

01.01.2023 - 31.12.2023

BILANZ

AKTIVA

Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital 0,00
 - davon eingefordert 0,00

Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes 0,00

Aufwendungen für die Währungsumstellung auf den Euro 0,00

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände
 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten 0,00
 2. Geschäfts- oder Firmenwert 0,00
 3. geleistete Anzahlungen 0,00
 Summe Immaterielle Werte 0,00

II. Sachanlagen
 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken 0,00
 2. technische Anlagen und Maschinen 0,00
 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 6.849,30
 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 0,00
 Summe Sachanlagen 6.849,30

III. Finanzanlagen
 1. Anteile an verbundenen Unternehmen -0,00
 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen 0,00
 3. Beteiligungen 0,00
 4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 0,00
 5. Wertpapiere des Anlagevermögens 0,00
 6. Sonstige Ausleihungen 0,00
 7. Genossenschaftsanteile 0,00
 8. Rückdeckungsansprüche aus Lebensversicherungen 0,00
 Summe Finanzanlagen 0,00

Summe Anlagevermögen 6.849,30

01.01.2023 - 31.12.2023

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00
3. in Ausführung befindliche Bauaufträge	0,00
4. in Arbeit befindliche Aufträge	0,00
5. fertige Erzeugnisse und Waren	0,00
6. geleistete Anzahlungen	0,00
7. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00
Summe Vorräte	0,00

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.326,21
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00
4. eingeforderte noch ausstehende Einlagen	0,00
5. eingeforderte Nachschüsse	0,00
6. sonstige Vermögensgegenstände	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00
Summe Forderungen	13.326,21

III. Wertpapiere

1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00
2. eigene Anteile	0,00
3. sonstige Wertpapiere	0,00
Summe Wertpapiere	0,00

IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten

228.218,99

Summe Umlaufvermögen

241.545,20

C. Rechnungsabgrenzungsposten

I. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
II. Disagio	180,00
Summe Rechnungsabgrenzungspositionen	180,00

D. Abgrenzung latenter Steuern

0,00

F. Sonstige Aktiva

0,00

SUMME AKTIVA

248.574,50

Bilanz

Alle Angaben in EURO

01.01.2023 - 31.12.2023

PASSIVA

F. Eigenkapital

I.	Gezeichnetes Kapital	212.384,35
II.	Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	0,00
III.	Eingefordertes Kapital	0,00
IV.	Kapitalrücklage	0,00
	- davon eingefordertes Nachschußkapital	0,00
V.	Gewinnrücklage	
1.	Gesetzliche Rücklage	0,00
2.	Rücklage für eigene Anteile	0,00
3.	Satzungsmäßige Gewinnrücklagen	22.657,66
4.	Andere Gewinnrücklagen	0,00
	Summe Gewinnrücklagen	22.657,66
VI.	Gewinnvortrag	0,00
VII.	Verlustvortrag	0,00
VIII.	Jahresüberschuß/-fehlbetrag	-35.666,62
IX.	Gewinnvortrag auf neue Rechnung	0,00
X.	Verlustvortrag auf neue Rechnung	0,00
XI.	nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00
XII.	Variables Kapital	0,00
	Summe Eigenkapital	199.375,39

G. Sonderposten mit Rücklageanteil

0,00

H. Rückstellungen

1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00
2.	Steuerrückstellungen	0,00
4.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00
3.	sonstige Rückstellungen	27.367,91
	Summe Rückstellungen	27.367,91

01.01.2023 - 31.12.2023

I. Verbindlichkeiten		
1.	Anleihen	0,00
-	davon konvertibel	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu fünf Jahren	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von über fünf Jahren	0,00
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu fünf Jahren	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,00
3.	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu fünf Jahren	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu fünf Jahren	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,00
6.	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu fünf Jahren	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,00
6.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu fünf Jahren	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,00
7.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu fünf Jahren	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,00
8.	sonstige Verbindlichkeiten	20.212,60
-	davon aus Steuern	0,00
-	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu fünf Jahren	0,00
-	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,00
	Summe Verbindlichkeiten	20.212,60
J.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.618,60
K.	Sonstige Passiva	0,00
	SUMME PASSIVA	248.574,50

