

## **Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG**

für die Zeit vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020

der Firma

Betreiberverein Wildpark Weißewarte e.V.

Teichstraße 11  
39517 Burgstall

— vorläufig —

## **INHALTSVERZEICHNIS**

1. Rechtliche Verhältnisse	3
2. Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020	4
3. Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020	6
4. Anlagenspiegel zum 31.12.2020	12
5. Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2020	13

## 1. Rechtliche Verhältnisse

Name	Betreiberverein Wildpark Weißewarte e.V.
Anschrift	Teichstraße 11 39517 Burgstall
Art der beruflichen Tätigkeit	Betrieb eines Tierparks
Gewinnermittlungszeitraum	01.01.2020 bis 31.12.2020

**2. Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020**

	EUR	2020 EUR	2019 EUR
<b>A. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN</b>			
<b>I. Ideeller Bereich</b>			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
Spenden		6.910,78	
<b>GEWINN / VERLUST ertragsteuerneutrale Posten</b>		<u>6.910,78</u>	
<b>B. VERMÖGENSVERWALTUNG</b>			
<b>I. Ausgaben/Werbungskosten</b>			
Sonstige Ausgaben		-526,26	
<b>GEWINN / VERLUST Vermögensverwaltung</b>		<u>-526,26</u>	
<b>C. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE</b>			
<b>I. Zweckbetriebe Wildpark (Umsatzsteuerfrei)</b>			
1. Umsatzerlöse		129.803,73	
2. Sonstige betriebliche Erträge		100.000,00	
3. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-14.814,18		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-2.283,10</u>	-17.097,28	
4. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	-75.141,73		
Soziale Abgaben	<u>-55.249,16</u>	-130.390,89	
<b>Übertrag</b>		<u>88.700,08</u>	<u>0,00</u>

	EUR	2020 EUR	2019 EUR
Übertrag		88.700,08	0,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-38.161,70	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>44.153,86</u>	
<b>GEWINN / VERLUST Sonstige Zweckbetriebe 2</b>		<u>44.153,86</u>	
<b>D. GESCHÄFTSBETRIEBE</b>			
<b>I. Geschäftsbetriebe Allgemein (Umsatzsteuerpflichtig)</b>			
1. Umsatzerlöse			
aus bezahltem Sport	29.529,16		
aus Sonstigem	<u>46,41</u>	29.575,57	
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.693,76	
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
Kosten Allgemein	-2.137,20		
Allgemeine Kosten	-32,20		
Betriebskosten Ausstattung	-19.638,21		
Sonstige Steuern	<u>-4.646,75</u>	-26.454,36	
<b>GEWINN / VERLUST Geschäftsbetriebe Allgemein</b>		<u>4.814,97</u>	
<b><u>E. VEREIN SERGEBNIS</u></b>		<u>55.353,35</u>	

**3. Kontennachweis zur Gewinnermittlung vom 01.01.2020 bis 31.12.2020**

	EUR	2020 EUR	2019 EUR
<b>ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN</b>			
<b>Ideeller Bereich</b>			
Steuerneutrale Einnahmen			
Spenden			
3221 Spenden mit Bescheinigung	4.398,99		
3223 Spenden anonym	<u>2.511,79</u>	6.910,78	
<b>GEWINN / VERLUST ertragsteuerneutrale Posten</b>		<u>6.910,78</u>	
<b>VERMÖGENSVERWALTUNG</b>			
<b>Ausgaben/Werbungskosten</b>			
Sonstige Ausgaben			
4700 Zinsen Vermögensverwaltung	-5,85		
4712 Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>-520,41</u>	-526,26	
<b>GEWINN / VERLUST Vermögensverwaltung</b>		<u>-526,26</u>	
<b>SONSTIGE ZWECKBETRIEBE</b>			
<b>Zweckbetriebe Wildpark (Umsatzsteuerfrei)</b>			
Umsatzerlöse			
6505 Eintrittsgelder	115.800,57		
6510 Eintrittsgelder Gruppe	816,65		
6515 Eintrittsgelder Jahreskarten	2.962,00		
6520 Einnahme Futter	8.268,01		
6525 Einnahme Tierverkauf	<u>1.956,50</u>	129.803,73	
Sonstige betriebliche Erträge			
6570 Zuschüsse von Behörden		100.000,00	
Übertrag		<u>236.188,25</u>	<u>0,00</u>

