

Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum
31. Dezember 2019

WECF e.V., München

Börnigen & Partner Steuerberater
Münchner Str. 123 85774 Unterföhring

Inhaltsverzeichnis

Auftrag und Auftragsdurchführung

Auftrag und Auftragsdurchführung	2
Rechtliche Verhältnisse	2
Wirtschaftliche Verhältnisse	3
Steuerrechtliche Verhältnisse	4

Bescheinigung

Erstellungsvermerk	5
--------------------	---

Jahresabschluss

Bilanz zum 31. Dezember 2019	6
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1.1.2019 bis 31.12.2019	7
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2019	8
Kontennachweis zur GuV zum 31. Dezember 2019	10

Anlagen

Anhang	20
Allgemeine Auftragsbedingungen	22

Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Vorstand des Vereins WECF e.V., München, München hat uns schriftlich auf unbestimmte Zeit den Auftrag erteilt, die Buchführung und den Jahresabschluss zu erstellen.

Dieser Auftrag beinhaltet nicht die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der vom Auftraggeber vorgelegten Grundaufzeichnungen, Bestandsnachweise und Unterlagen. Eine Prüfung nach den Grundsätzen handelsrechtlicher Pflichtprüfungen war nicht Gegenstand des Auftrages.

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

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte im Rahmen des erteilten Auftrags.

Über Art, Umfang und Ergebnis der vorgenommenen Prüfungen unterrichtet dieser Bericht.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

Rechtliche Verhältnisse

Firma:	WECF e.V., München
Rechtsform:	e.V.
Sitz:	München
Anschrift:	St.-Jakobs-Platz 10 80331 München
Gründung am:	26.07.2001
Vereinsregister:	München, 17336
Gegenstand des Unternehmens:	Gesundheitspflege und Umweltschutz
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Finanzamt:	München (143) Körpersch./Pers., 143/224/60482

Wirtschaftliche Verhältnisse

Das Unternehmen schloss das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresüberschuss von Euro 4.183,53

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtszeitraum Euro 0,00

Vermögenslage

Die aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage des Auftraggebers lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

	Bilanz zum 31.12.2019		Bilanz zum 31.12.2018		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
AKTIVA						
Sachanlagen	0,02	0,01	0,07	0,03	-0,05	-100,00
Ford. u. so. Vermögensgegenstände	75,18	22,90	48,96	19,18	26,22	53,47
Flüssige Mittel/Wertpapiere	253,16	77,10	206,30	80,80	46,86	22,73
Summe Aktiva	328,36	100,00	255,33	100,00	73,03	28,63

	Bilanz zum 31.12.2019		Bilanz zum 31.12.2018		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
PASSIVA						
Eigenkapital	40,73	12,40	36,54	14,31	4,19	11,51
Rückstellungen	11,91	3,63	12,50	4,90	-0,59	-4,80
Verbindlichkeiten	46,95	14,30	34,20	13,39	12,75	37,13
Rechnungsabgrenzungsposten	228,77	69,67	172,08	67,40	56,69	32,95
Summe Passiva	328,36	100,00	255,33	100,00	73,03	28,63

Steuerrechtliche Verhältnisse

Das Unternehmen wird beim Finanzamt München (143) Körpersch./Pers. unter der Steuernummer 143/224/60482 geführt.

Das Unternehmen ist nach § 141 Abs. 1 AO buchführungspflichtig und stellt daher unter sinngemäßer Anwendung der §§ 238, 240 bis 242 Abs. 1 und § 236 bis 256 HGB einen Jahresabschluss nach steuerlichen Vorschriften auf. Der Gewinn wird nach § 4 Abs. 1 EStG ermittelt. Anhand einer Überleitungsrechnung nach § 60 EStDV wird ausgehend vom Gewinn laut GuV das zu versteuernde Ergebnis ermittelt.

Das Unternehmen unterliegt der Gewerbesteuer nach § 2 GewStG.

Das Unternehmen unterliegt der Regelbesteuerung des Umsatzsteuergesetzes.

Erstellungsvermerk

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – WECF e.V., München für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags 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, wohl aber auf Plausibilität beurteilt 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 der Gesellschaft.

