

# **Biosphaerium Elbtalaue GmbH**

## **Jahresabschluss 2018**



Einhäuser  
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Bahnhofstr. 19  
21368 Dahlenburg

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2018

**Biosphaerium Elbtalaue GmbH**  
**Informationszentrum Elbtalaue**

Schloßstr. 10

21354 Bleckede

Finanzamt: Lüneburg

Steuer-Nr: 33/214/03341

## Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang -

Biosphaerium Elbtalaue GmbH  
Informationszentrum Elbtalaue

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Dahlenburg, den 16. Juli 2019

Einhäuser  
Steuerberatungsgesellschaft mbH





**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

**Biosphaerium Elbtaulaue GmbH Informationszentrum Elbtaulaue, Bleckede**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>61.150,24</u>	<u>94.908,50</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		61.150,24	94.908,50
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		200,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	112,20		954,30
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>418.670,50</u>		<u>398.069,64</u>
		418.782,70	399.223,94
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	6.817,26		11.355,58
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>352,50</u>		<u>380,12</u>
		7.169,76	11.735,70
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	229.174,75		228.231,52
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>57.375,87</u>		<u>56.111,45</u>
- davon für Altersversorgung EUR 3.454,83 (EUR 2.700,00)		286.550,62	284.342,97
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		7.427,85	5.619,67
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	93.531,41		91.936,56
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.705,40		2.689,67
c) Reparaturen und Instandhaltungen	8.415,26		8.002,18
Übertrag	104.652,07-	178.784,71	102.628,41- 89.805,69

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

**Biosphaerium Elbtaulaue GmbH Informationszentrum Elbtaulaue, Bleckede**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	104.652,07-	178.784,71	89.805,69 102.628,41-
d) Werbe- und Reisekosten	9.556,05		18.554,40
e) verschiedene betriebliche Kosten	38.452,04		46.139,09
f) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>229,89</u>		<u>52,44</u>
		152.890,05	167.374,34
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>7.633,78</u>	<u>5.519,11</u>
<b>9. Ergebnis nach Steuern</b>		<u>18.260,88</u>	<u>19.540,65</u>
<b>10. Jahresüberschuss</b>		<u><u>18.260,88</u></u>	<u><u>19.540,65</u></u>

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2018

## Biosphaerium Elbtalae GmbH Informationszentrum Elbtalae, Bleckede

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>			
27	EDV-Software		1,00	1,00
	<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
400	Betriebsausstattung	4.418,00		4.912,00
401	Erneuerung der Ausstellung	16.720,00		19.760,00
420	Büroeinrichtung	1.216,00		977,00
480	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1,00		1,00
485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
			22.356,00	25.651,00
	<b>fertige Erzeugnisse und Waren</b>			
3980	Bestand Waren		8.103,43	9.161,31
	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1360	Geldtransit Kasse Einnahmen	958,25		800,00
1361	Gastgeber	0,00		1.002,50
1364	EC Zahlung	0,00		92,00
1367	Tresor	177,76		201,77
1500	Sonstige Vermögensgegenstände	65.878,11		8.284,25
1520	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	1.297,64		0,00
1530	Forderg. gg. Personal Lohn- u. Gehalt	827,50		910,10
1548	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	26,34		27,73
1570	Abziehbare Vorsteuer	14,21		29,51
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	436,79		454,92
1574	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	50,35		0,00
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	19.694,66		22.938,05
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	0,00		141,77
1771	Umsatzsteuer 7%	291,86-		469,17-
1774	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	50,35-		0,00
1776	Umsatzsteuer 19%	9.918,60-		16.732,33-
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	10.014,93-		5.585,25-
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00		141,77-
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	3.988,98		1.496,70
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>2.009,66</u>		<u>513,61</u>
			75.084,51	13.964,39
	<b>Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
1000	Kasse Einnahmen	200,00		200,00
1001	Kasse Ausgaben	1.133,16		820,85
1200	Sparkasse 6007918	16.953,34		25.206,89
1250	Tagesgeldkonto	<u>91,40</u>		<u>20.092,25</u>
			18.377,90	46.319,99
	Summe Aktiva		123.922,84	95.097,69

