

BERICHT

über den

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2020

Call Center Verband Deutschland e.V.,

Gertraudenstraße 20

10178 Berlin

OTTO WP StB PartG mbB

Wirtschaftsprüfer

Steuerberater

Giesebrechtstraße 15

10629 Berlin

5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

AKTIVA

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

	Euro	4.979,50
	(31.12.2019: Euro	13.192,50)
	31.12.2020	31.12.2019
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	4.977,50	13.190,50
EDV-Software, entgeltl. erworben	<u>2,00</u>	<u>2,00</u>
	<u>4.979,50</u>	<u>13.192,50</u>

Die im Jahr 2018 aktivierten Fremdleistungen für die Website und die Neugestaltung der Website der Gesellschaft werden über eine Nutzungsdauer von 3 Jahren abgeschrieben.

II. Sachanlagen

1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	Euro	1.999,00
	(31.12.2019: Euro	3.589,00)

Der Bilanzposten setzt sich aus folgenden Gegenständen zusammen:

	31.12.2020	31.12.2019
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Büroeinrichtung	7,50	7,50
Sonstige Betriebs-u. Gesch. ausstattung	1.990,50	3.580,50
Geschäftsausstattung	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>1.999,00</u>	<u>3.589,00</u>

B. Umlaufvermögen**I. Vorräte****1. geleistete Anzahlungen**

	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
(31.12.2019: Euro		209,66)

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	<u>Euro</u>	<u>5.010,50</u>
(31.12.2019: Euro		4.864,72)

Die Forderungen aus Lieferung und Leistung bestehen gegenüber verschiedenen Mitgliedern und sind zum Zeitpunkt der Berichterstellung ausgeglichen.

2. sonstige Vermögensgegenstände

	<u>Euro</u>	<u>30.268,98</u>
(31.12.2019: Euro		21.903,10)

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020	31.12.2019
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sonstige Vermögensgegenstände	1.702,80	0,00
Kautionen	12.753,25	12.753,25
Abziehbare Vorsteuer	106,40	28.992,91
Abziehbare Vorsteuer 7%	112,34	272,68
Abziehbare Vorsteuer 5%	93,86	0,00
Abziehbare Vorsteuer 16%	6.915,37	0,00
Abziehbare Vorsteuer 19%	9.037,46	5.870,42
Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	53,20	106,40
Umsatzsteuer 16%	-52.908,33	0,00
Umsatzsteuer 19%	-8.233,45	-73.431,64
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	51.136,70	36.554,79
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	3.698,00	3.482,00
Umsatzsteuer laufendes Jahr	4.060,22	6.819,99
Umsatzsteuer Vorjahr	<u>1.741,16</u>	<u>482,30</u>
	<u>30.268,98</u>	<u>21.903,10</u>

Ein Rückforderungsanspruch gegenüber der Künstlersozialkasse mit Euro 1.702,80 ist im Zeitpunkt der Berichterstellung zur Auszahlung gelangt.

In Höhe von Euro 8.753,25 besteht eine Kautionsforderung gegenüber der Bilfinger Real Estate GmbH und in Höhe von Euro 4.000,00 wurde eine Kautionszahlung für die Büroräume in der Gertraudenstraße an die Industrie-Förderung Gesellschaft mbH geleistet.

Bei der Umsatzsteuer ergibt sich für das Berichtsjahr eine Erstattung über Euro 9.958,35.

Das Guthaben zur Umsatzsteuer 2019 wird mit steuerlicher Veranlagung zur Auszahlung gelangen.

**III. Kassenbestand, Bundesbank-
guthaben, Guthaben bei
Kreditinstituten und Schecks**

	Euro 123.430,64	
	(31.12.2019: Euro 69.231,88)	
	31.12.2020	31.12.2019
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Kasse	140,21	75,64
Berliner Volksbank eG #2297494000	73.385,08	17.943,49
Berliner Volksbank #2297494018	49.867,39	50.000,67
Berliner Volksbank eG, Mastercard	<u>37,96</u>	<u>1.212,08</u>
	<u>123.430,64</u>	<u>69.231,88</u>

Die ausgewiesenen Kassen- und Bankbestände stimmen mit dem Salden des Kassenbuchs und der Kontoauszüge zum Bilanzstichtag überein.

