

Einnahmen-Überschussrechnung

**für den Zeitraum vom
01.01.2022 bis 31.12.2022**

futurepreneur e.V.

Friedensallee 27
22765 Hamburg

Sitz: Hamburg
Vereinsregister 21439
Amtsgericht Hamburg

Bescheinigung

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung einer steuerlichen Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung des futurepreneur e.V. für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften 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.

Henstedt-Ulzburg, den 19. September 2023

Dr. Steinmetz & Fiedler
Steuerberatungsgesellschaft mbH



Doreen Spreer

Dipl.-Kffr. · Steuerberaterin



Einnahmen-Überschussrechnung

	01.01.-31.12.2022		01.01.-31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
ERTRÄGE			
1. Ideeller Bereich öffentliche Zuwendungen		22.614,52	0,00
2. Ideeller Bereich nicht öffentliche Zuwendungen, Spenden, Mitgliedsbeiträge		222.571,20	276.085,07
3. Zweckbetrieb Erträge Zweckbetriebe		63.119,44	61.625,00
4. Übrige Erträge		0,00	362,00
5. Vereinn. Umsatzsteuer		13,10	0,00
Gesamtertrag		<u>308.318,26</u>	<u>338.072,07</u>
AUFWENDUNGEN			
Personalaufwendungen			
a) Bruttolöhne u. Gehälter u. ä.	225.560,59		128.218,13
b) Arbeitgeberanteile Sozialvers.	47.043,08		26.971,68
c) Personalnebenkosten	6.772,01		19.576,17
d) Honorare	9.890,61		3.180,25
= Summe Personalaufwendungen		<u>289.266,29</u>	<u>177.946,23</u>
Sachaufwendungen			
1. Med. u. therapeutischer Aufw.		307,56	352,17
2. Energie, Brennstoffe, Wasser		329,23	476,88
3. Wirtschaftsaufwand		997,55	536,02
4. Verwaltungsaufwand		52.621,27	29.488,08
5. Betreuungsaufwand		14.112,91	30.630,41
6. Abgaben, Versicherungen		550,57	638,68
7. Miete, Pacht		21.211,28	20.440,20
Übertrag		<u>-71.078,40</u>	<u>77.563,40</u>

Einnahmen-Überschussrechnung

	01.01.-31.12.2022		01.01.-31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
Übertrag		-71.078,40	77.563,40
8. Instandhaltung Inventar		1.788,70	1.058,68
		<u>1.788,70</u>	<u>1.058,68</u>
9. Abschreibung Anlagevermögen Andere Anlagen, Betriebsausst.		2.812,84	1.469,89
		<u>2.812,84</u>	<u>1.469,89</u>
10. Steuern		0,00	3,42
=Summe Sachaufwendungen		<u>94.731,91</u>	<u>85.094,43</u>
Gesamtaufwand		<u>383.998,20</u>	<u>263.040,66</u>
Jahresüberschuss		<u>0,00</u>	<u>75.031,41</u>
Jahresfehlbetrag		<u>75.679,94</u>	<u>0,00</u>

Einnahmen-Überschussrechnung

Bestandskonten

	01.01.-31.12.2022		01.01.-31.12.2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen				
a) Immater. Vermögensgegenstände	1,00		1,00	
b) Andere Anlagen, Betriebsausst.	3,00		3,00	
		4,00	4,00	
2. Umlaufvermögen				
a) Forderungen	267,20		0,00	
b) Kassen- und Bankbestände	351.129,92		493.877,34	
		351.397,12	493.877,34	
3. Verbindlichkeiten				
Kurzfristige Verbindlichkeiten		110.550,81	177.351,09	
		110.550,81	177.351,09	
4. Sonderposten				
Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		4,00	4,00	
5. Kapital				
Kapitalkonten Stand 1.1.		316.526,25	241.494,84	
		316.526,25	241.494,84	
Saldo der Bestandskonten Soll		0,00	75.031,41	
Saldo der Bestandskonten Haben		75.679,94	0,00	
 Kapitalkonten Stand 31.12.		 240.846,31	 316.526,25	