Gewinnermittlung vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

	EUR	2020 EUR	2019 EUR
Übertrag		236.188,25	0,00
<b>Materialaufwand</b>			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
6670 Tierfutter	-14.868,51		
8174 Erhaltene Skonti	<u>54,33</u>	-14.814,18	
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
6680 Aufwendungen für bezogene Leistungen		-2.283,10	
<b>Personalaufwand</b>			
Löhne und Gehälter			
6700 Löhne und Gehälter	-69.781,53		
6715 Aushilfslöhne	<u>-5.360,20</u>	-75.141,73	
Soziale Abgaben			
6750 Soziale Abgaben u. Aufwendungen	-48.382,33		
6755 Abgeführte Lohnsteuer u. Kirchensteuer	<u>-6.866,83</u>	-55.249,16	
Sonstige betriebliche Aufwendungen			
6800 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-962,79		
6810 Reisekosten Übernachtungsaufwand	-259,05		
6815 Reisekosten Verpflegungsmehraufwand	-162,36		
6825 Reisekostenerstattung / km-Geld-Erstattung	-189,80		
6831 Strom	-1.494,66		
6832 Wasser	-1.599,55		
6834 Sonstige Raumkosten - Schornsteinfeger	-86,76		
6835 Gema u. Rundfunk Gebühren	-52,47		
6840 Verwaltungskosten	-208,00		
6850 KfZ-Steuern u. KfZ-Versicherung	-94,86		
6864 Steuerberatungskosten	-2.772,53		
Übertrag		<u>80.817,25</u>	<u>0,00</u>

**Gewinnermittlung vom 01.01.2020 bis 31.12.2020**

	EUR	2020 EUR	2019 EUR
Übertrag		80.817,25	0,00
6671 Tierkennung z.B. Transponder		-77,84	
6672 Gehegeausstattung		-9.520,81	
6673 Kosten Kläranlage		-142,80	
6674 Tierarztkosten		-702,37	
6675 Aufwendung für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe		-4.014,23	
6676 Reparaturen u. Instandhaltung Gebäude		-3.556,19	
6677 Reparaturen u. Instandhaltung Park / Gehege		-5.183,94	
6678 Ausstattung Park		-1.098,44	
6679 Kosten SecAnim GmbH		-59,16	
6685 Tierkauf		-1.700,00	
6686 Einkauf Verpackung für Futter		-755,65	
6751 Krankengeldzuschuss		1.361,70	
6765 Zuschüsse der Agentur für Arbeit		3.197,24	
6836 Abfallentsorgung		-2.745,81	
6837 Reinigungskosten		-556,78	
6838 Wartungskosten für Hard- u. Software		-452,40	
6842 Bürobedarf		-456,84	
6843 Dienst- u. Schutzbekleidung		-3.038,16	
6844 Aus- u. Fortbildungskosten		-670,00	
6851 KfZ-Reparaturen		-73,07	
6852 Sonstige KfZ-Kosten		-33,32	
		<u>-38.161,70</u>	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		44.153,86	
<b>GEWINN / VERLUST Sonstige Zweckbetriebe 2</b>		<u>44.153,86</u>	
<b>GESCHÄFTSBETRIEBE</b>			
<b>Geschäftsbetriebe Allgemein (Umsatzsteuerpflichtig)</b>			
Umsatzerlöse			
aus bezahltem Sport			
7002 Einnahmen Eis		138,87	
7021 Einnahme Eisenbahn USt erm.		10.734,83	
7022 Einnahme Autoscooter USt erm.		7.003,35	
		<u>68.415,43</u>	
Übertrag		68.415,43	0,00

