

Einnahmen-Überschussrechnung

für den Zeitraum vom
01.01.2021 bis 31.12.2021

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 01.01.2021 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 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 22. September 2022

Dr. Steinmetz & Fiedler
Steuerberatungsgesellschaft mbH



Doreen Spreer

Dipl.-Kffr. · Steuerberaterin



Einnahmen-Überschussrechnung

	01.01.-31.12.2021		01.01.-31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
ERTRÄGE			
1. Ideeller Bereich öffentliche Zuwendungen		0,00	31.500,00
2. Ideeller Bereich nicht öffentliche Zuwendungen, Spenden, Mitgliedsbeiträge		276.085,07	206.289,71
3. Zweckbetrieb Erträge Zweckbetriebe		61.625,00	19.218,05
4. Steuerpflichtiger wirtschaft- licher Geschäftsbetrieb		0,00	15.005,00
5. Übrige Erträge		362,00	5.008,00
6. Vereinn. Umsatzsteuer		0,00	121,62
Gesamtertrag		<u>338.072,07</u>	<u>277.142,38</u>
AUFWENDUNGEN			
Personalaufwendungen			
a) Bruttolöhne u. Gehälter u. ä.	128.218,13		150.365,00
b) Arbeitgeberanteile Sozialvers.	26.971,68		33.366,21
c) Personalnebenkosten	19.576,17		1.605,42
d) Honorare	3.180,25		10.072,50
= Summe Personalaufwendungen		<u>177.946,23</u>	<u>195.409,13</u>
Sachaufwendungen			
1. Med. u. therapeutischer Aufw.		352,17	0,00
2. Energie, Brennstoffe, Wasser		476,88	301,15
3. Wirtschaftsaufwand		536,02	301,61
4. Verwaltungsaufwand		29.488,08	28.962,40
5. Betreuungsaufwand		30.630,41	23.084,55
6. Abgaben, Versicherungen		638,68	436,75
7. Miete, Pacht		20.440,20	16.996,25
Übertrag		<u>77.563,40</u>	<u>11.650,54</u>

Einnahmen-Überschussrechnung

	01.01.-31.12.2021		01.01.-31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
Übertrag		77.563,40	11.650,54
8. Instandhaltung Inventar		1.058,68	1.124,30
		<u>1.058,68</u>	<u>1.124,30</u>
9. Abschreibung Anlagevermögen			
a) Immater. Vermögensgegenstände	0,00		3.999,00
b) Andere Anlagen, Betriebsausst.	<u>1.469,89</u>		<u>509,00</u>
		1.469,89	4.508,00
10. Steuern		3,42	0,00
=Summe Sachaufwendungen		<u>85.094,43</u>	<u>75.715,01</u>
Gesamtaufwand		<u>263.040,66</u>	<u>271.124,14</u>
Jahresüberschuss		<u><u>75.031,41</u></u>	<u><u>6.018,24</u></u>

Einnahmen-Überschussrechnung

Bestandskonten

	01.01.-31.12.2021		01.01.-31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen			
a) Immater. Vermögensgegenstände	1,00		1,00
b) Andere Anlagen, Betriebsausst.	3,00		365,00
		4,00	366,00
2. Umlaufvermögen			
a) Forderungen	0,00		2.113,09
b) Kassen- und Bankbestände	493.877,34		609.944,20
		493.877,34	612.057,29
3. Verbindlichkeiten			
Kurzfristige Verbindlichkeiten		177.351,09	370.562,45
		177.351,09	370.562,45
4. Sonderposten			
Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		4,00	366,00
5. Kapital			
Kapitalkonten Stand 1.1.		241.494,84	235.476,60
		241.494,84	235.476,60
Saldo der Bestandskonten Soll		75.031,41	6.018,24
Kapitalkonten Stand 31.12.		316.526,25	241.494,84

