

Schomerus & Partner mbB
Steuerberater
Rechtsanwälte
Wirtschaftsprüfer

Deichstraße 1
20459 Hamburg

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

DLRG Landesverband M-V e.V.

St.-Petersburger-Str. 39

18107 Rostock

Finanzamt: Rostock

Steuer-Nr: 079/141/18470

Wir haben auftragsgemäß die steuerliche Gewinnermittlung

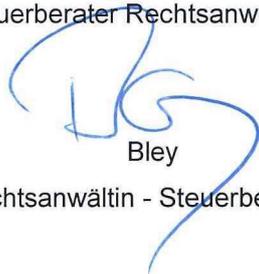
DLRG Landesverband M-V e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die vorgelegten Aufzeichnungen und Unterlagen sowie die erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben.

Wir haben unseren Auftrag unter sinngemäßer Anwendung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Schomerus & Partner mbB

Steuerberater Rechtsanwälte Wirtschaftsprüfer

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Bley', is written over the printed name 'Bley'.

Bley

Rechtsanwältin - Steuerberaterin

EINNAHMEN-AUSGABEN- ÜBERSCHUSSRECHNUNG

vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

DLRG Landesverband M-V e.V., St.-Petersburger-Str. 39, 18107 Rostock

	EUR	EUR
A. IDEELLER BEREICH		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Mitgliedsbeiträge	41.915,00	
2. Zuschüsse	42.987,96	
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	126.428,33	211.331,29
II. Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Abschreibungen	12.537,76	
2. Personalkosten	43.224,52	
3. Reisekosten	110,00	
4. Raumkosten	128,34	
5. Übrige Ausgaben	<u>124.710,80</u>	180.711,42-
GEWINN/VERLUST ideeller Bereich		<u>30.619,87</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN		
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)		
1. Steuerneutrale Einnahmen Spenden	34.673,85	
2. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingegebene Spenden	<u>11.488,27</u>	23.185,58
II. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)		
1. Nicht abziehbare Ausgaben		480,00
GEWINN/VERLUST ertragsteuerneutrale Posten		<u>22.705,58</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG		
I. Einnahmen		
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen		
Miet- und Pächterträge	7.500,00	
Zins- und Kurserträge	<u>69,75</u>	7.569,75
II. Ausgaben/Werbungskosten		
Sonstige Ausgaben		7.279,83
GEWINN/VERLUST Vermögensverwaltung		289,92
Übertrag		<hr/> 53.615,37

EINNAHMEN-AUSGABEN- ÜBERSCHUSSRECHNUNG

vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

DLRG Landesverband M-V e.V., St.-Petersburger-Str. 39, 18107 Rostock

	EUR	EUR
Übertrag		53.615,37
D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE		
I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)		
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen	68.825,80	
2. Einnahmen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	<u>61.814,40</u>	130.640,20
3. Ausgaben für Material Ausgaben für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	4.620,25	
Ausgaben für bezogene Leistungen	3.805,91	
4. Ausgaben für Personal Löhne und Gehälter	27.594,46	
Soziale Abgaben	22.754,29	
5. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>83.332,56</u>	142.107,47-
6. Zinsen und ähnliche Ausgaben		27,16-
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		11.494,43-
7. Sonstige Steuern		136,00-
GEWINN/VERLUST Sonstige Zweckbetriebe 1		<u>11.630,43-</u>
GEWINN/VERLUST Sonstige Zweckbetriebe		<u>11.630,43-</u>
E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1		
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen	16.333,56	
2. Einnahmen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	<u>20,65</u>	16.354,21
3. Ausgaben für Material Ausgaben für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	478,34	
Übertrag	478,34-	58.339,15

EINNAHMEN-AUSGABEN- ÜBERSCHUSSRECHNUNG
vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

DLRG Landesverband M-V e.V., St.-Petersburger-Str. 39, 18107 Rostock

	EUR	EUR
Übertrag	478,34-	58.339,15
4. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>5.488,01</u>	5.966,35-
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		10.387,86
GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>10.387,86</u>
GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>10.387,86</u>
<u>VEREINSERGEBNIS</u>		<u>52.372,80</u>