Kontennachweis für Bilanz

Alle Angaben in EURO

Auswertungszeitraum : 01.01.2023 bis 31.12.2023

Vergleichszeitraum : kein Vergleich

BA3B3 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Konto-Nr	Kontobezeichnung	Betrag	Vergleichsbetrag
0400	Betriebsausstattung Berlin	5.230,70	0,00 *
0410	Betriebsausstattung Erfurt "TFS"	1.618,60	0,00 *
Summen:		6.849,30	0,00

BA4B1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Konto-Nr	Kontobezeichnung	Betrag	Vergleichsbetrag
1400	Forderungen	480,00	0,00 *
1520	Forderungen gegenüber Krankenkassen	12.846,21	0,00 *
Summen:		13.326,21	0,00

BA4D Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten

Konto-Nr	Kontobezeichnung	Betrag	Vergleichsbetrag
1010	Kasse Erfurt	31,95	0,00 *
1200	Bank 7421900	228.187,04	0,00 *
Summen:		228.218,99	0,00

BA5B Disagio

Konto-Nr	Kontobezeichnung	Betrag	Vergleichsbetrag
0960	Aktive Rechnungsabgrenzung	180,00	0,00 *
Summen:		180,00	0,00

BP1A Gezeichnetes Kapital

Konto-Nr	Kontobezeichnung	Betrag	Vergleichsbetrag
0800	Kapital	-212.384,35	0,00 *
Summen:		-212.384,35	0,00

BP1E3 Satzungsmäßige Gewinnrücklagen

Konto-Nr	Kontobezeichnung	Betrag	Vergleichsbetrag
0851	Satzungsmäßige Rücklagen	-22.657,66	0,00 *
Summen:		-22.657,66	0,00

BP4D sonstige Rückstellungen

Konto-Nr	Kontobezeichnung	Betrag	Vergleichsbetrag
0940	Rückstellungen	-27.367,91	0,00 *
Summen:		-27.367,91	0,00

BP5H sonstige Verbindlichkeiten

Konto-Nr	Kontobezeichnung	Betrag	Vergleichsbetrag
1810	Sonstige Verbindlichkeiten	-20.212,60	0,00 *
Summen:		-20.212,60	0,00

BP6 Rechnungsabgrenzungsposten

Konto-Nr	Kontobezeichnung	Betrag	Vergleichsbetrag
----------	------------------	--------	------------------

* Kontenbezeichnung kann bei Vorjahresvergleichen in den einzelnen Wirtschaftsjahren unterschiedlich sein
Auswertungsvorlage: 'Kontennachweis für Bilanz FIBU' Version 7.00 vom 16.09.2009.

Info-Druck

Fachverband Drogen- und Suchthilfe e.V.

Druck: 09.12.2024

Seite 2

Kontennachweis für Bilanz

Alle Angaben in EURO

Auswertungszeitraum : 01.01.2023 bis 31.12.2023

Vergleichszeitraum : kein Vergleich

BP6 Rechnungsabgrenzungsposten

Konto-Nr	Kontobezeichnung	Betrag	Vergleichsbetrag
0930	Sonderposten	-1.618,60	0,00*
Summen:		-1.618,60	0,00

* Kontenbezeichnung kann bei Vorjahresvergleichen in den einzelnen Wirtschaftsjahren unterschiedlich sein
Auswertungsvorlage: 'Kontennachweis für Bilanz FIBU' Version 7.00 vom 16.09.2009.

