

**Einnahmeüberschussrechnung  
2008  
Jahresabschluss 2008**

**Jugend Aktiv e.V.  
Viehmarktstr. 10/1  
88400 Biberach**

## Vermögensübersicht Jugend Aktiv e.V. (Stand 31.12.2008)

### AKTIVA

#### Anlagevermögen

10 Software	1,00 €	
20 Ausstattung Werkstatt/Lager	665,00 €	
30 Büroausstattung Ehinger Str.	3.389,91 €	
40 Ausstattung AbseitZ-Keller	3,51 €	
50 Büroausstattung Viehmarktstr.	3.567,87 €	
60 Spielgeräte/sonst. Materialien	3.859,60 €	
70 Ausstattung Jugendtreff/Jugendagentur	151,51 €	
80 Fahrzeuge	3,00 €	
90 Inventar Schulsozialarbeit	1,00 €	
100 Inventar Stadtteiljugendarbeit	1.255,58 €	12.897,98 €

#### Umlaufvermögen

1000 Kasse Ehinger Straße	5,82 €	
1010 Kasse Viehmarktstr./Hauptkasse	548,52 €	
1020 Kasse Banatstr. 34	80,11 €	
1200 Girokonto Deutsche Bank	4.363,87 €	
1201 Girokonto Kreissparkasse	36.023,20 €	
1210 Geldmarktkonto	21.795,94 €	
1220 Sonderkonto "Mitmachen-Ehrensache"	7.698,99 €	
1230 Girokonto Volksbank	11.747,30 €	82.263,75 €

<b>Forderungen</b>	siehe Anlage	32.067,85 €
	Konto 2010	55,00 €
		32.122,85 €

**Summe Aktiva** **127.284,58 €**

### PASSIVA

<b>Eigenkapital</b>	Jahresverlust 2008	-4.422,51 €
	Ergebnisvortrag 2007	94.302,85 €
	Verbindlichkeitenüberschuss	-16.121,44 €
		73.758,90 €

<b>Verbindlichkeiten</b>	siehe Anlage	48.244,29 €
	Verbindlichkeit an Alte Stadthalle GbR	5.281,39 €
		53.525,68 €

**Summe Passiva** **127.284,58 €**

## Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem Geschäftsjahr 2008

### Forderungen

Diverse Forderungen aus erbrachten Leistungen (Auflistung auf gesondertem Blatt)	1.213,08 €
Betriebs- und Geschäftskosten 2008	18.100,00 €
Erstattung Bundesamt für Zivildienst 4. Quartal 2008	1.400,24 €
Personalkosten FSJ Witkowski 12/08 – LRA BC Erstattung	631,03 €
Erstattungen U1 – 2008 – Stadt BC	2.456,28 €
Schulsozialarbeit Endabrechnung 2008	8.267,22 €
<b>Forderungen insgesamt:</b>	<b>32.067,85 €</b>

### Verbindlichkeiten

Personalkosten Engler 20 % an Stadt Biberach	7.611,51 €
Gehälter 12/08 an Stadt Biberach	16.797,01 €
Endabrechnung Stadtteiljugendarbeit	9.574,55 €
Sonstige Kurzfristige Verbindlichkeiten (Auflistung siehe Anlage)	5.551,27 €
Rückzahlung Bareinlage Heinzel Kto. 2010	250,00 €
Mitmachen-Ehrensache (Projektförderung)	5.961,00 €
Umsatzsteuer	2.498,95 €
<b>Verbindlichkeiten insgesamt</b>	<b>48.244,29 €</b>

### **Forderungen aus erbrachten Leistungen**

Karin Shwortshik - TN-Beitrag Funky Kids 12/08	7,50 €
Zündfunke-Aktion Rechnung Bischof-Sproll Bildungszentrum P009/08	602,14 €
Getränkerechnung M-Pire B020/08 - Stadtteilhaus	95,95 €
Spimorechnung S022/08 - Chatl@g - Restsumme	137,25 €
LRA - Abrechnung Mobiler Spielplatztreff - 01.12.2008	214,74 €
Getränkerechnung Abseitz A024/08 - C. Matussek	68,65 €
Getränkerechnung Abseitz A027/08 - Milan Born	5,00 €
Getränkerechnung Abseitz A030/08 - Skelzim Krasniqi	81,85 €
	<b>1.213,08 €</b>