	01.01.-31.12.2021		01.01.-31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
ERTRÄGE			
1. Ideeller Bereich öffentliche Zuwendungen			
4841 Öffentliche Zuschüsse		0,00	31.500,00
2. Ideeller Bereich nicht öffentliche Zuwendungen, Spenden, Mitgliedsbeiträge			
4721 Nicht öffentliche Zuschüsse			
Beisheim Stiftung	141.937,94		40.475,29
4830 Spenden, frei verwendbar	24.550,00		8.761,00
4831 Spenden, zweckgebunden	5.000,00		3.434,55
4834 Beiträge von Mitgliedern	180,00		210,00
4839 Bußgeldeinnahmen	0,00		2.501,00
4840 Nicht öffentliche Zuschüsse Ifd. Betrieb	104.417,13		150.907,87
		276.085,07	206.289,71
3. Zweckbetrieb Erträge Zweckbetriebe			
4000 Erlöse Materialpauschalen §4 Nr.22 a) UStG	0%	7.325,00	9.061,80
4001 Ausbildung zertifizierter Coach §4 Nr.22a	0%	3.000,00	0,00
4100 Erlöse Workshop §4 Nr.22 a) UStG	0%	51.300,00	10.156,25
		61.625,00	19.218,05
4. Steuerpflichtiger wirtschaft- licher Geschäftsbetrieb			
4336 Erlöse EG stpfl. sonst. Leistung		0,00	5,00
4420 Erlöse Geschäftsbetrieb §19 UStG		0,00	15.000,00
		0,00	15.005,00
Übertrag	0,00	337.710,07	272.012,76

	01.01.-31.12.2021		01.01.-31.12.2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Übertrag	0,00	337.710,07		272.012,76
5. Übrige Erträge				
4725 Erträge Auflösung Sonderposten	362,00			4.508,00
4900 Erlöse Anlagenverkäufe §4 Nr.28 UStG	0%	0,00		500,00
			362,00	5.008,00
6. Vereinn. Umsatzsteuer				
3837 Umsatzsteuer §13b UStG	19%	0,00		105,57
3838 Umsatzsteuer §13b UStG 5%/16%		0,00		16,05
			0,00	121,62
Gesamtertrag		338.072,07		277.142,38
A U F W E N D U N G E N				
Personalaufwendungen				
a) Bruttolöhne u. Gehälter u. ä.				
6000 Bruttolöhne und Gehälter		129.184,51		154.806,10
6015 Geringfügig Beschäftigte		0,00		180,00
6016 Pauschale Lohn- und Kirchensteuer		0,00		3,60
6019 Lohnkostenerstattungen Krankenkassen		-1.385,69		-5.037,58
6140 Zusatzversorgung		419,31		412,88
		128.218,13		150.365,00
b) Arbeitgeberanteile Sozialvers.				
6110 Arbeitgeberanteil Sozialversicherung		26.481,53		32.354,52
6115 Künstlersozialkasse		0,00		-80,94
6120 Berufsgenossenschaft		490,15		1.092,63
		26.971,68		33.366,21
c) Personalnebenkosten				
6145 Fortbildung Personal		19.487,30		1.430,74
Übertrag	174.677,11	338.072,07		91.980,43

