

Kerstin Bloß & Partner
Rechtsanwältin

Hussitenstr. 1
16321 Bernau

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2016

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

Willibald-Alexis-Str. 20

10965 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/678/56565

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

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

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2016 bis 31.12.2016 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.

Kerstin Bloß & Partner
Rechtsanwältin

BILANZ zum 31. Dezember 2016

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

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Sachanlagen			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Vereinsausstattung	341,00		518,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung	<u>2.595,00</u>	2.936,00	0,00
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Sonstige Vermögensgegenstände		49.649,47	11.022,39
II. Kasse, Bank		47.085,30	14.328,21
C. NICHT DURCH VEREINSVERMÖGEN GEDECKTER FEHLBETRAG			
		0,00	47.365,31
		_____	_____
		99.670,77	73.233,91
		=====	=====

BILANZ zum 31. Dezember 2016

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

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. VEREINSVERMÖGEN			
I. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Gewinnrücklagen	45.000,00		0,00
2. Freie Gewinnrücklagen	<u>10.386,04</u>	55.386,04	0,00
II. Vereinsergebnis		0,00	47.365,31-
III. Ergebnisvortrag lfd. Jahr		831,11	0,00
nicht gedeckter Fehlbetrag		0,00	47.365,31
		<hr/>	<hr/>
buchmäßiges Vereinsvermögen		56.217,15	0,00
B. RÜCKSTELLUNGEN			
1. sonstige Rückstellungen		3.525,00	0,00
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32.172,12		69.288,44
2. Verbindlichkeiten für satzungsgemäße Leistungen	6.858,82		0,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>897,68</u>	39.928,62	3.945,47
		<hr/>	<hr/>
		99.670,77	73.233,91
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2016**Tincon e.V. Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung, Berlin**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
	Vereinsausstattung		
320	Büroeinrichtung		341,00
	Sonstige Anlagen und Ausstattung		
410	Geschäftsausstattung		2.595,00
	Sonstige Vermögensgegenstände		
700	Sonstige Vermögensgegenstände	10.818,00	
747	USt-Forderungen Vorjahr	479,54	
853	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	1.925,41	
878	Körperschaftsteuerrückforderung	<u>350,77</u>	13.573,72
775	Abziehbare Vorsteuer 7%	446,96	
780	Abziehbare Vorsteuer 19%	57.424,38	
850	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	31,54	
1845	Umsatzsteuer 7%	10.153,70-	
1850	Umsatzsteuer 19%	11.641,89-	
1902	Umsatzsteuer nach § 13b UStG, 19%	<u>31,54-</u>	36.075,75
	Kasse, Bank		
920	Kasse	332,87	
945	GLS Bank #1181828900	45.809,98	
950	Number26 - Wirecardbank	<u>942,45</u>	47.085,30
			<hr/>
	Summe Aktiva		99.670,77
			<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2016**Tincon e.V. Förderung der Jugend; Volks- u. Berufsbildung, Berlin**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Gebundene Gewinnrücklagen		
1036	Rücklagen Zweckbetriebe bis 2016		45.000,00
	Freie Gewinnrücklagen		
1070	Freie Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		10.386,04
	Ergebnisvortrag lfd. Jahr		
	ERGEBNISVORTRAG		831,11
	sonstige Rückstellungen		
1220	Sonstige Rückstellungen		3.525,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1347	Verbindl.a.Lieferungen/Leistungen b.1 J		32.172,12
	Verbindlichkeiten für satzungsgemäße Leistungen		
1380	Verbindl.f.satzungsgemäße Leistungen		6.858,82
	Sonstige Verbindlichkeiten		
1601	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J	0,32	
1700	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>897,36</u>	897,68
	Summe Passiva		<u>99.670,77</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

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

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge		2.719,00	1.429,00
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Übrige Ausgaben		0,00	3.289,84
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>2.719,00</u>	<u>1.860,84-</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen Spenden		11.240,00	6.865,00
II. Sonstige Zweckbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		277,96	243,92
III. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		0,00	43,43
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>10.962,04</u>	<u>6.577,65</u>
C. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Umsatzerlöse	195.422,23		18.691,59
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>269.587,58</u>	465.009,81	0,00
3. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	4.554,29		0,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen	259.927,69		1.200,00
4. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	46.653,34		3.945,47
Übertrag	311.135,32-	478.690,85	18.262,93

