

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2017

Tincon e.V.
Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung

Willibald-Alexis-Str. 20

10965 Berlin

Bescheinigung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung -

Tincon e.V.
Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2017 bis 31.12.2017 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir 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 des Auftraggebers.

Ich habe meinen 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.

Bernau, den 17. Juni 2019

Kerstin Bloß
Rechtsanwältin

BILANZ zum 31. Dezember 2017

Tincon e.V. Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung, Berlin

AKTIVA

	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Vereinsausstattung	164,00	
Sonstige Anlagen und Ausstattung	<u>1.455,00</u>	1.619,00
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.190,00	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>74.824,11</u>	81.014,11
II. Kasse, Bank		
		22.872,89

		<u>105.506,00</u>
		=====

BILANZ zum 31. Dezember 2017

Tincon e.V. Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung, Berlin

PASSIVA

	EUR	EUR
A. VEREINSVERMÖGEN		
I. Gewinnrücklagen		
1. Gebundene Gewinnrücklagen	60.000,00	
2. Freie Gewinnrücklagen	<u>15.178,62</u>	75.178,62
II. Ergebnisvortrag		2.639,29
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. sonstige Rückstellungen		3.000,00
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	194,77	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>24.253,32</u>	24.448,09
D. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN		240,00
		<hr/>
		105.506,00
		<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2017

Tincon e.V. Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung, Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
Vereinsausstattung				
320	Büroeinrichtung		164,00	341,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung				
410	Geschäftsausstattung		1.455,00	2.595,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
653	Forderg.a. Lieferungen/Leistungen b.1 J		6.190,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände				
700	Sonstige Vermögensgegenstände	40,45		10.818,00
746	USt-Forderungen	19.499,35		0,00
747	USt-Forderungen Vorjahr	479,54		479,54
775	Abziehbare Vorsteuer 7%	949,48		446,96
780	Abziehbare Vorsteuer 19%	67.461,15		57.424,38
811	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	128,62		0,00
850	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	0,00		31,54
853	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	51,38		1.925,41
878	Körperschaftsteuerrückforderung	0,00		350,77
1845	Umsatzsteuer 7%	302,44-		10.153,70-
1850	Umsatzsteuer 19%	13.354,80-		11.641,89-
1873	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	128,62-		0,00
1902	Umsatzsteuer nach § 13b UStG, 19%	<u>0,00</u>	74.824,11	31,54-
Kasse, Bank				
920	Kasse	800,45		332,87
945	GLS Bank #1181828900	22.072,44		45.809,98
950	Number26 - Wirecardbank	<u>0,00</u>	22.872,89	942,45
Summe Aktiva			<u>105.506,00</u>	<u>99.670,77</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2017**Tincon e.V. Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung, Berlin**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gebundene Gewinnrücklagen			
1036	Rücklagen Zweckbetriebe bis 2016		60.000,00	45.000,00
	Freie Gewinnrücklagen			
1070	Freie Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		15.178,62	10.386,04
	Ergebnisvortrag			
	ERGEBNISVORTRAG		2.639,29	831,11
	sonstige Rückstellungen			
1220	Sonstige Rückstellungen		3.000,00	3.525,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
1500	Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten		194,77	0,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1347	Verbindl.a.Lieferungen/Leistungen b.1 J		24.253,32	32.172,12
	Verbindlichkeiten für satzungsgemäße Leistungen			
1380	Verbindl.f.satzungsgemäße Leistungen		0,00	6.858,82
	Sonstige Verbindlichkeiten			
1601	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J	0,00		0,32
1700	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>0,00</u>	0,00	897,36
	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
1990	Passive Rechnungsabgrenzung		240,00	0,00
	Summe Passiva		<u>105.506,00</u>	<u>99.670,77</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Tincon e.V. Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge		3.654,00	2.719,00
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Übrige Ausgaben		18.191,53	0,00
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>14.537,53-</u>	<u>2.719,00</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen Spenden		1.090,00	11.240,00
II. Sonstige Zweckbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		0,00	277,96
III. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		319,49	0,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>770,51</u>	<u>10.962,04</u>
C. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Umsatzerlöse	4.320,67		195.422,23
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>489.431,79</u>	493.752,46	269.587,58
3. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00		4.554,29
Aufwendungen für bezogene Leistungen	43.794,41		259.927,69
4. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	76.752,96		46.653,34
Soziale Abgaben	41.115,91		23.499,23
Übertrag	161.663,28-	479.985,44	144.056,30