Einnahmen-Überschussrechnung
Kontennachweis

	01.01.-31.12.2021		01.01.-31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	174.677,11	338.072,07	91.980,43
6170 Sonstige freiwillige soziale Aufwendungen	88,87		174,68
	<hr/> 19.576,17		<hr/> 1.605,42
d) Honorare			
6020 Honorare, Aufwandsentschädigung §3 Nr.26 EStG	3.180,25		10.072,50
	<hr/>		<hr/>
= Summe Personalaufwendungen		177.946,23	195.409,13
Sachaufwendungen			
1. Med. u. therapeutischer Aufw.			
6250 Medizinischer und therapeutischer Aufwand		352,17	0,00
2. Energie, Brennstoffe, Wasser			
6310 Strom		476,88	301,15
3. Wirtschaftsaufwand			
6350 Reinigungsmittel, Hygienebed.	20,99		43,28
6351 Gebäudereinigung Fremdfirma	311,35		0,00
6352 Haushalts- und Küchenbedarf	203,68		258,33
	<hr/>		<hr/>
		536,02	301,61
4. Verwaltungsaufwand			
6450 Büromaterial	1.399,22		813,73
6455 Porto	400,26		509,26
6460 Telefon, Telefax etc.	1.877,45		1.732,28
6465 Bank- u. Postgirogebühren	2.285,59		750,30
6470 Reisekosten, Fahrgeld Personal	139,65		4.514,11
6474 Werbekosten, Öffentlichkeitsarbeit	6.935,92		5.536,06
6475 Werbekosten, Personalinserate	834,25		0,00
6476 Bewirtung im Hause	345,81		267,01
6478 Bewirtung außer Haus	110,90		65,00
6479 Geschenke	0,00		35,00
6480 Fachliteratur	418,08		94,09
6485 Beiträge, Gebühren	666,67		808,41
Übertrag	15.413,80	158.760,77	66.005,24

Einnahmen-Überschussrechnung
Kontennachweis

	01.01.-31.12.2021		01.01.-31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	15.413,80	158.760,77	66.005,24
6490 Rechts- u. Beratungskosten	4.386,09		4.982,22
6495 Buchführungskosten	6.369,29		6.033,80
6496 Abschluss- und Prüfungskosten	954,98		885,67
6497 EDV-Kosten im Hause	2.363,92		1.935,46
		29.488,08	28.962,40
5. Betreuungsaufwand			
6500 Projektkosten / Verbrauchsmaterial	2.711,12		2.083,15
6501 Projektkosten / Kommunikation	4.601,45		137,85
6502 Projektkosten / Verpflegung	816,21		497,98
6503 Projektkosten / Fahrtkosten	913,88		0,00
6504 Trainertätigkeiten / Moderation	18.230,86		20.125,57
6505 Startgelder Futurepreneur	1.950,00		0,00
6506 Projektkosten / Übernachungskosten	1.067,70		0,00
6507 Rundfunk, TV, Gemagebühren	89,19		0,00
6510 Arbeitsbelohnungen Betreute	250,00		240,00
		30.630,41	23.084,55
6. Abgaben, Versicherungen			
6600 Versicherungen (außer Kfz)	536,64		433,75
6620 Müllabfuhr	102,04		3,00
		638,68	436,75
7. Miete, Pacht			
6700 Mieten & Nebenkosten		20.440,20	16.996,25
8. Instandhaltung Inventar			
6800 Instandhaltung Inventar		1.058,68	1.124,30
		1.058,68	1.124,30
Übertrag	0,00	76.504,72	10.526,24

Einnahmen-Überschussrechnung
Kontennachweis

	01.01.-31.12.2021		01.01.-31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	0,00	76.504,72	10.526,24
9. Abschreibung Anlagevermögen			
a) Immater. Vermögensgegenstände			
6861 Abschreibung immaterielle Wirtschaftsgüter	0,00		3.999,00
b) Andere Anlagen, Betriebsausst.			
6860 Abschreibung Inventar	362,00		509,00
6870 Sofortabschreibung geringwertiger WG	1.107,89		0,00
	<u>1.469,89</u>		<u>509,00</u>
		1.469,89	4.508,00
10. Steuern			
3837 Umsatzsteuer §13b UStG	19%	-118,20	0,00
3841 Umsatzsteuer Vorjahr		121,62	0,00
		<u>3,42</u>	<u>0,00</u>
=Summe Sachaufwendungen		<u>85.094,43</u>	<u>75.715,01</u>
Gesamtaufwand		263.040,66	271.124,14
Jahresüberschuss		<u>75.031,41</u>	<u>6.018,24</u>