Gewinn- und Verlustrechnung

Alle Angaben in EURO

Buchungsbereich : Stapelbuchungen und Dialogbuchungen

Kontenbereich : von 0000 bis 9999

Kostenstelle : alle

Kostenträger : alle

Januar - Dezember 2023

1.	Umsatzerlöse	943.784,46
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00
3.	Erhöhung/Verminderung des Bestandes in Ausführung befindlicher Bauaufträge	0,00
4.	Erhöhung/Verminderung des Bestandes in Arbeit befindlicher Aufträge	0,00
5.	andere aktivierte Eigenleistung	0,00
6.	Gesamtleistung	943.784,46
7.	Sonstige betriebliche Erträge	
	a) Ordentliche betriebliche Erträge	
	1. Grundstückserträge	0,00
	2. Eigenverbrauch (außer Entnahme von Gegenständen) und unentgeltliche Leistungen	0,00
	3. Sonstige ordentliche Erträge	5.496,53
	b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus der Zuschreibung zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00
	c) Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	0,00
	d) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00
	e) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00
	f) Sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00
	g) Verschiedene betriebliche Erträge	0,00
	Summe sonstige betriebliche Erträge	5.496,53
8.	Sachaufwand	
	a) Bürobedarf	5.335,42
	b) Aufwendungen für Organe und Projekte	105.394,47
	Summe Sachaufwand	110.729,89
9.	Personalaufwand	
	a) Löhne und Gehälter	489.744,27
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	227.453,11
	- davon für Altersversorgung	0,00
	c) Honorare	0,00
	Summe Personalaufwand	717.197,38
10.	Abschreibungen	
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufw. f.d. Ingangsetzung d.Betr.	3.814,66
	- davon aufgrund steuerlicher Vorschriften	0,00
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen nach §253 (2) Satz 3 HGB	0,00
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00
	- davon aufgrund steuerlicher Vorschriften	0,00
	- davon Abschreibungen zur Vermeidung zukünftiger Wertschwankungen nach §253 (3) Satz 3 HGB	0,00
	Summe Abschreibungen	3.814,66
11.	sonstige betriebliche Aufwendungen	
	a) Ordentliche betriebliche Aufwendungen	
	1. Raumkosten	62.069,08
	2. Grundstücksaufwendungen	0,00
	3. Versicherungen, Beiträge und Abgaben	13.645,18

* Auswertungspositionen für außerordentliche Erträge, außerordentliche Aufwendungen sowie außerordentliches Ergebnis werden aufgrund des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetzes (BiLRUG) in Wirtschaftsjahren, die ab dem 01.01.2016 beginnen, nicht mehr angezeigt!

Gewinn- und Verlustrechnung

Alle Angaben in EURO

Buchungsbereich : Stapelbuchungen und Dialogbuchungen

Kontenbereich : von 0000 bis 9999

Kostenstelle : alle

Kostenträger : alle

Januar - Dezember 2023

1.	Umsatzerlöse	943.784,46
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00
3.	Erhöhung/Verminderung des Bestandes in Ausführung befindlicher Bauaufträge	0,00
4.	Erhöhung/Verminderung des Bestandes in Arbeit befindlicher Aufträge	0,00
5.	andere aktivierte Eigenleistung	0,00
6.	Gesamtleistung	943.784,46
7.	Sonstige betriebliche Erträge	
	a) Ordentliche betriebliche Erträge	
	1. Grundstückserträge	0,00
	2. Eigenverbrauch (außer Entnahme von Gegenständen) und unentgeltliche Leistungen	0,00
	3. Sonstige ordentliche Erträge	5.496,53
	b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus der Zuschreibung zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00
	c) Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	0,00
	d) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00
	e) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00
	f) Sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00
	g) Verschiedene betriebliche Erträge	0,00
	Summe sonstige betriebliche Erträge	5.496,53
8.	Sachaufwand	
	a) Bürobedarf	5.335,42
	b) Aufwendungen für Organe und Projekte	105.394,47
	Summe Sachaufwand	110.729,89
9.	Personalaufwand	
	a) Löhne und Gehälter	489.744,27
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	227.453,11
	- davon für Altersversorgung	0,00
	c) Honorare	0,00
	Summe Personalaufwand	717.197,38
10.	Abschreibungen	
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufw. f.d. Ingangsetzung d.Betr.	3.814,66
	- davon aufgrund steuerlicher Vorschriften	0,00
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen nach §253 (2) Satz 3 HGB	0,00
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00
	- davon aufgrund steuerlicher Vorschriften	0,00
	- davon Abschreibungen zur Vermeidung zukünftiger Wertschwankungen nach §253 (3) Satz 3 HGB	0,00
	Summe Abschreibungen	3.814,66
11.	sonstige betriebliche Aufwendungen	
	a) Ordentliche betriebliche Aufwendungen	
	1. Raumkosten	62.069,08
	2. Grundstücksaufwendungen	0,00
	3. Versicherungen, Beiträge und Abgaben	13.645,18

* Auswertungspositionen für außerordentliche Erträge, außerordentliche Aufwendungen sowie außerordentliches Ergebnis werden aufgrund des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetzes (BiLRUG) in Wirtschaftsjahren, die ab dem 01.01.2016 beginnen, nicht mehr angezeigt!

