

Diplom-Betriebswirt  
Sebastian Huber  
Steuerberater

Atelierstr. 1  
81671 München

## **GEWINNERMITTLUNG**

**nach § 4 Abs. 3 EStG**

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

**Ich will da rauf! e.V.**

Baaderstr. 40 (Rgb.)

80469 München

Finanzamt: München (143) Körpersch./Pers.

Steuer-Nr: 143/217/12100

## VERMÖGENSÜBERSICHT zum 31. Dezember 2018

**Ich will da rauf! e.V.**  
**München**

## AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	632,60	662,60
II. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Sonstige Anlagen und Ausstattung	1.024,00	1.820,00
III. Finanzanlagen		
1. Sonstige Ausleihungen	1.860,00	1.300,00
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
I. Kasse, Bank	37.073,24	47.808,17
	_____	_____
	40.589,84	51.590,77
	=====	=====

## VERMÖGENSÜBERSICHT zum 31. Dezember 2018

Ich will da rauf! e.V.  
München

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. VEREINSVERMÖGEN</b>			
I. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Gewinnrücklagen	4.051,77		4.051,77
2. Freie Gewinnrücklagen	<u>32.716,70</u>	36.768,47	19.716,70
II. Ergebnisvorträge			
1. Ergebnisvortrag allgemein		27.822,30	16.778,89
III. Ergebnisvortrag		24.000,93-	11.043,41
		_____	_____
		40.589,84	51.590,77
		=====	=====

**KONTENNACHWEIS** zur Vermögensübersicht zum 31.12.2018

**Ich will da rauf! e.V.**  
**München**

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>			
25	Ähnliche Rechte und Werte	630,60		660,60
27	EDV-Software	<u>2,00</u>	632,60	2,00
	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
	<b>Sonstige Anlagen und Ausstattung</b>			
400	Sonstige Anlagen und Ausstattung	0,00		1,00
415	Büroeinrichtung	<u>1.024,00</u>	1.024,00	1.819,00
	<b>Sonstige Ausleihungen</b>			
555	Geleistete Kautionen		1.860,00	1.300,00
	<b>Kasse, Bank</b>			
920	Kasse	423,22		50,60
946	Sparkasse	<u>36.650,02</u>	37.073,24	47.757,57
	Summe Aktiva		<u>40.589,84</u>	<u>51.590,77</u>

**KONTENNACHWEIS** zur Vermögensübersicht zum 31.12.2018

**Ich will da rauf! e.V.**  
**München**

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>Gebundene Gewinnrücklagen</b>			
1000	Gebundene Rücklagen § 62 Abs.1 Nr. 1 AO		4.051,77	4.051,77
	<b>Freie Gewinnrücklagen</b>			
1070	Freie Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		32.716,70	19.716,70
	<b>Ergebnisvortrag allgemein</b>			
1080	Ergebnisvortrag Vorjahr		27.822,30	16.778,89
	<b>Ergebnisvortrag</b>			
	ERGEBNISVORTRAG		24.000,93-	11.043,41
			-----	-----
	Summe Passiva		40.589,84	51.590,77
			=====	=====

## EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ich will da rauf! e.V.  
München

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. IDEELLER BEREICH</b>			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	8.388,36		8.233,90
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>101,00</u>	8.489,36	1.600,00
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	653,85		470,67
2. Personalkosten	78.163,52		62.647,35
3. Raumkosten	2.892,00		3.015,00
4. Übrige Ausgaben	<u>34.732,53</u>	116.441,90	24.046,55
<b>Gewinn/Verlust ideeller Bereich</b>		<u>107.952,54-</u>	<u>80.345,67-</u>
<b>B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN</b>			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
Spenden	158.017,87		162.695,07
Sonstige steuerneutrale Einnahmen	<u>0,00</u>	158.017,87	59,55
<b>Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten</b>		<u>158.017,87</u>	<u>162.754,62</u>
<b>C. ZWECKBETRIEBE SPORT</b>			
I. Zweckbetriebe Sport 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen			
2. Einnahmen aus sonstigen betrieblichen Erträgen aus Sonstigem		1.732,00	0,00
<b>Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport 1</b>		<u>1.732,00</u>	<u>0,00</u>
II. Zweckbetriebe Sport 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen aus Sportunterricht (§4/22a UStG)		9.490,00	9.550,00
<b>Übertrag</b>		<u>61.287,33</u>	<u>91.958,95</u>

## EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ich will da rauf! e.V.  
München

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		61.287,33	91.958,95
2. Ausgaben für Material Ausgaben für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.461,30		1.164,26
3. Ausgaben für Personal Löhne und Gehälter	49.651,66		40.405,36
4. Abschreibungen Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.525,65		1.098,22
5. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen Sonstige Kosten	<u>19.649,65</u>	72.288,26	21.154,80
Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport 2		<u>62.798,26-</u>	<u>54.272,64-</u>
<b>Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport</b>		<u>61.066,26-</u>	<u>54.272,64-</u>
		_____	_____
<b>D. JAHRESERGEBNIS</b>		<b>11.000,93-</b>	<b>28.136,31</b>
		=====	=====
1. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		13.000,00	17.092,90
		_____	_____
<b>E. ERGEBNISVORTRAG</b>		<b>24.000,93-</b>	<b>11.043,41</b>
		=====	=====

## KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ich will da rauf! e.V.  
München

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>IDEELLER BEREICH</b>				
<b>Mitgliedsbeiträge</b>				
2110	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro		8.388,36	8.233,90
<b>Sonstige nicht steuerbare Einnahmen</b>				
2400	Sonstige Einnahmen Miete	0,00		1.600,00
2401	Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	<u>101,00</u>	101,00	0,00
<b>Abschreibungen</b>				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen	246,90-		210,00-
2501	Sofortabschreibung GWG	<u>406,95-</u>	653,85-	260,67-
<b>Personalkosten</b>				
2550	Personalkosten 1 - Ideeller Bereich	27.203,04-		18.372,05-
2551	Personalkosten 2 - Ideeller Bereich	47.820,02-		44.275,30-
2556	Aushilfslöhne	<u>3.140,46-</u>	78.163,52-	0,00
<b>Raumkosten</b>				
2661	Miete, Pacht		2.892,00-	3.015,00-
<b>Übrige Ausgaben</b>				
2700	Kosten der Mitgliederverwaltung	95,43-		188,17-
2701	Bürobedarf	1.341,71-		1.509,83-
2702	Porto, Telefon, Internet, Domain	579,37-		533,85-
2704	Kosten Mitgliederveranstaltung	30,00-		80,00-
2753	Versicherungen, Beiträge	1.264,16-		410,72-
2802	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	315,06-		393,00-
2803	Ausbildungskosten, Seminare	2.943,00-		1.956,00-
2810	Werbe- und Repräsentationskosten	22.869,45-		11.077,42-
2893	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	3,00-		0,00
2894	Steuerberaterkosten	875,74-		679,93-
2895	Vereinsregisteränderung	66,52-		96,65-
2896	Rechts- und Beratungskosten	3.982,13-		160,00-
2900	Sonstige Kosten	<u>366,96-</u>	34.732,53-	6.960,98-
<b>ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN</b>				
<b>Spenden</b>				
3220	Spende SKala Initiative/Phineo	132.639,00		135.529,00
3221	Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	17.700,00		17.000,00
3223	Geldzuwendungen ohne Zuwendungsbestätig.	<u>7.678,87</u>	158.017,87	10.166,07
<b>Sonstige steuerneutrale Einnahmen</b>				
3215	Sonstige Einnahmen		0,00	59,55
<b>ZWECKBETRIEBE SPORT</b>				
<b>Einnahmen aus Umsatzerlösen</b>				
<b>aus Sonstigem</b>				
5250	Sonstige Einnahmen Zweckbetrieb Sport		1.732,00	0,00
Übertrag			51.797,33	82.408,95



## KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ich will da rauf! e.V.  
München

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			51.797,33	82.408,95
	<b>Einnahmen aus Umsatzerlösen</b>			
	<b>aus Sportunterricht (§4/22a UStG)</b>			
5701	Einnahmen Klettergruppen		9.490,00	9.550,00
	<b>Ausgaben für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>			
5800	Kletterausrüstung		1.461,30-	1.164,26-
	<b>Löhne und Gehälter</b>			
5820	Personalkosten Betreuer	20.302,20-		17.863,00-
5823	Personalkosten 1	<u>29.349,46-</u>	49.651,66-	22.542,36-
	<b>Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b>			
5840	Abschreibungen auf Sachanlagen	576,10-		489,99-
5844	Sofortabschreibung GWG	<u>949,55-</u>	1.525,65-	608,23-
	<b>Sonstige Kosten</b>			
5870	Kontoführungsgebühren	95,42-		128,00-
5871	Fachliteratur	235,49-		272,48-
5872	Haftpflichtversicherung Klettern	593,33-		183,87-
5874	Ausbildungskosten Trainer und Betreuer	0,00		2.050,00-
5876	Reisekostenerstattung	2.467,47-		3.065,92-
5878	Sonstige Kosten Klettergruppe	7.466,55-		6.833,03-
5879	Steuerberaterkosten	2.043,39-		1.586,50-
5883	Miete und Pacht	<u>6.748,00-</u>	19.649,65-	7.035,00-
	<b>JAHRESERGEBNIS</b>			
	Jahresergebnis		11.000,93-	28.136,31
	<b>Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)</b>			
3965	Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		13.000,00-	17.092,90-
	<b>ERGEBNISVORTRAG</b>			
	ERGEBNISVORTRAG		24.000,93-	11.043,41

## Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ich will da rauf! e.V.  
München

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2018 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2018 EUR
0025	Ähnliche Rechte und Werte	Ansch-/Herst-K	823,60				823,60
		Abschreibung	163,00	30,00			193,00
		<b>Buchwerte</b>	<b>660,60</b>			<b>30,00</b>	<b>630,60</b>
0027	EDV-Software	Ansch-/Herst-K	104,35				104,35
		Abschreibung	102,35				102,35
		<b>Buchwerte</b>	<b>2,00</b>				<b>2,00</b>
0400	Sonstige Anlagen und Ausstattung	Ansch-/Herst-K	152,32	152,32-			0,00
		Abschreibung	151,32				0,00
		<b>Buchwerte</b>	<b>1,00</b>	<b>151,32-</b> <b>1,00-</b>			<b>0,00</b>
0415	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K	6.687,93	2.060,48-			4.627,45
		Abschreibung	4.868,93	793,00			3.603,45
		<b>Buchwerte</b>	<b>1.819,00</b>	<b>2.058,48-</b> <b>2,00-</b>		<b>793,00</b>	<b>1.024,00</b>
Summe		Ansch-/Herst-K	7.768,20	2.212,80-			5.555,40
		Abschreibung	5.285,60	823,00			3.898,80
		<b>Buchwerte</b>	<b>2.482,60</b>	<b>2.209,80-</b> <b>3,00-</b>		<b>823,00</b>	<b>1.656,60</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ich will da rauf! e.V.  
München

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2018 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2018 EUR
<b>0025</b>	<b>Ähnliche Rechte und Werte</b>							
25001	Gebühr iwdr Bild-/Wortmarke Patentamt	20.08.2012	AHK	300,00				300,00
		Linear	Absch	163,00	30,00			193,00
		<b>10/00</b>	<b>10,00 BW</b>	<b>137,00</b>			<b>30,00</b>	<b>107,00</b>
25002	Markenanmeldung "I.W.D.R." beim Patentamt	11.03.2013	AHK	523,60				523,60
		Keine AfA	Absch	0,00				0,00
		<b>0,00</b>	<b>BW</b>	<b>523,60</b>				<b>523,60</b>
Summe	Ähnliche Rechte und Werte		Ansch-/Herst-K Abschreibung	823,60 163,00	30,00			823,60 193,00
			<b>Buchwerte</b>	<b>660,60</b>			<b>30,00</b>	<b>630,60</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ich will da rauf! e.V.  
München