Summe Aktiva

Euro 165.688,62
(31.12.2019: Euro 112.990,86)

PASSIVA**A. Eigenkapital****I. Gewinnvortrag**

Euro 102.002,57
(31.12.2019: Euro 109.242,33)

II. Jahresüberschuss

Euro 46.217,49
(31.12.2019: Euro -7.239,76)

B. Rückstellungen**2. sonstige Rückstellungen**

Euro 2.500,00
(31.12.2019: Euro 2.500,00)

Die Rückstellungen beinhalten die Kosten für den Jahresabschluss und die Steuererklärungen des Berichtsjahres.

C. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Euro 3.672,89
(31.12.2019: Euro 6.014,57)

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
Euro 3.672,89 (Euro 6.014,57)

	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	1.942,89	6.014,57
Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent	1.730,00	0,00
	3.672,89	6.014,57

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sind zum 31.12.2020 abgestimmt und bei Berichterstellung vollständig ausgeglichen.

2. sonstige Verbindlichkeiten

Euro 11.295,67
(31.12.2019: Euro 2.473,72)

- davon aus Steuern
Euro 4.179,24 (Euro 2.473,72)

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
Euro 11.295,67 (Euro 2.473,72)

	31.12.2020	31.12.2019
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Forderungen aus Lief. u. Leist.	7.116,43	0,00
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>4.179,24</u>	<u>2.473,72</u>
	<u>11.295,67</u>	<u>2.473,72</u>

In Höhe von Euro 7.116,43 bestehen Überzahlungen aus Beiträgen der Mitglieder, die aus der befristeten Absenkung des Mehrwertsteuersatzes von 19% auf 16% Umsatzsteuer resultieren. Die Guthaben aus Beitragszahlungen 2020 der Mitglieder werden mit den Beitragszahlungen 2021 der Mitglieder verrechnet.

Die Verbindlichkeiten aus Lohnsteuern Dezember 2020 sind bei Berichterstellung ausgeglichen.

Summe Passiva

Euro 165.688,62
(31.12.2019: Euro 112.990,86)

Gewinn- und Verlustrechnung**1. Umsatzerlöse****Euro 401.096,88**
(2019: Euro 406.495,75)

Die Zusammensetzung der Umsatzerlöse geht aus nachstehender Kontenaufstellung hervor:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Euro	Euro
Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	22.688,27	12.002,91
Nicht steuerbare Umsätze Drittland	3.877,50	4.640,50
Mitgliedsbeiträge 16%/19% USt	317.418,51	268.804,03
Sponsoring 16%/ 19% USt	38.988,20	40.798,80
Teilnehmerbeiträge 16%/ 19% USt	8.063,00	49.843,00
Werbeeinnahmen 16% /19% USt	350,00	10.403,22
Sonstiges 16%/ 19% USt	9.611,40	19.983,24
Erträge aus Verwaltungskostenumlagen	<u>100,00</u>	<u>20,05</u>
	<u>401.096,88</u>	<u>406.495,75</u>

Die Mitgliedsbeiträge werden entsprechend der geänderten Beitragsordnung vom 09. November 2018 an die Mitglieder als steuerbare Beiträge in Rechnung gestellt.

2. Gesamtleistung**Euro 401.096,88**
(2019: Euro 406.495,75)**3. Personalaufwand****a) Löhne und Gehälter****Euro 179.864,68**
(2019: Euro 154.781,42)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Euro	Euro
Gehälter	179.864,68	161.620,00
Krankengeldzuschüsse	0,00	-2.467,26
Zuschüsse Agenturen für Arbeit	<u>0,00</u>	<u>-4.371,32</u>
	<u>179.864,68</u>	<u>154.781,42</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung**Euro 39.058,39**
(2019: Euro 38.574,46)

Der Posten soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>2020</u> Euro	<u>2019</u> Euro
Gesetzliche Sozialaufwendungen	38.317,23	36.336,05
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	592,96	483,41
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	<u>148,20</u>	<u>1.755,00</u>
	<u>39.058,39</u>	<u>38.574,46</u>

4. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

Euro 9.803,00
(2019: Euro 11.299,66)

	<u>2020</u> Euro	<u>2019</u> Euro
Abschreibungen auf Sachanlagen	9.803,00	2.104,12
Sofortabschreibung GWG	0,00	1.856,34
Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>0,00</u>	<u>7.339,20</u>
	<u>9.803,00</u>	<u>11.299,66</u>

b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten

Euro 420,17
(2019: Euro 3.750,00)

	<u>2020</u> Euro	<u>2019</u> Euro
Forderungsverluste	0,00	400,00
Forderungsverluste 19% USt	<u>420,17</u>	<u>3.350,00</u>
	<u>420,17</u>	<u>3.750,00</u>