**KONTENNACHWEIS** zur BILANZ zum 31.12.2018

Biosphaerium Elbtalae GmbH Informationszentrum Elbtalae, Bleckede

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>Gezeichnetes Kapital</b>			
800	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
	<b>Gewinnvortrag</b>			
860	Gewinnvortrag vor Verwendung		44.592,74	25.052,09
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		18.260,88	19.540,65
	<b>Steuerrückstellungen</b>			
956	Gewerbesteuerrückstellung § 4 Abs. 5b	5.089,00		1.556,00
963	Körperschaftsteuerrückstellung	<u>8.065,47</u>		<u>3.964,69</u>
			13.154,47	5.520,69
	<b>sonstige Rückstellungen</b>			
970	Sonstige Rückstellungen	5.268,67		5.242,20
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>7.500,00</u>		<u>5.000,00</u>
			12.768,67	10.242,20
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
1610	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		1.360,04	2.291,60
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.360,04 (EUR 2.291,60)</b>			
1610	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>			
1701	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	5.569,38		4.664,90
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	2.382,00		1.940,56
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	834,66		805,10
1750	Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung	<u>0,00</u>		<u>39,90</u>
			8.786,04	7.450,46
	<b>davon aus Steuern EUR 2.382,00 (EUR 1.940,56)</b>			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	<b>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 834,66 (EUR 845,00)</b>			
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
1750	Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung			
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 8.786,04 (EUR 7.450,46)</b>			
1701	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
1750	Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung			
	Summe Passiva		123.922,84	95.097,69

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

## Biosphaerium Elbtalae GmbH Informationszentrum Elbtalae, Bleckede

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Umsatzerlöse</b>				
8200	Erlöse	5.405,80		817,58
8201	Erlöse Kommission	1.917,75		2.702,84
8300	Erlöse 7% USt	3.803,85		5.582,91
8400	Erlöse 19% USt Eintrittsgelder	25.466,77		54.300,78
8401	Erlöse 19% USt Shop u. Sonstiges	14.262,72		16.624,38
8450	Erlöse 19% Raumvermietung	1.335,00		6.009,83
8451	Erlöse 19% Cafe Fritz	8.958,35		7.118,28
8452	Erlöse Vermietung Flußlandschaft	0,00		1.008,36
8519	Provisionsumsätze 19% USt	0,00		750,26
8720	Erlösschmälerungen 19% USt	<u>0,00</u>		<u>6,72-</u>
			61.150,24	94.908,50
<b>Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage- vermögens und aus Zuschrei- bungen zu Gegenständen des Anlagevermögens</b>				
8820	Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt, BG		0,00	200,00
<b>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</b>				
2735	Erträge Auflösung von Rückstellungen		112,20	954,30
<b>übrige sonstige betriebliche Erträge</b>				
2700	Zuschuß Stadt Bleckede	175.315,20		173.641,67
2701	Zuschuss Land Niedersachsen	160.000,00		145.508,33
2702	Zuschuß Verein Naherh.	5.000,00		5.000,00
2703	Zuschuß Sparkassenstiftung	55.000,00		60.000,00
2705	Zuschuß sonstige	18.832,00		9.216,00
2708	sonstige Erträge unregelmäßig	0,00		64,06
8614	Verrechn. sonstige Sachbezüge ohne USt	4.418,30		4.549,20
8641	Sonstige Erträge betriebl., regelm. 19%	<u>105,00</u>		<u>90,38</u>
			418.670,50	398.069,64
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>				
3200	Wareneingang	208,96-		123,70-
3300	Wareneingang 7% Vorsteuer	1.608,19-		1.712,46-
3400	Wareneingang 19% Vorsteuer	3.851,90-		7.566,85-
3540	Wareneingang 10,7% Vorsteuer	90,33-		203,25-
3960	Bestandsveränd.RHB-Stoffe/bezogene Ware	<u>1.057,88-</u>		<u>1.749,32-</u>
			6.817,26-	11.355,58-
<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>				
3100	Fremdleistungen	352,50-		317,50-
3108	Fremdleistungen 7% Vorsteuer	<u>0,00</u>		<u>62,62-</u>
			352,50-	380,12-
Übertrag			472.763,18	482.396,74

