

SHBB
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Flensburger Str. 5
25917 Leck

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V.

Walkerdamm 1

24103 Kiel

Finanzamt: Kiel

Steuer-Nr: 20/295/74270

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung der steuerlichen
Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung des

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Aufzeichnungen sowie die vorgelegten Unterlagen und die 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.

Leck, den 29. Januar 2025

SHBB
Steuerberatungsgesellschaft mbH

VERMÖGENSÜBERSICHT zum 31. Dezember 2024

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.397,00	1,00
II. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Vereinsausstattung	7.403,00	7.612,00
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände		
1. Sonstige Vermögensgegenstände	12.201,96	10.965,00
II. Kasse, Bank	190.192,24	134.275,06
	<hr/>	<hr/>
	212.194,20	152.853,06
	<hr/>	<hr/>

VERMÖGENSÜBERSICHT zum 31. Dezember 2024

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. VEREINSVERMÖGEN		
I. Ergebnisvorträge		
1. Ideeller Bereich	145.419,46	155.530,09
II. Jahresergebnis	56.263,21	10.110,63-
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Sonstige Rückstellungen	1.100,00	2.200,00
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Sonstige Verbindlichkeiten	9.235,78	5.233,60
Saldo USt-Konten	175,75	0,00
	<hr/>	<hr/>
	212.194,20	152.853,06
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur Vermögensübersicht zum 31.12.2024**Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel****AKTIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
27	EDV-Software, entgeltl. erworben	2.396,00		0,00
28	Webseite	<u>1,00</u>	2.397,00	1,00
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	Vereinsausstattung			
320	Büroeinrichtung		7.403,00	7.612,00
	Sonstige Vermögensgegenstände			
703	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	211,20		0,00
724	Kautionen	10.965,00		10.965,00
881	Forderg. an FA aus abgeführtem Bauabzug	<u>1.025,76</u>	12.201,96	0,00
	Kasse, Bank			
945	VR Bank 741 47 73	119.550,58		18.320,40
950	VR Bank 174 14 773	0,00		28.031,61
951	VR Bank 67 741 47 73	69.772,36		0,00
955	Sparkasse 165966573	<u>869,30</u>	190.192,24	87.923,05
	Summe Aktiva		<u>212.194,20</u>	<u>152.853,06</u>

KONTENNACHWEIS zur Vermögensübersicht zum 31.12.2024**Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel****PASSIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Ideeller Bereich			
1082	Vortrag ideeller Bereich		145.419,46	155.530,09
	Jahresergebnis			
	Jahresergebnis		56.263,21	10.110,63-
	Sonstige Rückstellungen			
1220	Sonstige Rückstellungen		1.100,00	2.200,00
	Sonstige Verbindlichkeiten			
1700	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	5.474,39		4.274,77
1712	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	1.874,47		0,00
1732	Verbindl soziale Sicherheit § 4 (3) EStG	<u>1.886,92</u>	9.235,78	958,83
	Saldo USt-Konten			
1902	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%		175,75	0,00
			<hr/>	<hr/>
	Summe Passiva		212.194,20	152.853,06
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen		756.996,40	689.742,00
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	2.775,54		14.600,88
2. Personalkosten	515.976,08		482.912,00
3. Reisekosten	9.836,31		9.284,15
4. Raumkosten	55.539,97		62.708,75
5. Übrige Ausgaben	<u>131.065,72</u>	715.193,62	137.079,33
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>41.802,78</u>	<u>16.843,11-</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingegebene Spenden		0,00	150,00
II. Vermögensverwaltung (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		648,20	0,00
III. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		35,65	1.437,62
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>683,85-</u>	<u>1.587,62-</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG			
I. Ausgaben			
1. Ausgaben/Werbungskosten Sonstige Ausgaben		264,25	261,50
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		264,25-	261,50-
Übertrag		40.854,68	18.692,23-