	01.01.-31.12.2022		01.01.-31.12.2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
ERTRÄGE				
1. Ideeller Bereich				
 öffentliche Zuwendungen				
4841	Öffentliche Zuschüsse	21.700,00		0,00
4843	Lohn-Zuschüsse	914,52		0,00
			22.614,52	0,00
2. Ideeller Bereich				
 nicht öffentliche Zuwendungen,				
 Spenden, Mitgliedsbeiträge				
4721	Nicht öffentliche Zuschüsse			
	Beisheim Stiftung	135.486,45		141.937,94
4830	Spenden, frei verwendbar	1.370,00		24.550,00
4831	Spenden, zweckgebunden	24,75		5.000,00
4834	Beiträge von Mitgliedern	290,00		180,00
4839	Bußgeldeinnahmen	500,00		0,00
4840	Nicht öffentliche Zuschüsse			
	lfd. Betrieb	84.900,00		104.417,13
			222.571,20	276.085,07
3. Zweckbetrieb				
 Erträge Zweckbetriebe				
4000	Erlöse Materialpauschalen §4			
	Nr.22 a) UStG	0%	6.870,40	7.325,00
4001	Ausbildung zertifizierter			
	Coach §4 Nr.22a	0%	0,00	3.000,00
4100	Erlöse Workshop §4 Nr.22 a)			
	UStG	0%	56.249,04	51.300,00
			63.119,44	61.625,00
4. Übrige Erträge				
4725	Erträge Auflösung Sonderposten		0,00	362,00
5. Vereinn. Umsatzsteuer				
3837	Umsatzsteuer §13b UStG	19%	131,30	0,00
3841	Umsatzsteuer Vorjahr		-118,20	0,00
			13,10	0,00
Übertrag		0,00	308.318,26	338.072,07

Einnahmen-Überschussrechnung Kontennachweis

	01.01.-31.12.2022		01.01.-31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	0,00	308.318,26	338.072,07
Gesamtertrag		308.318,26	338.072,07
A U F W E N D U N G E N			
Personalaufwendungen			
a) Bruttolöhne u. Gehälter u. ä.			
6000	Bruttolöhne und Gehälter	227.293,72	129.184,51
6015	Geringfügig Beschäftigte	2.700,00	0,00
6016	Pauschale Lohn- und Kirchensteuer	54,00	0,00
6019	Lohnkostenerstattungen Krankenkassen	-4.487,13	-1.385,69
6140	Zusatzversorgung	0,00	419,31
		225.560,59	128.218,13
b) Arbeitgeberanteile Sozialvers.			
6110	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	46.450,69	26.481,53
6120	Berufsgenossenschaft	592,39	490,15
		47.043,08	26.971,68
c) Personalnebenkosten			
6145	Fortbildung Personal	6.378,89	19.487,30
6170	Sonstige freiwillige soziale Aufwendungen	393,12	88,87
		6.772,01	19.576,17
d) Honorare			
6020	Honorare, Aufwandsentschädigung §3 Nr.26 EStG	9.890,61	3.180,25
	= Summe Personalaufwendungen	289.266,29	177.946,23
Sachaufwendungen			
1. Med. u. therapeutischer Aufw.			
6250	Medizinischer und therapeutischer Aufwand	307,56	352,17
Übertrag	0,00	18.744,41	159.773,67

