

3. Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß die steuerliche Gewinnermittlung für den Verein LAMSA e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Aufzeichnungen und Unterlagen sowie die uns erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben.

Die Aufzeichnungen sowie die Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung nach den deutschen steuerrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Auftraggebers.

Wir haben unseren Auftrag unter sinngemäßer Anwendung der Verlautbarungen der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Halle (Saale), den 28. Juli 2022



R | N | P
Rauschenbach · Neumann · Partner
Steuerberatersozietät



R | N | P
Rauschenbach · Neumann · Partner
Steuerberatersozietät

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
4. Erläuterungen zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Sonstige Anlagen und Betriebsausstattung		
Betriebsausstattung	<u>15,00</u>	<u>15,00</u>
	<u>15,00</u>	<u>15,00</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände		
1. Darlehen		
Darlehen DaMOst	<u>2.300,00</u>	<u>7.300,00</u>
	<u>2.300,00</u>	<u>7.300,00</u>
2. Sonstige Vermögensgegenstände		
Durchlaufende Posten	1.467,55	257,69
Kautionen	<u>1.050,00</u>	<u>2.715,00</u>
	<u>2.517,55</u>	<u>2.972,69</u>

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
II. Kasse, Bank		
Bank für Sozialwirtschaft Kto. Nr. 1522000	198.137,35	72.531,26
Volksbank Halle Kto.Nr. 1109855	114.255,60	11.639,13
Kasse	985,24	177,44
Volksbank Halle Kto.Nr. 41109855	0,00	37.000,00
	<u>313.378,19</u>	<u>121.347,83</u>
Summe Aktiva	Euro	318.210,74
	Vorjahr:	Euro 131.635,52

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. VEREINSVERMÖGEN		
I. Gewinnrücklagen		
1. Freie Gewinnrücklagen		
Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>101.635,52</u>	<u>200.256,49</u>
	<u>101.635,52</u>	<u>200.256,49</u>
II. Jahresergebnis		
JAHRESERGEBNIS	<u>216.575,22</u>	<u>-98.620,97</u>
	<u>216.575,22</u>	<u>-98.620,97</u>
B. VERBINDLICHKEITEN		
1. Sonstige Verbindlichkeiten		
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	30.000,00
	<u>0,00</u>	<u>30.000,00</u>
Summe Passiva	Euro	318.210,74
	Vorjahr:	Euro 131.635,52

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. IDEELLER BEREICH		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Mitgliedsbeiträge		
Mitgliedsbeiträge bis 300€	450,00	975,00
	<u>450,00</u>	<u>975,00</u>
2. Zuschüsse		
Land Sachsen-Anhalt	1.193.407,02	1.152.534,19
Bund	586.595,49	457.672,58
Stiftungen, Kirchen o.ä.	321.583,19	73.943,45
Mittelweiterleitungen	260.276,75	156.621,17
EU-Mittel	249.201,80	467.449,58
Bundesagentur für Arbeit / Jobcenter	67.151,27	232.418,97
Kommunen / Stadt	28.764,23	1.069,34
Landeszentrale für politische Bildung	22.644,41	121.367,35
Investitions Bank	1.200,00	0,00
	<u>2.730.824,16</u>	<u>2.663.076,63</u>
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen		
Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	300,00	450,00
	<u>300,00</u>	<u>450,00</u>
II. Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Abschreibungen		
Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	752,00
	<u>0,00</u>	<u>752,00</u>

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
2. Personalkosten		
Gehälter	1.059.630,12	1.039.385,41
Gesetzliche Sozialaufwendungen	618.930,16	619.904,95
Abgeführte Lohnsteuer	173.267,27	210.922,11
Freiwilligendienst	5.796,60	3.259,76
Berufsgenossenschaft	4.264,25	4.658,34
Lohnfortzahlung Krankenkassen	-7.395,72	-4.606,25
	<u>1.854.492,68</u>	<u>1.873.524,32</u>
3. Reisekosten		
Reisekosten Mitarbeiter	13.404,05	20.439,87
Reisekosten Ehrenamt/Honorare	2.284,05	13.320,60
	<u>15.688,10</u>	<u>33.760,47</u>
4. Raumkosten		
Miete und NK Dessau und Magdeburg	29.625,29	25.532,75
Miete und NK Halle, Wilhelm Külz Str.	25.461,54	24.617,83
Miete und NK Halle, Bernburger Str.	18.885,95	19.393,17
Miete und NK Halle, Gr.Ulrichstr./BB4	6.999,92	14.549,00
	<u>80.972,70</u>	<u>84.092,75</u>