### **Verbindlichkeiten aus erbrachten Leistungen**

Teil-Auto Biberach - Nutzung Oktober 08	223,29 €
Mappen 4/0 farbig - Rechnung Schussendruck 20.12.2008	446,25 €
Metzgerei Koch - Rechnung 16.12.2008	24,00 €
Diverse Kopien 2008 - Druck & Kopierstudio 31.12.2008	461,06 €
Lexware Buchhalter 2009 - Haufe Verlag 01.12.2008	115,10 €
Plakate - Rechnung Inocopy 20.12.2008	58,89 €
Textilreinigung Kopf 22.12.2008	12,10 €
Hotel Kapuzinerhof - Rechnung 21.12.2008	240,00 €
Metzgerei Koch - Rechnung 23.12.2008	321,93 €
Gebr. Zell zum Pflug - R.Nr. 901 - Spielmobil	13,86 €
Gebr. Zell zum Pflug - R.Nr. 900 - Weihnachtsfeier	80,44 €
Barry Künzel Band - Auftritt Funky Gala 20.12.2008	1.605,00 €
Getränkerechnung Grüner Baum - 22.12.2008	561,26 €
Haufe Verlag - der Verein - Rechnung 31.12.2008	28,70 €
Gebr. Zell zum Pflug - R.Nr. 892 - Abseitzkeller	175,05 €
Gebr. Zell zum Pflug - R.Nr. 895 - M-Pire	73,51 €
Gebr. Zell zum Pflug - R.Nr. 796 - M-Pire	296,45 €
Gebr. Zell zum Pflug - R.Nr. 792 abzgl. Gutschrift 475 - Abseitzkeller	294,00 €
Teil-Auto Biberach - Nutzung November 08	44,26 €
RP-Tübingen - Rückerstattung Zuschüsse Praktische Maßnahmen 2008	33,48 €
Rp-Tübingen - Rückerstattung Zuschüsse Seminare 2008	265,03 €
RP-Tübingen - Rückerstattung Zuschüsse Lehrgänge	177,61 €
	<b>5.551,27 €</b>

## Einnahme- und Überschussrechnung in € 01.01.08 - 31.12.08

### Ideeller Bereich

Nicht steuerbare Einnahmen		305.684,72
02009 Erstattungen allgemein	1.773,67	
02110 Beiträge aus Freizeiten	8.570,00	
02111 Beiträge aus Projekten	12.780,00	
02112 Beiträge aus Stadtranderholungsaktion	4.878,00	
02309 Einnahmen Stiftungen, Firmen etc.	2.100,00	
02310 Einnahme aus Zuschuß Regierungspräsidium	6.466,74	
02311 Einnahme aus Landesjugendplan	6.568,20	
02322 Einnahme aus Kreismittel	2.500,00	
02323 Einnahmen Projekt "Mitmachen Ehrensache"	6.914,93	
02324 Einnahmen - Erstattungen aus Projektarbeiten	1.348,99	
02360 Rückzahlung aus Schadensfällen	266,35	
02363 Erstattung aus Verträgen	16.655,40	
02364 Einnahmen Zuschuss Stadt	65.000,00	
02365 PK-Erstattung Schulsozialarbeit + GT Betreuer	97.258,98	
02366 Erstattung aus Entgeltfortzahlung U1	4.506,93	
02370 Einnahme aus Kostenerstattung ZDL BAZ	4.896,08	
02380 PK u. Sachkosten Erstattung Stadtteiljugendarbeit	63.200,45	
 Ertragssteuerneutrale Einnahmen		 13.163,18
03221 Geldspenden	8.767,30	
03223 Geldspenden Gigelesaktion	2.395,88	
03225 Bußgeldeingänge	2.000,00	
 Abschreibungen		 -6.926,38
08200 Abschreibungen Anlagevermögen	-5.306,08	
08201 Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter	-1.620,30	
 Übrige Ausgaben		 -341.445,02
02548 Personalkosten Schulsozialarbeit	-80.887,27	
02549 Personalkosten Ganztagesbetreuung	-16.662,70	
02550 Praktikantenvergütung	-10.710,37	
02551 Ausgaben Personalkosten an Stadt BC	-66.989,60	
02552 Personalkosten Stadtteiljugendarbeit	-56.559,85	
02553 Ausgaben ZDL	-12.671,36	
02555 Ausgaben Honorarkräfte	-14.906,55	
02556 Ausgaben Fort- und Weiterbildungen	-740,00	
02557 Ausgaben Berufsgenossenschaft	-2.087,96	
02558 Ausgaben der Personalverwaltung	-2.710,30	
02559 Ausgaben päd. Betreuer Spielmobil	-4.225,48	
02560 Reisekosten Hauptamtliche	-895,06	
02561 Ausgaben für Repräsentation	-807,73	