5. sonstige betriebliche Aufwendungen

a) Raumkosten

Euro 36.816,44
(2019: Euro 49.223,60)

	<u>2020</u> Euro	<u>2019</u> Euro
Miete	17.104,97	28.000,00
Gas, Strom, Wasser	0,00	653,37
Reinigung	2,59	4.075,88
Betriebsausstattung	75,49	425,50
Technik/IT	57,78	289,28
Wartung	15.969,61	10.064,21
Installation	<u>3.606,00</u>	<u>5.715,36</u>
	<u>36.816,44</u>	<u>49.223,60</u>

Raumkosten fielen im Geschäftsjahr für die zum Ende des Vorjahres neu angemieteten Geschäftsräume mit Euro 17.104,97 an.

Für die kontinuierliche Betreuung der Website hat die Berichtsgesellschaft Aufwendungen von insgesamt Euro 7.036,00 getätigt.

**b) Versicherungen, Beiträge
und Abgaben**

Euro 4.063,28
(2019: Euro 6.514,64)

	<u>2020</u> Euro	<u>2019</u> Euro
Versicherungen	3.017,90	5.442,55
Beiträge	<u>1.045,38</u>	<u>1.072,09</u>
	<u>4.063,28</u>	<u>6.514,64</u>

c) Fahrzeugkosten

Euro 1.095,98
(2019: Euro 1.673,60)

	<u>2020</u> Euro	<u>2019</u> Euro
Garagenmieten	675,00	618,39
Kurierdienste	<u>420,98</u>	<u>1.055,21</u>
	<u>1.095,98</u>	<u>1.673,60</u>

d) Werbe- und Reisekosten

Euro 60.375,91
(2019: Euro 123.654,01)

Die Werbe- und Reisekosten betreffen im Einzelnen:

	2020 <u>Euro</u>	2019 <u>Euro</u>
Werbemittel	17.089,97	10.699,36
Referenten	6.100,00	10.620,13
Agenturleistungen	1.450,00	3.480,00
sonstige Agenturleistungen	24.652,99	62.933,30
Tagungskosten Hotel	5.533,46	19.494,27
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	783,26	712,14
Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG	100,00	0,00
Bewirtungskosten	108,51	1.027,04
Bewirtung im Haus	361,20	148,41
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	46,51	440,16
Reisekosten	<u>4.150,01</u>	<u>14.099,20</u>
	<u>60.375,91</u>	<u>123.654,01</u>

e) Kosten der Warenabgabe

Euro 0,00
(2019: Euro 2.745,00)

**f) verschiedene betriebliche
Kosten**

Euro 16.726,47
(2019: Euro 19.593,19)

Unter diesem Aufwandsposten wurden folgende Konten zusammengefasst:

	2020 <u>Euro</u>	2019 <u>Euro</u>
Sonst. Betriebskosten	211,50	1.769,66
Telefon, Fax, Internet, Teletalk	2.228,43	3.262,60
Porto	1.484,10	1.068,12
Bürobedarf	188,50	1.563,50
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	207,56	1.060,62
Fortbildungskosten	0,00	351,00
Rechtsanwaltskosten	1.807,51	0,00
Steuerberatung und Finanzbuchhaltung	6.899,72	7.164,23
Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	0,00	92,34
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	3.245,47	2.982,00
Werkzeuge und Kleingeräte	111,17	0,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>342,51</u>	<u>279,12</u>
	<u>16.726,47</u>	<u>19.593,19</u>

**g) übrige sonstige betriebliche
Aufwendungen**

Euro 6.561,14
(2019: Euro 1.926,55)

Zu den einzelnen Konten wird berichtet:

	2020 <u>Euro</u>	2019 <u>Euro</u>
Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	1.500,00	1.000,00
Periodenfremde Aufwendungen	<u>5.061,14</u>	<u>926,55</u>
	<u>6.561,14</u>	<u>1.926,55</u>

Die periodenfremden Aufwendungen begründen sich in Steuerberatungskosten für den Jahresabschluss und die Steuererklärungen des Vorjahres sowie für das Kalenderjahres 2017.

6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Euro 0,33
(2019: Euro 0,62)

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Euro 94,26
(2019: Euro 0,00)

8. Ergebnis nach Steuern

Euro 46.217,49
(2019: Euro -7.239,76)

9. Jahresüberschuss

Euro 46.217,49
(2019: Euro -7.239,76)

6. Bescheinigung

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des Call Center Verband Deutschland e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher 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 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.

Berlin, den 25. Oktober 2021


OTTO WP StB PartG mbB
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater