

Beschlussvorlage	Datum: 08.11.2013	
Entscheidendes Gremium: Hauptausschuss	fed. Senator/-in: OB, Roland Methling bet. Senator/-in: S 2	
Federführendes Amt: Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen	bet. Senator/-in:	
Beteiligte Ämter: Finanzverwaltungsamt		
Erlass von Ansprüchen gegenüber dem Verein pro kunsthalle e.V.		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
26.11.2013	Finanzausschuss	Vorberatung
10.12.2013	Hauptausschuss	Entscheidung

Beschlussvorschlag:

Der Hauptausschuss beschließt, dem Verein pro kunsthalle e.V. die offenen Forderungen der Haushaltsjahre 2010 und 2011 in Höhe von 43.427 Euro zu erlassen.

Beschlussvorschriften:

§ 6 (3) Pkt. 11 Hauptsatzung

Bereits gefasste Beschlüsse:

2012/BV/3892 – 1. Änderung der Vereinbarung zwischen der Hansestadt Rostock und pro kunsthalle e.V. vom 05.12.2012

Begründung der Dringlichkeit für den Finanzausschuss:

Die Entscheidung in der Sache ist noch im Jahr 2013 herbeizuführen, da am 31. Dezember 2013 die offene Forderung aus dem Jahr 2010 in Höhe von 18.427,00 EUR verjähren könnte.

Sachverhalt:

Die noch offenen Forderungen „privatrechtliche Entgelte“ aus dem Haushaltsjahr 2010 in Höhe von 18.427 Euro und aus dem Haushaltsjahr 2011 in Höhe von 25.000 Euro vom Verein „pro Kunsthalle“ sind auf Erlass zu prüfen.

Gesamtbetrag: 43.427 EUR

Prinzipiell ist zu sagen, dass der Verein alle Einnahmen vertragskonform, um die Bedingungen lt. Vereinbarung zwischen der Hansestadt Rostock und dem Betreiberverein „pro kunsthalle“ vom 28.01.2009 zu erfüllen, verwendet hat.

Auszug aus dem Vertrag:

„§1– Gegenstand des Vertrages Abs. 1: „Pflege, Entwicklung und das Darstellen der Sammlungen und die Erhaltung des vorhandenen Kulturgutes“ und
§5 – Angebote für Besucherinnen und Besucher Abs. 3: Der Betreiber verpflichtet sich, neben den Dauer- und Sonderausstellungen weitere Veranstaltungen im Rahmen seiner musealen Tätigkeit anzubieten.“

Ganz konkret hat der Verein „pro kunsthalle“ im Haushaltsjahr 2009 das geforderte Entgelt bezahlt. Der Verein hat in diesem Jahr viele Aufwendungen und Investitionen vorgenommen, um den Betrieb der Kunsthalle erfolgreich aufzunehmen; z.B. Sanierung der Elektroanlage. Insgesamt wurden über 24.000 Euro in das städtische Gebäude investiert.

Im März und April 2010 wurde die Kunsthalle für 2 Monate im Zuge der energetischen Sanierung geschlossen. In diesem Zeitraum konnten keine Einnahmen erwirtschaftet werden, so dass der Verein das gewünschte Einnahmeziel nicht erreichen konnte.

Des Weiteren ist im Haushaltsjahr 2010 die großzügige Spende der Jahreskoste in Höhe von 30.000 Euro eingegangen. Diese Spende ist zweckgebunden und fungiert als Anteilsfinanzierung zur Errichtung eines Parkplatzes. Der Parkplatz soll in 2014 errichtet werden (aktueller Planungsstand liegt beim A66 Tief- & Hafenbauamt vor).

Im Jahr 2011 hat der Verein, um den stetig steigenden Aufgabenfeldern gerecht zu werden, Mitarbeiter eingestellt (1 Leiter, 2 Techniker, 1 Aufsicht). Der Verein „pro kunsthalle“ konnte durch die gute Zusammenarbeit das beste Nachwundergebnis an Besuchern erzielen. Eine Fortführung des Betriebes durch rein ehrenamtliche Mitarbeit hätte zu schweren Rückschlägen im Ausstellungs-, Begleit- und Veranstaltungsprogramm geführt.

Der Jahresabschluss 2011 zeigt ein positives Ergebnis auf, da wir aus dem Jahr 2010 noch die Förderung der Jahreskoste in Höhe von 30.000 Euro zur Errichtung des Parkplatzes verwalten.

Außerdem ist im Jahr 2011 die Förderung der Ostdeutschen Sparkassenstiftung in Höhe von 80.000 Euro sowie die Beteiligung der OstseeSparkasse Rostock in Höhe von 20.000 Euro eingegangen. Die Fördermittel wurden durch den Verein „pro kunsthalle“ beantragt und wurden im Jahr 2012 vollständig in den Umbau des Erdgeschosses (Rundgang + Innenhof), Inszenierung einer Sammlungsausstellung sowie zur Erstellung eines Bestandskataloges genutzt.

Wir möchten darauf hinweisen, dass das positive Betriebsergebnis ausschließlich durch die Einnahme von Spenden, Sachspenden und Zuschüssen entstanden ist. Diese drei Positionen dürfen nicht zur Finanzierung des Entgeltes genutzt werden, da diese zweckgebunden für bestimmte Projekte verwaltet wurden. In 2011 betragen diese drei Positionen einen Gesamtbetrag von 184.129,46 Euro.

Die Einnahmen durch Eintrittsgelder und Garderobe betragen 107.444,50 Euro. Die Ausgaben in diesem Jahr betragen 217.345,91 Euro. Die Deckung der Ausgaben konnte nicht allein durch diese Einnahmen erwirtschaftet werden, es wäre ohne die drei o. g. Positionen ein Verlust entstanden. Es ist erkennbar, dass der museale Betrieb in dieser Qualität und dem Einsatz des jetzigen Personals nicht durch die Einnahmen der Garderobe und Eintrittsgelder zu leisten ist.

Die Zahlung des ausstehenden Entgeltes führt zu großen wirtschaftlichen Schwierigkeiten. Kreditlinien stehen dem Verein nicht zur Verfügung, so dass bei weiterem Betreiben der angekündigten Vollstreckung entweder die Zahlungsunfähigkeit des Vereins droht oder zweckgebundene Mittel (z. B. von der Jahreskoste) fehlerhaft verwendet werden müsste, was ebenfalls nicht zulässig ist.

Für die Jahre 2012 und 2013 wurde das Entgelt auf 10.000 Euro durch den Beschluss der Bürgerschaft gesenkt. Das an die Hansestadt Rostock zu zahlende Entgelt in Höhe von 10.000,- EUR kann der Verein „pro kunsthalle e.V.“ auch dazu verwenden, Kinder und Jugendliche an moderne Kunst heranzuführen. Die Aufwendungen hierfür sind gegenüber der Stadt nachzuweisen.

Der Nachweispflicht sowie der Zahlung des Restbetrages ist der Verein pro kunsthalle nachgekommen.

Es ist auch in Zukunft nicht davon auszugehen, dass der pro kunsthalle e.V. die i.R. stehende Forderung begleichen kann. Aus diesem Grunde enthält der Vertrag für 2014-2018 keinerlei zu leistendes Entgelt von pro kunsthalle e.V. an die Hansestadt Rostock.

Finanzielle Auswirkungen:

Teilhaushalt: 45
Produkt: 25102

Bezeichnung: Kunsthalle

Haushalts-jahr	Lt. Vertrag fälliges Entgelt	vorgenommene Sollstellung/ Forderung	Eingang	Offene Forderungen	Lt. Vertrag noch zustehende Forderung
2009	8.000 EUR	8.000 EUR	8.000 EUR	0	0
2010	30.000 EUR	30.000 EUR	11.573 EUR	18.427 EUR	18.427 EUR
2011	35.000 EUR	25.000 EUR	10.000 EUR	25.000 EUR	25.000 EUR
Insges.	73.000 EUR	63.000 EUR	29.573 EUR	43.427 EUR	43.427 EUR

Die Mindereinnahmen für die Hansestadt Rostock betragen 43.427 EUR.

Bezug zum Hasiko: nein

Roland Methling

Anlage/n:

- Erlassantrag
- Jahresabschluss 2010
- Jahresabschluss 2011
- Jahresabschluss 2012
- Erfolgsrechnung Dez. 2012 + Dez. 2013
- BWA bis September 2013

Hansestadt Rostock
Der Oberbürgermeister
Städtische Museen
Frau Dr. Selling
Neuer Markt 1
18055 Rostock

06.11.2013

Antrag auf Erlass der offenen Forderungen aus dem Haushaltsjahr 2010 und aus dem Haushaltsjahr 2011

Sehr geehrte Frau Dr. Selling,

wir möchten Sie bitten, die noch offene Forderung „privatrechtliche Entgelte“ aus dem Haushaltsjahr 2010 in Höhe von 18.427 Euro und aus dem Haushaltsjahr 2011 in Höhe von 25.000 Euro vom Verein „pro Kunsthalle“ auf Erlass zu prüfen.
Gesamtbetrag: 43.427 Euro

Prinzipiell ist zu sagen, dass der Verein alle Einnahmen vertragskonform, um die Bedingungen lt. Vereinbarung zwischen der Hansestadt Rostock und dem Betreiberverein „pro Kunsthalle“ vom 28.01.2009 zu erfüllen, verwendet hat.

Auszug aus dem Vertrag:

„§1– Gegenstand des Vertrages Abs. 1: „Pfleger, Entwicklung und das Darstellen der Sammlungen und die Erhaltung des vorhandenen Kulturgutes“ und
§5 – Angebote für Besucherinnen und Besucher Abs. 3: Der Betreiber verpflichtet sich, neben den Dauer- und Sonderausstellungen weitere Veranstaltungen im Rahmen seiner musealen Tätigkeit anzubieten.“

Ganz konkret hat der Verein „pro Kunsthalle“ im Haushaltsjahr 2009 das geforderte Entgelt bezahlt. Der Verein hat in diesem Jahr viele Aufwendungen und Investitionen vorgenommen, um den Betrieb der Kunsthalle erfolgreich aufzunehmen; z.B. Sanierung der Elektroanlage. Insgesamt wurden über 24.000 Euro in das städtische Gebäude investiert.

Im März und April 2010 wurde die Kunsthalle für 2 Monate im Zuge der energetischen Sanierung geschlossen. In diesem Zeitraum konnten keine Einnahmen erwirtschaftet werden, sodass der Verein das gewünschte Einnahmeziel nicht erreichen konnte.

Des Weiteren ist im Haushaltsjahr 2010 die großzügige Spende der Jahresköste in Höhe von 30.000 Euro eingegangen. Diese Spende ist zweckgebunden und fungiert als Anteilsfinanzierung zur Errichtung eines Parkplatzes. Der Parkplatz soll in 2014 errichtet werden (aktueller Planungsstand liegt bei A66 Tief- & Hafengebäudeamt vor).

Im Jahr 2011 hat der Verein, um den stetig steigenden Aufgabenfeldern gerecht zu werden, Mitarbeiter eingestellt (1 Leiter, 2 Techniker, 1 Aufsicht). Der Verein „pro Kunsthalle“ konnte durch die gute Zusammenarbeit das beste Nachwendeergebnis an Besuchern erzielen. Eine Fortführung des Betriebes durch rein ehrenamtliche Mitarbeit hätte zu schweren Rückschlägen im Ausstellungs-, Begleit- und Veranstaltungsprogramm geführt.

Der Jahresabschluss 2011 zeigt ein positives Ergebnis auf, da wir aus dem Jahr 2010 noch die Förderung der Jahresköste in Höhe von 30.000 Euro zur Errichtung des Parkplatzes verwalten.

Außerdem ist im Jahr 2011 die Förderung der Ostdeutschen Sparkassenstiftung in Höhe von 80.000 Euro sowie die Beteiligung der OstseeSparkasse Rostock in Höhe von 20.000 Euro eingegangen. Die Fördermittel wurden durch den Verein „pro Kunsthalle“ beantragt und wurden im Jahr 2012 vollständig in den Umbau des Erdgeschosses (Rundgang + Innenhof), Inszenierung einer Sammlungsausstellung sowie zur Erstellung eines Bestandskataloges genutzt.

Wir möchten darauf hinweisen, dass das positive Betriebsergebnis ausschließlich durch die Einnahme von Spenden, Sachspenden und Zuschüssen entstanden ist. Diese drei Positionen dürfen nicht zur Finanzierung des Entgeltes genutzt werden, da diese zweckgebunden für bestimmte Projekte verwaltet wurden. In 2011 betragen diese drei Positionen einen Gesamtbetrag von 184.129,46 Euro.

Die Einnahmen durch Eintrittsgelder und Garderobe betragen 107.444,50 Euro. Die Ausgaben in diesem Jahr betragen 217.345,91 Euro. Die Deckung der Ausgaben konnte nicht allein durch diese Einnahmen erwirtschaftet werden, es wäre ohne die drei o. g. Positionen ein Verlust entstanden. Es ist erkennbar, dass der museale Betrieb in dieser Qualität und dem Einsatz des jetzigen Personals nicht durch die Einnahmen der Garderobe und Eintrittsgelder zu leisten ist.

