



BERICHT

über die

RECHNUNGSPRÜFUNG

für das Berichtsjahr

1. Januar bis 31. Dezember 2018

Heimatverein Düsseldorfer Jonges e.V.

Mertensgasse 1
40213 Düsseldorf



Bericht der Rechnungsprüfer

I. Rechnungsprüfer

In der letzten Jahreshauptversammlung vom 10. April 2018 des Heimatvereins Düsseldorf Jonges e. V. wurden gemäß Nr. 13 der Satzung in der Fassung vom 11. April 2017

Armin van Eyckels & Thomas Weise

als Rechnungsprüfer wiedergewählt bzw. bestätigt.

Der Vorjahresabschluss 2017 wurde von den Herren Armin van Eyckels und Thomas Weise geprüft. Der Bericht über die Rechnungsprüfung für den Jahresabschluss 2017 wurde gemäß § 15 Abs. 3 der Satzung der Hauptversammlung am 10. April 2018 zur Kenntnis gebracht. Beanstandungen ergaben sich nicht. Dem Schatzmeister Oliver Schmitz wurde Entlastung erteilt.

II. Prüfungszeitraum und Prüfungsgegenstand

Gegenstand der Prüfung ist gemäß Nr. 13.4 der Satzung die Prüfung des vom Schatzmeister (Oliver Schmitz) zum 31. Dezember des jeweiligen Geschäftsjahres gemäß Nr. 15 der Satzung aufgestellte Jahresabschlusses, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung.

Der Jahresabschluss 2018 umfasst den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018.

Die Prüfung wurde anhand folgender Unterlagen vorgenommen

- a) Geschäftsbücher (geführt in DATEV)
- b) Bankkontoauszüge & Kassenbuch
- c) Rechnungsbelege / Zahlungsanweisungen
- d) für den Schatzmeister erlassenen Geschäftsordnung (Stand 17.11.2013)

Die Rechnungsprüfung fand am 21. März 2019 in den Geschäftsräumen der Steuerberatungskanzlei Oliver Schmitz, Rosenstraße 10 in 40479 Düsseldorf, im Beisein des Schatzmeisters Herrn Oliver Schmitz statt. Die Kanzlei führt die Geschäftsbücher und erstellt den entsprechenden Jahresabschluss.

Über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir Bericht nach Nr. 15.3 der Satzung



III. Rechnungsprüfung

Die erforderlichen Prüfungsunterlagen wurden uns vollständig vorgelegt in digitalisierter Form (Anwendung DATEV) oder als Originalbeleg. Erbetene Auskünfte wurden uns bereitwillig erteilt.

Die Banksalden und der Kassensaldo stimmten mit den Bankkontoauszügen (manuell / elektronisch) bzw. dem Kassenbuch überein.

Stichprobenartig wurden verschiedenen Konten in der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung eingesehen und für einzelne Buchungen, verteilt über das gesamte Jahr, stichprobenartig Belege geprüft.

Nicht Gegenstand der Rechnungsprüfung war die Prüfung der ordnungsmäßigen Anwendung der Vorschriften des Ersten Abschnitts des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (§§ 238 – 263 HGB)

IV. Ergebnis der Rechnungsprüfung

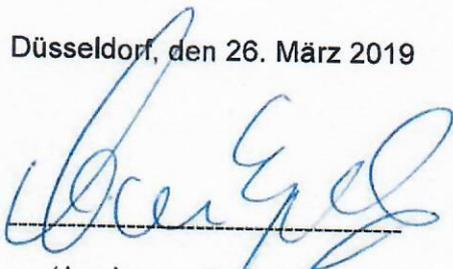
Die Prüfung der unter Gliederungspunkt II genannten Unterlagen ergaben keine Beanstandungen und Hinweise auf Unregelmäßigkeiten. Die Belege werden übersichtlich aufbewahrt.

Der Jahresabschluss wurde innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Geschäftsjahres erstellt. Die Buchführung entspricht nach dem Ergebnis unserer pflichtgemäßen Prüfung der Satzung des Heimatvereins.

