

J A H R E S A B S C H L U S S

für den Zeitraum

vom 1. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015

Zweikampfverhalten e.V.

Kurt-Emmerich-Platz 2
21109 Hamburg

Finanzamt: Hamburg-Nord
Steuer-Nr.: 17/451/07202

Dipl.-Kff. Anja Holzapfel Stb. / vBP
Schillerstraße 47-49, 22767 Hamburg
Tel: 040 / 600 88 69 30
Email: kanzlei@holzapfel-steuerberatung.de

Bescheinigung

Vorstehender Jahresabschluss 2015 wurde von uns auf der Grundlage der von uns geführten Bücher und Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers Zweikampfverhalten e.V. erstellt. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben des Unternehmens waren nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Hamburg



Anja Holzapfel

Dipl.-Kff. / Stb. / vBP

1. Bilanz

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr 2015		Vorjahr 2014			Geschäftsjahr 2015		Vorjahr 2014	
	EUR		EUR			EUR		EUR	
A. Anlagevermögen					A. Vereinsvermögen				
1. Rechtswerte	300,00		300,00		I. Ergebnisvorträge				
2. Langfristige Forderungen	<u>620,19</u>	920,19	620,19		1. Ideeller Bereich	17.176,75		27.403,95	
B. Umlaufvermögen					2. Ergebnisvorträge allgemein	<u>8.996,76</u>	26.173,51	-10.227,20	
1. Bankguthaben	26.303,24		25.170,59		B. Rückstellungen		2.550,00	2.000,00	
2. Sonstige Forderungen	<u>2.530,25</u>	28.833,49	50,00		C. Verbindlichkeiten				
					1. Langfristige Verbindlichkeiten	630,17		6.964,03	
					2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>400,00</u>	1.030,17	0,00	
Summe A K T I V A		<u>29.753,68</u>		<u>26.140,78</u>	Summe PASSIVA		<u>29.753,68</u>		<u>26.140,78</u>

2. Gewinn- und Verlustrechnung

	Geschäftsjahr 2015	Vorjahr 2014
	EUR	EUR
IDEELLER BEREICH		
1. Nicht steuerbare Einnahmen	164.465,17	110.180,66
2. Steuerunwirksame Ausgaben		
a) Abschreibungen	-1.018,98	0,00
b) Übrige Ausgaben	<u>-154.449,43</u>	-120.407,86
Gewinn / Verlust ideeller Bereich	8.996,76	-10.227,20
VEREINSERGEBNIS	<u><u>8.996,76</u></u>	<u><u>-10.227,20</u></u>

3. Kontennachweise

	Geschäftsjahr 2015		Vorjahr 2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA				
Rechtswerte				
540 Rechtswerte		300,00		300,00
Langfristige Forderungen				
680 Geleistete Kautionen		620,19		620,19
Bankguthaben				
1210 Hamburger Volksbank 60 211 601		26.303,24		25.170,59
Sonstige Forderungen				
1501 Anteile Volksbankkonto	50,00		50,00	
1525 Kaution	2.480,25	2.530,25	0,00	50,00
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Summe A K T I V A		29.753,68		26.140,78
		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>

	Geschäftsjahr 2015	Vorjahr 2014
	EUR	EUR
PASSIVA		
Ideeller Bereich		
882 Ergebnisvortrag Bereich 2000 und Teilbereich 3200	17.176,75	27.403,95
Ergebnisvorträge allgemein		
Gewinn/Verlust	8.996,76	-10.227,20
Rückstellungen		
1750 Rückstellungen	2.550,00	2.000,00
Langfristige Verbindlichkeiten		
1671 Darlehen Rebekka Henrich (bzgl. PKW)	630,17	6.964,03
Sonstige Verbindlichkeiten		
1590 Durchlaufende Posten	400,00	0,00
Summe PASSIVA	29.753,68	26.140,78

		Geschäftsjahr 2015		Vorjahr 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
Nicht steuerbare Einnahmen				
2401 Einnahmen - Spenden	18.372,57		0,00	
2403 Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	0,00		110.180,66	
2406 Einnahmen - Öffentliche Gelder	127.973,09		0,00	
2407 Einnahmen - Leistungsabhängig	17.223,70		0,00	
2408 Einnahmen - Sonstige	895,81	164.465,17	0,00	110.180,66
Abschreibungen				
2501 Geringwertige Wirtschaftsgüter		-1.018,98		0,00
Übrige Ausgaben				
2552 Gehälter	-36.394,76		-28.264,68	
2553 Abgeführte Lohnsteuer / BG Beiträge	-8.903,28		-13.304,83	
2554 Aufwandsentschädigung Übungsleiter	-8.665,00		-16.280,00	
2555 Sozialversicherungsbeiträge	-26.910,49		-19.210,14	
2556 Aushilfslöhne	-10.256,02		0,00	
2560 Reisekostenerstattungen	-4.052,49		-5.596,00	
2661 Miete und Pacht	-8.423,24		-4.807,56	
2664 Reparaturen	0,00		-452,80	
2701 Büromaterial	-2.929,87		-2.178,57	
2702 Porto, Telefon, Internet	-1.270,68		-1.256,03	
2703 Kontoführung und Sollzinsen (Geldverkehr)	-174,64		-33,12	
2704 Kosten für Fremdleistungen	-12.399,05		-10.373,45	
2705 Kfz-Kosten aller Art	-3.301,91		-2.650,15	
2750 Verbrauchsabgaben und sonstige Beiträge	-1.030,00		0,00	
2753 Versicherungsbeiträge	-107,10		-121,02	
2802 Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	-581,95		-147,00	
2803 Lehr- und Jugendarbeit	-2.471,35		-2.267,08	
2804 Kosten für Honorarkräfte = freie Trainer	-9.165,00		-4.305,00	
2810 Repräsentationskosten	-13.219,86		-6.440,99	
2900 Sonstige Kosten ideeller Bereich	-4.192,74	-154.449,43	-2.719,44	-120.407,86
Gewinn / Verlust ideeller Bereich				
		8.996,76		-10.227,20
Übertrag		8.996,76		-10.227,20