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
5. Übrige Ausgaben		
Zahlungen an Letztempfänger	173.102,60	208.960,84
Honorare	79.210,81	88.964,05
Aufwandsentschädigung Ehrenamt	57.760,00	55.454,60
Projektbezogene Kosten	30.198,03	98.375,45
Designarbeiten (KSK)	27.668,86	16.658,60
Werbekosten / ÖA	27.589,27	57.677,88
Rechts-und Beratungskosten	22.676,91	16.927,86
Rückzahlung Fördermittel	20.944,74	5.047,56
Bürobedarf	18.417,92	20.362,56
GWG 297,50 - 952,00 € -brutto-	15.665,54	65.808,91
EDV-Dienstleistungen	15.593,31	24.818,98
Sonstige Kosten	14.084,30	26.559,51
GWG kleiner 297,50 € -brutto-	9.346,01	42.748,66
Versicherungen / Beiträge / Gebühren	8.578,72	8.772,78
Telefon	7.986,77	7.969,25
Seminare / Weiterbildung Mitarbeiter	7.801,90	4.622,50
Porto	7.542,24	4.781,20
Fachliteratur / Bücher	6.676,81	7.114,40
Kfz-Kosten	4.910,47	5.929,06
Miete Landsberger Straße	3.681,84	0,00
Miete Landsberger Straße 62	2.370,00	0,00
Zinsen Rückzahlungen	2.169,90	25.431,22
BFD-Teilnehmer	1.492,50	832,00
Rückzahlung Fördermittel Ministerium	1.278,86	0,00
Rückzahlung Fördermittel GSUUB	960,90	0,00
Rückzahlung Fördermittel LzpB	490,22	0,00
Rückzhlg. Fördermittel ESF	188,10	0,00
Web-Dienstleistungen	19,34	0,00
Pauschale Kopierer Minolta C360	0,00	1.269,00
Abgaben Künstlersozialkasse	-1.012,24	2.739,47
	<u>567.394,63</u>	<u>797.826,34</u>
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		Euro 213.026,05
	Vorjahr:	Euro -125.454,25

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN		
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)		
1. Steuerneutrale Einnahmen		
Spenden		
Geldzuwendungen mit Zuwendungsbestätigung	1.122,05	15.835,50
Geldzuwendungen ohne Zuwendungsbestätigung	<u>0,00</u>	<u>35,02</u>
	<u>1.122,05</u>	<u>15.870,52</u>
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten	Vorjahr:	Euro 1.122,05 Euro 15.870,52
C. VERMÖGENSVERWALTUNG		
I. Einnahmen		
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen		
Miet- und Pächterträge		
Mieterträge ohne USt	3.906,19	9.048,48
	<u>3.906,19</u>	<u>9.048,48</u>

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
II. Ausgaben		
1. Ausgaben/Werbungskosten		
Sonstige Ausgaben		
Ausgaben Bereich 4000	3.906,19	9.108,50
Sonstige Kosten	<u>0,00</u>	<u>3,00</u>
	<u>3.906,19</u>	<u>9.111,50</u>
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	Euro	0,00
	Vorjahr:	Euro -63,02

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE		
I. Sonstige Zweckbetriebe (Umsatzsteuerfrei)		
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen		
Einnahmen § 19 UStG	6.941,86	17.168,72
Einnahmen aus Veranstaltungen § 4 Nr. 22 UstG	0,00	750,00
Einnahmen BFD § 4 Nr. 22a UStG	0,00	725,00
	<u>6.941,86</u>	<u>18.643,72</u>
2. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen		
Sonstige betriebliche Aufwendungen (Veranstaltungskosten)	4.514,74	7.616,46
	<u>4.514,74</u>	<u>7.616,46</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe	Euro	2.427,12
	Vorjahr:	Euro 11.027,26

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
I. Sonstige Geschäftsbetriebe		
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen		
Erlöse aus Leistungen	<u>0,00</u>	<u>5,95</u>
	<u>0,00</u>	<u>5,95</u>
2. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen		
Sonstige Kosten	<u>0,00</u>	<u>7,45</u>
	<u>0,00</u>	<u>7,45</u>
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Einnahmen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0,00</u>	<u>0,02</u>
	<u>0,00</u>	<u>0,02</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe	Euro	0,00
	Vorjahr:	Euro -1,48
F. JAHRESERGEBNIS		
JAHRESERGEBNIS	<u>216.575,22</u>	<u>-98.620,97</u>
	<u>216.575,22</u>	<u>-98.620,97</u>