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		40.854,68	18.692,23-
D. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Ausgaben für Personal Löhne und Gehälter		8.926,56-	8.581,60-
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>8.926,56</u>	<u>8.581,60</u>
II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2			
1. Sonstige Zinsen und ähnliche Einnahmen		6.481,97	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 2		<u>6.481,97</u>	<u>0,00</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>15.408,53</u>	<u>8.581,60</u>
		<hr/>	<hr/>
E. JAHRESERGEBNIS		56.263,21	10.110,63-
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024**Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2000	Mitgliedsbeiträge	709.725,00		677.642,00
2002	Sonstige Einnahmen	<u>47.271,40</u>	756.996,40	12.100,00
Abschreibungen				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.409,71-		3.761,29-
2501	Sofortabschreibung GWG	<u>1.365,83-</u>	2.775,54-	10.839,59-
Personalkosten				
2551	Löhne und Gehälter	381.863,71-		371.257,80-
2553	Abgeführte Lohnsteuer	36,00-		33,48-
2555	Gesetzliche Sozialaufwendungen	89.783,77-		88.092,77-
2556	Aushilfslöhne	6.240,00-		6.240,00-
2557	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	22.077,43-		16.765,72-
2558	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	2.424,92-		522,23-
2559	Freiwillige soziale Aufwendung LSt-frei	<u>13.550,25-</u>	515.976,08-	0,00
Reisekosten				
2560	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	212,80-		416,96-
2561	Reisekosten Arbeitnehmer	290,50-		133,70-
2562	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	3.249,89-		2.473,08-
2563	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	<u>6.083,12-</u>	9.836,31-	6.260,41-
Raumkosten				
2661	Miete, Pacht	44.171,19-		51.421,97-
2663	Raumnebenkosten	<u>11.368,78-</u>	55.539,97-	11.286,78-
Übrige Ausgaben				
2504	Abschreibungen auf immaterielle VG	317,20-		0,00
2549	Vermögenswirksame Leistungen	560,00-		480,00-
2664	Reparaturen	5.685,11-		36.415,63-
2701	Bürobedarf	5.643,97-		5.604,56-
2702	Porto, Telefon	6.647,40-		6.761,80-
2705	bezahlte Mitgliedsbeiträge	22.140,00-		10.095,00-
2706	Zeitungen und Zeitschriften	1.759,44-		1.230,60-
2753	Versicherungen, Beiträge	3.150,02-		2.892,65-
2802	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	138,95-		59,52-
2810	Repräsentationskosten	33.417,51-		12.010,47-
2811	Catering/Bewirtungskosten	5.818,82-		3.354,43-
2812	Laufende Kfz-Kosten	7.228,22-		4.740,38-
2813	Mietleasing Kfz	8.321,40-		8.321,40-
2814	Sonstige Kfz-Kosten	312,95-		137,94-
2894	Rechts- und Beratungskosten	13.129,01-		7.653,94-
2900	Sonstige Kosten	16.795,72-		16.496,01-
2901	Investitionszuschuss EE.SH	<u>0,00</u>	131.065,72-	20.825,00-
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Gezahlte/hingegebene Spenden				
3251	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		0,00	150,00-
Übertrag			41.802,78	16.993,11-

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024**Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			41.802,78	16.993,11-
	Nicht abziehbare Ausgaben			
3451	Abgezogene Kapitalertragsteuer		648,20-	0,00
	Nicht abziehbare Ausgaben			
3854	Solidaritätszuschlag zur KSt	35,65-		0,00
3863	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	<u>0,00</u>	35,65-	1.437,62-
	VERMÖGENSVERWALTUNG			
	Sonstige Ausgaben			
4712	Nebenkosten des Geldverkehrs		264,25-	261,50-
	SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
	Löhne und Gehälter			
8219	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte		8.926,56	8.581,60
	Sonstige Zinsen und ähnliche Einnahmen			
8870	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		6.481,97	0,00
	JAHRESERGEBNIS			
	Jahresergebnis		<u>56.263,21</u>	<u>10.110,63-</u>