## Biosphaerium Elbtalae GmbH Informationszentrum Elbtalae, Bleckede

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			472.763,18	482.396,74
	<b>Löhne und Gehälter</b>			
4120	Gehälter	208.777,06-		208.850,44-
4150	Krankengeldzuschüsse	4.033,87		1.778,40
4170	Vermögenswirksame Leistungen	439,80-		139,65-
4195	Löhne für Minijobs	23.506,82-		20.607,58-
4199	Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>484,94-</u>		<u>412,25-</u>
			229.174,75-	228.231,52-
	<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>			
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	53.921,04-		53.365,83-
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	0,00		45,62-
4165	Aufwendungen für Altersversorgung	3.317,22-		2.700,00-
4167	Pauschale Steuer für Versicherungen	<u>137,61-</u>		<u>0,00</u>
			57.375,87-	56.111,45-
	<b>davon für Altersversorgung EUR 3.454,83- (EUR 2.700,00-)</b>			
4165	Aufwendungen für Altersversorgung			
4167	Pauschale Steuer für Versicherungen			
	<b>Abschreibungen</b>			
	<b>auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen</b>			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	5.113,19-		5.235,67-
4855	Sofortabschreibung GWG	<u>2.314,66-</u>		<u>384,00-</u>
			7.427,85-	5.619,67-
	<b>Raumkosten</b>			
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	37.800,00-		37.800,00-
4240	Gas, Strom, Wasser	36.736,48-		38.196,50-
4241	Wasser/ Abwasser	3.325,99-		3.107,36-
4250	Reinigung	14.810,38-		12.576,75-
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	225,78-		124,90-
4280	Sonstige Raumkosten	<u>632,78-</u>		<u>131,05-</u>
			93.531,41-	91.936,56-
	<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>			
4360	Versicherungen	1.354,88-		1.319,84-
4380	Beiträge	1.199,50-		1.202,33-
4390	Sonstige Abgaben	150,02-		167,50-
4396	Abzugsf.Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	<u>1,00-</u>		<u>0,00</u>
			2.705,40-	2.689,67-
Übertrag			82.547,90	97.807,87

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

## Biosphaerium Elbtalau GmbH Informationszentrum Elbtalau, Bleckede

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			82.547,90	97.807,87
	<b>Reparaturen und Instandhaltungen</b>			
4801	Reparatur u.Instandhaltung von Bauten	0,00		29,41-
4805	Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	1.747,64-		2.826,84-
4806	Wartungskosten für Hard- u. Software	<u>6.667,62-</u>		<u>5.145,93-</u>
			8.415,26-	8.002,18-
	<b>Werbe- und Reisekosten</b>			
4610	Werbekosten	7.381,23-		15.801,21-
4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	0,00		32,71-
4640	Repräsentationskosten	115,21-		368,32-
4650	Bewirtungskosten	50,06-		109,40-
4653	Aufmerksamkeiten	8,07-		0,00
4655	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	21,46-		0,00
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	26,89-		91,47-
4661	Aus- Fortbildungskosten	399,00-		20,00-
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	1.321,25-		1.869,04-
4664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	23,53-		10,08-
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	<u>209,35-</u>		<u>252,17-</u>
			9.556,05-	18.554,40-
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>			
4810	Mietleasing bewegl. WG techn. Anlagen	1.265,88-		1.265,88-
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.474,98-		4.935,42-
4901	Veranstaltungen	1.156,49-		2.366,08-
4910	Porto	4.296,17-		3.801,08-
4920	Telefon	1.898,45-		2.305,43-
4930	Bürobedarf	4.035,46-		2.380,33-
4940	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	779,15-		1.076,77-
4945	Fortbildungskosten	101,00-		75,00-
4950	Rechts- und Beratungskosten	0,00		2.396,90-
4955	Buchführungskosten	5.717,70-		4.980,70-
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	5.000,00-		4.887,80-
4960	Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	5.329,33-		5.966,10-
4969	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	1.265,46-		1.099,49-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	311,34-		610,24-
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	1.560,89-		4.437,99-
4981	Tierfutter	3.739,53-		1.965,13-
4982	Tierarztkosten	164,12-		1.189,47-
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	356,09-		328,39-
4996	Aufw. Musikfestival	<u>0,00</u>		<u>70,89-</u>
			38.452,04-	46.139,09-
	<b>übrige sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
2020	Periodenfremde Aufwendungen	229,39-		24,94-
2309	Sonstige Aufwendungen unregelmäßig	0,50-		7,50-
2382	Zuwendungen, Spenden mildtätige Zwecke	<u>0,00</u>		<u>20,00-</u>
			229,89-	52,44-
Übertrag			25.894,66	25.059,76