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2018 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2018 EUR
<b>0027</b>	<b>EDV-Software</b>							
27001	software Things	12.04.2012	AHK	40,39				40,39
		Linear	Absch	39,39				39,39
		<b>3/00</b>	<b>33,33 BW</b>	<b>1,00</b>				<b>1,00</b>
27002	software Pages, Keynote, Numbers	09.03.2012	AHK	63,96				63,96
		Linear	Absch	62,96				62,96
		<b>3/00</b>	<b>33,33 BW</b>	<b>1,00</b>				<b>1,00</b>
Summe	EDV-Software		Ansch-/Herst-K	104,35				104,35
			Abschreibung	102,35				102,35
			<b>Buchwerte</b>	<b>2,00</b>				<b>2,00</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ich will da rauf! e.V.  
München

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2018 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2018 EUR
<b>0400</b>	<b>Sonstige Anlagen und Ausstattung</b>							
400001	Beachflag iwdr	28.06.2012	AHK	152,32	152,32-			0,00
		Linear	Absch	151,32	151,32-			0,00
		<b>3/00</b>	<b>33,33 BW</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00-</b>			<b>0,00</b>
Summe	Sonstige Anlagen und Ausstattung		Ansch-/Herst-K Abschreibung	152,32 151,32	152,32- 151,32-			0,00 0,00
			<b>Buchwerte</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00-</b>			<b>0,00</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ich will da rauf! e.V.  
München

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2018 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2018 EUR
<b>0415</b>	<b>Büroeinrichtung</b>							
415001	Moderatorenwand	31.05.2011	AHK	177,31	177,31-			0,00
	Klettergruppeneinteilung	Linear	Absch	176,31	176,31-			0,00
		<b>3/00</b>	<b>33,33</b>	<b>BW</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00-</b>		<b>0,00</b>
415002	Elbetec Grund- und anbauregal	21.06.2011	AHK	243,21				243,21
		Linear	Absch	200,21	30,00			230,21
		<b>8/00</b>	<b>12,50</b>	<b>BW</b>	<b>43,00</b>		<b>30,00</b>	<b>13,00</b>
415007	HP 4730	08.07.2011	AHK	1.883,17	1.883,17-			0,00
	Colorlaserdrucker/Scanner/Kopierer gebraucht	Linear	Absch	1.882,17	1.882,17-			0,00
		<b>3/00</b>	<b>33,33</b>	<b>BW</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00-</b>		<b>0,00</b>
415008	IMAC	04.01.2012	AHK	1.648,99				1.648,99
		Linear	Absch	1.647,99				1.647,99
		<b>3/00</b>	<b>33,33</b>	<b>BW</b>	<b>1,00</b>			<b>1,00</b>
415009	Festplatte PC Datensicherung	24.04.2012	AHK	106,89				106,89
		Linear	Absch	105,89				105,89
		<b>3/00</b>	<b>33,33</b>	<b>BW</b>	<b>1,00</b>			<b>1,00</b>
415010	Muckenthaler: Bürostuhl (Restzahlung, RE528384.1)	13.02.2013	AHK	484,39				484,39
		Linear	Absch	239,39	48,00			287,39
		<b>10/00</b>	<b>10,00</b>	<b>BW</b>	<b>245,00</b>		<b>48,00</b>	<b>197,00</b>
415011	HP Pro Book	13.12.2016	AHK	833,98				833,98
	Computeruniverse	Linear	Absch	302,98	278,00			580,98
		<b>3/00</b>	<b>33,33</b>	<b>BW</b>	<b>531,00</b>		<b>278,00</b>	<b>253,00</b>
415012	Notebooksbilliger.de	06.06.2017	AHK	610,99				610,99
		Linear	Absch	119,99	204,00			323,99
		<b>3/00</b>	<b>33,33</b>	<b>BW</b>	<b>491,00</b>		<b>204,00</b>	<b>287,00</b>
415013	notebooksbilliger, Laptop Fundraising	22.03.2017	AHK	699,00				699,00
		Linear	Absch	194,00	233,00			427,00
		<b>3/00</b>	<b>33,33</b>	<b>BW</b>	<b>505,00</b>		<b>233,00</b>	<b>272,00</b>
Summe	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K		6.687,93	2.060,48-			4.627,45
		Abschreibung		4.868,93	793,00			3.603,45
		<b>Buchwerte</b>		<b>1.819,00</b>	<b>2.058,48-</b>		<b>793,00</b>	<b>1.024,00</b>