	Geschäftsjahr 2015	Vorjahr 2014
	EUR	EUR
Übertrag	8.996,76	-10.227,20
VEREINSE ERGEB NIS	8.996,76	-10.227,20

4. Anlagevermögen

	AHK historisch EUR	Zugänge Geschäftsjahr EUR	Abgänge Geschäftsjahr EUR	Umbuchungen Geschäftsjahr EUR	Zuschreibungen Geschäftsjahr EUR	Abschreibungen kumuliert EUR	Buchwert 31.12.2015 EUR	Buchwert 01.01.2015 EUR	Abschreibungen Geschäftsjahr EUR
Anlagegüter									
I. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1. Rechtswerte	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
Zwischensumme	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
II. Sachanlagen									
1. Vereinsausstattung	183,99	0,00	0,00	0,00	0,00	183,99	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme	183,99	0,00	0,00	0,00	0,00	183,99	0,00	0,00	0,00
Endsumme	<u>483,99</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>183,99</u>	<u>300,00</u>	<u>300,00</u>	<u>0,00</u>

5. Anhang

A. Allgemeine Angaben

Der Verein ist ein Idealverein ohne Gewinnerzielungsabsicht. Er fördert selbstlos die satzungsgemäßen Zwecke.

Der Verein ist eine juristische Person des privaten Rechts und damit eine Körperschaft. Er weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen GmbH gemäß § 267 Abs. 1 HGB auf.

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften wurden die Regelungen der Vereinssatzung beachtet.

Größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung und bei der Offenlegung (§§ 288, 326 HGB) des Jahresabschlusses wurden in Anspruch genommen.

I. Gliederungsgrundsätze / Darstellungstetigkeit

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung änderte sich nicht gegenüber dem Vorjahr.

II. Bilanzierungsmethoden

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Die Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Grundstücksrechte nicht mit Grundstückslasten verrechnet worden.

Das Anlage- und Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten wurden in der Bilanz gesondert ausgewiesen und hinreichend aufgegliedert.

Das Anlagevermögen weist nur Gegenstände aus, die bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb dauernd zu dienen. Aufwendungen für die Gründung des Unternehmens und für die Beschaffung des Eigenkapitals, sowie für immaterielle Vermögensgegenstände, die nicht entgeltlich erworben wurden, wurden nicht bilanziert.

Rückstellungen wurden nur im Rahmen des § 249 HGB und Rechnungsbegrenzungsposten wurden nach den Vorschriften des § 250 HGB gebildet. Haftungsverhältnisse i.S. von § 251 HGB sind ggf. nachfolgend gesondert angegeben.

III. Bewertungsmethoden

Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Geschäftsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorangegangenen Geschäftsjahres überein. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen. Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet. Es ist vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne sind nur berücksichtigt worden, wenn sie bis zum Abschlussstichtag realisiert wurden. Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahres sind unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung berücksichtigt worden.

Einzelne Positionen wurden wie folgt bewertet:

- Ø Die Bankguthaben wurden mit den Nennwerten aktiviert.
- Ø Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt. Die Verbindlichkeiten gegenüber Vereinsmitgliedern betragen € 630,17. Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt € 0.
- Ø Die Rückstellungen wurden vom Mandanten nach vernünftiger kaufmännischer Schätzung ermittelt. Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

IV. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Am Abschlussstichtag bestanden keine Haftungsverhältnisse.

B. Angaben über Mitglieder der Unternehmensorgane

(1) Vorstand

Familienname	Vorname	Funktion	Vertretungsbefugnis
Abdollahi	Michel	Vorstands-Vorsitzender	Einzelvertretungs berechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.
Reinhardt	Bastian	Stellv. Vorstands- Vorsitzender	Einzelvertretungs berechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

C. Angaben über Beteiligungsverhältnisse

./.

D. Ergebnisverwendung

Der Vorstand schlägt vor, das Ergebnis

Ergebnisvorträge	EUR	17.176,75
Vereinsergebnis	EUR	8.996,76

wie folgt zu verwenden:

Vortrag auf neue Rechnungen	EUR	8.996,76
Einstellung in die Rücklagen	EUR	
Verrechnung mit Verlustvortrag	EUR	