## Biosphaerium Elbtalaue GmbH Informationszentrum Elbtalaue, Bleckede

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		25.894,66	25.059,76
<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>			
2200 Körperschaftsteuer	3.887,00-		3.758,00-
2204 Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	0,00		1,00
2208 Solidaritätszuschlag	213,78-		206,69-
2210 Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre	0,00		0,58
4320 Gewerbesteuer	<u>3.533,00-</u>		<u>1.556,00-</u>
		7.633,78-	5.519,11-
<b>Jahresüberschuss</b>			
Jahresüberschuss		18.260,88	19.540,65

## Biosphaerium Elbtaulae GmbH Informationszentrum Elbtaulae, Blockede

	Anschaftungs-, Herstellungskosten 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2018	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>							
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten EDV-Software	3.822,00	0,00	0,00	0,00	3.821,00	0,00	1,00
<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>	3.822,00	0,00	0,00	0,00	3.821,00	0,00	1,00
<b>II. Sachanlagen</b>							
<b>1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>							
Betriebsausstattung	15.410,46	811,19	0,00	0,00	11.803,65	0,00	4.418,00
Erneuerung der Ausstattung	30.400,00	0,00	0,00	0,00	13.680,00	0,00	16.720,00
Büroeinrichtung	35.397,35	1.007,00	0,00	0,00	35.188,35	0,00	1.216,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	463,68	2.314,66	2.314,66	0,00	462,68	0,00	1,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	360,53	0,00	0,00	0,00	359,53	0,00	1,00
	82.032,02	4.132,85	2.314,66	0,00	61.494,21	0,00	22.356,00
<b>Summe Sachanlagen</b>	82.032,02	4.132,85	2.314,66	0,00	61.494,21	0,00	22.356,00
<b>Summe Anlagevermögen</b>	85.854,02	4.132,85	2.314,66	0,00	65.315,21	0,00	22.357,00

Handelsrecht



**Ergebnisübersicht****Einkommensermittlung****Bilanzielles Ergebnis**

Jahresüberschuss/-fehlbetrag		18.261
------------------------------	--	--------

**Außerbilanzielle Korrekturen**

+ Körperschaftsteuer		3.887
davon Körperschaftsteuer-Rückstellung	3.887	
+ Solidaritätszuschlag		213
+ Gewerbesteuer		3.533
davon Gewerbesteuer-Rückstellung	3.533	
+ Sonstige nicht abziehbare Aufwendungen		21
<b>= Einkünfte aus Gewerbebetrieb (Anlage GK)</b>		<b>25.915</b>
<b>= Summe der Einkünfte</b>		<b>25.915</b>
<b>= Gesamtbetrag der Einkünfte</b>		<b>25.915</b>
<b>= zu versteuerndes Einkommen</b>		<b>25.915</b>