Gewinn- und Verlustrechnung

Alle Angaben in EURO

Buchungsbereich : Stapelbuchungen und Dialogbuchungen
Kontenbereich : von 0000 bis 9999
Kostenstelle : alle
Kostenträger : alle

Januar - Dezember 2023

30. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	
a) aus der gesetzlichen Rücklage	0,00
b) aus der Rücklage für eigene Anteile	0,00
c) aus satzungsmäßigen Rücklagen	0,00
d) aus anderen Gewinnrücklagen	0,00
Summe Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00
31. Erträge aus der Kapitalherabsetzung	0,00
32. Einstellungen in die Kapitalrücklage nach den Vorschriften über die vereinfachte Kapitalherabsetzung	0,00
33. Einstellungen in die Gewinnrücklagen	
a) in die gesetzliche Rücklage	0,00
b) in die Rücklage für eigene Anteile	0,00
c) in satzungsmäßige Rücklagen	0,00
d) in andere Gewinnrücklagen	0,00
Summe Einstellungen in Gewinnrücklagen	0,00
34. Ausschüttung	0,00
35. Gewinn-Verlustvortrag auf neue Rechnung	0,00
36. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-35.666,62

* Auswertungspositionen für außerordentliche Erträge, außerordentliche Aufwendungen sowie außerordentliches Ergebnis werden aufgrund des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetzes (BiLRUG) in Wirtschaftsjahren, die ab dem 01.01.2016 beginnen, nicht mehr angezeigt!

Fachverband
Drogen- und
Suchthilfe e.V.



Protokoll der fdr+ Kassenprüfung
für das Geschäftsjahr 2023

10 Fazit und Empfehlungen

Die Buchhaltung des Zeitraums **01.01.2023 bis 31.12.2023** des fdr* wurde am 29.10.2024 im Rahmen einer Kassenprüfung auf ihre Ordnungsmäßigkeit hin geprüft.

Die Prüfung vorgenommen haben die gewählten Kassenprüfer*innen Frau Haak und Herr Fietz. Auskünfte wurden erteilt von Frau Schmitt-Bischof und Frau Fabian.

Die Vorgehensweise sowie die Prüfungsinhalte wurden im Vorfeld der eigentlichen Prüfung zwischen den beteiligten Personen besprochen. Alle zur Prüfung benötigten Unterlagen standen uneingeschränkt zur Verfügung.

Prüfungsdetails

Der Bestand der **Barkasse** lt. Kassenbuchbeleg am 31.12.2023 stimmt mit dem Kontenbestand der Finanzbuchhaltung überein.

Der Jahresanfangs- und der Jahresendbestand der Girokonten lt. Kontoauszug stimmen mit dem Kontenendbestand der Finanzbuchhaltung überein. Die Kontoauszüge sind für den gesamten Prüfungszeitraum lückenlos dokumentiert.

Für alle Buchungen sind lt. Befragung Belege vorhanden.

Die Ansätze der Posten der Gewinn- und Verlustrechnung und der Bilanz ergeben sich nachvollziehbar aus den Konten der Buchhaltung.

Hinweise

1. Beachtung Kommentar 4.1.1.
2. Die Anpassung und Aktualisierung der Buchhaltung wurde besprochen und empfohlen, sowie weiter umgesetzt.
3. Aus Vereinfachungsgründen wurde auf bisherige Formate zurückgegriffen, diese werden zukünftig weiter optimiert.
4. Das Protokoll der Kassenprüfung wird ebenso überarbeitet. Da einzelne Punkte zu weitgreifend sind und andere Punkte ausführlicher zu prüfen sind.
5. Alle Thermobelege sind zu kopieren, da in späteren Jahren nicht mehr lesbar.

Zusammenfassung

Die Buchhaltung befindet sich in den dargestellten Prüfungspunkten in einem **guten Zustand**. Die Kassenprüfer*innen empfehlen der Mitgliederversammlung die **Entlastung** des Vorstands für das Geschäftsjahr 2023.

Erfurt, 29.10.2024



Birgit Haak



Margaret Schmitt-Bischof



Henning Fietz



Annett Fabian