Wir bitten deshalb um Prüfung auf Erlass der o. g. Forderung. Die Zahlung des ausstehenden Entgeltes führt zu großen wirtschaftlichen Schwierigkeiten. Kreditlinien stehen dem Verein nicht zur Verfügung, sodass bei weiterem Betreiben der angekündigten Vollstreckung entweder die Zahlungsunfähigkeit des Vereins droht oder zweckgebundene Mittel (z. B. von der Jahresköste) fehlerhaft verwendet werden müsste, was ebenfalls nicht zulässig ist.

Seit mindestens zwei Jahren werden Gespräche mit der Hansestadt Rostock geführt, um eine Minderung dieser Abgabe zu erwirken. Für die Jahre 2012 und 2013 wurde das Entgelt auf 10.000 Euro durch den Beschluss der Bürgerschaft gesenkt. Das an die Hansestadt Rostock zu zahlende Entgelt in Höhe von 10.000,- EUR kann der Verein „pro Kunsthalle e.V.“ auch dazu verwenden, Kinder und Jugendliche an mo-

derne Kunst heranzuführen. Die Aufwendungen hierfür sind gegenüber der Stadt nachzuweisen.

Der Nachweispflicht sowie der Zahlung des Restbetrages ist der Verein pro kunsthalle nachgekommen.

Der Vertrag für 2014-2018 enthält keinerlei zu leistendes Entgelt von pro kunsthalle e.V. an die Hansestadt Rostock.

Mit freundlichen Grüßen



Dr. Jörg-Uwe Neumann
Direktor der Kunsthalle Rostock

Holger Reetz - Dirk Vogt
Steuerberater

Kröpeliner Str. 25
18055 Rostock

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

**pro Kunsthalle e. V.
Kunstaussstellungen**

Hamburger Str. 40

18069 Rostock

Finanzamt: Rostock

Steuer-Nr: 079/141/16532

Bescheinigung

Vorliegendes Ergebnis wurde von uns auf der Grundlage der von uns geführten Aufzeichnungen, der vorgelegten Unterlagen sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers

pro Kunsthalle e. V.
Kunstaussstellungen

als Überschuss der Betriebseinnahmen über die Betriebsausgaben (§ 4 Abs. 3 EStG) unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften ermittelt.

Holger Reetz - Dirk Vogt
Steuerberater

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

pro Kunsthalle e. V. Kunstausstellungen, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Einnahmen	172.544,28		112.847,65
2. Sonstige Erlöse	12.383,02		0,00
3. Umsatzsteuer	<u>2.352,77</u>	<u>187.280,07</u>	<u>0,00</u>
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		187.280,07	112.847,65
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren			
		4.053,02	1.244,98
2. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter			
	596,77-		729,12-
b) Gesetzliche soziale Aufwendungen			
	<u>6.866,18</u>	6.269,41	0,00
3. Raumkosten			
a) Miete und Pacht			
	11.573,00		8.285,00
b) Instandhaltung			
	<u>7.479,32</u>	19.052,32	3.299,91
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge			
		1.140,32	142,80
5. Fahrzeugkosten			
a) Sonstige Fahrzeugkosten			
		19,58	0,00
6. Werbe- und Reisekosten			
		9.860,08	18.509,16
7. Kosten der Warenabgabe			
		0,00	1.440,00
8. Instandhaltung und Werkzeuge			
		823,68	3.915,45
9. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen			
	2.477,00		1.427,29
b) Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter			
	<u>668,77</u>	<u>3.145,77</u>	<u>229,58</u>
Übertrag		142.915,89	75.082,60

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		142.915,89	75.082,60
10. Verschiedene Kosten		96.776,75	61.883,30
11. Vorsteuer		231,44	0,00
Summe Kosten		141.372,37	99.648,35
12. Neutrale Aufwendungen		0,04	0,00
		<hr/>	<hr/>
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		141.372,41	99.648,35
		<hr/>	<hr/>
C. BETRIEBLICHER GEWINN		45.907,66	13.199,30
		<hr/>	<hr/>

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

pro Kunsthalle e. V. Kunstausstellungen, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
BETRIEBLICHER GEWINN		45.907,66	13.199,30
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Hinzurechnungen			
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
a) Bewirtungskosten		175,95	266,75
		<hr/>	<hr/>
Summe Hinzurechnungen		175,95	266,75
		<hr/>	<hr/>
E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG		46.083,61	13.466,05
		<hr/>	<hr/>

Rostock, den 13. Oktober 2011

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
8001	Spenden	71.422,05		35.412,65
8002	Sachspenden	1.237,60		0,00
8003	Zuschüsse	15.628,00		0,00
8005	Eintrittsgelder/Führungen	72.787,04		70.333,70
8006	Einnahmen Garderobe	493,00		210,50
8007	Einnahmen Verkauf Plakate/Kataloge/Fotos	7.793,10		1.548,90
8008	Einnahmen Verkauf Postkarten	402,30		86,40
8009	Führungen	0,00		2.160,50
8010	Sonstige Einnahmen ZB	2.781,19		0,00
8200	Einnahmen aus Kinovorführungen	0,00		95,00
8210	Sponsoring	<u>0,00</u>	172.544,28	3.000,00
Sonstige Erlöse				
8640	Sonst. Erlöse betr. und regelmäßig 19%		12.383,02	0,00
Umsatzsteuer				
1776	Umsatzsteuer 19%		2.352,77	0,00
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren				
3200	Wareneinkauf f. Plakate, Kataloge usw.		4.053,02-	1.244,98-
Löhne und Gehälter				
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	21,36		0,00
4120	Gehälter	35.190,42-		0,00
4155	Zuschüsse Agenturen für Arbeit	132,56		2.228,56
4156	Zuschüsse (Ko-Ko)	35.731,19		0,00
4190	Aushilfslöhne (1□-Kräfte)	<u>97,92-</u>	596,77	1.499,44-
Gesetzliche soziale Aufwendungen				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	8.099,97-		0,00
4131	Erstattung Lohnfortzahlung	1.314,79		0,00
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>81,00-</u>	6.866,18-	0,00
Miete und Pacht				
4221	Pacht/Konzessionsentgelt		11.573,00-	8.285,00-
Instandhaltung				
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume		7.479,32-	3.299,91-
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
4360	Versicherungen	635,32-		142,80-
4380	Beiträge	500,00-		0,00
4396	Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	<u>5,00-</u>	1.140,32-	0,00
Sonstige Fahrzeugkosten				
4595	Fremdfahrzeugkosten		19,58-	0,00
Werbe- und Reisekosten				
4600	Werbekosten	2.582,65-		6.971,41-
Übertrag		<u>2.582,65-</u>	<u>156.745,42</u>	<u>93.632,67</u>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		2.582,65-	156.745,42	93.632,67
	Werbe- und Reisekosten			
4640	Repräsentationskosten	72,23-		450,39-
4650	Bewirtungskosten	410,55-		622,40-
4653	Aufmerksamkeiten	50,80-		81,07-
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	175,95-		266,75-
4660	Reisekosten	5.010,90-		10.117,14-
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	<u>1.557,00-</u>	9.860,08-	0,00
	Kosten der Warenabgabe			
4780	Honorare		0,00	1.440,00-
	Instandhaltung und Werkzeuge			
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	799,68-		42,84-
4809	Sonst. Reparaturen und Instandhaltungen	0,00		3.570,78-
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>24,00-</u>	823,68-	301,83-
	Abschreibungen auf Anlagevermögen			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen		2.477,00-	1.427,29-
	Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter			
4862	Abschreibungen auf WG Sammelposten		668,77-	229,58-
	Verschiedene Kosten			
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.345,91-		57,70-
4901	Ausstellungskosten allgemein	84.338,10-		55.162,71-
4902	Kosten Kinoveranstaltungen	189,12-		2.507,70-
4903	Aufwendungen wirtschaftl. Geschäftsbetr.	1.218,10-		0,00
4908	Kosten für Einlagerungen	2.475,20-		618,80-
4910	Porto	295,68-		1,45-
4920	Telefon	494,49-		177,50-
4930	Bürobedarf	186,26-		138,80-
4940	Zeitschriften, Bücher	770,10-		147,54-
4945	Fortbildungskosten	856,80-		404,60-
4950	Rechts- und Beratungskosten	0,00		72,49-
4955	Buchführungskosten	997,29-		0,00
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	754,10-		0,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	10,00-		29,19-
4980	Vereinsbedarf	1.845,60-		2.145,12-
4981	GWG's bis 149 □	<u>0,00</u>	96.776,75-	419,70-
	Vorsteuer			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%		231,44-	0,00
	Neutrale Aufwendungen			
2110	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.		0,04-	0,00
	BETRIEBLICHER GEWINN			
	BETRIEBLICHER GEWINN		45.907,66	13.199,30

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	BETRIEBLICHER GEWINN			
	BETRIEBLICHER GEWINN		45.907,66	13.199,30
	STEUERLICHE KORREKTUREN			
	Hinzurechnungen			
	Bewertungskosten			
4654	Nicht abzugsfähige Bewertungskosten		175,95	266,75
			_____	_____
	STEUERLICHER GEWINN nach			
	§ 4 Abs.3 EStG			
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG		46.083,61	13.466,05
			=====	=====

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2010 bis 31.12.2010**pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock**

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
410	Geschäftsausstattung	12.817,00		15.294,00
485	Wirtschaftsgüter Sammelposten	2.437,00		915,00
880	Variables Kapital (EK)	13.199,30-		0,00
1000	Kasse Kunsthalle	338,62		38,50
1001	Handkasse	69,63		36,95
1200	OSPA 200089595	46.566,49		2.230,27
1361	Verrechnungskonto U. Neumann	7.363,97-		5.315,42-
1530	Forderung. gg. Personal Lohn- u. Gehalt	600,00		0,00
1590	Durchlaufende Posten	<u>3.642,19</u>	45.907,66	0,00

Holger Reetz - Dirk Vogt
Steuerberater

Kröpeliner Str. 25
18055 Rostock

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

**pro Kunsthalle e. V.
Kunstaussstellungen**

Hamburger Str. 40

18069 Rostock

Finanzamt: Rostock

Steuer-Nr: 079/141/16532

Bescheinigung der Steuerberatergesellschaft über die Erstellung der steuerlichen
Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die steuerliche Gewinnermittlung des Vereins

pro Kunsthalle e. V.
Kunstaussstellungen

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2011 bis 31.12.2011 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Aufzeichnungen sowie die vorgelegten Unterlagen und 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.

Rostock, den 17. August 2012

Holger Reetz - Dirk Vogt
Steuerberater

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Einnahmen	306.148,78		172.544,28
2. Sonstige Erlöse	43.454,31		12.383,02
3. Neutrale Erträge	119,24-		0,00
4. Umsatzsteuer	<u>8.380,75</u>	<u>357.864,60</u>	<u>2.352,77</u>
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		357.864,60	187.280,07
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren		4.996,29	4.053,02
2. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	18.713,40		596,77-
b) Gesetzliche soziale Aufwendungen	8.451,11		6.866,18
c) Sonstige Personalkosten	<u>2.269,00</u>	29.433,51	0,00
3. Raumkosten			
a) Miete und Pacht	29,75		11.573,00
b) Instandhaltung	<u>0,00</u>	29,75	7.479,32
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge		745,83	1.140,32
5. Fahrzeugkosten			
a) Sonstige Fahrzeugkosten		0,00	19,58
6. Werbe- und Reisekosten		17.669,53	9.860,08
7. Instandhaltung und Werkzeuge		1.906,38	823,68
8. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen	3.385,87		2.477,00
b) Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter	<u>3.716,00</u>	7.101,87	668,77
9. Verschiedene Kosten		196.520,98	96.776,75
Übertrag		<u>99.460,46</u>	<u>46.139,14</u>

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

pro Kunsthalle e. V. Kunstausstellungen, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		99.460,46	46.139,14
10. Vorsteuer		6.266,70	231,44
Summe Kosten		264.670,84	141.372,37
11. Neutrale Aufwendungen		6,04	0,04
		<hr/>	<hr/>
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		264.676,88	141.372,41
		<hr/>	<hr/>
C. BETRIEBLICHER GEWINN		93.187,72	45.907,66
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
BETRIEBLICHER GEWINN		93.187,72	45.907,66
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Hinzurechnungen			
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
a) Bewirtungskosten	156,00		175,95
b) Sonstige (z.B. Repräsen- tationskosten)	<u>6,04</u>	162,04	0,00
Summe Hinzurechnungen		<u>162,04</u>	<u>175,95</u>
E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG		<u>93.349,76</u>	<u>46.083,61</u>