Einnahmen-Überschussrechnung Kontennachweis

	01.01.-31.12.2022		01.01.-31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	0,00	18.744,41	159.773,67
2. Energie, Brennstoffe, Wasser			
6310 Strom		329,23	476,88
3. Wirtschaftsaufwand			
6350 Reinigungsmittel, Hygienebed.	37,60		20,99
6351 Gebäudereinigung Fremdfirma	881,49		311,35
6352 Haushalts- und Küchenbedarf	78,46		203,68
		997,55	536,02
4. Verwaltungsaufwand			
6450 Büromaterial	1.181,75		1.399,22
6455 Porto	228,79		400,26
6460 Telefon, Telefax etc.	3.065,93		1.877,45
6465 Bank- u. Postgirogebühren	1.625,10		2.285,59
6470 Reisekosten, Fahrgeld Personal	3.072,77		139,65
6474 Werbekosten, Öffentlichkeitsarbeit	25.394,15		6.935,92
6475 Werbekosten, Personalinserate	1.368,60		834,25
6476 Bewirtung im Hause	409,93		345,81
6478 Bewirtung außer Haus	197,00		110,90
6479 Geschenke	207,43		0,00
6480 Fachliteratur	670,73		418,08
6485 Beiträge, Gebühren	948,00		666,67
6490 Rechts- u. Beratungskosten	223,13		4.386,09
6495 Buchführungskosten	7.694,54		6.369,29
6496 Abschluss- und Prüfungskosten	1.418,72		954,98
6497 EDV-Kosten im Hause	4.914,70		2.363,92
		52.621,27	29.488,08
5. Betreuungsaufwand			
6500 Projektkosten / Verbrauchsmaterial	1.554,38		2.711,12
6501 Projektkosten / Kommunikation	3.200,94		4.601,45
6502 Projektkosten / Verpflegung	628,34		816,21
6503 Projektkosten / Fahrtkosten	441,70		913,88
6504 Trainertätigkeiten / Moderation	5.050,00		18.230,86
6505 Startgelder Futurepreneur	1.450,00		1.950,00
Übertrag	12.325,36	-35.203,64	100.049,17

Einnahmen-Überschussrechnung Kontennachweis

	01.01.-31.12.2022		01.01.-31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	12.325,36	-35.203,64	100.049,17
6506 Projektkosten / Übernachtungskosten	1.418,10		1.067,70
6507 Rundfunk, TV, Gemagebühren	73,44		89,19
6510 Arbeitsbelohnungen Betreute	296,01		250,00
		14.112,91	30.630,41
6. Abgaben, Versicherungen			
6600 Versicherungen (außer Kfz)	550,57		536,64
6620 Müllabfuhr	0,00		102,04
		550,57	638,68
7. Miete, Pacht			
6700 Mieten & Nebenkosten		21.211,28	20.440,20
8. Instandhaltung Inventar			
6800 Instandhaltung Inventar		1.788,70	1.058,68
		1.788,70	1.058,68
9. Abschreibung Anlagevermögen Andere Anlagen, Betriebsausst.			
6860 Abschreibung Inventar	0,00		362,00
6870 Sofortabschreibung geringwertiger WG	2.812,84		1.107,89
		2.812,84	1.469,89
		2.812,84	1.469,89
10. Steuern			
3837 Umsatzsteuer §13b UStG	19%	0,00	-118,20
3841 Umsatzsteuer Vorjahr		0,00	121,62
		0,00	3,42
Übertrag	0,00	-75.679,94	75.031,41

**Einnahmen-Überschussrechnung
Kontennachweis**

	01.01.-31.12.2022		01.01.-31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	0,00	-75.679,94	75.031,41
=Summe Sachaufwendungen		<u>94.731,91</u>	<u>85.094,43</u>
Gesamtaufwand		<u>383.998,20</u>	<u>263.040,66</u>
Jahresüberschuss		0,00	75.031,41
Jahresfehlbetrag		<u><u>75.679,94</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

Bestandskonten

	01.01.-31.12.2022		01.01.-31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen			
a) Immater. Vermögensgegenstände			
130 Sonstige immaterielle Vggstd.	1,00		1,00
b) Andere Anlagen, Betriebsausst.			
640 Inventar	3,00		3,00
		4,00	4,00
2. Umlaufvermögen			
a) Forderungen			
1370 Durchlaufende Posten	267,20		0,00
b) Kassen- und Bankbestände			
1800 GLS Bank Giro 2042 563 900	351.129,92		493.877,34
		351.397,12	493.877,34
3. Verbindlichkeiten			
Kurzfristige Verbindlichkeiten			
3720 Verbindlichkeiten Lohn Arbeitnehmer	123,49		0,00
3730 Verbindlichkeiten aus Lohn- u. Kirchensteuer	2.891,30		1.960,00
3740 Verbindlichkeiten soziale Sicherheiten	-1.942,24		926,38
3796 Sonstige Verbindlichkeiten zweckgeb. Zuwend.	109.478,26		174.464,71
		110.550,81	177.351,09
		110.550,81	177.351,09
4. Sonderposten			
Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen			
2985 Sonderposten Investitionen aus Zuw. Dritter		4,00	4,00
Übertrag	0,00	240.846,31	-316.526,25

