



GeoUnion
Alfred-Wegener-Stiftung

Gewinnermittlung

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021

GeoUnion Alfred-Wegener-Stiftung

Karl-Liebknecht-Str. 24-25
14476 Potsdam

Finanzamt Potsdam
Steuer-Nr.: 046/142/17141

ETL Küpper & Partner GmbH
Steuerberatungsgesellschaft & Co. Berlin KG
10178 Berlin
Spreeufer 5
030/ 24 34 65 55
030/ 24 34 65 50

Inhaltsverzeichnis

1. Bescheinigung	3
2. Gewinnermittlung	4
3. Vermögensübersicht	6
4. Anlagen	8
4.1. Erläuterungen zur Gewinnermittlung	8
4.2. Erläuterung zur Vermögensübersicht	11
4.3. Anlagenspiegel	13
4.4. Entwicklung des Anlagevermögens	14
4.5. allgemeine Auftragsbedingungen	17

1. Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß die vorstehende steuerliche Gewinnermittlung mit Vermögensübersicht der

GeoUnion Alfred-Wegener-Stiftung

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt.

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

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

Berlin, den 29.04.2022


ETL Küpper & Partner GmbH

Steuerberatungsgesellschaft & Co. Berlin KG



2. Gewinnermittlung

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

		Geschäftsjahr 2021	Vorjahr 2020
		EUR	EUR
Vereinsergebnis			
A.	Ideeller Bereich		
1.	Umsatzerlöse		
1.1.	Nicht steuerbare Einnahmen		
a)	Zuschüsse	7.300,00	10.300,00
2.	Nicht anzusetzende Ausgaben		
a)	Personalkosten	32.234,06	32.175,98
b)	Reisekosten	1.022,15	509,00
c)	Übrige Ausgaben	3.705,05	6.306,80
	Gewinn/Verlust ideeller Bereich	-29.661,26	-28.691,78
B.	Ertragsneutrale Posten		
1.	Ideeller Bereich (ertragsneutral)		
1.1.	Steuerneutrale Einnahmen		
a)	Spenden	25,00	60,00
2.	Vermögensverwaltung (ertragsneutral)		
a)	Steuerneutrale Einnahmen	64.291,30	40.916,80
b)	Sonstige nicht abziehbare Ausgaben	56.555,33	42.571,88
	Gewinn/Verlust ertragsneutrale Posten	7.760,97	-1.595,08
C.	Vermögensverwaltung		
1.	Einnahmen		
1.1.	Ertragsteuerfreie Einnahmen		
a)	Zins- und Kurserträge	5.458,51	4.865,10
2.	Ausgaben / Werbungskosten		
a)	Sonstige Ausgaben	2.471,54	2.283,84
	Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	2.986,97	2.581,26
D.	Sonstige Zweckbetriebe		
1.	Sonstige Zweckbetriebe 2 (umsatzsteuerfrei)		
1.1.	Umsatzerlöse		
a)	Umsatzerlöse	0,00	5.575,00
1.2.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	4.640,00
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	935,00
	Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2 (umsatzsteuerfrei)	0,00	935,00
	Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe	0,00	935,00
E.	Sonstige Geschäftsbetriebe		
1.	Sonstige Geschäftsbetriebe 1		
1.1.	Umsatzerlöse		
Übertrag		-18.913,32	-26.770,60

Gewinnermittlung

		Geschäftsjahr 2021	Vorjahr 2020
		EUR	EUR
Übertrag		-18.913,32	-26.770,60
a) Umsatzerlöse	20,00	20,00	40,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		20,00	40,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		20,00	40,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		20,00	40,00
Vereinsergebnis		-18.893,32	-26.730,60

3. Vermögensübersicht

Vermögensübersicht zum 31.12.2021

Aktiva	Geschäftsjahr 2021	Vorjahr 2020
	EUR	EUR
A Anlagevermögen		
I. Finanzanlagen	429.523,79	477.725,53
B Umlaufvermögen		
I. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	92.620,25	63.311,83
Summe Aktiva	522.144,04	541.037,36

Vermögensübersicht

Vermögensübersicht (Passiva)

Vermögensübersicht zum 31.12.2021

Passiva	Geschäftsjahr 2021	Vorjahr 2020
	EUR	EUR
A Vereinsvermögen		
I. Gezeichnetes Kapital		
II. Stiftungskapital	595.552,74	595.552,74
III. Gewinnrücklagen	8.512,86	8.512,86
IV. Verlustvortrag	-63.028,24	-36.297,64
V. Vereinsergebnis	-18.893,32	-26.730,60
	522.144,04	541.037,36
Summe Passiva	522.144,04	541.037,36

