

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

**Weltladen Weltwinkel e.V.
Weltladen Münster**

Hammer Str. 53

48153 Münster

Finanzamt: Münster-Innenstadt

Steuer-Nr: 337/5976/0457

VERMÖGENSÜBERSICHT zum 31. Dezember 2016

Weltladen Weltwinkel e.V. Weltladen Münster, Münster

AKTIVA

	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Sonstige Anlagen und Ausstattung		12.671,00
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	291,21	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.041,02</u>	5.332,23
II. Kasse, Bank		24.540,55
		<hr/>
		42.543,78
		<hr/> <hr/>

VERMÖGENSÜBERSICHT zum 31. Dezember 2016

Weltladen Weltwinkel e.V. Weltladen Münster, Münster

PASSIVA

EUR

A. VEREINSVERMÖGEN

I. Ergebnisvorträge

1. Ergebnisvorträge allgemein

46.000,69

II. Vereinsergebnis

4.461,23-

B. VERBINDLICHKEITEN

1. Sonstige Verbindlichkeiten

1.004,32

42.543,78

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Weltladen Weltwinkel e.V. Weltladen Münster, Münster

	EUR	EUR
A. IDEELLER BEREICH		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen		535,98
II. Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Reisekosten	958,30	
2. Raumkosten	3.536,56	
3. Übrige Ausgaben	<u>140,00</u>	4.634,86
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>4.098,88-</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN		
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)		
1. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingegebene Spenden		158,60
II. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)		
1. Nicht abziehbare Ausgaben		4.754,83
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>4.913,43-</u>
C. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
I. Sonstige Geschäftsbetriebe		
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen		159.111,46
2. Ausgaben für Material Ausgaben für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	110.395,96	
3. Ausgaben für Personal Löhne und Gehälter	15.173,69	
Soziale Abgaben	3.184,47	
4. Abschreibungen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.486,88	
5. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>23.320,46</u>	154.561,46
Übertrag		<hr/> 4.462,31-

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Weltladen Weltwinkel e.V. Weltladen Münster, Münster

	EUR	EUR
Übertrag		4.462,31-
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Einnahmen		1,08
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>4.551,08</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>4.551,08</u>
 		<hr/>
D. VEREINSERGEBNIS		4.461,23-
		<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur Vermögensübersicht zum 31.12.2016**Weltladen Weltwinkel e.V. Weltladen Münster, Münster**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
	Sonstige Anlagen und Ausstattung		
420	Ladeneinrichtung		12.671,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
650	Forderungen aus Lieferungen u.Leistung		291,21
	Sonstige Vermögensgegenstände		
724	DKM 0013 5685 31, Kautionskonto	3.001,08	
727	Darlehen BanaFair e.V.	<u>2.039,94</u>	5.041,02
	Kasse, Bank		
940	DKM Darlehnskasse Münster eG 13 5685 00	12.435,08	
941	Bank f.Kirche u.Diakonie eG 2116 1250 16	128,96	
942	Bank f.Kirche u.Diakonie eG 2116 1254 15	993,86	
945	DKM Darlehnskasse Münster eG 13 5685 30	<u>10.982,65</u>	24.540,55
			<hr/>
	Summe Aktiva		42.543,78
			<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur Vermögensübersicht zum 31.12.2016**Weltladen Weltwinkel e.V. Weltladen Münster, Münster**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Ergebnisvorträge allgemein		
1080	Ergebnisvorträge allgemein		46.000,69
	Vereinsergebnis		
	VEREINSERGEBNIS		4.461,23-
	Sonstige Verbindlichkeiten		
1700	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	409,45	
1806	Verbindl. Steuern und Abgaben	<u>594,87</u>	1.004,32
	Summe Passiva		<u>42.543,78</u>

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2016 bis 31.12.2016**Weltladen Weltwinkel e.V. Weltladen Münster, Münster**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
IDEELLER BEREICH			
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen			
2000	Zinserträge gemeinnützl.Bereich	48,51	
2420	Sfr.Einnahmen gemeinnütziger Vereine	<u>487,47</u>	535,98
Reisekosten			
2561	Reisekosten Arbeitnehmer gemein		958,30-
Raumkosten			
2661	Miete gemeinnütziger Bereich	3.360,00-	
2663	NK gemeinnütziger Bereich	<u>176,56-</u>	3.536,56-
Übrige Ausgaben			
2753	Beiträge gemeinnützige Bereich		140,00-
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
Gezahlte/hingegebene Spenden			
3251	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		158,60-
Nicht abziehbare Ausgaben			
3853	Gewerbsteuer	2.237,60-	
3854	Solidaritätszuschlag zur KSt	131,23-	
3855	Körperschaftsteuer	<u>2.386,00-</u>	4.754,83-
SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
Einnahmen aus Umsatzerlösen			
8026	Erlöse 7% USt	69.569,22	
8030	Erlöse 19% USt	<u>89.542,24</u>	159.111,46
Ausgaben für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
8150	Wareneinkauf	997,53-	
8152	Wareneingang 7% Vorsteuer	53.248,27-	
8154	Wareneingang 19% VSt	56.166,87-	
8174	Erhaltene Skonti	<u>16,71</u>	110.395,96-
Löhne und Gehälter			
8210	Löhne und Gehälter	15.042,73-	
8211	Freiwillige soziale Aufwendungen , LSt-f	<u>130,96-</u>	15.173,69-
Soziale Abgaben			
8230	Gesetzliche Sozialaufwendungen	3.134,67-	
8231	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>49,80-</u>	3.184,47-
Übertrag			<hr/> 21.345,03