Bestandskonten

	01.01.-31.12.2022		01.01.-31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	0,00	240.846,31	-316.526,25
5. Kapital			
Kapitalkonten Stand 1.1.			
2005 Rücklagen		316.526,25	241.494,84
		316.526,25	241.494,84
Saldo der Bestandskonten Soll		0,00	75.031,41
Saldo der Bestandskonten Haben		75.679,94	0,00
		240.846,31	316.526,25
Kapitalkonten Stand 31.12.			

Anlagenspiegel

Werte nach: Handelsrecht

Werte in: EUR

Bilanzposten/Konto	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwert	
	Anfangs-	Zugang	Um-	Abgang	Endstand	Kum.	Abschrei-	Zugang	Um-	Abgang	Endstand	Zuschrei-	(Stand:)
	bestand	davon	buchungen			bestand	bungen des		buchungen		bungen des		
	01.01.2022	FK-Zinsen			31.12.2022	01.01.2022	WJ				31.12.2022	WJ	31.12.2022

Anlagevermögen

a. Immater. Vermögensgegenstände

130	Sonstige immaterielle Vggstd.	14.400,20	0,00	0,00	0,00	14.400,20	14.399,20	0,00	0,00	0,00	0,00	14.399,20	0,00	1,00
-----	-------------------------------	-----------	------	------	------	-----------	-----------	------	------	------	------	-----------	------	------

b. Andere Anlagen, Betriebsausst.

640	Inventar	1.562,90	0,00	0,00	0,00	1.562,90	1.559,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.559,90	0,00	3,00
670	GWG 250-800 Euro	1.107,89	2.812,84	0,00	1.107,89	2.812,84	1.107,89	2.812,84	0,00	0,00	1.107,89	2.812,84	0,00	0,00

Summe Konten		2.670,79	2.812,84	0,00	1.107,89	4.375,74	2.667,79	2.812,84	0,00	0,00	1.107,89	4.372,74	0,00	3,00
--------------	--	----------	----------	------	----------	----------	----------	----------	------	------	----------	----------	------	------

Summe Anlagevermögen		17.070,99	2.812,84	0,00	1.107,89	18.775,94	17.066,99	2.812,84	0,00	0,00	1.107,89	18.771,94	0,00	4,00
-----------------------------	--	------------------	-----------------	-------------	-----------------	------------------	------------------	-----------------	-------------	-------------	-----------------	------------------	-------------	-------------

Föndernachweis

Werte nach: Steuerrecht
(nur Zuschüsse)

Werte in: EUR

Bilanzposten/Konto	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwert (Stand:)	
	Anfangs- bestand	Zugang	Um- buchungen	Abgang	Endstand	Kum. Anfangs- bestand	Abschrei- bungen des	Zugang	Um- buchungen	Abgang	Kum. Endstand		Zuschrei- bungen des
	01.01.2022	FK-Zinsen			31.12.2022	01.01.2022	WJ				31.12.2022	WJ	31.12.2022
2985 Sonderp. Invest.a/ Zuw.Dritter	15.963,10	0,00	0,00	0,00	15.963,10	15.959,10	0,00	0,00	0,00	0,00	15.959,10	0,00	4,00

Sonderposten

a. Sonderposten für
Zuschüsse und Zulagen

2985	Sonderp. Invest.a/ Zuw.Dritter	15.963,10	0,00	0,00	0,00	15.963,10	15.959,10	0,00	0,00	0,00	0,00	15.959,10	0,00	4,00
------	--------------------------------	-----------	------	------	------	-----------	-----------	------	------	------	------	-----------	------	------