Rostock, den 17. August 2012

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
8001	Spenden	116.216,82		71.422,05
8002	Sachspenden	4.976,41		1.237,60
8003	Zuschüsse	62.936,23		15.628,00
8005	Eintrittsgelder/Führungen	105.307,00		72.787,04
8006	Einnahmen Garderobe	2.137,50		493,00
8007	Einnahmen Verkauf Plakate/Kataloge/Fotos	12.797,40		7.793,10
8008	Einnahmen Verkauf Postkarten	0,00		402,30
8010	Sonstige Einnahmen ZB	0,00		2.781,19
8300	Erlöse 7% USt	<u>1.777,42</u>	306.148,78	0,00
Sonstige Erlöse				
8640	Sonst. Erlöse betr. und regelmäßig 19%		43.454,31	12.383,02
Neutrale Erträge				
1520	Forderungen ggb. Krankenkasse	142,17-		0,00
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22,92		0,00
2700	Sonstige Erträge	<u>0,01</u>	119,24-	0,00
Umsatzsteuer				
1771	Umsatzsteuer 7%	124,42		0,00
1776	Umsatzsteuer 19%	<u>8.256,33</u>	8.380,75	2.352,77
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren				
3200	Wareneinkauf f. Plakate, Kataloge usw.		4.996,29-	4.053,02-
Löhne und Gehälter				
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	1.426,49		0,00
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	213,00		21,36
4120	Gehälter	40.454,69-		35.190,42-
4155	Zuschüsse Agenturen für Arbeit	2.280,00		132,56
4156	Zuschüsse (Ko-Ko)	17.821,80		35.731,19
4190	Aushilfslöhne (1□-Kräfte)	<u>0,00</u>	18.713,40-	97,92-
Gesetzliche soziale Aufwendungen				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	8.264,86-		8.099,97-
4131	Erstattung Lohnfortzahlung	316,64		1.314,79
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>502,89-</u>	8.451,11-	81,00-
Sonstige Personalkosten				
4175	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte		2.269,00-	0,00
Miete und Pacht				
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	29,75-		0,00
4221	Pacht/Konzessionsentgelt	<u>0,00</u>	29,75-	11.573,00-
Instandhaltung				
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume		0,00	7.479,32-
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
4360	Versicherungen	615,83-		635,32-
Übertrag		615,83-	323.405,05	157.270,00

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		615,83-	323.405,05	157.270,00
	Steuern, Versicherungen und Beiträge			
4380	Beiträge	125,00-		500,00-
4396	Abzugsf.Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	<u>5,00-</u>	745,83-	5,00-
	Sonstige Fahrzeugkosten			
4595	Fremdfahrzeugkosten		0,00	19,58-
	Werbe- und Reisekosten			
4600	Werbekosten	10.968,15-		2.582,65-
4640	Repräsentationskosten	631,14-		72,23-
4650	Bewirtungskosten	364,00-		410,55-
4653	Aufmerksamkeiten	86,41-		50,80-
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	156,00-		175,95-
4660	Reisekosten	3.335,85-		5.010,90-
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	2.026,78-		1.557,00-
4664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	<u>101,20-</u>	17.669,53-	0,00
	Instandhaltung und Werkzeuge			
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	1.906,38-		799,68-
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>0,00</u>	1.906,38-	24,00-
	Abschreibungen auf Anlagevermögen			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen		3.385,87-	2.477,00-
	Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter			
4855	Sofortabschreibung GWG	3.048,00-		0,00
4862	Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>668,00-</u>	3.716,00-	668,77-
	Verschiedene Kosten			
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	490,77-		2.345,91-
4901	Ausstellungskosten allgemein	109.681,41-		84.338,10-
4902	Kosten Kinoveranstaltungen	0,00		189,12-
4903	Aufwand wirtsch. Geschäftsbetr. m. VorSt	38.120,92-		1.218,10-
4905	Sonstige betriebl.u.regelm.Aufwendungen	118,62-		0,00
4907	Aufwandsentschädigungen	31.027,10-		0,00
4908	Kosten für Einlagerungen	2.475,20-		2.475,20-
4910	Porto	2.060,68-		295,68-
4920	Telefon	777,66-		494,49-
4930	Bürobedarf	700,75-		186,26-
4940	Zeitschriften, Bücher	710,75-		770,10-
4945	Fortbildungskosten	1.082,40-		856,80-
4955	Buchführungskosten	3.319,62-		997,29-
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	1.086,95-		754,10-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	27,75-		10,00-
4980	Vereinsbedarf	<u>4.840,40-</u>	196.520,98-	1.845,60-
	Vorsteuer			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	569,48-		0,00
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>5.697,22-</u>	6.266,70-	231,44-
Übertrag			93.193,76	45.907,70

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			93.193,76	45.907,70
	Neutrale Aufwendungen			
2110	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	0,00		0,04-
2215	Zinsabschlagsteuer	5,73-		0,00
2218	Solidaritätszuschl. auf Zinsabschlagst.	<u>0,31-</u>	6,04-	0,00
			_____	_____
	BETRIEBLICHER GEWINN			
	BETRIEBLICHER GEWINN		93.187,72	45.907,66
			_____	_____

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	BETRIEBLICHER GEWINN			
	BETRIEBLICHER GEWINN		93.187,72	45.907,66
	STEUERLICHE KORREKTUREN			
	Hinzurechnungen			
	Bewertungskosten			
4654	Nicht abzugsfähige Bewertungskosten		156,00	175,95
	Sonstige (z.B. Repräsentationskosten)			
2215	Zinsabschlagsteuer	5,73		0,00
2218	Solidaritätszuschl. auf Zinsabschlagst.	<u>0,31</u>	6,04	0,00
			_____	_____
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG			
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG		93.349,76	46.083,61
			=====	=====

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
120	Geschäfts-,Fabrik-u.and. Bauten im Bau	5.597,76		0,00
401	Ausstellungsstücke	2.143,00		0,00
410	Geschäftsausstattung	14.785,00		12.817,00
485	Wirtschaftsgüter Sammelposten	1.769,00		2.437,00
880	Vereinsvermögen	59.106,96-		13.199,30-
1000	Kasse Kunsthalle	5.316,79		338,62
1001	Handkasse	0,00		69,63
1200	OSPA 200089595	26.837,02		46.566,49
1250	OSPA Tagesgeldkonto 201019582	100.016,88		0,00
1361	Verrechnungskonto U. Neumann	4.170,77-		7.363,97-
1530	Forderung. gg. Personal Lohn- u. Gehalt	0,00		600,00
1590	Durchlaufende Posten	<u>0,00</u>	93.187,72	3.642,19

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2011 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2011 EUR
0120	Geschäfts-,Fabrik- u.and. Bauten im Bau	Ansch-/Herst-K Abschreibung		5.597,76			5.597,76 0,00
		Buchwerte		5.597,76			5.597,76
0401	Ausstellungsstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung		2.500,00 357,00			2.500,00 357,00
		Buchwerte		2.500,00		357,00	2.143,00
0410	Geschäftsaus- stattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung	16.721,29 3.904,29	4.996,87 3.028,87			21.718,16 6.933,16
		Buchwerte	12.817,00	4.996,87		3.028,87	14.785,00
0480	Geringwertige Wirt- schaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung		3.048,00 3.048,00			3.048,00 3.048,00
		Buchwerte		3.048,00		3.048,00	0,00
0485	Wirtschaftsgüter Sammelposten	Ansch-/Herst-K Abschreibung	3.335,35 898,35	668,00			3.335,35 1.566,35
		Buchwerte	2.437,00			668,00	1.769,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	20.056,64 4.802,64 15.254,00	16.142,63 7.101,87 16.142,63		7.101,87	36.199,27 11.904,51 24.294,76

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2011 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2011 EUR
0120	Geschäfts-,Fabrik- u.and. Bauten im Bau							
120001	Parkplatz im Bau	27.06.2011 Anlag./Bau	AHK Absch BW		5.597,76			5.597,76 0,00 5.597,76
Summe	Geschäfts-,Fabrik- u.and. Bauten im Bau		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		5.597,76			5.597,76 0,00 5.597,76

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2011 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2011 EUR
0401	Ausstellungsstücke							
401001	M.Strauch Ankauf Bild Öl/Leinwand	18.01.2011 Linear 7/00	AHK Absch 14,29 BW		2.500,00 357,00 2.500,00		357,00	2.500,00 357,00 2.143,00
Summe	Ausstellungsstücke		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		2.500,00 357,00 2.500,00		357,00	2.500,00 357,00 2.143,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2011 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2011 EUR
0410	Geschäftsaus- stattung							
410001	Mediasystem (Leinwand, Beamer, Lautsprecher, Controller)	15.06.2009 Linear 7/00	AHK Absch 14,29 BW	12.560,81 2.842,81 9.718,00	1.795,00		1.795,00	12.560,81 4.637,81 7.923,00
410002	2 Raumteiler(Schwingtüren)	05.05.2009 Linear 7/00	AHK Absch 14,29 BW	2.631,34 627,34 2.004,00	376,00		376,00	2.631,34 1.003,34 1.628,00
410003	Werbepläne	13.08.2009 Linear 5/00	AHK Absch 20,00 BW	1.529,14 434,14 1.095,00	306,00		306,00	1.529,14 740,14 789,00
410004	Rufer&Reinert OfficeLine Schra	18.01.2011 Linear 5/00	AHK Absch 20,00 BW		650,34 130,34 650,34		130,34	650,34 130,34 520,00
410005	gecko 4Projektoren EpsonEB-84L	24.05.2011 Linear 8/00	AHK Absch 12,50 BW		2.883,37 241,37 2.883,37		241,37	2.883,37 241,37 2.642,00
410006	gecko Plasma Samsung PS50+Halt	24.05.2011 Linear 7/00	AHK Absch 14,29 BW		915,11 88,11 915,11		88,11	915,11 88,11 827,00
410007	Acer Travelmate 5730	26.07.2011 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW		548,05 92,05 548,05		92,05	548,05 92,05 456,00
Summe	Geschäftsaus- stattung		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	16.721,29 3.904,29 12.817,00	4.996,87 3.028,87 4.996,87		3.028,87	21.718,16 6.933,16 14.785,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2011 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2011 EUR
0480	Geringwertige Wirtschaftsgüter							
480001	Videoüberw. Arkadische Botscha	14.07.2011 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100,00 BW		229,00 229,00 229,00		229,00	229,00 229,00 0,00
480002	BESTT 4 Kunsttransportkisten	20.06.2011 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100,00 BW		1.309,00 1.309,00 1.309,00		1.309,00	1.309,00 1.309,00 0,00
480003	BESTT Postament 2x060	20.06.2011 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100,00 BW		416,00 416,00 416,00		416,00	416,00 416,00 0,00
480004	HRO Plastik St. Balkenhol	27.06.2011 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100,00 BW		380,00 380,00 380,00		380,00	380,00 380,00 0,00
480005	bestt 4 transportwagen	30.05.2011 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100,00 BW		714,00 714,00 714,00		714,00	714,00 714,00 0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		3.048,00 3.048,00 3.048,00		3.048,00	3.048,00 3.048,00 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2011 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2011 EUR
0485	Wirtschaftsgüter Sammelposten							
485001	GWG-Sammelposten 2009	31.12.2009	AHK	1.144,58				1.144,58
		GWG-Pool	Absch	458,58	229,00			687,58
		5/00	20,00	BW			229,00	457,00
485002	GWG-POOL 2010	04.03.2010	AHK	2.190,77				2.190,77
		GWG-Pool	Absch	439,77	439,00			878,77
		5/00	20,00	BW			439,00	1.312,00
Summe	Wirtschaftsgüter Sammelposten		Ansch-/Herst-K Abschreibung	3.335,35 898,35	668,00			3.335,35 1.566,35
			Buchwerte	2.437,00			668,00	1.769,00

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Einnahmen	197.792,17		306.148,78
2. Sonstige Erlöse	17.822,20		43.454,31
3. Neutrale Erträge	249,53		119,24
4. Umsatzsteuer	<u>3.541,03</u>		<u>8.380,75</u>
		<u>219.404,93</u>	<u>357.864,60</u>
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		219.404,93	357.864,60
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren		18.634,94	4.996,29
2. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	28.863,25		18.713,40
b) Gesetzliche soziale Aufwendungen	27.974,73		8.451,11
c) Freiwillige soziale Aufwendungen	55,49		0,00
d) Sonstige Personalkosten	<u>1.844,00</u>		<u>2.269,00</u>
		58.737,47	29.433,51
3. Raumkosten			
a) Miete und Pacht	10.000,00		29,75
b) Instandhaltung	2.168,99		0,00
c) Sonstige Raumkosten	<u>7,45</u>		<u>0,00</u>
		12.176,44	29,75
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge		1.828,53	745,83
5. Fahrzeugkosten			
a) Sonstige Fahrzeugkosten		374,96	0,00
6. Werbe- und Reisekosten		13.016,13	17.669,53
7. Instandhaltung und Werkzeuge		367,55	1.906,38
Übertrag		<u>114.268,91</u>	<u>303.083,31</u>

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		114.268,91	303.083,31
8. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Anlage- vermögen	5.079,34		3.385,87
b) Abschreibungen auf gering- wertige Anlagegüter	<u>1.265,14</u>		<u>3.716,00</u>
		6.344,48	7.101,87
9. Verschiedene Kosten		158.861,15	196.520,98
10. Vorsteuer		2.352,22	6.266,70
11. Umsatzsteuer-Zahlung		4.370,76	0,00
Summe Kosten		277.064,63	264.670,84
12. Neutrale Aufwendungen		2.093,80	6,04
		<hr/>	<hr/>
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		279.158,43	264.676,88
		<hr/>	<hr/>
C. BETRIEBLICHER VERLUST		59.753,50	93.187,72-
		<hr/>	<hr/>