V. Empfehlung der Rechnungsprüfer

Die Rechnungsprüfer empfehlen, Oliver Schmitz die Entlastung für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 zu erteilen.

Düsseldorf, den 26. März 2019



(Armin van Eyckels)



(Thomas Weise)

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 ist diesem Bericht als Anlage beigelegt.



Anlagen

- Bilanz zum 31.12.2018
- Gewinn- und Verlustrechnung 01.01. - 31.12.2018

Oliver Schmitz
Steuerberater

Rosenstraße 10
40479 Düsseldorf

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2018

Heimatverein Düsseldorfer Jonges e.V.

Mertensgasse 1

40213 Düsseldorf

Finanzamt: Düsseldorf-Altstadt

Steuer-Nr: 103/5923/0754

BILANZ zum 31. Dezember 2018

Heimatverein Düsseldorfer Jonges e.V.
Düsseldorf

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken			
Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten	53.685,65		53.685,65
Gebäude	127.056,00		132.186,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Vereinsausstattung	14.525,00		18.232,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung	<u>169,00</u>	195.435,65	340,00
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.469,82	24.078,95
II. Kasse, Bank		252.133,00	191.574,72
		<u>449.038,47</u>	<u>420.097,32</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2018

Heimatverein Düsseldorfer Jonges e.V.
Düsseldorf

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. VEREINSVERMÖGEN			
I. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Gewinnrücklagen	311.469,51		346.599,51
2. Freie Gewinnrücklagen	<u>2.731,08</u>	314.200,59	2.175,20
B. RÜCKSTELLUNGEN			
1. sonstige Rückstellungen		95.000,00	20.000,00
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	154,94		0,00
2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>39.682,94</u>	39.837,88	51.322,61
		<u>449.038,47</u>	<u>420.097,32</u>

H. Müller 29.3.2019
 W. Müller
 G. Müller
 O. Müller
 D. Müller

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2018

Heimatverein Düsseldorfer Jonges e.V.
Düsseldorf

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten			
55 00	Grundstückswert bebaut mit Gebäuden		53.685,65	53.685,65
	Gebäude			
100 00	Gebäude		127.056,00	132.186,00
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	Vereinsausstattung			
300 00	Vereinsausstattung		14.525,00	18.232,00
	Sonstige Anlagen und Ausstattung			
476 00	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)		169,00	340,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
650 00	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung		1.469,82	24.078,95
	Kasse, Bank			
920 00	Kasse	337,86		157,87
945 00	Stadtsparkasse, Kto. 14004162	135.129,85		76.755,32
945 10	Commerzbank AG, Kto. 1423490	41.368,02		40.145,82
945 20	Deutsche Bank AG, Kto. 2234201	37.692,23		36.844,63
945 50	Kreissparkasse, Kto. 2077782	2.706,24		2.763,88
945 60	Sparkasse Blickwinkel ELA 1006960379	<u>34.898,80</u>	252.133,00	34.907,20
	Summe Aktiva		<u>449.038,47</u>	<u>420.097,32</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2018

Heimatverein Düsseldorfer Jonges e.V.
Düsseldorf

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gebundene Gewinnrücklagen				
1000 00	Gebundene Rücklagen § 62 Abs.1 Nr. 1 AO	151.469,51		156.599,51
1004 00	Betriebsmittelrücklage	160.000,00		130.000,00
1018 00	Rücklagen ideeller Bereich bis 2018	<u>0,00</u>	311.469,51	60.000,00
Freie Gewinnrücklagen				
1070 00	Freie Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		2.731,08	2.175,20
sonstige Rückstellungen				
1220 00	Sonstige Rückstellungen		95.000,00	20.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
1340 00	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		154,94	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten				
650 00	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	2.328,90		1.978,75
705 05	OPOS-Ausgleich	0,00		8.666,12
775 00	Abziehbare Vorsteuer 7%	1.131,49-		542,65-
780 00	Abziehbare Vorsteuer 19%	867,50-		867,50-
875 00	Verbindlich. Spende "Ela" St. Düsseldorf	34.898,80		34.907,20
1845 00	Umsatzsteuer 7%	5,53		2,81
1850 00	Umsatzsteuer 19%	9.902,91		6.694,77
1910 00	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	159,62		159,62
1913 00	Umsatzsteuer frühere Jahre	5.442,31-		0,00
1919 00	Umsatzsteuer Vorjahr	323,49		323,49
1920 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>495,01-</u>	39.682,94	0,00
Summe Passiva			<u>449.038,47</u>	<u>420.097,32</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Heimatverein Düsseldorfer Jonges e.V.
Düsseldorf