4. Anlagen

4.1. Erläuterungen zur Gewinnermittlung

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

	Geschäftsjahr 2021 EUR	Vorjahr 2020 EUR
Vereinsergebnis		
A. Ideeller Bereich		
1. Umsatzerlöse	7.300,00	10.300,00
1.1. Nicht steuerbare Einnahmen	7.300,00	10.300,00
a) Zuschüsse	7.300,00	10.300,00
2300 Erhaltene nicht steuerbare Zuschüsse	7.300,00	10.300,00
2. Nicht anzusetzende Ausgaben	36.961,26	38.991,78
a) Personalkosten	32.234,06	32.175,98
2551 Löhne und Gehälter	20.046,00	19.395,24
2553 Abgeführte Lohnsteuer	5.866,32	6.517,08
2555 Gesetzliche soziale Aufwendungen	6.321,74	6.263,66
b) Reisekosten	1.022,15	509,00
2561 Reisekosten Arbeitnehmer	1.022,15	509,00
c) Übrige Ausgaben	3.705,05	6.306,80
2700 Kosten der Mitgliederverwaltung	233,50	237,20
2704 Sonstige Verwaltungskosten	510,02	493,83
2752 Abgaben Fachverband	853,39	853,39
2802 Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	38,00	0,00
2804 Lehr- und Jugendarbeit	-1.000,00	1.714,00
2894 Rechts- und Beratungskosten	3.070,14	3.000,13
2900 Sonstige Kosten	0,00	8,25
Gewinn/Verlust ideeller Bereich	-29.661,26	-28.691,78
B. Ertragsneutrale Posten		
1. Ideeller Bereich (ertragsneutral)	25,00	60,00
1.1. Steuerneutrale Einnahmen	25,00	60,00
a) Spenden	25,00	60,00
3220 Erhaltene Spenden / Zuwendungen	25,00	60,00
Übertrag	-29.636,26	-28.631,78

Anlagen

	Geschäftsjahr 2021	Vorjahr 2020
	EUR	EUR
Übertrag	-29.636,26	-28.631,78
2. Vermögensverwaltung (ertragsneutral)	7.735,97	-1.655,08
a) Steuerneutrale Einnahmen	64.291,30	40.916,80
4492 Erlöse aus Verkäufen Finanzanlagen (bei Buchgewinn)	64.291,30	0,00
4597 Erlöse aus Verkäufen Finanzanlagen (bei Buchverlust)	0,00	40.916,80
b) Sonstige nicht abziehbare Ausgaben	56.555,33	42.571,88
4496 Anlagenabgänge Finanzanlagen	56.555,33	42.571,88
Gewinn/Verlust ertragsneutrale Posten	7.760,97	-1.595,08
C. Vermögensverwaltung		
1. Einnahmen	5.458,51	4.865,10
1.1. Ertragsteuerfreie Einnahmen	5.458,51	4.865,10
a) Zins- und Kurserträge	5.458,51	4.865,10
4150 Zinserträge 0 % USt	0,73	1,26
4151 Erträge aus Wertpapieren 0 % USt	5.457,78	4.863,84
2. Ausgaben / Werbungskosten	2.471,54	2.283,84
a) Sonstige Ausgaben	2.471,54	2.283,84
4710 Kosten Wertpapierverwaltung	2.077,20	2.015,14
4712 Nebenkosten des Geldverkehrs	394,34	268,70
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	2.986,97	2.581,26
D. Sonstige Zweckbetriebe		
1. Sonstige Zweckbetriebe 2 (umsatzsteuerfrei)		
1.1. Umsatzerlöse	0,00	5.575,00
a) Umsatzerlöse	0,00	5.575,00
6505 Umsatzerlöse 0 %	0,00	5.575,00
1.2. Materialaufwand	0,00	4.640,00
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	4.640,00
6680 Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	4.640,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	935,00
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2 (umsatzsteuerfrei)	0,00	935,00
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe	0,00	935,00
E. Sonstige Geschäftsbetriebe		
Übertrag	-18.913,32	-26.770,60

Anlagen

	Geschäftsjahr 2021	Vorjahr 2020
	EUR	EUR
Übertrag	-18.913,32	-26.770,60
1. Sonstige Geschäftsbetriebe 1		
1.1. Umsatzerlöse	20,00	40,00
a) Umsatzerlöse	20,00	40,00
8000 Einnahmen aus Umsatzerlösen	20,00	40,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	20,00	40,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1	20,00	40,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe	20,00	40,00
Vereinsergebnis	-18.893,32	-26.730,60