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

pro Kunsthalle e. V. Kunstausstellungen, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
BETRIEBLICHER VERLUST		59.753,50	93.187,72-
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Hinzurechnungen			
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
a) Bewirtungskosten	301,55		156,00
b) Sonstige (z.B. Repräsentationskosten)	36,43		6,04
c) Zuwendungen und Spenden	<u>2.000,00</u>		<u>0,00</u>
		2.337,98	162,04
		<hr/>	<hr/>
Summe Hinzurechnungen		2.337,98	162,04
		<hr/>	<hr/>
E. STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG		57.415,52	93.349,76-
		<hr/>	<hr/>

Rostock, den

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
8001	Spenden	49.468,07		116.216,82
8002	Sachspenden	2.305,62		4.976,41
8003	Zuschüsse	82.923,61		62.936,23
8005	Eintrittsgelder/Führungen	52.123,07		105.307,00
8006	Einnahmen Garderobe	1.356,80		2.137,50
8007	Einnahmen Verkauf Plakate/Kataloge/Fotos	7.403,20		12.797,40
8300	Erlöse 7% USt	<u>2.211,80</u>		<u>1.777,42</u>
			197.792,17	306.148,78
Sonstige Erlöse				
8640	Sonst. Erlöse betr. und regelmäßig 19%		17.822,20	43.454,31
Neutrale Erträge				
1520	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	0,00		142,17-
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	249,53		22,92
2700	Sonstige Erträge	<u>0,00</u>		<u>0,01</u>
			249,53	119,24-
Umsatzsteuer				
1771	Umsatzsteuer 7%	154,82		124,42
1776	Umsatzsteuer 19%	<u>3.386,21</u>		<u>8.256,33</u>
			3.541,03	8.380,75
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren				
3200	Wareneinkauf f. Plakate, Kataloge usw.		18.634,94-	4.996,29-
Löhne und Gehälter				
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	1.426,49-		1.426,49
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	4.870,19		213,00
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	142,17-		0,00
4120	Gehälter	135.716,68-		40.454,69-
4155	Zuschüsse Agenturen für Arbeit	1.064,00		2.280,00
4156	Zuschüsse (Ko-Ko)	<u>102.487,90</u>		<u>17.821,80</u>
			28.863,25-	18.713,40-
Gesetzliche soziale Aufwendungen				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	27.285,25-		8.264,86-
4131	Erstattung Lohnfortzahlung	0,00		316,64
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>689,48-</u>		<u>502,89-</u>
			27.974,73-	8.451,11-
Freiwillige soziale Aufwendungen				
4140	Freiwillige soziale Aufwending. LSt-frei		55,49-	0,00
Sonstige Personalkosten				
4175	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte		1.844,00-	2.269,00-
Übertrag			142.032,52	323.434,80

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			142.032,52	323.434,80
	Miete und Pacht			
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	0,00		29,75-
4221	Pacht/Konzessionsentgelt	<u>10.000,00-</u>	10.000,00-	<u>0,00</u> 29,75-
	Instandhaltung			
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume		2.168,99-	0,00
	Sonstige Raumkosten			
4250	Reinigung		7,45-	0,00
	Steuern, Versicherungen und Beiträge			
4360	Versicherungen	643,94-		615,83-
4380	Beiträge	950,00-		125,00-
4396	Abzugsf.Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	<u>234,59-</u>	1.828,53-	<u>5,00-</u> 745,83-
	Sonstige Fahrzeugkosten			
4595	Fremdfahrzeugkosten		374,96-	0,00
	Werbe- und Reisekosten			
4600	Werbekosten	3.012,39-		10.968,15-
4640	Repräsentationskosten	566,39-		631,14-
4650	Bewirtungskosten	938,14-		364,00-
4653	Aufmerksamkeiten	110,05-		86,41-
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	301,55-		156,00-
4660	Reisekosten	5.091,95-		3.335,85-
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	2.591,66-		2.026,78-
4664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	34,00-		101,20-
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	<u>370,00-</u>	13.016,13-	<u>0,00</u> 17.669,53-
	Instandhaltung und Werkzeuge			
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	0,00		1.906,38-
4809	Sonst. Reparaturen und Instandhaltungen	158,27-		0,00
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>209,28-</u>	367,55-	<u>0,00</u> 1.906,38-
	Abschreibungen auf Anlagevermögen			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	3.562,40-		3.385,87-
4831	Abschreibungen auf Gebäude	<u>1.516,94-</u>	5.079,34-	<u>0,00</u> 3.385,87-
	Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter			
4855	Sofortabschreibung GWG	0,00		3.048,00-
4862	Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>1.265,14-</u>	1.265,14-	<u>668,00-</u> 3.716,00-
Übertrag			107.924,43	295.981,44

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			107.924,43	295.981,44
Verschiedene Kosten				
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.398,89-		490,77-
4901	Ausstellungskosten allgemein	130.765,94-		109.681,41-
4903	Aufwendungen wirtschaftl. Geschäftsbetr.	9.565,18-		38.120,92-
4905	Sonstige betriebl.u.regelm.Aufwendungen	0,00		118,62-
4907	Aufwandsentschädigungen	2.000,00-		31.027,10-
4908	Kosten für Einlagerungen	4.111,45-		2.475,20-
4910	Porto	636,85-		2.060,68-
4920	Telefon	636,42-		777,66-
4930	Bürobedarf	734,08-		700,75-
4940	Zeitschriften, Bücher	947,97-		710,75-
4945	Fortbildungskosten	84,00-		1.082,40-
4950	Rechts- und Beratungskosten	476,00-		0,00
4955	Buchführungskosten	3.363,41-		3.319,62-
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	776,83-		1.086,95-
4969	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	481,02-		0,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	20,00-		27,75-
4980	Vereinsbedarf	<u>2.863,11-</u>		<u>4.840,40-</u>
			158.861,15-	196.520,98-
Vorsteuer				
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		569,48-
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>2.352,22-</u>		<u>5.697,22-</u>
			2.352,22-	6.266,70-
Umsatzsteuer-Zahlung				
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen	135,48-		0,00
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	2.113,95-		0,00
1791	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>2.121,33-</u>		<u>0,00</u>
			4.370,76-	0,00
Neutrale Aufwendungen				
2100	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36,24-		0,00
2103	Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern	21,00-		0,00
2110	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	0,13-		0,00
2213	Kapitalertragsteuer 25%	34,54-		0,00
2215	Zinsabschlagsteuer	0,00		5,73-
2216	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%	1,89-		0,00
2218	Solidaritätszuschl. auf Zinsabschlagst.	0,00		0,31-
2383	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	<u>2.000,00-</u>		<u>0,00</u>
			2.093,80-	6,04-
BETRIEBLICHER VERLUST				
BETRIEBLICHER VERLUST			59.753,50-	93.187,72

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	BETRIEBLICHER VERLUST			
	BETRIEBLICHER VERLUST		59.753,50-	93.187,72
	STEUERLICHE KORREKTUREN			
	Hinzurechnungen			
	Bewertungskosten			
4654	Nicht abzugsfähige Bewertungskosten		301,55	156,00
	Sonstige (z.B. Repräsen- tationskosten)			
2213	Kapitalertragsteuer 25%	34,54		0,00
2215	Zinsabschlagsteuer	0,00		5,73
2216	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%	1,89		0,00
2218	Solidaritätszuschl. auf Zinsabschlagst.	<u>0,00</u>		<u>0,31</u>
			36,43	6,04
	Zuwendungen und Spenden			
2383	Zuwendungen,Spenden kirchl./rel./gemein.		2.000,00	0,00
			-----	-----
	STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG			
	STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG		57.415,52-	93.349,76
			-----	-----

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

pro Kunsthalle e. V. Kunstaussstellungen, Rostock

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
90	Geschäftsbauten	43.937,00		0,00
120	Geschäfts-,Fabrik-u.and. Bauten im Bau	8.411,63		5.597,76
401	Ausstellungsstücke	2.143,00		2.143,00
410	Geschäftsausstattung	13.912,00		14.785,00
485	Wirtschaftsgüter Sammelposten	3.466,00		1.769,00
880	Vereinsvermögen	152.294,68-		59.106,96-
1000	Kasse Kunsthalle	255,66		5.316,79
1200	OSPA 200089595	28.694,22		26.837,02
1250	OSPA Tagesgeldkonto 201019582	500,10		100.016,88
1360	Geldtransit	1.400,00		0,00
1361	Verrechnungskonto U. Neumann	<u>10.178,43-</u>		<u>4.170,77-</u>
			59.753,50-	93.187,72

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2012 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2012 EUR
0090	Geschäftsbauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		45.453,94 1.516,94 45.453,94		1.516,94	45.453,94 1.516,94 43.937,00
0120	Geschäfts-, Fabrik- u. and. Bauten im Bau	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.597,76 0,00 5.597,76	2.813,87 2.813,87			8.411,63 0,00 8.411,63
0401	Ausstellungsstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.500,00 357,00 2.143,00				2.500,00 357,00 2.143,00
0410	Geschäftsaus- stattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	21.718,16 6.933,16 14.785,00	2.689,40 3.562,40 2.689,40		3.562,40	24.407,56 10.495,56 13.912,00
0480	Geringwertige Wirt- schaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.048,00 3.048,00 0,00				3.048,00 3.048,00 0,00
0485	Wirtschaftsgüter Sammelposten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.335,35 1.566,35 1.769,00	2.962,14 1.265,14 2.962,14		1.265,14	6.297,49 2.831,49 3.466,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	36.199,27 11.904,51 24.294,76	53.919,35 6.344,48 53.919,35		6.344,48	90.118,62 18.248,99 71.869,63

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2012 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2012 EUR
0090	Geschäftsbauten							
90001	Umbau Erdgeschoss	13.09.2012 Linear 10/00	AHK Absch 10,00 BW		45.453,94 1.516,94 45.453,94		1.516,94	45.453,94 1.516,94 43.937,00
Summe	Geschäftsbauten		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		45.453,94 1.516,94 45.453,94		1.516,94	45.453,94 1.516,94 43.937,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2012 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2012 EUR
0120	Geschäfts-,Fabrik- u.and. Bauten im Bau							
120001	Parkplatz im Bau	27.06.2011	AHK	5.597,76	2.813,87			8.411,63
		Anlag./Bau	Absch	0,00				0,00
		0,00	BW	5.597,76	2.813,87			8.411,63
Summe	Geschäfts-,Fabrik- u.and. Bauten im Bau		Ansch-/Herst-K Abschreibung	5.597,76 0,00	2.813,87			8.411,63 0,00
			Buchwerte	5.597,76	2.813,87			8.411,63

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2012 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2012 EUR
0401	Ausstellungsstücke							
401001	M.Strauch Ankauf Bild Öl/Leinwand	18.01.2011 Keine AfA	AHK Absch	2.500,00 357,00				2.500,00 357,00
		0,00	BW	2.143,00				2.143,00
Summe	Ausstellungsstücke		Ansch-/Herst-K Abschreibung	2.500,00 357,00				2.500,00 357,00
			Buchwerte	2.143,00				2.143,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2012 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2012 EUR
0410	Geschäftsaus- stattung							
410001	Mediasystem (Leinwand, Beamer, Lautsprecher, Controller)	15.06.2009 Linear 7/00	AHK Absch 14,29 BW	12.560,81 4.637,81 7.923,00	1.795,00		1.795,00	12.560,81 6.432,81 6.128,00
410002	2 Raumteiler(Schwingtüren)	05.05.2009 Linear 7/00	AHK Absch 14,29 BW	2.631,34 1.003,34 1.628,00	376,00		376,00	2.631,34 1.379,34 1.252,00
410003	Werbepläne	13.08.2009 Linear 5/00	AHK Absch 20,00 BW	1.529,14 740,14 789,00	306,00		306,00	1.529,14 1.046,14 483,00
410004	Rufer&Reinert OfficeLine Schra	18.01.2011 Linear 5/00	AHK Absch 20,00 BW	650,34 130,34 520,00	130,00		130,00	650,34 260,34 390,00
410005	gecko 4Projektoren EpsonEB-84L	24.05.2011 Linear 8/00	AHK Absch 12,50 BW	2.883,37 241,37 2.642,00	361,00		361,00	2.883,37 602,37 2.281,00
410006	gecko Plasma Samsung PS50+Halt	24.05.2011 Linear 7/00	AHK Absch 14,29 BW	915,11 88,11 827,00	131,00		131,00	915,11 219,11 696,00
410007	Acer Travelmate 5730	26.07.2011 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	548,05 92,05 456,00	183,00		183,00	548,05 275,05 273,00
410008	Sound-Stopcube (Schallschutzkabine)	01.03.2012 Linear 8/00	AHK Absch 12,50 BW		2.689,40 280,40 2.689,40		280,40	2.689,40 280,40 2.409,00
Summe	Geschäftsaus- stattung		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	21.718,16 6.933,16 14.785,00	2.689,40 3.562,40 2.689,40		3.562,40	24.407,56 10.495,56 13.912,00

