

Förderverein der Kindertagesstätte
Bünningstedt e. V.



Jahresabschluss 2014

Jahressaldo

01.01.2014 - 31.12.2014

Konto- nummer	Kontobezeichnung	Anfangs- bestand	Einnahmen	Ausgaben	Um- buchungen	Endbestand	Bemerkung
1354130724	Betreuungsangebote GS Bü	4.955,37	3.804,08	-8.759,45	0,00	0,00	
1354129353	Frühstück	10.870,67	23.044,00	-6.248,32	-20.000,00	7.666,35	
1	Hauptkasse	216,60	5.393,75	-1.976,10	-2.889,85	744,40	
1354122630	Hauptkonto	14.920,07	3.206,23	-7.231,26	3.000,00	13.895,04	
1001	Küchenkasse	275,00	50,00	-805,44	500,00	19,56	
1354129361	Mittagessen	12.098,75	49.298,00	-74.155,71	19.389,85	6.630,89	
	Summe	43.336,46	84.796,06	-99.176,28	0,00	28.956,24	
	Überschuss/Verlust(-)					-14.380,22	

Buchungsklassen-Saldo

01.01.2014 - 31.12.2014

Buchungsart	Einnahmen	Ausgaben	Umbuchungen
Ideeller Bereich			
Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 EUR	2.546,00	0,00	0,00
Umlagen	100,00	0,00	0,00
Veräußerungserlöse aus ideellem Bereich	100,00	0,00	0,00
Anschaffungen/Ausgaben für die Kita	0,00	-2.031,59	0,00
Verbrauchsmaterial Kita	0,00	-298,18	0,00
Büromaterial	0,00	-38,67	0,00
Porto, Telefon	0,00	-27,62	0,00
Kontoführungs- und Einzugskosten	0,00	4,02	0,00
Sonstige Kosten	0,00	-57,61	0,00
Bewirtungskosten	0,00	-96,42	0,00
Notar- und Gerichtskosten	0,00	-203,02	0,00
Saldo Ideeller Bereich	2.746,00	-2.749,09	0,00
Gewinn/Verlust Ideeller Bereich	-3,09		
Spenden und Zuwendungen			
Geldzuwendungen gegen Zuwendungsbestätigung	310,00	0,00	0,00
Geldzuwendungen ohne Zuwendungsbestätigung	2.384,57	0,00	0,00
Gezahlte Spenden/Zuwendungen	0,00	-50,00	0,00
Saldo Spenden und Zuwendungen	2.694,57	-50,00	0,00
Gewinn/Verlust Spenden und Zuwendungen	2.644,57		
Küchenbetrieb			
Sonstige Einnahmen	50,00	0,00	0,00
Beiträge - Sonstiges 7% USt	0,00	0,00	0,00
Beiträge - Frühstück 7% USt	21.430,00	0,00	0,00
Beiträge - Mittagessen 7% USt	51.358,00	0,00	0,00
Löhne und Gehälter (regulär angestellt)	0,00	-12.071,09	0,00
Abgeführte Lohnsteuer	0,00	-4.427,62	0,00
Sozialversicherungsbeiträge	0,00	-8.702,01	0,00
Sachbezüge Arbeitnehmer	0,00	-496,35	0,00
Löhne und Gehälter (geringfügig beschäftigt)	0,00	-14.508,41	0,00
Abgaben geringfügige Beschäftigungsverhältnisse	0,00	-1.873,65	0,00
Einkauf Lebensmittel - Sonstiges	0,00	-292,50	0,00
Einkauf Lebensmittel - Frühstück	0,00	-19.375,03	0,00
Einkauf Lebensmittel - Mittagessen	0,00	-18.082,88	0,00
Einkauf Lebensmittel - Nachmittagsnack	0,00	-1.078,57	0,00
Aufwendungen für bezogene Waren	0,00	-894,95	0,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	-308,00	0,00
Sonstige Kosten	0,00	-90,08	0,00
Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	0,00	-82,52	0,00
Kontoführungs- und Einzugskosten	0,00	-529,01	0,00
Steuerberatungskosten	0,00	-294,00	0,00
Abziehbare Vorsteuer	0,00	-3.153,50	0,00
Saldo Küchenbetrieb	72.838,00	-86.260,17	0,00
Gewinn/Verlust Küchenbetrieb	-13.422,17		
Sonstige Zweckbetriebe			
Umsatzerlöse 7% USt	1.575,72	0,00	0,00
Eintrittsgelder 7% USt	189,00	0,00	0,00
Einnahmen aus Begleitmaterial 7% USt	104,00	0,00	0,00
Sonstige Erträge 7% USt	216,00	0,00	0,00
Aufwendungen für bezogene Waren	0,00	-1.089,12	0,00
Sonstige Aufwendungen	0,00	-13,43	0,00
Abziehbare Vorsteuer	0,00	-191,83	0,00
Saldo Sonstige Zweckbetriebe	2.084,72	-1.294,38	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe	790,34		
Betreuungsangebote GS Bü			
Umsatzerlöse 7%	3.804,08	0,00	0,00
Aufwendungen für bezogene Waren	0,00	-2.232,06	0,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	-2.722,50	0,00
Löhne und Gehälter (geringfügig beschäftigt)	0,00	-560,00	0,00
Abgaben geringfügige Beschäftigungsverhältnisse	0,00	-173,55	0,00
Rückerstattungen Gemeinde	0,00	-2.797,45	0,00
Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	0,00	-30,00	0,00