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2016 bis 31.12.2016**Weltladen Weltwinkel e.V. Weltladen Münster, Münster**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			21.345,03
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		
8240	Abschreibungen auf Sachanlagen	2.307,88-	
8242	Sofortabschreibung GWG	<u>179,00-</u>	2.486,88-
	Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen		
8302	Miete, Pacht	13.026,74-	
8304	Gas, Strom, Wasser	593,45-	
8306	Reinigungskosten	331,95-	
8308	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.836,02-	
8310	Bürobedarf	193,68-	
8312	Porto	33,16-	
8313	Telefon	358,23-	
8314	Zinsen, Bankspesen	470,27-	
8315	Sonstiger Betriebsbedarf	125,36-	
8318	Versicherungen, Beiträge	850,62-	
8320	Sonstige Abgaben	1.557,96-	
8330	Werbe- und Reisekosten	613,94-	
8342	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	729,58-	
8374	Rechts- und Beratungskosten	159,40-	
8375	Buchführungskosten	1.865,00-	
8376	Abschluß- und Prüfungskosten	<u>575,10-</u>	23.320,46-
	Sonstige Zinsen und ähnliche Einnahmen		
8420	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1,08
	VEREINSERGEBNIS		<hr/>
	VEREINSERGEBNIS		4.461,23-
			<hr/> <hr/>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Weltladen Weltwinkel e.V.

Münster

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2016 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2016 EUR
0420	Ladeneinrichtung	Ansch-/Herst-K	23.988,90	3.649,88			27.638,78
		Abschreibung	12.659,90	2.307,88			14.967,78
		Buchwerte	11.329,00	3.649,88		2.307,88	12.671,00
0475	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K		179,00			179,00
		Abschreibung		179,00			179,00
		Buchwerte		179,00		179,00	0,00
Summe		Ansch-/Herst-K	23.988,90	3.828,88			27.817,78
		Abschreibung	12.659,90	2.486,88			15.146,78
		Buchwerte	11.329,00	3.828,88		2.486,88	12.671,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Weltladen Weltwinkel e.V.
Münster

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2016 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2016 EUR
0420	Ladeneinrichtung							
420001	Ladenbeleuchtung	13.12.2011	AHK	4.683,11				4.683,11
		Linear	Absch	2.391,11	585,00			2.976,11
		8/00 12,50	BW	2.292,00			585,00	1.707,00
420002	diverse Regale	31.08.2012	AHK	4.398,24				4.398,24
		Linear	Absch	3.370,24	345,00			3.715,24
		8/00 12,50	BW	1.028,00			345,00	683,00
420003	Lenovo Thinkstation E31	23.10.2012	AHK	946,22				946,22
		Linear	Absch	945,22				945,22
		3/00 33,33	BW	1,00				1,00
420004	Beleuchtung	02.07.2015	AHK	6.888,86				6.888,86
		Linear	Absch	2.981,86	521,00			3.502,86
		8/00 12,50	BW	3.907,00			521,00	3.386,00
420005	Tresen und div. Regale	27.07.2015	AHK	5.827,47				5.827,47
		Linear	Absch	2.427,47	454,00			2.881,47
		8/00 12,50	BW	3.400,00			454,00	2.946,00
420006	Lichtreklame	29.07.2015	AHK	1.245,00				1.245,00
		Linear	Absch	544,00	128,00			672,00
		6/00 16,67	BW	701,00			128,00	573,00
420007	Personalküche	27.04.2016	AHK		3.649,88			3.649,88
		Linear	Absch		274,88			274,88
		10/00 10,00	BW		3.649,88		274,88	3.375,00
Summe	Ladeneinrichtung		Ansch-/Herst-K	23.988,90	3.649,88			27.638,78
			Abschreibung	12.659,90	2.307,88			14.967,78
			Buchwerte	11.329,00	3.649,88		2.307,88	12.671,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Weltladen Weltwinkel e.V.
Münster

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2016 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2016 EUR
0475	Geringwertige Wirt- schaftsgüter							
475001	Kühlschrank	21.04.2016	AHK		179,00			179,00
		GWG/voll	Absch		179,00			179,00
		1/00	100,00	BW	179,00		179,00	0,00
Summe	Geringwertige Wirt- schaftsgüter		Ansch-/Herst-K Abschreibung		179,00 179,00			179,00 179,00
			Buchwerte		179,00		179,00	0,00

Ergänzende Erläuterungen

Die vorliegende Jahresabrechnung wurde aus der Buchführung des Gesamtvereines entwickelt und umfaßt sowohl den gemeinnützigen Bereich als auch den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb des Vereines. Für steuerliche Zwecke wird das Gesamtergebnis in separaten Abrechnungen in die vorgenannten Teilbereiche unterteilt.

Das aus dem Teilbereich des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes ermittelte Ergebnis wird für die Veranlagungen zur Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer herangezogen. Das Ergebnis des gemeinnützigen Bereiches wird den Nachweisen zur Gemeinnützigkeit zugrundegelegt.

Bescheinigung

Die vorliegende Jahresabrechnung des Vereines wurde von uns aus der Buchführung sowie den erteilten Auskünften und ergänzenden Unterlagen des Auftraggebers

Weltladen Weltwinkel e.V.
Weltladen Münster

erstellt. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der zugrundeliegenden Unterlagen und der Angaben des Vereines war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Für die Durchführung des Auftrages sind die beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand April 2016" vereinbart.

Gronau, den 31. August 2017

Ossendorf und Partner mbB
vereidigter Buchprüfer und Steuerberater

Raphael Ossendorf
Steuerberater