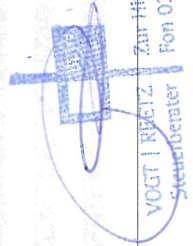
Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2012 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2012 EUR
0480	Geringwertige Wirtschaftsgüter							
480001	Videoüberw. Arkadische Botscha	14.07.2011 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100,00 BW	229,00 229,00 0,00				229,00 229,00 0,00
480002	BESTT 4 Kunsttransportkisten	20.06.2011 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100,00 BW	1.309,00 1.309,00 0,00				1.309,00 1.309,00 0,00
480003	BESTT Postament 2x060	20.06.2011 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100,00 BW	416,00 416,00 0,00				416,00 416,00 0,00
480004	HRO Plastik St. Balkenhol	27.06.2011 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100,00 BW	380,00 380,00 0,00				380,00 380,00 0,00
480005	bestt 4 transportwagen	30.05.2011 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100,00 BW	714,00 714,00 0,00				714,00 714,00 0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.048,00 3.048,00 0,00				3.048,00 3.048,00 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2012 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2012 EUR
0485	Wirtschaftsgüter Sammelposten							
485001	GWG-Sammelposten 2009	31.12.2009	AHK	1.144,58				1.144,58
		GWG-Pool	Absch	687,58	229,00			916,58
		5/00 20,00 BW		457,00			229,00	228,00
485002	GWG-POOL 2010	04.03.2010	AHK	2.190,77				2.190,77
		GWG-Pool	Absch	878,77	439,00			1.317,77
		5/00 20,00 BW		1.312,00			439,00	873,00
485003	Samsung Plasma TV incl. Zubehör	17.02.2012	AHK		829,93			829,93
		GWG-Pool	Absch		166,93			166,93
		5/00 20,00 BW			829,93		166,93	663,00
485004	ASUS 2200 MHz	22.05.2012	AHK		880,60			880,60
		GWG-Pool	Absch		177,60			177,60
		5/00 20,00 BW			880,60		177,60	703,00
485005	Schreibtisch	10.09.2012	AHK		283,00			283,00
		GWG-Pool	Absch		57,00			57,00
		5/00 20,00 BW			283,00		57,00	226,00
485006	M24 Transportwagen f. Klapptische	09.05.2012	AHK		425,34			425,34
		GWG-Pool	Absch		86,34			86,34
		5/00 20,00 BW			425,34		86,34	339,00
485007	Bürstmatte	10.12.2012	AHK		543,27			543,27
		GWG-Pool	Absch		109,27			109,27
		5/00 20,00 BW			543,27		109,27	434,00
Summe	Wirtschaftsgüter Sammelposten		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.335,35 1.566,35 1.769,00	2.962,14 1.265,14 2.962,14		1.265,14	6.297,49 2.831,49 3.466,00

Bezeichnung	Dez/2012	% Ges.- Erlöse	% Ges.- Kosten	% Betr.- Einnahm.	Jan/2012 - Dez/2012	% Ges.- Erlöse	% Ges.- Kosten	% Betr.- Einnahm.
Betriebseinnahmen								
Erlöse aus								
betriebl. Tätigk.	79.110,62	91,97			197.792,17	91,63		
Sonstige Erlöse	6.904,79	8,03			18.071,73	8,37		
=Summe der Erlöse	86.015,41	100,00			215.863,90	100,00		
Umsatzsteuer	1.353,22				3.541,03			
USt-Erstattung	0,00				0,00			
Erhaltene Anzahlg.	0,00				0,00			
-Zugang Forderungen	0,00				0,00			
Betriebseinnahmen	87.368,63			100,00	219.404,93			100,00
Betriebsausgaben								
Mat./Wareneinkauf	1.327,14	1,54	5,25		18.634,94	8,63	6,81	
Fremdleistungen	0,00				0,00			
Personalkosten	-15.124,30	-17,58	-59,81		62.039,00	28,74	22,67	
Raumkosten	0,00				12.176,44	5,64	4,45	
St./Vers./Beitr.	54,60	0,06	0,22		1.828,53	0,85	0,67	
Fahrzeugkosten	0,00				374,96	0,17	0,14	
Werbe-/Reisekosten	3.044,34	3,54	12,04		13.016,13	6,03	4,76	
Kosten Warenabgabe	0,00				0,00			
Instandh./Werkz.	0,00				367,55	0,17	0,13	
Abschreibungen	884,48	1,03	3,50		6.344,48	2,94	2,32	
Verschiedene Kost.	35.101,84	40,81	138,81		158.861,15	73,59	58,05	
=Summe der Kosten	25.288,10	29,40	100,00		273.643,18	126,77	100,00	
Geleistete Anzahl.	0,00				0,00			
Buchw. Anlagenabg.	0,00				0,00			
Sonst. Aufwendung.	46,86				2.093,80			
Vorsteuer	2.349,39				2.352,22			
USt-Zahlung	0,00				4.370,76			
-Verr. kalk. Kosten	0,00				0,00			
-Zugang Verbindl.	-25.953,30				3.301,53			
Betriebsausgaben	53.637,65			61,39	279.158,43			127,23
Vorl. betr.wirt.Erg.								
Einn.-Ausgaben-BWA	33.730,98			38,61	-59.753,50			-27,23
Weitere Konten	0,00				0,00			

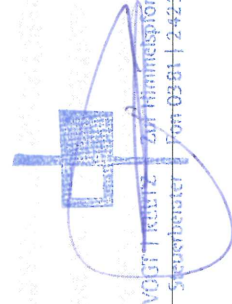


Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Zur Firmenbuchseite I F 110035 Rostock
VOGT | RWE 12 Steuerberater
Fon 03 81 | 2 42 38-0 Status 2012-FBO
Werte in: EUR

SKR 03 BWA-Nr. 3 BWA-Form Einnahmen-Ausgaben-BWA Wareneinsatz KGG

Bezeichnung	Dez/2013	% Ges.- Erlöse	% Ges.- Kosten	% Betr.- Einnahm.	Jan/2013 - Dez/2013	% Ges.- Erlöse	% Ges.- Kosten	% Betr.- Einnahm.
Betriebseinnahmen								
Erlöse aus								
betriebl. Tätigk.	305,00	99,63			222.080,00	90,41		
Sonstige Erlöse	1,13	0,37			23.557,64	9,59		
=Summe der Erlöse	306,13	100,00			245.637,64	100,00		
Umsatzsteuer	0,00				4.392,13			
USt-Erstattung	0,00				0,00			
Erhaltene Anzahlg.	0,00				0,00			
-Zugang Forderungen	0,00				0,00			
Betriebseinnahmen	306,13			100,00	250.029,77			100,00
Betriebsausgaben								
Mat./Wareneinkauf	0,00				30.967,26	12,61	13,42	
Fremdleistungen	0,00				0,00			
Personalkosten	0,00				48.560,51	19,77	21,05	
Raumkosten	0,00				4.435,39	1,81	1,92	
St./Vers./Beitr.	0,00				4.589,06	1,87	1,99	
Fahrzeugkosten	0,00				0,00			
Werbe-/Reisekosten	85,89	28,06	100,00		24.612,15	10,02	10,67	
Kosten Warenabgabe	0,00				0,00			
Instandh./Werkz.	0,00				7.153,34	2,91	3,10	
Abschreibungen	0,00				2.600,00	1,06	1,13	
Verschiedene Kost.	0,00				107.808,49	43,89	46,73	
=Summe der Kosten	85,89	28,06	100,00		230.726,20	93,93	100,00	
Geleistete Anzahl.	0,00				0,00			
Buchw. Anlagenabg.	0,00				0,00			
Sonst. Aufwendung.	0,29				3,58			
Vorsteuer	0,00				0,00			
USt-Zahlung	0,00				1.053,29			
-Verr. kalk. Kosten	0,00				0,00			
-Zugang Verbindl.	0,00				-5.961,13			
Betriebsausgaben	86,18			28,15	237.744,20			95,09
Vorl. betr.wirt.Erg.								
Einn.-Ausgaben-BWA	219,95			71,85	12.285,57			4,91
Weitere Konten	0,00				0,00			



Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Status 2013*FA9

Werte in: EUR



SKR 03 BWA-Nr. 1 BWA-Form Einnahmen-Ausgaben-BWA Wareneinsatz KG3

Bezeichnung	Sep/2013	% Ges.- Erlöse	% Ges.- Kosten	% Betr.- Einnahm.	Jan/2013 - Sep/2013	% Ges.- Erlöse	% Ges.- Kosten	% Betr.- Einnahm.
Betriebseinnahmen								
Erlöse aus								
betriebl. Tätigk.	109.082,64	99,19			221.775,00	90,40		
Sonstige Erlöse	892,87	0,81			23.556,51	9,60		
=Summe der Erlöse	109.975,51	100,00			245.331,51	100,00		
Umsatzsteuer	169,62				4.392,13			
USt-Erstattung	0,00				0,00			
Erhaltene Anzahlg.	0,00				0,00			
-Zugang Forderungen	0,00				0,00			
Betriebseinnahmen	110.145,13			100,00	249.723,64			100,00
Betriebsausgaben								
Mat./Wareneinkauf	3.196,40	2,91	3,99		30.967,26	12,62	13,43	
Fremdleistungen	0,00				0,00			
Personalkosten	13.573,92	12,34	16,93		48.560,51	19,79	21,05	
Raumkosten	3.947,14	3,59	4,92		4.435,39	1,81	1,92	
St./Vers./Beitr.	1.494,89	1,36	1,86		4.589,06	1,87	1,99	
Fahrzeugkosten	0,00				0,00			
Werbe-/Reisekosten	15.917,62	14,47	19,85		24.526,26	10,00	10,63	
Kosten Warenabgabe	0,00				0,00			
Instandh./Werkz.	314,57	0,29	0,39		7.153,34	2,92	3,10	
Abschreibungen	0,00				2.600,00	1,06	1,13	
Verschiedene Kost.	41.729,31	37,94	52,05		107.808,49	43,94	46,74	
=Summe der Kosten	80.173,85	72,90	100,00		230.640,31	94,01	100,00	
Geleistete Anzahl.	0,00				0,00			
Buchw. Anlagenabg.	0,00				0,00			
Sonst. Aufwendung.	3,26				3,29			
Vorsteuer	0,00				0,00			
USt-Zahlung	1.045,86				1.053,29			
-Verr. kalk. Kosten	0,00				0,00			
-Zugang Verbindl.	112,34				-5.961,13			
Betriebsausgaben	81.110,63			73,64	237.658,02			95,17
Vorl. betr.wirt.Erg.								
Einn.-Ausgaben-BWA	29.034,50			26,36	12.065,62			4,83
Weitere Konten	0,00				0,00			

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Status 2013*FA8



SKR 03 BWA-Nr. 1 BWA-Form Einnahmen-Ausgaben-BWA Wareneinsatz KG3

Bezeichnung	Sep/2013	% Ges.- Erlöse	% Ges.- Kosten	% Betr.- Einnahm.	Jan/2013 - Sep/2013	% Ges.- Erlöse	% Ges.- Kosten	% Betr.- Einnahm.
Liquiditätsbeiträge								
Vorl. Ergebnis	29.034,50				12.065,62			
+Abschreibungen (nicht kalkulät.)	0,00				0,00			
+Aufnahme Darlehen	0,00				0,00			
-Tilgung Darlehen	0,00				0,00			
-Anlagenzugänge	0,00				1.350,00			
+Anlagenabgänge	0,00				0,00			
+/-Sonstige Posten	0,00				-250,00			
Liquid.Beitr.Betrieb	29.034,50				10.465,62			
Privateinlagen	0,00				0,00			
+Grundstücksertrag	0,00				0,00			
-Grundstücksaufwand	0,00				0,00			
-Privatentnahmen	0,00				0,00			
-Unentg. Wertabgaben	0,00				0,00			
-Privatsteuern	0,00				0,00			
-Sonderausg./Spenden	0,00				0,00			
-Außergew.Belastung	0,00				0,00			
Liquid.Beitr. Privat	0,00				0,00			
Liquiditäts- über-/unterdeckung	29.034,50				10.465,62			