Bestandskonten

	01.01.-31.12.2021		01.01.-31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen			
a) Immater. Vermögensgegenstände			
130 Sonstige immaterielle Vggstd.	1,00		1,00
b) Andere Anlagen, Betriebsausst.			
640 Inventar	3,00		365,00
		4,00	366,00
2. Umlaufvermögen			
a) Forderungen			
1370 Durchlaufende Posten	0,00		-3,38
1395 Sonstige Forderungen	0,00		2.116,47
	0,00		2.113,09
b) Kassen- und Bankbestände			
1800 GLS Bank Giro 2042 563 900	493.877,34		609.944,20
		493.877,34	612.057,29
3. Verbindlichkeiten			
Kurzfristige Verbindlichkeiten			
3720 Verbindlichkeiten Lohn Arbeitnehmer	0,00		15,87
3730 Verbindlichkeiten aus Lohn- u. Kirchensteuer	1.960,00		1.308,17
3740 Verbindlichkeiten soziale Sicherheiten	926,38		834,96
3765 Verbindlichkeiten betriebl. Altersversorgung	0,00		-2,06
3796 Sonstige Verbindlichkeiten zweckgeb. Zuwend.	174.464,71		368.405,51
		177.351,09	370.562,45
		177.351,09	370.562,45
Übertrag		316.530,25	241.860,84

Bestandskonten

	01.01.-31.12.2021		01.01.-31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
Übertrag		316.530,25	241.860,84
4. Sonderposten Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen			
2985 Sonderposten Investitionen aus Zuw. Dritter		4,00	366,00
5. Kapital Kapitalkonten Stand 1.1.			
2005 Rücklagen		241.494,84	235.476,60
		241.494,84	235.476,60
Saldo der Bestandskonten Soll		75.031,41	6.018,24
Kapitalkonten Stand 31.12.		316.526,25	241.494,84

Anlagenspiegel

Werte nach: Handelsrecht

Bilanzposten/Konto	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwert	
	Anfangs-	Zugang	Um-	Abgang	Endstand	Kum.	Abschrei-	Zugang	Um-	Abgang	Kum.	Zuschrei-	(Stand:)
	bestand	davon	buchungen			bestand	bungen des		buchungen			bungen des	
	01.01.2021	FK-Zinsen			31.12.2021	01.01.2021	WJ				31.12.2021	WJ	31.12.2021

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	1.197,90	362,00	0,00	0,00	0,00	1.559,90	0,00	3,00
670	GWG 250-800 Euro	0,00	1.107,89	0,00	0,00	1.107,89	0,00	1.107,89	0,00	0,00	0,00	1.107,89	0,00	0,00

Summe Konten		1.562,90	1.107,89	0,00	0,00	2.670,79	1.197,90	1.469,89	0,00	0,00	0,00	2.667,79	0,00	3,00
--------------	--	----------	----------	------	------	----------	----------	----------	------	------	------	----------	------	------

Summe Anlagevermögen		15.963,10	1.107,89	0,00	0,00	17.070,99	15.597,10	1.469,89	0,00	0,00	0,00	17.066,99	0,00	4,00
----------------------	--	-----------	----------	------	------	-----------	-----------	----------	------	------	------	-----------	------	------

Föndernachweis

Werte nach: Handelsrecht
(nur Zuschüsse)

Werte in: EUR

Bilanzposten/Konto	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwert	
	Anfangs-	Zugang	Um-	Abgang	Endstand	Kum.	Abschrei-	Zugang	Um-	Abgang	Kum.	Zuschrei-	(Stand:)
	bestand	davon	buchungen			bestand	bungen des		buchungen		bestand	bungen des	
	01.01.2021	FK-Zinsen			31.12.2021	01.01.2021	WJ				31.12.2021	WJ	31.12.2021

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	15.597,10	362,00	0,00	0,00	0,00	15.959,10	0,00	4,00
------	--------------------------------	-----------	------	------	------	-----------	-----------	--------	------	------	------	-----------	------	------