Buchungsart	Einnahmen	Ausgaben	Umbuchungen
Kontoführungs- und Einzugskosten	0,00	-32,74	0,00
Abziehbare Vorsteuer	0,00	-211,15	0,00
Saldo Betreuungsangebote GS Bü	3.804,08	-8.759,45	0,00
Gewinn/Verlust Betreuungsangebote GS Bü	-4.955,37		
Geschäftsbetriebe			
Umsatzerlöse 19% USt	628,69	0,00	0,00
Aufwendungen für bezogene Waren	0,00	-54,49	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Abziehbare Vorsteuer	0,00	-8,70	0,00
Saldo Geschäftsbetriebe	628,69	-63,19	0,00
Gewinn/Verlust Geschäftsbetriebe	565,50		
Interne Umbuchungen			
Sonstige Umbuchungen	0,00	0,00	0,00
Kassenleerung	0,00	0,00	0,00
Ausgleich Konten Küchenbetrieb	0,00	0,00	0,00
Saldo Interne Umbuchungen	0,00	0,00	0,00
Gewinn/Verlust Interne Umbuchungen	0,00		
Gesamt			
Gesamtsaldo	84.796,06	-99.176,28	0,00
Gesamt Gewinn/Verlust	-14.380,22		

Projekte-Saldo

01.01.2014 - 31.12.2014

Buchungsart	Einnahmen	Ausgaben	Umbuchungen
Flohmarkt			
Umsatzerlöse 19% USt	628,69	0,00	0,00
Aufwendungen für bezogene Waren	0,00	-54,49	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Abziehbare Vorsteuer	0,00	-8,70	0,00
Saldo Flohmarkt	628,69	-63,19	0,00
Gewinn/Verlust Flohmarkt	565,50		
Gartentag			
Bewirtungskosten	0,00	-96,42	0,00
Saldo Gartentag	0,00	-96,42	0,00
Gewinn/Verlust Gartentag	-96,42		
Kunstepoche			
Umsatzerlöse 7% USt	817,80	0,00	0,00
Aufwendungen für bezogene Waren	0,00	-593,27	0,00
Abziehbare Vorsteuer	0,00	-112,72	0,00
Saldo Kunstepoche	817,80	-705,99	0,00
Gewinn/Verlust Kunstepoche	111,81		
Logomentatheater			
Umsatzerlöse 7% USt	280,32	0,00	0,00
Aufwendungen für bezogene Waren	0,00	-76,33	0,00
Abziehbare Vorsteuer	0,00	-14,38	0,00
Saldo Logomentatheater	280,32	-90,71	0,00
Gewinn/Verlust Logomentatheater	189,61		
Sommerfest			
Verbrauchsmaterial Kita	0,00	-98,10	0,00
Geldzuwendungen ohne Zuwendungsbestätigung	93,60	0,00	0,00
Umsatzerlöse 7% USt	477,60	0,00	0,00
Aufwendungen für bezogene Waren	0,00	-330,62	0,00
Abziehbare Vorsteuer	0,00	-52,56	0,00
Saldo Sommerfest	571,20	-481,28	0,00
Gewinn/Verlust Sommerfest	89,92		
Spendenaktion Balzer			
Geldzuwendungen gegen Zuwendungsbestätigung	310,00	0,00	0,00
Saldo Spendenaktion Balzer	310,00	0,00	0,00