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Status 2013*FA8



Bezeichnung	Sep/2013	Sep/2012	Veränderung absolut	in %	Jan/2013 - Sep/2013	Jan/2012 - Sep/2012	Veränderung absolut	in %
Betriebseinnahmen								
Erlöse aus								
betriebl. Tätigk.	109.082,64	41.783,78	67.298,86	161,06	221.775,00	118.681,55	103.093,45	86,87
Sonstige Erlöse	892,87	113,01	779,86	690,08	23.556,51	11.166,94	12.389,57	110,95
=Summe der Erlöse	109.975,51	41.896,79	68.078,72	162,49	245.331,51	129.848,49	115.483,02	88,94
Umsatzsteuer	169,62	2,87	166,75	5.810,10	4.392,13	2.187,81	2.204,32	100,75
USt-Erstattung	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Erhaltene Anzahlg.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
-Zugang Forderungen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Betriebseinnahmen	110.145,13	41.899,66	68.245,47	162,88	249.723,64	132.036,30	117.687,34	89,13
Betriebsausgaben								
Mat./Wareneinkauf	3.196,40	3.914,38	-717,98	-18,34	30.967,26	17.307,80	13.659,46	78,92
Fremdleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Personalkosten	13.573,92	-17.465,82	31.039,74	177,72	48.560,51	49.683,84	-1.123,33	-2,26
Raumkosten	3.947,14	348,98	3.598,16	1.031,05	4.435,39	12.176,44	-7.741,05	-63,57
St./Vers./Beitr.	1.494,89	15,00	1.479,89	9.865,93	4.589,06	1.773,93	2.815,13	158,69
Fahrzeugkosten	0,00	0,00	0,00		0,00	374,96	-374,96	-100,00
Werbe-/Reisekosten	15.917,62	4.332,85	11.584,77	267,37	24.526,26	9.971,79	14.554,47	145,96
Kosten Warenabgabe	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Instandh./Werkz.	314,57	209,28	105,29	50,31	7.153,34	367,55	6.785,79	1.846,22
Abschreibungen	0,00	1.955,00	-1.955,00	-100,00	2.600,00	5.460,00	-2.860,00	-52,38
Verschiedene Kost.	41.729,31	48.534,63	-6.805,32	-14,02	107.808,49	123.759,31	-15.950,82	-12,89
=Summe der Kosten	80.173,85	41.844,30	38.329,55	91,60	230.640,31	220.875,62	9.764,69	4,42
Geleistete Anzahl.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Buchw. Anlagenabg.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Sonst. Aufwendung.	3,26	25,81	-22,55	-87,37	3,29	2.046,94	-2.043,65	-99,84
Vorsteuer	0,00	2,83	-2,83	-100,00	0,00	2,83	-2,83	-100,00
USt-Zahlung	1.045,86	135,48	910,38	671,97	1.053,29	4.370,76	-3.317,47	-75,90
-Verr. kalk. Kosten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
-Zugang Verbindl.	112,34	-29.404,39	29.516,73	100,38	-5.961,13	1.775,37	-7.736,50	-435,77
Betriebsausgaben	81.110,63	71.412,81	9.697,82	13,58	237.658,02	225.520,78	12.137,24	5,38
Vorl. betr.wirt.Erg.								
Einn.-Ausgaben-BWA	29.034,50	-29.513,15	58.547,65	198,38	12.065,62	-93.484,48	105.550,10	112,91
Weitere Konten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

SKR 03 BWA-Nr. 1

Bezeichnung	Sep/2013	Sep/2012	Veränderung absolut	in %	Jan/2013 - Sep/2013	Jan/2012 - Sep/2012	Veränderung absolut	in %
Liquiditätsbeiträge								
Vorl. Ergebnis	29.034,50	-29.513,15	58.547,65	198,38	12.065,62	-93.484,48	105.550,10	112,91
+Abschreibungen (nicht kalkulat.)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
+Aufnahme Darlehen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
-Tilgung Darlehen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
-Anlagenzugänge	0,00	27.502,66	-27.502,66	-100,00	1.350,00	35.641,60	-34.291,60	-96,21
+Anlagenabgänge	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
+/-Sonstige Posten	0,00	0,00	0,00		-250,00	0,00	-250,00	
Liquid.Beitr.Betrieb	29.034,50	-57.015,81	86.050,31	150,92	10.465,62	-129.126,08	139.591,70	108,10
Privateinlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
+Grundstücksertrag	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
-Grundstücksaufwand	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
-Privatentnahmen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
-Unentg. Wertabgaben	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
-Privatsteuern	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
-Sonderausg./Spenden	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
-Außergew.Belastung	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Liquid.Beitr. Privat	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Liquiditäts- über-/unterdeckung	29.034,50	-57.015,81	86.050,31	150,92	10.465,62	-129.126,08	139.591,70	108,10

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Status 2013*FA8



Zeile	Bezeichnung	Konto	Zeile Konten-/ Zeilenbeschriftung	Fkt.-Schl.	Sep/2013 Konten/Zeilen	BWA-Werte	Jan/2013-Sep/2013 Konten/Zeilen	BWA-Werte
1040	betriebl. Tätigk.	8001 H	Spenden	0	13.615,69	109.082,64	39.915,81	221.775,00
		8002 H	Sachspenden	0	970,19		2.091,11	
		8003 H	Zuschüsse	0	26.035,28		31.035,28	
		8005 H	Eintrittsgelder/Führungen	0	61.195,40		131.063,80	
		8006 H	Einnahmen Garderobe	0	49,00		1.302,00	
		8007 H	Einnahmen Verkauf Plakate/Kataloge/Fotos	0	7.217,08		16.055,73	
		8300 H	Erlöse 7% USt	0	0,00		311,27	
1050	Sonstige Erlöse	2650 H	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0,13	892,87	0,26	23.556,51
		2742 H	Versich.entschädigung, Schadenersatz	0	0,00		554,36	
		8640 H	Sonst. Erlöse betr. und regelmäßig 19%	0	892,74		23.001,89	
1060	=Summe der Erlöse		1040 betriebl. Tätigk.	1	109.082,64	109.975,51	221.775,00	245.331,51
			1050 Sonstige Erlöse	1	892,87		23.556,51	
1100	Umsatzsteuer	1771 H	Umsatzsteuer 7%	25	0,00	169,62	21,79	4.392,13
		1776 H	Umsatzsteuer 19%	25	169,62		4.370,34	
1110	USt-Erstattung	1790 H	Umsatzsteuer Vorjahr	28*	-1.045,86	0,00	-1.053,29	0,00
1180	Betriebseinnahmen		1060 =Summe der Erlöse	1	109.975,51	110.145,13	245.331,51	249.723,64
			1100 Umsatzsteuer	1	169,62		4.392,13	
			1120	2	0,00		0,00	
			1160 -Zugang Forderungen	2	0,00		0,00	
1230	Mat./Wareneinkauf	3200 S	Wareneinkauf f. Plakate, Kataloge usw.	25	3.196,40	3.196,40	30.967,26	30.967,26
1250	Personalkosten	4120 S	Gehälter	0	28.501,00	13.573,92	84.601,00	48.560,51
		4130 S	Gesetzliche Sozialaufwendungen	0	5.794,36		16.009,55	
		4131 S	Erstattung Lohnfortzahlung	0	0,00		-1.329,00	
		4138 S	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0	0,00		2.312,52	
		4156 S	Zuschüsse (Ko-Ko)	0	-20.785,31		-53.185,31	
		4190 S	Aushilfslöhne (1€-Kräfte)	0	62,61		148,77	
		4199 S	Pauschale Steuer für Aushilfen	0	1,26		2,98	
1260	Raumkosten	4221 S	Pacht/Konzessionsentgelt	0	0,00	3.947,14	488,25	4.435,39
		4250 S	Reinigung	0	160,34		160,34	
		4260 S	Instandhaltung betrieblicher Räume	0	3.603,54		3.603,54	
		4290 S	Grundstücksaufwendungen, betrieblich	0	183,26		183,26	
1270	St./Vers./Beitr.	4360 S	Versicherungen	0	0,00	1.494,89	643,94	4.589,06
		4380 S	Beiträge	0	150,00		1.146,00	
		4390 S	Sonstige Abgaben	0	1.344,89		2.799,12	
1290	Werbe-/Reisekosten	4600 S	Werbekosten	0	10.841,81	15.917,62	14.475,67	24.526,26
		4631 S	Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	0	0,00		90,30	
		4640 S	Repräsentationskosten	0	147,71		395,29	

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Status 2013*FA8
Werte in: EUR



Zeile	Bezeichnung	Konto	Zeile Konten-/ Zeilenbeschriftung	Fkt.-Schl.	Sep/2013 Konten/Zeilen	BWA-Werte	Jan/2013-Sep/2013 Konten/Zeilen	BWA-Werte
		4650 S	Bewertungskosten	0	182,84		928,34	
		4653 S	Aufmerksamkeiten	0	108,01		361,05	
		4660 S	Reisekosten	0	38,15		116,65	
		4663 S	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	0	4.228,50		7.542,46	
		4664 S	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	0	74,50		112,40	
		4666 S	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	0	296,10		504,10	
1310	Instandh./Werkz.	4805 S	Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	0	441,31	314,57	441,31	7.153,34
		4809 S	Sonst. Reparaturen und Instandhaltungen	0	-126,74		6.712,03	
1320	Abschreibungen	4993 S	Kalkulatorische Abschreibungen	0	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00
1330	Verschiedene Kost.	4900 S	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	1.823,41	41.729,31	5.954,21	107.808,49
		4901 S	Ausstellungskosten allgemein	0	30.919,12		88.524,21	
		4902 S	Kosten Wachpersonal	0	773,50		773,50	
		4907 S	Aufwandsentschädigungen	0	300,00		550,00	
		4910 S	Porto	0	8,60		284,47	
		4920 S	Telefon	0	153,87		465,79	
		4930 S	Bürobedarf	0	74,41		178,87	
		4940 S	Zeitschriften, Bücher	0	654,27		1.068,06	
		4955 S	Buchführungskosten	0	3.402,58		4.699,23	
		4964 S	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	0	385,20		385,20	
		4969 S	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	0	0,00		142,80	
		4970 S	Nebenkosten des Geldverkehrs	0	-1,00		134,00	
		4980 S	Vereinsbedarf	0	3.235,35		4.648,15	
1340	=Summe der Kosten		1230 Mat./Wareneinkauf	1	3.196,40	80.173,85	30.967,26	230.640,31
			1250 Personalkosten	1	13.573,92		48.560,51	
			1260 Raumkosten	1	3.947,14		4.435,39	
			1270 St./Vers./Beitr.	1	1.494,89		4.589,06	
			1290 Werbe-/Reisekosten	1	15.917,62		24.526,26	
			1310 Instandh./Werkz.	1	314,57		7.153,34	
			1320 Abschreibungen	1	0,00		2.600,00	
			1330 Verschiedene Kost.	1	41.729,31		107.808,49	
1410	Sonst. Aufwendung.	2110 S	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbundlichkeit.	0	3,23	3,26	3,23	3,29
		2213 S	Kapitalertragsteuer 25%	0	0,03		0,06	
1440	USt-Zahlung	1790 S	Umsatzsteuer Vorjahr	28*	1.045,86	1.045,86	1.053,29	1.053,29
1470	-Zugang Verbindl.	1740 H	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	25	72,01	112,34	0,01	-5.961,13
		1741 H	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	25	40,33		-4.632,14	
		1742 H	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	25	0,00		-1.329,00	
1490	Betriebsausgaben	1000		2	0,00	81.110,63	0,00	237.658,02
		1000		2	0,00		0,00	
			1340 =Summe der Kosten	1	80.173,85		230.640,31	

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Status 2013*FA8
Werte in: EUR



Zeile	Bezeichnung	Konto	Zeile Konten-/ Zeilenbeschriftung	Fkt.-Schl.	Sep/2013 Konten/Zeilen	BWA-Werte	Jan/2013-Sep/2013 Konten/Zeilen	BWA-Werte
			1410 Sonst. Aufwendung.	1	3,26		3,29	
			1440 USt-Zahlung	1	1.045,86		1.053,29	
			1460 -Verr. kalk. Kosten	2	0,00		0,00	
			1470 -Zugang Verbindl.	2	112,34		-5.961,13	
1520	Einn.-Ausgaben-BWA		1180 Betriebseinnahmen	2	110.145,13	29.034,50	249.723,64	12.065,62
			1490 Betriebsausgaben	2	81.110,63		237.658,02	
1660	Vorl. Ergebnis		1520 Einn.-Ausgaben-BWA	1	29.034,50	29.034,50	12.065,62	12.065,62
1710	-Anlagenzugänge	485 S	Wirtschaftsgüter Sammelposten	19	0,00	0,00	1.350,00	1.350,00
1720	+/-Sonstige Posten	1531 H	Forderungen gegen Personal (bis 1Jahr)	25	0,00	0,00	-250,00	-250,00
1740	Liquid.Beitr.Betrieb		1020	2	0,00	29.034,50	0,00	10.465,62
			1660 Vorl. Ergebnis	1	29.034,50		12.065,62	
			1690 +Aufnahme Darlehen	2	0,00		0,00	
			1700 -Tilgung Darlehen	2	0,00		0,00	
			1710 -Anlagenzugänge	2	0,00		1.350,00	
			1720 +/-Sonstige Posten	1	0,00		-250,00	
1840	Liquid.Beitr. Privat		1020	2	0,00	0,00	0,00	0,00
			1020	2	0,00		0,00	
			1020	2	0,00		0,00	
			1020	2	0,00		0,00	
			1020	2	0,00		0,00	
			1780 +Grundstücksertrag	2	0,00		0,00	
			1790 -Grundstücksaufwand	2	0,00		0,00	
			1800 -Privatentnahmen	2	0,00		0,00	
			1805 -Unentg. Wertabgaben	2	0,00		0,00	
			1810 -Privatsteuern	2	0,00		0,00	
			1820 -Sonderausg./Spenden	2	0,00		0,00	
			1830 -Außergew.Belastung	2	0,00		0,00	
1870	über-/unterdeckung		1740 Liquid.Beitr.Betrieb	1	29.034,50	29.034,50	10.465,62	10.465,62