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

DLRG Landesverband M-V e.V. Verein, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
IDEELLER BEREICH			
Nicht steuerbare Einnahmen			
Mitgliedsbeiträge			
2110 0	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro		41.915,00
Zuschüsse			
2301 0	Zuschüsse von Verbänden	23.216,86	
2302 0	Zuschüsse von Behörden	<u>19.771,10</u>	42.987,96
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen			
2001 0	Teilnehmerbeiträge DLRG-Jugend	12.291,23	
2401 0	Sonstige Einnahmen DLRG Jugend	4.495,90	
2413 0	Ausschüttungen Zweckvermögen	51.335,70	
2414 0	Zuwendungen DLRG- Jugend	<u>58.305,50</u>	126.428,33
Nicht anzusetzende Ausgaben			
Abschreibungen			
2500 0	Abschreibungen auf Sachanlagen	12.106,48-	
2501 0	GWG	<u>431,28-</u>	12.537,76-
Personalkosten			
2551 0	Personalkosten DLRG- Jugend	29.000,00-	
2552 0	Gehälter	4.656,13-	
2553 0	Abgeführte Lohnsteuer	2.017,67-	
2555 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	3.612,57-	
2556 0	Aushilfslöhne	<u>3.938,15-</u>	43.224,52-
Reisekosten			
2562 0	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand		110,00-
Raumkosten			
2663 0	Raumnebenkosten		128,34-
Übrige Ausgaben			
2701 0	Bürobedarf	475,62-	
2702 0	Porto, Telefon	241,94-	
2704 0	Sonstige Verwaltungskosten	331,56-	
2751 0	Abgaben Landesverband	22.125,00-	
2753 0	Versicherungen, Beiträge	1.534,93-	
2759 0	Veranstaltungen DLRG- Jugend	32.605,89-	
2802 0	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	336,30-	
2803 0	Ausbildungskosten	1.594,90-	
2804 0	Lehr- und Jugendarbeit	12.500,00-	
2810 0	Repräsentationskosten	96,86-	
2820 0	Ausgaben allg. Haushalt DLRG- Jugend	4.050,33-	
2892 0	Einstellungen in steuerliche Rücklage	<u>25.735,94-</u>	
Übertrag		101.629,27-	155.330,67

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

DLRG Landesverband M-V e.V. Verein, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag		101.629,27-	155.330,67
	Übrige Ausgaben		
2894 0	Rechts- und Beratungskosten	5.036,68-	
2900 0	Sonstige Kosten	<u>18.044,85-</u>	124.710,80-
	ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN		
	Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)		
	Steuerneutrale Einnahmen		
	Spenden		
3220 0	Erhaltene Spenden / Zuwendungen	31.323,85	
3221 0	Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	<u>3.350,00</u>	34.673,85
	Nicht abziehbare Ausgaben		
	Gezahlte/hingeebene Spenden		
3251 0	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		11.488,27-
	Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)		
	Nicht abziehbare Ausgaben		
3857 0	Säumnis-/Verspätungszuschläge		480,00-
	VERMÖGENSVERWALTUNG		
	Einnahmen		
	Ertragsteuerfreie Einnahmen		
	Miet- und Pächterträge		
4110 0	Miet- u. Pächterträge 0% USt		7.500,00
	Zins- und Kurserträge		
4150 0	Zinserträge 0% USt		69,75
	Ausgaben/Werbungskosten		
	Sonstige Ausgaben		
4750 0	Grundstücksaufwendungen	6.248,89-	
4900 0	Sonstige Kosten Vermögensverwaltung	<u>1.030,94-</u>	7.279,83-
Übertrag			<hr/> 53.615,37

