderen, nicht in den Auftrag eingeschlossenen Teilbereichen des Rechnungswesens, die unser Auftraggeber nicht beheben wollte oder könnte, darf eine Bescheinigung von uns nicht erteilt werden. Wir hätten unserem Auftraggeber in Fällen dieser Art die Mängel schriftlich mitzuteilen und zu entscheiden, ob eine Kündigung des Auftrags angezeigt wäre.

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

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir 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 unseres Auftrags.

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

Vollständigkeitserklärung

Die gesetzliche Vertretung hat uns die angeforderte berufübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die wir zu den Akten genommen haben.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass wir dem zuständigen Organ des Vereins als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses und einen Entwurf dieses Erstellungsberichts vorgelegt haben.

II. GRUNDLAGEN DES JAHRESABSCHLUSSES

1. BUCHFÜHRUNG UND INVENTAR, ERTEILTE AUSKÜNFTE

Die Buchführung und die Anlagenbuchführung wurden auf unserem EDV-System erstellt. Die dabei eingesetzte Software der DATEV eG erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Buchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf unserem EDV-System erstellt. Die dabei eingesetzte Software der DATEV eG 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.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

2. FESTLEGUNGEN ÜBER DIE AUSÜBUNG VON WAHLRECHTEN

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

3. FESTSTELLUNGEN ZU DEN GRUNDLAGEN DES JAHRESABSCHLUSSES

Die Buchführung, Anlagenbuchführung und die Lohn- und Gehaltsbuchführung entsprechen nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

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 Saldenvorträge zum 1. Januar 2011 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz 31. Dezember 2010.

Die Buchführung des Vereins ist ordnungsgemäß und beweiskräftig, das Belegwesen ist geordnet.

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software der DATEV eG erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

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

Auf die Erläuterungen der Posten zur Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung haben wir verzichtet. Wir verweisen an dieser Stelle auf die beigefügten Kontennachweise.

III. RECHTLICHE, STEUERLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

1. RECHTLICHE VERHÄLTNISSE

Firma:	DMSG - Landesverband Berlin e.V.
Rechtsform:	e.V.
Sitz:	Berlin
Anschrift:	Paretzer Straße 1 10713 Berlin
Satzung:	Gültig in der Fassung vom 18.12.2010
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Gegenstand des Unternehmens:	Verbesserung und Erweiterung der Beratung, Betreuung, Behandlung und Rehabilitation von Personen, die an Multipler Sklerose und ähnlichen Erkrankungen leiden.
Vorstand:	Herr Kristian Röttger Frau Karin Klingen Frau Dr. Sigrid Arnade

2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Zuständiges Finanzamt: Berlin Körperschaften I

Steuernummer: 27/663/54072

Mit Freistellungsbescheid zur Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer für die Jahre 2007 - 2009 des Finanzamtes Berlin für Körperschaften I vom 14. Dezember 2010, wurde dem Verein der gemeinnützige Status zuerkannt. Der Verein ist somit gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG grundsätzlich von der Körperschaftsteuer und nach § 3 Nr. 6 GewStG von der Gewerbesteuer befreit.

Soweit wirtschaftliche Geschäftsbetriebe im Sinne des § 14 AO unterhalten werden, besteht grundsätzlich Körperschaft- und Gewerbesteuerpflicht. Da die Einnahmen einschließlich Umsatzsteuer aus dem steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb im Berichtsjahr den Betrag von 35.000 Euro nicht überstiegen haben, unterliegt dieser im Jahr 2011 nicht der Körperschaft- und Gewerbesteuer.

Für Zwecke der Umsatzsteuer gilt der Verein als Kleinunternehmer im Sinne des § 19 UStG.

IV. ART UND UMFANG DER ERSTELLUNGSARBEITEN

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

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie weiterer Abschlussbestandteile auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Unser Auftrag zur normentsprechenden Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen und der vorgenommenen Abschlussbuchungen erstreckte sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen sowie der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Insbesondere gehörte die Beurteilung der Inventuren, der Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Umfang unseres Auftrags.

Wurden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so bezogen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

Auch wenn bei der Erstellung ohne Beurteilungen auftragsgemäß keine Beurteilungen der Belege, Bücher und Bestandsnachweise vorgenommen werden, weisen wir unseren Auftraggeber auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen hin, die uns als Sachverständige bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar auffallen, unterbreiten Vorschläge zur Korrektur und achten auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss.