	EUR	EUR
A. IDEELLER BEREICH		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Mitgliedsbeiträge	152.272,02	
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>197.305,20</u>	349.577,22
II. Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Abschreibungen	12.705,00	
2. Personalkosten	46.132,93	
3. Reisekosten	2.564,01	
4. Raumkosten	9.161,57	
5. Übrige Ausgaben	<u>223.321,06</u>	293.884,57
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>55.692,65</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN		
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)		
1. Steuerneutrale Einnahmen Spenden	141.737,78	
2. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingeebene Spenden	<u>44.410,80</u>	97.326,98
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>97.326,98</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG		
I. Einnahmen		
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen Miet- und Pachterträge	20.816,74	
2. Ertragsteuerpflichtige Einnahmen Miet- und Pachterträge	<u>450,00</u>	21.266,74
II. Ausgaben		
1. Ausgaben/Werbungskosten Sonstige Ausgaben		10.561,92
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		10.704,82
Übertrag		<u>163.724,45</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Heimatverein Düsseldorfer Jonges e.V.
Düsseldorf

	EUR	EUR
Übertrag		163.724,45
D. GESCHÄFTSBETRIEBE SPORT		
I. Geschäftsbetriebe Sport 1 (Umsatzsteuerpflichtig)		
1. Umsatzerlöse aus Sonstigem		20,00
Gewinn/Verlust Geschäftsbetriebe Sport 1		<u>20,00</u>
Gewinn/Verlust Geschäftsbetriebe Sport		<u><u>20,00</u></u>
E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1		
1. Umsatzerlöse		417,07
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>417,07</u>
II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2		
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.430,44
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 2		<u>1.430,44-</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u><u>1.013,37-</u></u>
F. JAHRESERGEBNIS		<u><u>162.731,08</u></u>
1. Einstellungen in die gebundenen Ergebnisrücklagen		160.000,00
Übertrag		<u>2.731,08</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018**Heimatverein Düsseldorfer Jonges e.V.**
Düsseldorf