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Tincon e.V. Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	161.663,28-	479.985,44	144.056,30
5. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.317,00		1.002,25
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>270.858,49</u>	433.838,77	41.531,27
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 1		<u>59.913,69</u>	<u>87.841,74</u>
II. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen		16.576,40	0,00
2. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		155,52	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>16.731,92-</u>	<u>0,00</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u>43.181,77</u>	<u>87.841,74</u>
D. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse		74.186,78	10.903,36
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen		82.000,77	8.843,68
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>7.813,99-</u>	<u>2.059,68</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>7.813,99-</u>	<u>2.059,68</u>
E. JAHRESERGEBNIS		21.600,76	103.582,46
Übertrag		21.600,76	103.582,46

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Tincon e.V. Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		21.600,76	103.582,46
1. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		831,11	47.365,31-
2. Entnahmen aus gebundenen Ergebnisrücklagen		45.000,00	0,00
3. Einstellungen in die gebundenen Ergebnisrücklagen		60.000,00	45.000,00
4. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		4.792,58	10.386,04
F. ERGEBNISVORTRAG		2.639,29	831,11

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Tincon e.V. Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
IDEELLER BEREICH			
Mitgliedsbeiträge			
2110	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro		3.654,00
Übrige Ausgaben			
2704	Sonstige Verwaltungskosten		18.191,53-
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
Spenden			
3220	Erhaltene Spenden / Zuwendungen		1.090,00
Nicht abziehbare Ausgaben			
3863	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		319,49-
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
Umsatzerlöse			
6010	Eintrittsgelder 7% USt		4.320,67
Sonstige betriebliche Erträge			
6070	Veranstaltungsgebundene Zuschüsse		489.431,79
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
6180	Aufwendungen für bezogene Leistungen		43.794,41-
Löhne und Gehälter			
6200	Löhne und Gehälter	66.483,21-	
6255	Abgeführte Lohnsteuer	<u>10.269,75-</u>	76.752,96-
Soziale Abgaben			
6250	Gesetzliche Sozialaufwendungen		41.115,91-
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
6280	Abschreibungen auf Sachanlagen		1.317,00-
Sonstige betriebliche Aufwendungen			
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.757,36-	
6301	Werbekosten	17.251,72-	
6305	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	745,47-	
6310	Reisekosten	1.090,15-	
6321	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	3.806,31-	
6328	Veranstaltungsabhängige Kosten	215.291,36-	
6329	Reinigungskosten	342,77-	
		<hr/>	<hr/>
Übertrag		243.285,14-	317.005,16

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Tincon e.V. Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag		243.285,14-	317.005,16
	Sonstige betriebliche Aufwendungen		
6335	Gema-Gebühren	23,30-	
6339	Miete, Pacht	9.327,73-	
6340	Verwaltungskosten	11.798,49-	
6341	Porto, Telefon	1.960,60-	
6342	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	4,11-	
6343	Bürobedarf	1.109,22-	
6346	Repräsentationskosten	1.437,19-	
6350	Fahrzeuge, Transportmittel	<u>1.912,71-</u>	270.858,49-
	Sonstige betriebliche Aufwendungen		
6877	Nicht abziehbare Vorsteuer		16.576,40-
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
6950	Zinsen und ähnl.Aufwendungen		155,52-
	SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
	Umsatzerlöse		
8016	Sonstige Werbeeinnahmen	3.898,37	
8030	Erlöse 19% USt	<u>70.288,41</u>	74.186,78
	Sonstige betriebliche Aufwendungen		
8308	Verwaltungskosten		82.000,77-
	JAHRESERGEBNIS		
	Jahresergebnis		21.600,76
	Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		
3950	Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr		831,11
	Entnahmen aus gebundenen Ergebnisrücklagen		
3953	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		45.000,00
	Einstellungen in die gebundenen Ergebnisrücklagen		
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen		60.000,00-
Übertrag			<hr/> 7.431,87

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2017 bis 31.12.2017**Tincon e.V. Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung, Berlin**

Konto Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag		7.431,87
Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		
3965 Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		4.792,58-

ERGEBNISVORTRAG		
ERGEBNISVORTRAG		2.639,29
		=====