V. ERGEBNIS DER ARBEITEN UND BESCHEINIGUNG

Die Bescheinigung zu dem von uns erstellten Jahresabschluss enthält keine Ergänzungen.

Wesentliche Einwendungen gegen einzelne vom Auftraggeber vertretene Wertansätze bzw. gegen die Buchführung waren von uns nicht zu erheben.

VI. BESCHEINIGUNG

Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Erstellung

An den DMSG - Landesverband Berlin e.V.

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung - des Deutsche Multiple Sklerose Gesellschaft - Landesverband Berlin e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2011 bis 31. Dezember 2011 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften 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 liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Vereins.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des *IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7)* 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.

Für die Durchführung des Auftrags und unserer 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 2002 sowie unsere Sonderbedingungen für die Erhöhung der Haftung im Rahmen der Allgemeinen Auftragsbedingungen in der Fassung vom 1. Januar 2002 maßgebend.

Berlin, den 26. März 2012

BDO AG

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

ppa. Kirsten Polke
Steuerberaterin

ppa. Annette Theobald
Steuerberaterin

ANLAGEN

DMSG - Landesverband Berlin e.V., Berlin

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2011 bis zum 31. Dezember 2011

Bilanz

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2011 Euro	Vorjahr Euro		31.12.2011 Euro	Vorjahr Euro
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. VEREINSVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Ergebnisvorträge		
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	766,52	134,52	Ergebnisvorträge allgemein	136.225,52	135.284,41
II. Sachanlagen			II. Vereinergebnis	624.660,80	941,11
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			B. RÜCKSTELLUNGEN		
Sonstige Anlagen und Ausstattung	16.405,00	15.635,00	Sonstige Rückstellungen	16.041,59	58.691,33
III. Finanzanlagen			C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	41.111,56	46.064,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.825,27	0,00
2. Sonstige Ausleihungen	4.725,25	4.712,82	2. Sonstige Verbindlichkeiten	1.960,93	17.007,82
	45.836,81	50.776,82		4.786,20	17.007,82
B. UMLAUFVERMÖGEN			D. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	11.089,21	5.223,62
I. Vorräte			Sonstige Passiva	125.812,09	0,00
Fertige Erzeugnisse, Waren	593,57	1.057,29			
II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	360,68	0,00			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	703.972,28	26.875,09			
III. Kasse, Bank	147.241,87	119.429,04			
	852.168,40	147.361,42			
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	3.438,68	3.240,53			
	<u>918.615,41</u>	<u>217.148,29</u>		<u>918.615,41</u>	<u>217.148,29</u>
	=====	=====		=====	=====

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar 2011 bis zum 31. Dezember 2011

Gewinn- und Verlustrechnung

	2011 Euro	Vorjahr Euro
A. IDEELLER BEREICH		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Mitgliedsbeiträge	59.059,01	58.887,56
2. Zuschüsse	179.812,74	146.705,37
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	572,24	<u>11.327,73</u>
	239.443,99	216.920,66
II. Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Abschreibungen	8.205,03	8.004,93
2. Personalkosten	147.242,66	146.134,01
3. Raumkosten	34.445,02	32.379,17
4. Übrige Ausgaben	<u>99.585,43</u>	<u>165.699,32</u>
	289.478,14-	352.217,43-
GEWINN/VERLUST ideeller Bereich	<u>50.034,15-</u>	<u>135.296,77-</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN		
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)		
Steuerneutrale Einnahmen		
Erbschaften/Vermächnisse	609.171,68	17.511,58
Spenden	7.619,94	23.937,06
Sonstige steuerneutrale Einnahmen	<u>1.114,60</u>	<u>4.253,28</u>
	617.906,22	45.701,92
II. Geschäftsbetriebe Sport (ertragsteuerneutral)		
Nicht abziehbare Ausgaben	123,75-	0,00
GEWINN/VERLUST ertragsteuerneutrale Posten	<u>617.782,47</u>	<u>45.701,92</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG		
I. Einnahmen		
Ertragsteuerfreie Einnahmen		
Zins- und Kurserträge	926,74	3.114,87
	<u> </u>	<u> </u>
	568.675,06	86.479,98-

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar 2011 bis zum 31. Dezember 2011

Gewinn- und Verlustrechnung

	2011 Euro	Vorjahr Euro
	568.675,06	86.479,98-
II. Ausgaben/Werbungskosten		
Abschreibungen	4.952,44	0,00
Sonstige Ausgaben	<u>1.521,10</u>	<u>1.276,55</u>
	6.473,54-	1.276,55-
GEWINN/VERLUST Vermögensverwaltung	<u>5.546,80-</u>	<u>1.838,32</u>
D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE		
I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)		
1. Umsatzerlöse	400,00	8.312,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>0,00</u>	<u>1.000,00</u>
	400,00	9.312,00
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.951,00	8.641,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>3,00</u>	<u>0,00</u>
	3.954,00-	8.641,00-
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.554,00-	671,00
5. Außerordentliche Erträge	<u>0,00</u>	<u>1.200,00</u>
II. Außerordentliches Ergebnis	0,00	1.200,00
GEWINN/VERLUST Sonstige Zweckbetriebe 1	<u>3.554,00-</u>	<u>1.871,00</u>
III. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)		
1. Umsatzerlöse	228.262,24	206.826,46
2. Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	115.417,03	79.234,44
Soziale Abgaben	23.760,49	16.536,51
	<u>139.177,52-</u>	<u>95.770,95-</u>
	786.909,76	120.940,93

DMSG - Landesverband Berlin e.V., Berlin

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar 2011 bis zum 31. Dezember 2011

Gewinn- und Verlustrechnung

	2011 Euro	Vorjahr Euro
	786.909,76	120.940,93
	139.177,52-	95.770,95-
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>27.100,41</u>	<u>27.750,09</u>
	166.277,93-	123.521,04-
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	61.984,31	83.305,42
GEWINN/VERLUST Sonstige Zweckbetriebe 2	<u>61.984,31</u>	<u>83.305,42</u>
GEWINN/VERLUST Sonstige Zweckbetriebe	<u>58.430,31</u>	<u>85.176,42</u>
E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
Sonstige Geschäftsbetriebe 1		
1. Umsatzerlöse	4.492,69	3.755,95
2. Bestandsveränderungen	<u>463,72-</u>	<u>124,82</u>
	4.028,97	3.880,77
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	359,55
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.028,97	3.521,22
GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe 1	<u>4.028,97</u>	<u>3.521,22</u>
GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe	<u>4.028,97</u>	<u>3.521,22</u>
F. VEREINSERGEBNIS	<u>624.660,80</u>	<u>941,11</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2011

DMSG - Landesverband Berlin e.V.
VEREIN
Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
ANLAGEVERMÖGEN				
Immaterielle Vermögensgegenstände				
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
0027	EDV-Software		766,52	134,52
Sachanlagen				
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
Sonstige Anlagen und Ausstattung				
0410	Geschäftsausstattung	8.093,00		10.470,00
0415	Büroeinrichtung	1.144,00		684,00
0416	EDV Technik	7.165,00		4.478,00
0417	Alarmanlage	1,00		1,00
0430	Einbauten	1,00		1,00
0475	Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>1,00</u>	16.405,00	1,00
Finanzanlagen				
Wertpapiere des Anlagevermögens				
0545	Wertpapiere des Anlagevermögens		41.111,56	46.064,00
Sonstige Ausleihungen				
0555	Geleistete Kautionen 2600323280		4.725,25	4.712,82
UMLAUFVERMÖGEN				
Übertrag			<u>63.008,33</u>	<u>66.546,34</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2011

DMSG - Landesverband Berlin e.V.
VEREIN
Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			63.008,33	66.546,34
	Vorräte			
	Fertige Erzeugnisse, Waren			
0620	Warenbestände		593,57	1.057,29
	Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
	Forderungen aus Liefe- rungen und Leistungen			
0650	Forderungen aus Lie- ferung und Leistung		360,68	0,00
	Sonstige Vermögenst- gegenstände			
0701	Forderungen aus Erbchaften	663.490,50		0,00
0703	Forderungen Bundes- verband	0,00		4.439,43
0725	Sonstige Forderungen	<u>40.481,78</u>	703.972,28	22.435,66
	Kasse, Bank			
0920	Kasse	822,39		468,62
0922	Kasse WG	29,62		87,09
0945	Berliner Sparkasse 1130004500	44.938,38		21.116,48
0949	Berliner Sparkasse 2970010367	0,00		1.164,56
0950	Berliner Sparkasse 1130017881, LIGA	373,03		1.523,21
0953	Berliner Sparkasse 1130006480 BEW	43.174,95		34.445,34
0955	Berliner Sparkasse 1130015650, WG	39.903,69		40.207,68
0958	Berliner Sparkasse 1130003155, Spenden	<u>17.999,81</u>	147.241,87	20.416,06
Übertrag			<u>915.176,73</u>	<u>213.907,76</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2011

DMSG - Landesverband Berlin e.V.
VEREIN
Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Übertrag		915.176,73	213.907,76
	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS POSTEN			
0990	Rechnungsabgren- zungsposten aktiv		3.438,68	3.240,53
	Summe Aktiva		<u>918.615,41</u>	<u>217.148,29</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2011

DMSG - Landesverband Berlin e.V.
VEREIN
Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
VEREINSVERMÖGEN				
Ergebnisvorträge				
1080	Ergebnisvorträge allgemein Ergebnisvorträge all- gemein		136.225,52	135.284,41
	Vereinsergebnis Vereinsergebnis		624.660,80	941,11
RÜCKSTELLUNGEN				
Sonstige Rückstellungen				
1221	Rückstellung für Jah- resabschluss	1.666,00		5.582,50
1222	Rückstellung für Be- rufsgenossenschaft	2.500,00		1.700,00
1223	sonstige Rückstellung	<u>11.875,59</u>	16.041,59	51.408,83
VERBINDLICHKEITEN				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistun- gen				
1340	Verbindlichkeiten L+L		2.825,27	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten				
1803	Sonstige Verbindlich- keiten	1.799,93		15.641,17
1810	Verbindlichkeit Lohn- steuer	0,00		520,64
1812	Verbindlichkeiten Lohn	160,00		0,00
1814	Verbindlichkeiten SV	0,00		60,01
1816	Verbindlichkeiten WG LSt	0,00		786,00
1817	Verbindlichkeiten WG VWL	<u>1,00</u>	1.960,93	0,00
PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS POSTEN				
1990	Rechnungsabgren- zungsposten passiv		<u>11.089,21</u>	<u>5.223,62</u>
Übertrag			792.803,32	217.148,29

BDO

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2011

DMSG - Landesverband Berlin e.V.
VEREIN
Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			792.803,32	217.148,29
0703	Sonstige Passiva Forderungen Bundes- verband		125.812,09	0,00
	Summe Passiva		<u>918.615,41</u>	<u>217.148,29</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

DMSG - Landesverband Berlin e.V.
VEREIN
Berlin

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	IDEELLER BEREICH			
	Nicht steuerbare Ein- nahmen			
	Mitgliedsbeiträge			
2110	Mitgliedsbeiträge lfd. Jahr	75.369,08		74.270,53
2111	Mitgliedsbeiträge Vor- jahre	1.497,93		1.132,03
2121	Umlage Mitgliedsbeiträge an BV	<u>17.808,00-</u>	59.059,01	16.515,00-
	Zuschüsse			
2301	Zuschüsse von Verbänden	750,00		727,61
2303	Zuschüsse Krankenkassen	31.803,00		48.983,00
2304	Zuwendungen LIGA	103.815,74		57.219,99
2305	Zuwendungen DPW	2.000,00		0,00
2306	Zuwendungen Herties- tiftung	24.951,00		24.677,47
2307	Zuwendungen DMS Stiftung	0,00		1.785,30
2309	Zuschüsse Arbeitsamt	0,00		3.312,00
2310	Zuwendungen DRV Berlin Brandenburg	10.000,00		10.000,00
2311	Zuschüsse DRV Bund	<u>6.493,00</u>	179.812,74	0,00
	Sonstige nicht steuerbare Einnahmen			
2010	Bußgelder	540,00		150,00
2400	Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	32,24		4.099,73
2421	Veräußerungserlöse aus B 2000	0,00		4.578,00
2425	Erträge aus der Auflösung von RSt	<u>0,00</u>	572,24	2.500,00
	Nicht anzusetzende Aus- gaben			
	Abschreibungen			
2500	Abschreibung Anlage- vermögen	5.514,78		7.820,77
Übertrag		<u>5.514,78</u>	<u>239.443,99</u>	<u>209.099,89</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