Konto	Zeile	Konten-/ Zeilenbeschriftung	Fkt.-Schl.	Sep/2013 Konten/Zeilen	Sep/2012 Konten/Zeilen	Veränderung absolut	in %	Jan/2013 - Sep/2013 Konten/Zeilen	Jan/2012 - Sep/2012 Konten/Zeilen	Veränderung absolut	in %
		1040 betriebl. Tätigk.		109.082,64	41.783,78	67.298,86	161,06	221.775,00	118.681,55	103.093,45	86,87
8001 H		Spenden	0	13.615,69	7.974,00	5.641,69	70,75	39.915,81	38.768,07	1.147,74	2,96
8002 H		Sachspenden	0	970,19	857,87	112,32	13,09	2.091,11	1.670,04	421,07	25,21
8003 H		Zuschüsse	0	26.035,28	20.479,61	5.555,67	27,13	31.035,28	28.663,61	2.371,67	8,27
8005 H		Eintrittsgelder/Führungen	0	61.195,40	11.444,90	49.750,50	434,70	131.063,80	42.635,17	88.428,63	207,41
8006 H		Einnahmen Garderobe	0	49,00	12,00	37,00	308,33	1.302,00	1.046,50	255,50	24,41
8007 H		Einnahmen Verkauf Plakate/Kataloge/Fotos	0	7.217,08	1.015,40	6.201,68	610,76	16.055,73	4.386,00	11.669,73	266,07
8300 H		Erlöse 7% USt	0	0,00	0,00	0,00		311,27	1.512,16	-1.200,89	-79,42
		1050 Sonstige Erlöse		892,87	113,01	779,86	690,08	23.556,51	11.166,94	12.389,57	110,95
2650 H		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0,13	97,88	-97,75	-99,87	0,26	209,25	-208,99	-99,88
2742 H		Versich.entschädigung, Schadenersatz	0	0,00		0,00		554,36		554,36	
8640 H		Sonst. Erlöse betr. und regelmäßig 19%	0	892,74	15,13	877,61	5.800,46	23.001,89	10.957,69	12.044,20	109,92
		1060 =Summe der Erlöse		109.975,51	41.896,79	68.078,72	162,49	245.331,51	129.848,49	115.483,02	88,94
1040		betriebl. Tätigk.	1	109.082,64	41.783,78	67.298,86	161,06	221.775,00	118.681,55	103.093,45	86,87
1050		Sonstige Erlöse	1	892,87	113,01	779,86	690,08	23.556,51	11.166,94	12.389,57	110,95
		1100 Umsatzsteuer		169,62	2,87	166,75	5.810,10	4.392,13	2.187,81	2.204,32	100,75
1771 H		Umsatzsteuer 7%	25	0,00	0,00	0,00		21,79	105,85	-84,06	-79,41
1776 H		Umsatzsteuer 19%	25	169,62	2,87	166,75	5.810,10	4.370,34	2.081,96	2.288,38	109,91
		1110 USt-Erstattung									
1780 H		Umsatzsteuervorauszahlungen	28*		-135,48	135,48	100,00		-135,48	135,48	100,00
1790 H		Umsatzsteuer Vorjahr	28*	-1.045,86	0,00	-1.045,86		-1.053,29	-2.113,95	1.060,66	50,17
1791 H		Umsatzsteuer frühere Jahre	28*		0,00	0,00			-2.121,33	2.121,33	100,00
		1180 Betriebseinnahmen		110.145,13	41.899,66	68.245,47	162,88	249.723,64	132.036,30	117.687,34	89,13
1060		=Summe der Erlöse	1	109.975,51	41.896,79	68.078,72	162,49	245.331,51	129.848,49	115.483,02	88,94
1100		Umsatzsteuer	1	169,62	2,87	166,75	5.810,10	4.392,13	2.187,81	2.204,32	100,75
1120			2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
1160		-Zugang Forderungen	2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
		1230 Mat./Wareneinkauf		3.196,40	3.914,38	-717,98	-18,34	30.967,26	17.307,80	13.659,46	78,92
3200 S		Wareneinkauf f. Plakate, Kataloge usw.	25	3.196,40	3.914,38	-717,98	-18,34	30.967,26	17.307,80	13.659,46	78,92
		1250 Personalkosten		13.573,92	-17.465,82	31.039,74	177,72	48.560,51	49.683,84	-1.123,33	-2,26
4120 S		Gehälter	0	28.501,00	11.850,00	16.651,00	140,51	84.601,00	103.496,67	-18.895,67	-18,26
4130 S		Gesetzliche Sozialaufwendungen	0	5.794,36	2.501,13	3.293,23	131,67	16.009,55	20.707,95	-4.698,40	-22,69
4131 S		Erstattung Lohnfortzahlung	0	0,00		0,00		-1.329,00		-1.329,00	
4138 S		Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0	0,00	0,00	0,00		2.312,52	689,48	1.623,04	235,40
4140 S		Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	0		0,00	0,00			17,59	-17,59	-100,00
4155 S		Zuschüsse Agenturen für Arbeit	0		0,00	0,00			-1.064,00	1.064,00	100,00
4156 S		Zuschüsse (Ko-Ko)	0	-20.785,31	-32.017,95	11.232,64	35,08	-53.185,31	-75.443,85	22.258,54	29,50
4175 S		Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	0		201,00	-201,00	-100,00		1.280,00	-1.280,00	-100,00
4190 S		Aushilfslöhne (1€-Kräfte)	0	62,61		62,61		148,77		148,77	
4199 S		Pauschale Steuer für Aushilfen	0	1,26		1,26		2,98		2,98	

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Status 2013*FA8
Werte in: EUR



Konto	Zeile	Konten-/ Zeilenbeschriftung	Fkt.-Schl.	Sep/2013 Konten/Zeilen	Sep/2012 Konten/Zeilen	Veränderung absolut	in %	Jan/2013 - Sep/2013 Konten/Zeilen	Jan/2012 - Sep/2012 Konten/Zeilen	Veränderung absolut	in %
		1260 Raumkosten		3.947,14	348,98	3.598,16	1.031,05	4.435,39	12.176,44	-7.741,05	-63,57
4221 S		Pacht/Konzessionsentgelt	0	0,00	0,00	0,00		488,25	10.000,00	-9.511,75	-95,12
4250 S		Reinigung	0	160,34	7,45	152,89	2.052,21	160,34	7,45	152,89	2.052,21
4260 S		Instandhaltung betrieblicher Räume	0	3.603,54	341,53	3.262,01	955,12	3.603,54	2.168,99	1.434,55	66,14
4290 S		Grundstücksaufwendungen, betrieblich	0	183,26		183,26		183,26		183,26	
		1270 St./Vers./Beitr.		1.494,89	15,00	1.479,89	9.865,93	4.589,06	1.773,93	2.815,13	158,69
4360 S		Versicherungen	0	0,00	0,00	0,00		643,94	643,94	0,00	
4380 S		Beiträge	0	150,00	0,00	150,00		1.146,00	950,00	196,00	20,63
4390 S		Sonstige Abgaben	0	1.344,89		1.344,89		2.799,12		2.799,12	
4396 S		Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	0		15,00	-15,00	-100,00		179,99	-179,99	-100,00
		1280 Fahrzeugkosten							374,96	-374,96	-100,00
4595 S		Fremdfahrzeugkosten	0		0,00	0,00			374,96	-374,96	-100,00
		1290 Werbe-/Reisekosten		15.917,62	4.332,85	11.584,77	267,37	24.526,26	9.971,79	14.554,47	145,96
4600 S		Werbekosten	0	10.841,81	1.021,08	9.820,73	961,80	14.475,67	2.641,11	11.834,56	448,09
4631 S		Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	0	0,00		0,00		90,30		90,30	
4640 S		Repräsentationskosten	0	147,71	81,00	66,71	82,36	395,29	283,07	112,22	39,64
4650 S		Bewirtungskosten	0	182,84	127,90	54,94	42,96	928,34	689,80	238,54	34,58
4653 S		Aufmerksamkeiten	0	108,01	125,57	-17,56	-13,98	361,05	279,82	81,23	29,03
4660 S		Reisekosten	0	38,15	2.246,30	-2.208,15	-98,30	116,65	4.344,19	-4.227,54	-97,31
4663 S		Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	0	4.228,50	731,00	3.497,50	478,45	7.542,46	1.389,80	6.152,66	442,70
4664 S		Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	0	74,50	0,00	74,50		112,40	34,00	78,40	230,59
4666 S		Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	0	296,10	0,00	296,10		504,10	310,00	194,10	62,61
		1310 Instandh./Werkz.		314,57	209,28	105,29	50,31	7.153,34	367,55	6.785,79	1.846,22
4805 S		Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	0	441,31		441,31		441,31		441,31	
4809 S		Sonst. Reparaturen und Instandhaltungen	0	-126,74	0,00	-126,74		6.712,03	158,27	6.553,76	4.140,87
4985 S		Werkzeuge und Kleingeräte	0		209,28	-209,28	-100,00		209,28	-209,28	-100,00
		1320 Abschreibungen			1.955,00	-1.955,00	-100,00	2.600,00	5.460,00	-2.860,00	-52,38
4993 S		Kalkulatorische Abschreibungen	0	0,00	1.955,00	-1.955,00	-100,00	2.600,00	5.460,00	-2.860,00	-52,38
		1330 Verschiedene Kost.		41.729,31	48.534,63	-6.805,32	-14,02	107.808,49	123.759,31	-15.950,82	-12,89
4900 S		Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	1.823,41	75,00	1.748,41	2.331,21	5.954,21	244,84	5.709,37	2.331,88
4901 S		Ausstellungskosten allgemein	0	30.919,12	41.051,81	-10.132,69	-24,68	88.524,21	107.595,82	-19.071,61	-17,73
4902 S		Kosten Wachpersonal	0	773,50		773,50		773,50		773,50	
4907 S		Aufwandsentschädigungen	0	300,00	0,00	300,00		550,00	1.000,00	-450,00	-45,00
4908 S		Kosten für Einlagerungen	0		618,80	-618,80	-100,00		2.516,85	-2.516,85	-100,00
4910 S		Porto	0	8,60	6,90	1,70	24,64	284,47	218,41	66,06	30,25
4920 S		Telefon	0	153,87	156,48	-2,61	-1,67	465,79	477,88	-12,09	-2,53
4930 S		Bürobedarf	0	74,41	89,04	-14,63	-16,43	178,87	716,40	-537,53	-75,03
4940 S		Zeitschriften, Bücher	0	654,27	391,92	262,35	66,94	1.068,06	816,27	251,79	30,85
4945 S		Fortbildungskosten	0		84,00	-84,00	-100,00		84,00	-84,00	-100,00
4950 S		Rechts- und Beratungskosten	0		0,00	0,00			476,00	-476,00	-100,00

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Status 2013*FA8
Werte in: EUR



Konto	Zeile	Konten-/ Zeilenbeschriftung	Fkt.-Schl.	Sep/2013 Konten/Zeilen	Sep/2012 Konten/Zeilen	Veränderung absolut	in %	Jan/2013 - Sep/2013 Konten/Zeilen	Jan/2012 - Sep/2012 Konten/Zeilen	Veränderung absolut	in %
4955 S		Buchführungskosten	0	3.402,58	1.413,24	1.989,34	140,76	4.699,23	2.592,29	2.106,94	81,28
4957 S		Abschluss- und Prüfungskosten	0		776,83	-776,83	-100,00		776,83	-776,83	-100,00
4964 S		Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	0	385,20		385,20		385,20		385,20	
4969 S		Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	0	0,00	86,38	-86,38	-100,00	142,80	473,02	-330,22	-69,81
4970 S		Nebenkosten des Geldverkehrs	0	-1,00	0,00	-1,00		134,00	10,00	124,00	1.240,00
4980 S		Vereinsbedarf	0	3.235,35	3.784,23	-548,88	-14,50	4.648,15	5.760,70	-1.112,55	-19,31
		1340 =Summe der Kosten		80.173,85	41.844,30	38.329,55	91,60	230.640,31	220.875,62	9.764,69	4,42
1230		Mat./Wareneinkauf	1	3.196,40	3.914,38	-717,98	-18,34	30.967,26	17.307,80	13.659,46	78,92
1250		Personalkosten	1	13.573,92	-17.465,82	31.039,74	177,72	48.560,51	49.683,84	-1.123,33	-2,26
1260		Raumkosten	1	3.947,14	348,98	3.598,16	1.031,05	4.435,39	12.176,44	-7.741,05	-63,57
1270		St./Vers./Beitr.	1	1.494,89	15,00	1.479,89	9.865,93	4.589,06	1.773,93	2.815,13	158,69
1280		Fahrzeugkosten	1	0,00	0,00	0,00		0,00	374,96	-374,96	-100,00
1290		Werbe-/Reisekosten	1	15.917,62	4.332,85	11.584,77	267,37	24.526,26	9.971,79	14.554,47	145,96
1310		Instandh./Werkz.	1	314,57	209,28	105,29	50,31	7.153,34	367,55	6.785,79	1.846,22
1320		Abschreibungen	1	0,00	1.955,00	-1.955,00	-100,00	2.600,00	5.460,00	-2.860,00	-52,38
1330		Verschiedene Kost.	1	41.729,31	48.534,63	-6.805,32	-14,02	107.808,49	123.759,31	-15.950,82	-12,89
		1410 Sonst. Aufwendung.		3,26	25,81	-22,55	-87,37	3,29	2.046,94	-2.043,65	-99,84
2103 S		Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern	0		0,00	0,00			21,00	-21,00	-100,00
2110 S		Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	0	3,23	0,00	3,23		3,23	0,13	3,10	2.384,62
2213 S		Kapitalertragsteuer 25%	0	0,03	24,47	-24,44	-99,88	0,06	24,47	-24,41	-99,75
2216 S		SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%	0	0,00	1,34	-1,34	-100,00	0,00	1,34	-1,34	-100,00
2383 S		Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	0		0,00	0,00			2.000,00	-2.000,00	-100,00
		1430 Vorsteuer			2,83	-2,83	-100,00		2,83	-2,83	-100,00
1576 S		Abziehbare Vorsteuer 19%	25		2,83	-2,83	-100,00		2,83	-2,83	-100,00
		1440 USt-Zahlung		1.045,86	135,48	910,38	671,97	1.053,29	4.370,76	-3.317,47	-75,90
1780 S		Umsatzsteuervorauszahlungen	28*		135,48	-135,48	-100,00		135,48	-135,48	-100,00
1790 S		Umsatzsteuer Vorjahr	28*	1.045,86	0,00	1.045,86		1.053,29	2.113,95	-1.060,66	-50,17
1791 S		Umsatzsteuer frühere Jahre	28*		0,00	0,00			2.121,33	-2.121,33	-100,00
		1470 -Zugang Verbindl.		112,34	-29.404,39	29.516,73	100,38	-5.961,13	1.775,37	-7.736,50	-435,77
1740 H		Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	25	72,01	-18.681,95	18.753,96	100,39	0,01	-1.676,49	1.676,50	100,00
1741 H		Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	25	40,33	478,55	-438,22	-91,57	-4.632,14	3.660,37	-8.292,51	-226,55
1742 H		Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	25	0,00	-11.200,99	11.200,99	100,00	-1.329,00	-208,51	-1.120,49	-537,38
		1490 Betriebsausgaben		81.110,63	71.412,81	9.697,82	13,58	237.658,02	225.520,78	12.137,24	5,38
1000			2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
1000			2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
1340		=Summe der Kosten	1	80.173,85	41.844,30	38.329,55	91,60	230.640,31	220.875,62	9.764,69	4,42
1410		Sonst. Aufwendung.	1	3,26	25,81	-22,55	-87,37	3,29	2.046,94	-2.043,65	-99,84
1430		Vorsteuer	1	0,00	2,83	-2,83	-100,00	0,00	2,83	-2,83	-100,00
1440		USt-Zahlung	1	1.045,86	135,48	910,38	671,97	1.053,29	4.370,76	-3.317,47	-75,90
1460		-Verr. kalk. Kosten	2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
1470		-Zugang Verbindl.	2	112,34	-29.404,39	29.516,73	100,38	-5.961,13	1.775,37	-7.736,50	-435,77