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 Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Unterföhring, 03.11.2021

.....
Börnigen & Partner
Steuerberater

BILANZ
WECF e.V., München
Gesundheitspflege und Umweltschutz
München

zum

31. Dezember 2019

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen	24,00	70,00	I. Gewinnrücklagen	40.728,05	36.544,52
B. Umlaufvermögen			B. Rückstellungen	11.914,15	12.500,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 6.500,00 (Euro 6.500,00)	75.178,24	48.955,95	C. Verbindlichkeiten	46.949,12	34.204,55
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>253.157,66</u>	<u>206.303,23</u>	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 40.922,15 (Euro 28.131,58)		
	328.335,90	255.259,18	D. Rechnungsabgrenzungsposten	228.768,58	172.080,11
	<u>328.359,90</u>	<u>255.329,18</u>			
	328.359,90	255.329,18		328.359,90	255.329,18

Börnigen & Partner Steuerberater

Münchner Str. 123 85774 Unterföhring

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1.1.2019 bis 31.12.2019

WECF e.V., München
Gesundheitspflege und Umweltschutz
München

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Rohergebnis	667.553,90	590.290,53
2. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	318.046,43	265.337,51
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>52.959,01</u>	<u>34.235,25</u>
- davon für Altersversorgung Euro 2.591,40 (Euro 3.226,40)	371.005,44	299.572,76
3. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingang- setzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	1.700,68	1.318,16
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	290.870,83	268.685,27
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	229,00	0,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>22,42</u>	<u>0,00</u>
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>4.183,53</u>	<u>20.714,34</u>
8. Jahresüberschuss	4.183,53	20.714,34
9. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
a) aus satzungsmäßigen Rücklagen	5.016,47	0,00
10. Einstellungen in Gewinnrücklagen		
a) in satzungsmäßige Rücklagen	9.200,00	20.714,34
11. Bilanzgewinn	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Börnigen & Partner Steuerberater

Münchner Str. 123 85774 Unterföhring

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2019

WECF e.V., München
Gesundheitspflege und Umweltschutz
München

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Sachanlagen			
0650	Büroeinrichtung	20,00	66,00
0670	GWG bis 410 EUR	0,00	0,00
0675	GWG Sammelposten 150-1000 €	0,00	0,00
0690	Sonstige Betriebs- Geschäftsausstattung	<u>4,00</u>	<u>4,00</u>
		24,00	70,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1301	Son. Vermögensgegenst. Restlauf bis 1 Jah	68.678,24	40.435,08
1305	Mietkaution	6.000,00	6.000,00
1306	Sonst. Kautionen	500,00	500,00
3801	Umsatzsteuer 7%	0,00	585,42-
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	0,00	284,30
3845	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>0,00</u>	<u>2.321,99</u>
		75.178,24	48.955,95
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 6.500,00 (Euro 6.500,00)			
1305	Mietkaution		
1306	Sonst. Kautionen		
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1600	Kasse	61,46	128,30
1800	Bank	<u>253.096,20</u>	<u>206.174,93</u>
		253.157,66	206.303,23
		<hr/>	<hr/>
	Summe Aktiva	328.359,90	255.329,18
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Börnigen & Partner Steuerberater

Münchner Str. 123 85774 Unterföhring

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2019

WECF e.V., München
Gesundheitspflege und Umweltschutz
München

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Gewinnrücklagen		
2950	Satzungsmäßige Rücklagen	31.528,05	36.544,52
2951	Zweckgebundene Rücklage	<u>9.200,00</u>	<u>0,00</u>
		40.728,05	36.544,52
	Rückstellungen		
3070	Sonstige Rückstellungen	11.914,15	12.500,00
	Verbindlichkeiten		
3500	Sonstige Verbindlichkeiten	37.062,38	26.184,03
3505	Sonst. Verbindl. NL >1J	6.000,00	6.000,00
3506	Verbindl. NL Darlehen 1.5.07	26,97	72,97
3730	Verbindl. aus Steuern	2.992,94	1.947,55
3801	Umsatzsteuer 7%	281,31	0,00
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	585,42	0,00
3845	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>0,10</u>	<u>0,00</u>
		46.949,12	34.204,55
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 40.922,15 (Euro 28.131,58)		
3500	Sonstige Verbindlichkeiten		
3730	Verbindl. aus Steuern		
3801	Umsatzsteuer 7%		
3841	Umsatzsteuer Vorjahr		
3845	Umsatzsteuer frühere Jahre		
	Rechnungsabgrenzungsposten		
3900	Passive Rechnungsabgrenzung	228.768,58	172.080,11
		<hr/>	<hr/>
	Summe Passiva	<u>328.359,90</u>	<u>255.329,18</u>