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

DLRG Landesverband M-V e.V. Verein, Rostock

Konto Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag		53.615,37
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE		
Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)		
Einnahmen aus Umsatzerlösen		
6008 0 Vermietung Sportanlagen an Mitglieder	1.265,00	
6010 0 Eintrittsgelder	530,00	
6011 0 Kursgebühren	13.025,20	
6020 0 Einnahmen Wasserrettungsdienst	37.955,60	
6025 0 Umsatzerlöse 7%	15.000,00	
6045 0 Umsatzsteuer 7%	<u>1.050,00</u>	68.825,80
Einnahmen aus sonstigen betrieblichen Erträgen		
6060 0 Sonstige betriebliche Erträge	51.040,51	
6061 0 Einnahmen aus Aufwandsspenden	1.714,40	
6070 0 Veranstaltungsgebundene Zuschüsse	1.868,00	
6082 0 Erträge Auflösung steuerliche Rücklage	<u>7.191,49</u>	61.814,40
Ausgaben für Material		
Ausgaben für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
6175 0 Lehrg.kost.EH-Ausbildung		4.620,25-
Ausgaben für bezogene Leistungen		
6180 0 Aufwendungen für bezogene Leistungen		3.805,91-
Ausgaben für Personal		
Löhne und Gehälter		
6200 0 Löhne und Gehälter	22.398,32-	
6205 0 Personalkosten Übungsleiter	455,00-	
6210 0 Aufwandsentschädigung §3 Nr.26 EStG	803,00-	
6215 0 Aushilfslöhne	<u>3.938,14-</u>	27.594,46-
Soziale Abgaben		
6250 0 Gesetzliche Sozialaufwendungen	14.683,62-	
6255 0 Abgeführte Lohnsteuer	<u>8.070,67-</u>	22.754,29-
Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen		
6300 0 Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.373,47-	
6301 0 Werbekosten	38,85-	
6302 0 Reparaturkosten Ausstattung	5,79-	
Übertrag	4.418,11-	125.480,66

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

DLRG Landesverband M-V e.V. Verein, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag		4.418,11-	125.480,66
	Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen		
6305 0	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	788,03-	
6310 0	Reisekosten	12.279,95-	
6320 0	Reisekosten Arbeitnehmer	635,00-	
6322 0	anteilige Kosten Zweckbetrieb	232,00-	
6328 0	Veranstaltungsabhängige Kosten	32.483,71-	
6329 0	Reinigungskosten	1.911,58-	
6330 0	Gebäudekosten	20,88-	
6331 0	Strom	1.358,62-	
6332 0	Wasser	400,00-	
6333 0	Gas, Heizung	800,00-	
6339 0	Miete, Pacht	5.930,15-	
6340 0	Verwaltungskosten	1.006,56-	
6341 0	Porto, Telefon	5.919,30-	
6342 0	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	8,95-	
6350 0	Fahrzeuge, Transportmittel	10.833,54-	
6353 0	Kfz-Versicherungen	614,80-	
6364 0	Rechts- und Beratungskosten	<u>3.691,38-</u>	83.332,56-
	Zinsen und ähnliche Ausgaben		
6450 0	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		27,16-
	Sonstige Steuern		
6475 0	Sonstige Steuern		136,00-
	SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
	Sonstige Geschäftsbetriebe 1		
	Einnahmen aus Umsatzerlösen		
8010 0	Erlöse aus Werkstoffsammlungen 19% USt	10.485,00	
8045 0	Umsatzsteuer 19%	1.992,15	
8050 0	Umsatzsteuervergütungen	<u>3.856,41</u>	16.333,56
	Einnahmen aus sonstigen betrieblichen Erträgen		
8110 0	Erlöse Leergut		20,65
	Ausgaben für Material		
	Ausgaben für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
8154 0	Wareneingang 19% VSt	91,34-	
8160 0	Tatsächl.Kosten Altmaterialsammlungen	<u>387,00-</u>	478,34-
Übertrag			57.860,81

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

DLRG Landesverband M-V e.V. Verein, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Übertrag		57.860,81
	Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen		
8378 0	Anteilige Umsatzsteuerzahlungen	5.470,65-	
8382 0	Abziehbare Vorsteuer	<u>17,36-</u>	5.488,01-
	<u>VEREINSERGEBNIS</u>		<u>52.372,80</u>
	VEREINSERGEBNIS		<u><u>52.372,80</u></u>