	EUR	EUR
Übertrag		2.731,08
2. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		2.731,08
G. ERGEBNISVORTRAG		<u>0,00</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Heimatverein Düsseldorfer Jonges e.V.
Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
2110 00	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro		152.272,02	145.726,00
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2423 00	Erträge Auflösung Rücklage	192.175,20		215.233,80
2423 10	Erträge Rücklage Auflösung AV	<u>5.130,00</u>	197.305,20	5.130,00
Abschreibungen				
2500 10	Abschreibungen auf Gebäude	5.130,00-		5.130,00-
2500 30	Abschreibungen Vereinsausstattung	4.795,90-		4.704,00-
2501 00	Sofortabschreibung GWG	2.608,10-		440,30-
2502 00	Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>171,00-</u>	12.705,00-	170,00-
Personalkosten				
2552 00	Gehälter	28.131,56-		32.848,20-
2553 00	Abgeführte Lohnsteuer	1.378,44-		2.596,49-
2555 00	Gesetzliche Sozialaufwendungen	16.521,82-		15.122,70-
2555 10	Berufsgenossenschaft	0,00		181,07-
2558 00	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>101,11-</u>	46.132,93-	0,00
Reisekosten				
2563 00	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten		2.564,01-	1.555,90-
Raumkosten				
2660 00	Raumkosten Mertensgasse 1	9.017,84-		8.007,50-
2660 10	Raumkosten Ratinger Tor 1	<u>143,73-</u>	9.161,57-	2.239,62-
Übrige Ausgaben				
2510 11	Aufwendungen Projekt Gedenktafel	10.000,00-		0,00
2510 12	Aufwendungen Projekt Flyer	10.000,00-		0,00
2510 14	Aufwendungen Projekt R. Schuhmann	10.000,00-		0,00
2700 20	Archivkosten	39.417,33-		36.889,16-
2701 00	Bürobedarf	16.946,64-		14.270,89-
2702 10	Porto	3.300,99-		4.563,78-
2702 20	Telefon	1.154,76-		1.478,81-
2704 20	Blumen, Kränze etc.	7.471,27-		7.045,87-
2704 30	Öffentlichkeitsarbeit	5.910,43-		5.815,70-
2704 40	Bewirtung Geschäftsstelle	969,05-		1.499,33-
2704 60	Bewirtung Vorstandssitzungen/Besprechung	160,00-		145,00-
2753 00	Versicherungen, Beiträge	3.124,59-		5.016,70-
2802 00	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	50,00-		57,50-
2802 10	Ehrengaben	44.396,70-		31.412,12-
2894 00	Rechts- und Beratungskosten	1.579,14-		650,63-
2900 00	Sonstige Kosten	4.731,90-		5.380,15-
2900 35	Raumkosten "Henkel-Saal" Heimatabende	43.732,50-		42.840,00-
2900 50	Bewirtungskosten Heimatabende	7.840,31-		6.977,22-
2900 60	Sonstige Veranstaltungskosten	2.752,61-		3.646,79-
2900 90	Kosten für Musik und Darbietungen	6.316,50-		4.345,00-
2901 00	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	<u>3.466,34-</u>	223.321,06-	2.990,23-
Übertrag			55.692,65	118.069,14

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Heimatverein Düsseldorfer Jonges e.V.
Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			55.692,65	118.069,14
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Spenden				
3220 00	Erhaltene Spenden / Zuwendungen	141.367,28		99.830,00
3220 10	Spenden aus Tischbaassitzungen	<u>370,50</u>	141.737,78	154,93
Gezahlte/hingegebene Spenden				
3251 00	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		44.410,80-	21.020,61-
VERMÖGENSVERWALTUNG				
Miet- und Pachterträge				
4112 00	Miet- u. Pachterträge 19% USt		20.816,74	32.585,74
Miet- und Pachterträge				
4415 00	Sonstige Mieterträge		450,00	0,00
Sonstige Ausgaben				
4900 00	Sonstige Kosten Vermögensverwaltung	2.150,76-		1.588,69-
4901 00	Honorar für Redakteure "Das Tor"	<u>8.411,16-</u>	10.561,92-	8.104,35-
GESCHÄFTSBETRIEBE SPORT				
Umsatzerlöse				
aus Sonstigem				
7104 00	Sonstige Erträge		20,00	0,00
SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE				
Umsatzerlöse				
8026 00	Erlöse 7% USt	38,93		0,00
8026 10	Erlöse 7% USt Hefte/Bücher	0,00		79,19
8030 00	Erlöse 19% USt	378,14		2.651,16
8047 00	Gewährte Skonti	<u>0,00</u>	417,07	1,26-
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
8154 00	Wareneingang 19% Vorsteuer		0,00	4.213,80-
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
8800 10	Nebenkosten des Geldverkehrs		1.430,44-	1.194,74-
JAHRESERGEBNIS				
Jahresergebnis			162.731,08	217.246,71
Einstellungen in die gebunde- nen Ergebnismrücklagen				
3963 00	Einstellungen in gebundene Rücklagen		160.000,00-	220.000,00-
Übertrag			2.731,08	2.753,29-

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018**Heimatverein Düsseldorfer Jonges e.V.
Düsseldorf**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			2.731,08	2.753,29-
	Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)			
3965 00	Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		2.731,08-	2.753,29
			<hr/>	<hr/>