**Ermittlung der Körperschaftsteuer-Rückstellung**

15,00 % aus Einkommensteil in Höhe von 25.915 (gemäß § 23 Abs. 1 KStG)		3.887
<b>= Tarifbelastung</b>		<b>3.887</b>
<b>= festzusetzende Körperschaftsteuer</b>		<b>3.887</b>
<b>= verbleibende Körperschaftsteuer</b>		<b>3.887</b>
<b>= berechnete Körperschaftsteuer-Rückstellung(+)/Aktivierung(-)</b>		<b>3.887</b>
<b>= Körperschaftsteuer-Nachzahlung(+)/Erstattung(-)</b>		<b>3.887</b>

**Ermittlung der Solidaritätszuschlag-Rückstellung/Aktivierung**

Bemessungsgrundlage (= festzusetzende Körperschaftsteuer)	3.887	
=> festzusetzender Solidaritätszuschlag (5,50 % der Bemessungsgrundlage)		213
<b>= verbleibender Solidaritätszuschlag</b>		<b>213</b>
<b>= berechnete Solidaritätszuschlag-Rückstellung(+)/Aktivierung(-)</b>		<b>213</b>

**Ermittlung der Solidaritätszuschlag-Nachzahlung/Erstattung (centgenau)**

Bemessungsgrundlage (= festzusetzende Körperschaftsteuer)	3.887	
=> festzusetzender Solidaritätszuschlag (5,50 % der Bemessungsgrundlage)		213,78
<b>= Solidaritätszuschlag-Nachzahlung(+)/Erstattung(-)</b>		<b>213,78</b>

**Berechnung der Gewerbesteuer****Gewerbeertrag**

Vorläufiger Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)		25.894
+ nicht abzehbare Aufwendungen		21
<b>= endgültiger Gewinn(+) / Verlust(-) gemäß § 7 GewStG</b>		<b>25.915</b>

**Hinzurechnungen****Finanzierungsanteile:**

Miet- und Pachtzinsen für bewegliche WG des AV	6.595	
davon 20 v.H. Finanzierungsanteil gem. § 8 Nr. 1d GewStG		1.319
Miet- und Pachtzinsen für unbewegliche WG des AV	37.800	
davon 50 v.H. Finanzierungsanteil gem. § 8 Nr. 1e GewStG		18.900
<b>= Summe Finanzierungsanteile i. S. d. § 8 Nr. 1 GewStG</b>		<b>20.219</b>
- Freibetrag Finanzierungsanteile (max. 100.000)		20.219
<b>= Finanzierungsanteile nach Freibetrag</b>		<b>0</b>
hinzuzurechnen: davon 25 v.H.		0
<b>+ Summe der Hinzurechnungen</b>		<b>0</b>
<b>- Summe der Kürzungen</b>		<b>0</b>
<b>= Gewerbeertrag(+) / Gewerbeverlust(-)</b>		<b>25.915</b>
abgerundet auf volle 100 EUR		25.900
<b>= steuerpflichtiger Gewerbeertrag</b>		<b>25.900</b>

**Gewerbesteuer-Rückstellung/Aktivierung**

Steuermessbetrag nach dem Gewerbeertrag		
25.900 x 3,50 v.H. =		906
Gewerbesteuerschuld ( 906 x 390,00 v.H. )		3.533
- Gewerbesteuer-Vorauszahlungen laut Gewinn- und Verlustrechnung		0
<b>= berechnete Gewerbesteuer-Rückstellung(+) / Aktivierung(-)</b>		<b>3.533</b>

# **ANHANG**

zum

31. Dezember 2018

**Biosphaerium Elbtalaue GmbH**  
Informationszentrum Elbtalaue

Schloßstr. 10  
21354 Bleckede

**Einhäuser**  
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Bahnhofstr. 19  
21368 Dahlenburg

### **Angabe zu Restlaufzeitvermerken**

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt EUR 10.146,08 (Vorjahr: EUR 9.742,06).

### **Sonstige Angaben**

Namen der Geschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

Erster Geschäftsführer: Andrea Schmidt                      ausgeübter Beruf: Geschäftsführerin

Zweiter Geschäftsführer: Kerstin Roloff                      ausgeübter Beruf: Geschäftsführerin

Unterschrift der Geschäftsführung

---

Ort, Datum Unterschrift