Gewinn/Verlust Spendenaktion Balzer	310,00		
Weihnachtstheater			
Geldzuwendungen ohne Zuwendungsbestätigung	113,51	0,00	0,00
Eintrittsgelder 7% USt	189,00	0,00	0,00
Einnahmen aus Begleitmaterial 7% USt	70,00	0,00	0,00
Aufwendungen für bezogene Waren	0,00	-88,90	0,00
Abziehbare Vorsteuer	0,00	-9,62	0,00
Saldo Weihnachtstheater	372,51	-98,52	0,00
Gewinn/Verlust Weihnachtstheater	273,99		
Alle Projekte			
Saldo alle Projekte	2.980,52	-1.536,11	0,00
Gewinn/Verlust alle Projekte	1.444,41		

Betriebsergebnis 2014

	Einnahmen	Ausgaben	Gewinn/Verlust
Ideeller Bereich	2.746,00	-2.749,09	-3,09
Spenden und Zuwendungen	2.694,57	-50,00	2.644,57
Zweckbetriebe (ohne Küche und GS Bü)	2.084,72	-1.294,38	790,34
Geschäftsbetriebe	628,69	-63,19	565,50
Summe Kernverein	8.153,98	-4.156,66	3.997,32
Küchenbetrieb	72.838,00	-86.260,17	-13.422,17
Summe Gesamtverein	80.991,98	-90.416,83	-9.424,85

	31.12.2013	31.12.2014	Differenz
Offene Posten	5.922,00	26.459,00	20.537,00

	USt	VSt	Saldo
Umsatzsteuer ohne Küche und GS Bü	-236,77	200,53	-36,24
Umsatzsteuer nur Küche	-4.761,83	3.153,50	-1.608,33
Umsatzsteuer nur GS Bü	-248,87	211,15	-37,72
Summe Umsatzsteuer	-5.247,47	3.565,18	-1.682,29

Bereinigtes Betriebsergebnis	9.429,86
-------------------------------------	-----------------

Bemerkungen:

Das Ergebnis des Zweckbetriebes „Betreuungsangebote GS Bü“ in Höhe von -4.955,37 ist hier nicht berücksichtigt worden, weil das Vermögen dieses Zweckbetriebes nur formal dem Förderverein gehörte. Tatsächlich standen alle Überschüsse dieses Zweckbetriebes von Beginn an der Gemeinde Ammersbek zu, da laut der mit der Gemeinde getroffenen Vereinbarung der Betrieb der Betreuungsangebote in der GS Bü für den Förderverein ergebnisneutral sein sollte. Die Gemeinde Ammersbek ist auch in der Vergangenheit bei Finanzierungslücken immer eingesprungen.

Die durch das Finanzamt zu erwartende Umsatzsteuernachforderung in Höhe von 37,72, welche sich aus dem Zweckbetrieb „Betreuungsangebote GS Bü“ ergibt, ist hier dennoch aufgeführt, da juristisch der Verein für die Steuerschuld haftet und zur Zeit noch keine belastbare Zusage der Gemeinde Ammersbek vorliegt, dass diese die Steuerschuld übernehmen wird.