DMSG - Landesverband Berlin e.V. VEREIN Berlin

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		5.514,78	239.443,99	209.099,89
	Abschreibungen			
2501	Abschreibung GWG	<u>2.690,25</u>	8.205,03	184,16
	Personalkosten			
2550	Sonstige Personalkosten	2.743,75		10.182,56
2551	Löhne	9.600,00		0,00
2552	Gehälter	111.235,05		114.091,28
2553	Altersversorgung	0,00		1.605,96
2554	Pauschalsteuer auf Altersvorsorge	256,00		515,50
2555	Sozialversicherungs- beiträge	26.442,00		24.411,11
2557	Sachbezüge Arbeitnehmer	0,00		1.760,55-
2558	Erstattung LFZ	5.568,69-		4.660,21-
2559	Berufsgenossenschaft	<u>2.534,55</u>	147.242,66	1.748,36
	Raumkosten			
2661	Miete und Pacht	24.376,81		24.620,92
2662	Leasing bewegl. Ge- genstände	826,42		0,00
2663	Raumnebenkosten	<u>9.241,79</u>	34.445,02	7.758,25
	Übrige Ausgaben			
2664	Reparaturen	1.038,73		1.456,55
2665	Wartung Kopierer	680,68		842,52
2666	Versicherungen	4.599,66		4.744,83
2667	Wartung Brand- &Sicherheitstechnik	115,67		0,00
2668	Sicherheitsdienst	630,94		571,13
2700	Kosten der Mitglieder- verwaltung	2.246,16		11.548,87
2701	Büromaterial	3.341,15		3.857,23
2702	Porto, Telefon	3.031,78		3.933,94
2703	Renovierungskosten	4.034,50		479,34
2704	Sonstige Kosten	3.395,60		1.176,04
2705	Zeitschriften; Bücher	510,51		417,54
2706	Honorare	644,53		8.550,13
2707	Aufwandsentschädi- gungen	0,00		4.100,00
2711	KFZ Versicherung	0,00		1.004,72
2712	Laufende KfZ Kosten	0,00		687,12
Übertrag		<u>24.269,91</u>	<u>49.551,28</u>	<u>12.967,41-</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

DMSG - Landesverband Berlin e.V. VEREIN Berlin

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		24.269,91	49.551,28	12.967,41-
	Übrige Ausgaben			
2713	sonstige KfZ-Kosten	0,00		2.133,34
2714	KfZ - Steuer	0,00		94,00-
2720	Buchführungskosten	10.689,89		9.410,75
2721	Kosten Rechtsanwalt	4.536,07		29.940,41
2722	Abschluss und Prü- fungskosten	1.666,00		5.747,70
2723	Kosten Steuerberater	4.865,70		6.431,97
2750	Mitgliedsbeiträge bei anderen Verbänden	1.583,67		1.059,98
2802	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	92,28		425,78
2803	Ausbildungskosten	4.157,00		0,00
2810	Repräsentationskosten	1.100,88		603,13
2811	Bewirtungskosten	314,35		1.257,82
2812	Webhosting	2.618,00		3.135,81
2820	Reisekosten	659,30		947,25
2850	Zuschuss Selbsthilfe- gruppen	13.251,00		13.178,00
2851	Zuschüsse an Betroffene	914,00		2.948,00
2852	Ausgaben DMS-Stiftung	0,00		1.305,28
2860	Kosten Öffentlichkeits- arbeit	17.140,95		12.580,00
2861	Kosten Freier Journalist	4.360,37		10.312,88
2862	Kosten Veranstaltungen	7.366,06		20.905,26
2900	Sonstige Kosten ideeller Bereich	<u>0,00</u>	99.585,43	100,00
	ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
	Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
	Steuerneutrale Einnahmen			
	Erbschaften/Vermäch- nisse			
3211	Erbschaften	736.421,54		4.300,39
3212	Kosten Erbschaften	6.547,14-		0,00
3213	Erbschaftsanteil an BV	130.388,67-		0,00
3214	Erbschaftsanteil von BV	<u>9.685,95</u>	<u>609.171,68</u>	<u>13.211,19</u>
Übertrag			559.137,53	117.785,19-

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

DMSG - Landesverband Berlin e.V.
VEREIN
Berlin

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			559.137,53	117.785,19-
	Spenden			
3220	Erhaltene Spenden / Zuwendungen	6.739,94		14.742,06
3222	Geldzuwendungen, zweckgebunden	<u>880,00</u>	7.619,94	9.195,00
	Sonstige steuerneutrale Einnahmen			
3201	Versicherungsent- schädigungen	200,60		0,00
3216	Einnahmen DMS Stiftung	0,00		1.305,28
3218	Einnahmen andere Stiftungen	<u>914,00</u>	1.114,60	2.948,00
	Geschäftsbetriebe Sport (ertragsteuerneutral)			
3770	Nicht abziehbare Ausgaben Säumnis-/Verspä- tungszuschläge		123,75	0,00
	VERMÖGENSVERWALTUNG			
	Einnahmen			
	Ertragsteuerfreie Ein- nahmen			
	Zins- und Kurserträge			
4150	Zinserträge	401,74		509,22
4151	Erträge aus Wertpapieren 0 % USt	<u>525,00</u>	926,74	2.605,65
	Ausgaben/Werbungskosten			
	Abschreibungen			
4503	Abschreibungen auf Finanzanlagen		4.952,44	0,00
Übertrag			<u>563.722,62</u>	<u>86.479,98-</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