## Einnahme- und Überschussrechnung in € 01.01.08 - 31.12.08

02700 Kosten der Vereinsführung	-2.581,49	
02710 Büro- und Schreibmaterial V10/E19	-2.068,93	
02720 Porto	-306,88	
02721 Telefon und Internetkosten	-2.875,70	
02722 Stromkosten	362,98	
02723 Rundfunkgebühren - GEZ	-264,96	
02725 Leasingraten	-79,74	
02730 Müll-/Pacht-/Mietgebühren	-4.456,18	
02740 Fachliteratur	-1.280,14	
02741 KFZ Kosten	-4.984,58	
02752 KFZ Steuern und Versicherung	-1.766,45	
02753 Vereinsversicherungen	-1.356,70	
02754 Instandhaltung	-571,21	
02800 allgemeine päd. Ausgaben	-603,63	
02810 Ausgaben Gigelesaktion	-11.938,16	
02812 Ausgaben Spielmobil allg.	-5.254,78	
02820 Päd. Arbeiten Kinder- u. Jugendbüro	-470,80	
02821 Ausgaben Stadtteiljugendarbeit	-9.949,24	
02822 Ausgaben Jugendagentur	-166,90	
02830 Ausgaben Schulen (GTB, Sozialarbeit)	-4.254,85	
02835 Werkstatt ideeller Bereich	-34,70	
02837 Projekte Mobile Arbeit	-4.647,42	
02838 Projekt "Mitmachen Ehrensache"	-6.790,34	
02842 Projekt Zündfunke	-855,99	
02848 Rückzahlung Zuschuesse	-3.000,00	
02998 Auslagen für zu unterstützende Institutionen	-394,00	
<b>Summe Ideeller Bereich</b>		<b>-29.523,50</b>
<b>Vermögensverwaltung</b>		
Ertragsteuerfreie Einnahmen		3.861,84
04150 Zinserträge	976,84	
04160 Mieterträge	2.885,00	
<b>Summe Vermögensverwaltung</b>		<b>3.861,84</b>
<b>Andere Ertragsteuerfreie Zweckbetriebe</b>		
Betriebseinnahmen		15.952,65
06100 Erlöse aus Veranstaltungen Zweckbetrieb	7.154,24	
06101 Erlöse Spielmobil/Hüpfburg	7.754,78	
06103 Umsatzsteuer Zweckbetrieb	1.043,63	
Betriebsausgaben		-7.557,26
06608 Künstlersozialversicherung	-71,91	
06609 Ausgaben Zweckbetrieb ohne Steuer	-1.774,00	