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

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

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	311.135,32-	478.690,85	18.262,93
Soziale Abgaben	23.499,23		0,00
5. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.002,25		14,71
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>41.531,27</u>	377.168,07	65.613,53
Gewinn/Verlust			
Sonstige Zweckbetriebe 1		<u>87.841,74</u>	<u>52.082,12-</u>
Gewinn/Verlust			
Sonstige Zweckbetriebe		<u>87.841,74</u>	<u>52.082,12-</u>
D. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse		10.903,36	0,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen		8.843,68	0,00
Gewinn/Verlust			
Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>2.059,68</u>	<u>0,00</u>
Gewinn/Verlust			
Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>2.059,68</u>	<u>0,00</u>
E. VEREINSERGEBNIS		103.582,46	47.365,31-
1. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		47.365,31-	0,00
2. Einstellungen in die gebunden- nen Ergebnizrücklagen		45.000,00	0,00
3. Einstellungen in die freien Ergebnizrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		10.386,04	0,00
F. ERGEBNISVORTRAG		831,11	0,00

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

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

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
IDEELLER BEREICH			
Mitgliedsbeiträge			
2110	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro		2.719,00
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
Spenden			
3220	Erhaltene Spenden / Zuwendungen		11.240,00
Nicht abziehbare Ausgaben			
3653	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		277,96-
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
Umsatzerlöse			
6000	Umsatzerlöse 19% USt	50.369,75	
6005	Umsatzerlöse 7% USt	140.186,90	
6010	Eintrittsgelder 7% USt	<u>4.865,58</u>	195.422,23
Sonstige betriebliche Erträge			
6070	Veranstaltungsgebundene Zuschüsse		269.587,58
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
6170	Aufwendungen für RHB/bezogene Waren		4.554,29-
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
6180	Aufwendungen für bezogene Leistungen		259.927,69-
Löhne und Gehälter			
6200	Löhne und Gehälter	36.557,02-	
6210	Aufwandsentschädigung §3 Nr.26 EStG	1.130,00-	
6215	Aushilfslöhne	1.400,00-	
6255	Abgeführte Lohnsteuer	<u>7.566,32-</u>	46.653,34-
Soziale Abgaben			
6250	Gesetzliche Sozialaufwendungen		23.499,23-
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
6280	Abschreibungen auf Sachanlagen		1.002,25-
Übertrag			<hr/> 143.054,05

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

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

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			143.054,05
	Sonstige betriebliche Aufwendungen		
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.624,40-	
6301	Werbekosten	12.104,90-	
6305	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	648,59-	
6310	Reisekosten	826,79-	
6315	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	33,11-	
6320	Reisekosten Arbeitnehmer	89,43-	
6321	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	223,37-	
6328	Veranstaltungsabhängige Kosten	6.027,81-	
6329	Reinigungskosten	208,75-	
6335	Gema-Gebühren	412,50-	
6339	Miete, Pacht	15.120,00-	
6340	Verwaltungskosten	7.578,75-	
6341	Porto, Telefon	664,44-	
6343	Bürobedarf	1.319,60-	
6346	Repräsentationskosten	154,97-	
6350	Fahrzeuge, Transportmittel	133,46-	
6355	Verrechnete/aufgeteilte Kosten	<u>5.639,60</u>	41.531,27-
	SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
	Umsatzerlöse		
8030	Erlöse 19% USt		10.903,36
	Sonstige betriebliche Aufwendungen		
8308	Verwaltungskosten		8.843,68-
	VEREINSERGEBNIS		
	VEREINSERGEBNIS		103.582,46
	Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		
3950	Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr		47.365,31-
	Einstellungen in die gebundenen Ergebnismrücklagen		
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen		45.000,00-
	Einstellungen in die freien Ergebnismrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		
3965	Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		10.386,04-
	ERGEBNISVORTRAG		
	ERGEBNISVORTRAG		<u>831,11</u>