DMSG - Landesverband Berlin e.V.
VEREIN
Berlin

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			563.722,62	86.479,98-
4712	Sonstige Ausgaben Nebenkosten des Geldverkehrs		1.521,10	1.276,55
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE				
Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)				
Umsatzerlöse				
6020	Patienteneinnahmen Yoga	390,00		1.125,00
6024	Patienteneinnahmen Qigong	0,00		1.625,00
6025	Patienteneinnahmen Hippotherapie	0,00		5.435,00
6027	Seminareinnahmen	<u>10,00</u>	400,00	127,00
Sonstige betriebliche Erträge				
6083	Auflösung Rückstellung		0,00	1.000,00
Materialaufwand				
Aufwendungen für bezo- gene Leistungen				
6180	Therapiekosten Yoga	650,00		1.740,00
6184	Therapiekosten Qigong	0,00		984,00
6185	Therapiekosten Hippo- therapie	2.156,00		5.917,00
6189	sonstige Kosten Kurse	<u>1.145,00</u>	3.951,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
6304	sonstige Kosten WG		3,00	0,00
Außerordentliche Erträge				
6460	außerordentliche Erträge		0,00	1.200,00
Übertrag			558.647,52	85.885,53-

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

DMSG - Landesverband Berlin e.V.
VEREIN
Berlin

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			558.647,52	85.885,53-
	Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
	Umsatzerlöse			
6500	Mieteinnahmen	22.075,01		24.082,84
6502	Prospektive Entgelte Bezirksämter	69.588,51		106.064,56
6504	Eigenanteile Bewohner	7.923,51		2.845,66
6506	Betreutes Einzelwohne Bezirksamt	126.949,85		73.833,40
6507	Betreutes Einzelwohnen Eigenfinanzierung	<u>1.725,36</u>	228.262,24	0,00
	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter			
6700	Löhne und Gehälter	67.839,02		61.439,02
6702	Weiterbildung	320,00		0,00
6703	Lohn und Gehalt be- treutes Einzelwohnen	42.746,97		12.600,00
6711	Aufwandsent. Übungsl. betr. Einzelwohnen	111,04		101,87
6716	Aushilfslöhne betreutes Einzelwohnen	<u>4.400,00</u>	115.417,03	5.093,55
	Soziale Abgaben			
6750	Soziale Abgaben	14.559,47		12.614,19
6751	Soziale Abgaben be- treutes Einzelwohnen	10.058,25		4.213,51
6752	LFZG betreutes Ein- zelwohnen	1.122,43-		556,39-
6775	Abgaben für Altersver- sorgung	<u>265,20</u>	23.760,49	265,20
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
6800	Miete Wohngemeinschaft	22.979,98		24.082,84
6801	weitere Kosten Wohnung	217,83		359,20
6802	Telefon	3.583,96		2.948,35
6805	Bewertungskosten	165,36		0,00
6806	AfA BEW WG	0,00		204,64
Übertrag		<u>26.947,13</u>	<u>647.732,24</u>	<u>2.425,05-</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

DMSG - Landesverband Berlin e.V.
VEREIN
Berlin

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		26.947,13	647.732,24	2.425,05-
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
6810	Reisekosten	72,78		0,00
6841	Porto, Telefon, Büro- bedarf	<u>80,50</u>	27.100,41	155,06
	SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
	Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
	Umsatzerlöse			
8000	Einnahmen aus Umsatz- erlösen	0,00		2.000,00
8001	Verkauf Weihnachts- sterne	886,13		1.012,20
8003	Erträge aus Personal- gestaltung	3.606,56		0,00
8014	Anzeigengeschäfte (Vereinszeitschr...)	<u>0,00</u>	4.492,69	743,75
8090	Bestandsveränderungen Bestandsveränderung		463,72-	124,82
	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
8151	Einkauf Weihnachtssterne	0,00		347,75
8172	Bezugs- und Nebenkosten	<u>0,00</u>	0,00	11,80
	VEREINSERGEBNIS		<u>624.660,80</u>	<u>941,11</u>
	VEREINSERGEBNIS		<u><u>624.660,80</u></u>	<u><u>941,11</u></u>