## Einnahme- und Überschussrechnung in € 01.01.08 - 31.12.08

06610 Ausgaben Zweckbetrieb 19%	-3.601,17	
06611 Ausgaben Zweckbetrieb 7 %	-1.332,70	
06612 Vorsteuer Zweckbetrieb 7 %	-93,29	
06614 Vorsteuer Zweckbetrieb 19 %	-684,19	
<b>Summe Andere Ertragsteuerfreie Zweckbetriebe</b>		<b>8.395,39</b>
<b>Andere Ertragsteuerpflichtige wirtschaft. Geschäftsbetriebe</b>		
Betriebseinnahmen		26.533,32
07010 Erlöse aus Jugendtreffcafe	159,90	
07020 Erlöse Café Abseitz	3.684,40	
07039 Erlöse M-Pire	2.642,11	
07100 Erlöse aus Dienstleistungen	11.624,45	
07150 Sponsorenleistungen/Anzeigen	4.186,03	
07800 Umsatzsteuer	4.236,43	
Betriebsausgaben		-13.689,56
07200 Vorsteuer aus Geschäftsbetrieb 7 %	-70,54	
07202 Vorsteuer aus Geschäftsbetrieb 19 %	-1.643,96	
07600 Ausgaben Dienstleistungen	-3.041,17	
07610 Ausgaben Jugendtreffcafe 19%	-324,25	
07611 Ausgaben Jugendtreff 7 %	-262,91	
07612 Ausgaben Café Abseitz 7 %	-187,47	
07613 Ausgaben Café Abseitz 19%	-2.702,05	
07614 Ausgaben M-Pire 19%	-2.477,13	
07615 Ausgaben M-Pire 7 %	-557,48	
07900 Umsatzsteuerzahlung Vorjahr	-2.173,56	
08150 Abschreibungen WG	-120,81	
08160 AfA wirtschaftl. Geschäftsbetrieb GWG	-128,23	
<b>Summe Andere Ertragsteuerpflichtige wirtschaft. Geschäftsbetriebe</b>		<b>12.843,76</b>
<b>Jahresverlust</b>		<b>4.422,51</b>

## Ermittlung des steuerpflichtigen Umsatzes 2008

### Erlöse 7 %

Veranstaltungen Kultur	EURO	7.154,24	
Vermietung Spielmobil/Hüpfburg	EURO	7.754,78	15.952,65 €

### Erlöse 19%

Jugendtreffcafe	EURO	159,90	
Veranstaltungskeller Abseitz	EURO	3.684,40	
Erlöse M-Pire	EURO	2.642,11	
Dienstleistungen	EURO	11.624,45	
Anzeigenwerbung	EURO	<u>4.186,03</u>	26.533,32 €

### Berechnung der Steuer

Erlöse 7 %	EURO	15.952,65	1.043,63 €
Erlöse 19 %	EURO	26.533,32	4.236,43 €
Umsatzsteuer gesamt			5.280,06 €
- Vorsteuer			2.491,98 €
- Vorsteueranteil wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb			180,56 €
- Vorsteueranteil Zweckbetrieb			108,57 €
Zahllast			2.498,95 €

## Anlage zur Umsatzsteuerberechnung 2008

### 1. Vorsteuerabzug Ausstattung Veranstaltungskeller Abseitz

Der Abseitskeller ist ein rein wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb. Vorsteuerabzug in Höhe von 19 % von 107,76 € (Nettopreis) der auf Konto 040 gebuchten Inventargegenstände = 20,47 €

### 2. Vorsteuerabzug für wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb und Zweckbetrieb

2.1. Der wirtschaftliche Geschäftsbetrieb ist anteilmäßig an den Ausgaben für Verwaltung, Büroausstattung, PKW-Kosten etc. beteiligt. Aufgrund der Einnahmeverhältnisse von ideellen Bereich (318.847,90 €) zu wirtschaftlichen Geschäftsbereich (26.533,32 €) von 12,02 zu 1, wird von einem Anteil des WG an den Kosten in Höhe von 9,08 % ausgegangen. Dies entspricht bei einer Umsatzsteuer von 19 % einem Vorsteuerabzug in Höhe von 1,58 %.

2.2. Der Zweckbetrieb ist anteilmäßig an den Ausgaben für Verwaltung, Büroausstattung, PKW-Kosten etc. beteiligt. Aufgrund der Einnahmeverhältnisse von ideellen Bereich (318.847,90 €) zu Zweckbetrieb (15.952,65) von 19,99 zu 1, wird von einem Anteil des WG an den Kosten in Höhe von 5,00 % ausgegangen. Dies entspricht bei einer Umsatzsteuer von 19 % einem Vorsteuerabzug in Höhe von 0,95 %.

Dies betrifft folgende Konten: (Nettobeträge)

Büro + Schreibwarenbedarf (2710)	2.068,93 €
Telefonkosten (2721)	2.875,70 €
Kfz-Kosten (2741)	4.984,58 €
Instandhaltung (2754)	571,21 €
Werkstattkosten (2835)	34,70 €
Büroausstattung (030,050,100)	453,12 €
Software (010)	439,86 €
Summe:	11.428,10 €

Zu 2.1. Vorsteuer 1,58 % von	11.428,10 €	=	180,56 €
Zu 2.2. Vorsteuer 0,95 % von	11.428,10 €	=	108,57 €