Börnigen & Partner Steuerberater

Münchner Str. 123 85774 Unterföhring

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1.1.2019 bis 31.12.2019

WECF e.V., München
Gesundheitspflege und Umweltschutz
München

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Rohergebnis			
4837	Einnahmen aus Vermietung	4.440,00	4.440,00
4839	Sonstige Erträge unregelmäßig	868,00	1.920,00
4861	Mitgliedsbeiträge	550,00	600,00
4862	Spenden	16.512,19	41.160,50
4863	Fördermitgliedsbeitrag	910,00	910,00
4870	Zuschüsse Bund	331.328,70	203.598,08
4871	Zuschüsse LHM, Land	46.642,11	120.972,51
4875	Zuschüsse EU + NL	161.452,60	139.794,77
4876	Zuschüsse Stiftungen	115.829,86	67.660,16
4877	Zuschüsse Sonstige	38.529,95	26.351,51
4881	Projektförderungen, Zweckbetrieb	4.018,69	10.241,10
4972	Erstattungen Aufwandsausgleichgesetz	2.680,85	476,63
5900	Fremdleistungen	<u>56.209,05-</u>	<u>27.834,73-</u>
		667.553,90	590.290,53
Löhne und Gehälter			
6001	Honorare	92.125,50	116.186,17
6002	Aufwandsentschädigungen	2.340,00	870,00
6020	Festbezug Lohn/Gehalt	233.159,17	143.266,00
6030	Aushilfslöhne	4.500,00	4.917,00
6040	Pauschale Steuern	90,00	98,34
6075	Zuschüsse der Agenturen für Arbeit	14.443,52-	0,00
6090	Fahrtkostenerstattung Whg-Arbeit	<u>275,28</u>	<u>0,00</u>
		318.046,43	265.337,51
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
6110	Gesetzliche soziale Aufwendungen	49.176,70	30.321,99
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	671,20	330,00
6140	Aufwendungen für Altersversorgung lohnst	0,00	635,00
6150	Versorgungskassen	2.591,40	2.591,40
6170	Sonst. Soz. Abgaben: KSK	<u>519,71</u>	<u>356,86</u>
		52.959,01	34.235,25
davon für Altersversorgung Euro 2.591,40 (Euro 3.226,40)			
6140	Aufwendungen für Altersversorgung lohnst		
6150	Versorgungskassen		
Übertrag		<u>296.548,46</u>	<u>290.717,77</u>

Börnigen & Partner Steuerberater

Münchner Str. 123 85774 Unterföhring

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1.1.2019 bis 31.12.2019

WECF e.V., München
Gesundheitspflege und Umweltschutz
München

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		296.548,46	290.717,77
	Abschreibungen		
	auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingang- setzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	46,00	205,00
6260	Sofortabschreibungen auf GWG	<u>1.654,68</u>	<u>1.113,16</u>
		1.700,68	1.318,16
	sonstige betriebliche Aufwendungen		
6310	Miete	22.680,00	22.680,00
6325	Gas Strom Wasser	846,67	916,48
6330	Reinigung	1.035,00	897,00
6399	Weitergabe von Mitteln an Körperschaften	90.569,30	131.305,10
6400	Versicherungen	545,75	519,84
6420	Beiträge	4.106,96	2.389,00
6430	Sonstige Abgaben	369,80	510,69
6535	Stattauto Kosten	877,08	53,40
6610	Geschenke bis 40 Euro	167,92	72,37
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	24.348,78	16.559,21
6651	Reisekostenerstattung allg.	12.185,42	20.800,29
6652	Reisekostenerstattg. Network	59.187,87	21.634,67
6653	Tagessätze per diem, Reisekosten	4.594,00	3.511,20
6654	fee Konferenzen etc.	698,00	607,07
6655	Fortbildung, Seminare etc.	416,80	0,00
6750	Kurierkosten	365,00	0,00
6781	Honorare KSK pflichtig	14.012,72	7.230,45
6800	Porto	323,74	1.547,18
6805	Telefon	4.085,15	3.445,52
6810	Telefax und Internet	981,57	793,14
6815	Bürobedarf	902,47	1.336,95
6816	Druckkosten, Kopien, Fotos	20.129,89	16.215,97
6820	Zeitschriften Bücher	53,80	51,50
6825	Steuerl./RA Beratung	226,90	2.500,00
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	6.763,97	3.180,00
6830	Kosten Buchhaltung	4.212,60	3.821,02
6835	Mietgebühren div. (Räume etc.)	8.182,32	2.019,11
6851	Sonstiger Betriebsbedarf	1.504,79	757,94
6852	Projektbedarf/mat.	5.875,76	3.098,25
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>620,80</u>	<u>231,92</u>
		<u>290.870,83</u>	<u>268.685,27</u>
Übertrag		3.976,95	20.714,34

Börnigen & Partner Steuerberater

Münchner Str. 123 85774 Unterföhring