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Status 2013*FA8
Werte in: EUR



Konto	Zeile	Konten-/ Zeilenbeschriftung	Fkt.-Schl.	Sep/2013 Konten/Zeilen	Sep/2012 Konten/Zeilen	Veränderung absolut	in %	Jan/2013 - Sep/2013 Konten/Zeilen	Jan/2012 - Sep/2012 Konten/Zeilen	Veränderung absolut	in %
		1520 Einn.-Ausgaben-BWA		29.034,50	-29.513,15	58.547,65	198,38	12.065,62	-93.484,48	105.550,10	112,91
	1180	Betriebseinnahmen	2	110.145,13	41.899,66	68.245,47	162,88	249.723,64	132.036,30	117.687,34	89,13
	1490	Betriebsausgaben	2	81.110,63	71.412,81	9.697,82	13,58	237.658,02	225.520,78	12.137,24	5,38
		1660 Vorl. Ergebnis		29.034,50	-29.513,15	58.547,65	198,38	12.065,62	-93.484,48	105.550,10	112,91
	1520	Einn.-Ausgaben-BWA	1	29.034,50	-29.513,15	58.547,65	198,38	12.065,62	-93.484,48	105.550,10	112,91
		1710 -Anlagenzugänge			27.502,66	-27.502,66	-100,00	1.350,00	35.641,60	-34.291,60	-96,21
	120 S	Geschäfts-,Fabrik-u.and. Bauten im Bau	25	0,00	27.219,66	-27.219,66	-100,00	0,00	30.533,33	-30.533,33	-100,00
	410 S	Geschäftsausstattung	19	0,00	0,00	0,00		0,00	2.689,40	-2.689,40	-100,00
	485 S	Wirtschaftsgüter Sammelposten	19	0,00	283,00	-283,00	-100,00	1.350,00	2.418,87	-1.068,87	-44,19
		1720 +/--Sonstige Posten						-250,00		-250,00	
	1531 H	Forderungen gegen Personal (bis 1Jahr)	25	0,00		0,00		-250,00		-250,00	
		1740 Liquid.Beitr.Betrieb		29.034,50	-57.015,81	86.050,31	150,92	10.465,62	-129.126,08	139.591,70	108,10
	1020		2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1660	Vorl. Ergebnis	1	29.034,50	-29.513,15	58.547,65	198,38	12.065,62	-93.484,48	105.550,10	112,91
	1690	+Aufnahme Darlehen	2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1700	-Tilgung Darlehen	2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1710	-Anlagenzugänge	2	0,00	27.502,66	-27.502,66	-100,00	1.350,00	35.641,60	-34.291,60	-96,21
	1720	+/--Sonstige Posten	1	0,00	0,00	0,00		-250,00	0,00	-250,00	
		1840 Liquid.Beitr. Privat									
	1020		2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1020		2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1020		2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1020		2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1020		2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1780	+Grundstücksertrag	2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1790	-Grundstücksaufwand	2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1800	-Privatentnahmen	2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1805	-Unentg. Wertabgaben	2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1810	-Privatsteuern	2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1820	-Sonderausg./Spenden	2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	1830	-Außergew.Belastung	2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
		1870 über-/unterdeckung		29.034,50	-57.015,81	86.050,31	150,92	10.465,62	-129.126,08	139.591,70	108,10
	1740	Liquid.Beitr.Betrieb	1	29.034,50	-57.015,81	86.050,31	150,92	10.465,62	-129.126,08	139.591,70	108,10

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Status 2013*FA8
Werte in: EUR



Konto Beschriftung	EB-Wert	Sep 2013 Soll	Haben	kum. Werte Soll	Haben	Saldo
90 Geschäftsbauten	43.937,00 S					43.937,00 S
120 Geschäfts-,Fabrik-u.and. Bauten im Bau	8.411,63 S					8.411,63 S
401 Ausstellungsstücke	2.143,00 S					2.143,00 S
410 Geschäftsausstattung	13.912,00 S					13.912,00 S
485 Wirtschaftsgüter Sammelposten	3.466,00 S			1.350,00		4.816,00 S
880 Variables Kapital (EK)	92.541,18 H					92.541,18 H
992 Abgrenzung unterjährige AfA für BWA					2.600,00	2.600,00 H
Summe Klasse 0	71.869,63 S 92.541,18 H			1.350,00	2.600,00	73.219,63 S 95.141,18 H
1000 Kasse Kunsthalle	255,66 S	68.316,76	68.312,02	144.482,26	144.135,16	602,76 S
1200 OSPA 200089595	28.694,22 S	121.888,10	111.858,34	294.232,75	308.032,61	14.894,36 S
1250 OSPA Tagesgeldkonto 201019582	500,10 S	15.004,03	4,03	15.004,16	4,26	15.500,00 S
1360 Geldtransit	1.400,00 S	81.453,90	78.153,90	151.454,10	147.454,10	5.400,00 S
1361 Verrechnungskonto U. Neumann	10.178,43 H			6.000,00		4.178,43 H
1531 Forderungen gegen Personal (bis 1Jahr)				250,00		250,00 S
1590 Durchlaufende Posten		1.111,39	1.111,39	1.111,39	1.111,39	0,00
1591 Fragliche Buchungen		1.200,00	500,00	4.518,48	3.000,00	1.518,48 S
1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt		21.692,02	21.764,03	64.491,58	64.491,59	0,01 H
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer		1.232,16	1.272,49	8.368,95	3.736,81	4.632,14 S
1742 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit		11.484,71	11.484,71	35.353,90	34.024,90	1.329,00 S
1755 Lohn- und Gehaltsverrechnungen		34.440,23	34.440,23	102.172,30	102.172,30	0,00
1771 Umsatzsteuer 7%					21,79	21,79 H
1776 Umsatzsteuer 19%			169,62		4.370,34	4.370,34 H
1790 Umsatzsteuer Vorjahr		1.045,86		1.053,29		1.053,29 S
Summe Klasse 1	30.849,98 S 10.178,43 H	358.869,16	329.070,76	828.493,16	812.555,25	45.180,03 S 8.570,57 H
2110 Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.		3,23		3,23		3,23 S
2213 Kapitalertragsteuer 25%		0,03		0,06		0,06 S
2650 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0,13		0,26	0,26 H
2742 Versich.entschädigung, Schadenersatz					554,36	554,36 H
Summe Klasse 2	0,00 0,00	3,26	0,13	3,29	554,62	3,29 S 554,62 H
3200 Wareneinkauf f. Plakate, Kataloge usw.		3.196,40		31.176,39	209,13	30.967,26 S
Summe Klasse 3	0,00 0,00	3.196,40		31.176,39	209,13	30.967,26 S 0,00
4120 Gehälter		28.501,00		84.601,00		84.601,00 S

Konto Beschriftung	EB-Wert	Sep 2013 Soll	Haben	kum. Werte Soll	Haben	Saldo
4130 Gesetzliche Sozialaufwendungen		5.794,36		16.009,55		16.009,55 S
4131 Erstattung Lohnfortzahlung					1.329,00	1.329,00 H
4138 Beiträge zur Berufsgenossenschaft				2.312,52		2.312,52 S
4156 Zuschüsse (Ko-Ko)			20.785,31		53.185,31	53.185,31 H
4190 Aushilfslöhne (1€-Kräfte)		62,61		148,77		148,77 S
4199 Pauschale Steuer für Aushilfen		1,26		2,98		2,98 S
4221 Pacht/Konzessionsentgelt				488,25		488,25 S
4250 Reinigung		160,34		160,34		160,34 S
4260 Instandhaltung betrieblicher Räume		3.603,54		3.603,54		3.603,54 S
4290 Grundstücksaufwendungen, betrieblich		183,26		183,26		183,26 S
4360 Versicherungen				643,94		643,94 S
4380 Beiträge		150,00		1.146,00		1.146,00 S
4390 Sonstige Abgaben		1.448,95	104,06	2.903,18	104,06	2.799,12 S
4600 Werbekosten		10.841,81		14.475,67		14.475,67 S
4631 Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG				90,30		90,30 S
4640 Repräsentationskosten		147,71		395,29		395,29 S
4650 Bewirtungskosten		182,84		928,34		928,34 S
4653 Aufmerksamkeiten		108,01		361,05		361,05 S
4660 Reisekosten		38,15		116,65		116,65 S
4663 Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten		4.228,50		7.542,46		7.542,46 S
4664 Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand		74,50		112,40		112,40 S
4666 Reisekosten AN Übernachtungsaufwand		296,10		504,10		504,10 S
4805 Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.		441,31		441,31		441,31 S
4809 Sonst. Reparaturen und Instandhaltungen			126,74	6.838,77	126,74	6.712,03 S
4900 Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.823,41		5.954,21		5.954,21 S
4901 Ausstellungskosten allgemein		27.529,14	-3.389,98	88.554,21	30,00	88.524,21 S
4902 Kosten Wachpersonal		773,50		773,50		773,50 S
4907 Aufwandsentschädigungen		300,00		550,00		550,00 S
4910 Porto		8,60		284,47		284,47 S
4920 Telefon		153,87		465,79		465,79 S
4930 Bürobedarf		74,41		178,87		178,87 S
4940 Zeitschriften, Bücher		654,27		1.081,01	12,95	1.068,06 S
4955 Buchführungskosten		3.402,58		4.699,23		4.699,23 S
4964 Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen		385,20		385,20		385,20 S
4969 Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung				142,80		142,80 S
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs		4,00	5,00	139,00	5,00	134,00 S
4980 Vereinsbedarf		3.235,35		4.648,15		4.648,15 S
4993 Kalkulatorische Abschreibungen				2.600,00		2.600,00 S
Summe Klasse 4	0,00	94.608,58	17.631,13	254.466,11	54.793,06	254.187,36 S
	0,00					54.514,31 H
8001 Spenden		100,00	13.715,69	100,00	40.015,81	39.915,81 H
8002 Sachspenden			970,19		2.091,11	2.091,11 H
8003 Zuschüsse		307,22	26.342,50	307,22	31.342,50	31.035,28 H

Konto Beschriftung	EB-Wert	Sep 2013 Soll	Haben	kum. Werte Soll	Haben	Saldo
8005 Eintrittsgelder/Führungen			61.195,40	841,80	131.905,60	131.063,80 H
8006 Einnahmen Garderobe			49,00		1.302,00	1.302,00 H
8007 Einnahmen Verkauf Plakate/Kataloge/Fotos			7.217,08	40,00	16.095,73	16.055,73 H
8300 Erlöse 7% USt					311,27	311,27 H
8640 Sonst. Erlöse betr. und regelmäßig 19%			892,74		23.001,89	23.001,89 H
Summe Klasse 8	0,00	407,22	110.382,60	1.289,02	246.065,91	0,00
	0,00					244.776,89 H
9000 Saldenvorträge Sachkonten						0,00
Summe Klasse 9	0,00					0,00
	0,00					0,00
Summe Sachkonten	102.719,61 S	457.084,62	457.084,62	1.116.777,97	1.116.777,97	403.557,57 S
	102.719,61 H					403.557,57 H