**Gewinnermittlung** vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

	EUR	2020 EUR	2019 EUR
Übertrag		68.415,43	0,00
7023 Einnahme Bollerwagen USt erm.	1.133,32		
7024 Einnahme Spielsachen USt erm.	10.489,67		
7026 Einnahme Postkarten USt erm.	<u>29,12</u>	29.529,16	
aus Sonstigem			
7100 Sonstige Einnahmen - Gutschrift auf WE-Einsatz		46,41	
Sonstige betriebliche Erträge			
1845 Umsatzsteuer erm. Steuersatz	760,66		
1852 Umsatzsteuer 5 %	<u>933,10</u>	1.693,76	
Sonstige betriebliche Aufwendungen			
Kosten Allgemein			
7388 Reparaturen u. Instandhaltung Gebäude		-2.137,20	
Allgemeine Kosten			
7404 Verwaltungskosten		-32,20	
Betriebskosten Ausstattung			
7440 Betriebskosten Ausstattung Büro	-343,85		
7442 Einkauf Imbiss	-6.715,34		
7446 Reparaturkosten Ausstattung/Geräte	-5.430,07		
7389 Telefonkosten	-230,33		
7405 Bürobedarf	-14,50		
7360 Betriebskosten Ausstattung Park	-524,49		
7381 Reinigungskosten	-68,86		
7420 Werbungskosten	-405,25		
7441 Einkauf Zubehör Imbiss	-2.058,71		
7443 Einkauf Spielwaren / Souvenirs	-3.771,81		
7448 Mieten für Einrichtungen	<u>-75,00</u>	-19.638,21	
Übertrag		<u>60.000,10</u>	<u>0,00</u>

---

	EUR	2020 EUR	2019 EUR
Übertrag		60.000,10	0,00
Sonstige Steuern			
775 Abziehbare Vorsteuer erm. Steuersatz	-174,51		
780 Abziehbare Vorsteuer allg. Steuersatz	-2.482,17		
781 Abziehbare Vorsteuer 16 %	-1.836,01		
782 Abziehbare Vorsteuer 5 %	-154,06	-4.646,75	
<b>GEWINN / VERLUST Geschäftsbetriebe Allgemein</b>		<u>4.814,97</u>	
<b><u>VEREIN SERGEBNIS</u></b>		<u>55.353,35</u>	

**4. Anlagenspiegel zum 31.12.2020**

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung kumuliert	Buchwert zum 31.12.2020	Buchwert zum 31.12.2019	Abschreibung i.d. Jahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>								
<b>I. Sachanlagen</b>								
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	8.590,58	0,00	0,00	530,58	8.590,58		530,58 *
	<u>0,00</u>	<u>8.590,58</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>530,58</u>	<u>8.590,58</u>		<u>530,58</u>

5. Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2020

WG-Nr. Konto	Bezeichnung	ND Mte	AFA Att	AFA %	Datum AK/HK	AK/HK	Buchwert 01.01.2020	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Abschreibung 2020	Zuschreibung 2020	Buchwert 31.12.2020
405000	Injektionsgewehr JM Special	96	li	12,50	12.11.2020	0,00	0,00	3.600,58	0,00	0,00	76,58	0,00	3.524,00
405001	J.J. Darboven - Bonamat Kaffeemaschine	60	li	20,00	12.11.2020	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	34,00	0,00	966,00
405002	Sand Bagger LL Wippe	96	li	12,50	02.09.2020	0,00	0,00	2.590,00	0,00	0,00	108,00	0,00	2.482,00
405003	Mulcher Mühling	36	li	33,33	25.05.2020	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	312,00	0,00	1.088,00
405	Betriebsausstattung					0,00	0,00	8.590,58	0,00	0,00	530,58	0,00	8.060,00
						0,00	0,00	8.590,58	0,00	0,00	530,58	0,00	8.060,00