

Bericht

über die
Erstellung der Einnahmenüberschussrechnung
zum 31. Dezember 2022
und
Vermögensaufstellung
zum 31. Dezember 2022

des

**Das macht Schule Förderverein e.V.
Hamburg**

INHALTSVERZEICHNIS HAUPTTEIL

| | |
|---|---|
| A. Erstellungsauftrag | 1 |
| B. Wirtschaftliche Verhältnisse | 1 |
| C. Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung | 2 |
| I. Gegenstand der Erstellung | 2 |
| II. Art und Umfang der Erstellung | 2 |
| D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung | 3 |
| I. Buchführung und weitere Unterlagen | 3 |
| II. Einnahmenüberschussrechnung | 3 |
| E. Bescheinigung | 4 |

ANLAGEN

Anlage

| | |
|--|---|
| Einnahmenüberschussrechnung | |
| Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2022 | 1 |
| Einnahmenüberschussrechnung zum 31. Dezember 2022 | 2 |
| Entwicklung des Anlagevermögens 2022 | 3 |
| Rechtliche und steuerliche Verhältnisse | 4 |
| Kontennachweis zur Einnahmenüberschussrechnung zum 31. Dezember 2022 | 5 |
| Allgemeine Auftragsbedingungen | 6 |

Bericht

über die
Erstellung der Einnahmenüberschussrechnung
zum 31. Dezember 2022
und
Vermögenserstellung
zum 31. Dezember 2022

der

Das macht Schule Förderverein e.V., Hamburg Hamburg

Schomerus & Partner mbB
Steuerberater - Rechtsanwälte - Wirtschaftsprüfer

Deichstraße 1 • 20459 Hamburg
Telefon 040 / 3 76 01-00 • Telefax 040 / 3 76 01-199
info@schomerus.de • www.schomerus.de
Partnerschaft mbB • Amtsgericht Hamburg PR 361

Heide Bley
Rechtsanwältin • Steuerberaterin
Fachberaterin für Internationales Steuerrecht

Kai Comberg
Wirtschaftsprüfer • Steuerberater

Karin Häbeler
Steuerberaterin
Fachberaterin für Internationales Steuerrecht

Rainer Inzelmann
Wirtschaftsprüfer • Steuerberater

Jens Kindt
Rechtsanwalt

Thomas Krüger
Rechtsanwalt

Gitta Lübbert
Steuerberater

Dr. Dirk Schwenn
Rechtsanwalt
Fachanwalt für Handels- und Gesellschaftsrecht

Dr. Volker Vogt, LL.M.
Rechtsanwalt
Fachanwalt für Arbeitsrecht

Jörg Bolz
Wirtschaftsprüfer • Steuerberater • CPA (IL US)
Fachberater für Internationales Steuerrecht

Manuel Frech
Wirtschaftsprüfer • Steuerberater

Klaus von der Heydt
Rechtsanwalt
Fachanwalt für Bau- und Architektenrecht

Dr. Hinrich Jenckel
Rechtsanwalt

Dr. Roland Klein
Rechtsanwalt
Fachanwalt für Arbeitsrecht

Manfred Lehmann
Wirtschaftsprüfer • Steuerberater

Franziska Rohland-Dieckmann
Steuerberaterin

Dr. Nadja Sievers
Rechtsanwältin • Mediatorin
Fachanwältin für Erbrecht

A. Erstellungsauftrag

Der Vorstand des

Das macht Schule Förderverein e.V. Hamburg

beauftragte uns, die Einnahmenüberschussrechnung vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Der Bericht ist nur für den Auftraggeber bestimmt.

Die Arbeiten wurden im Juli 2023 mit Unterbrechungen durchgeführt.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind - auch im Verhältnis zu Dritten - die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater Rechtsanwälte Wirtschaftsprüfer (Stand 1. Dezember 2021) maßgebend, die diesem Bericht als Anlage 6 beigefügt sind.

Wir weisen darauf hin, dass die in diesem Bericht ausgewiesenen Berechnungen grundsätzlich gerundet ausgewiesen werden. Da die Berechnungen tatsächlich mit den exakten Werten folgen, kann die Addition bzw. Subtraktion von Tabellenwerten zu Abweichungen bzw. Rundungsdifferenzen (€, %, usw.) bei den ausgewiesenen Zwischen- bzw. Gesamtsummen führen.

B. Wirtschaftliche Verhältnisse

Die Gegenstände des Anlagevermögens werden zu Anschaffungskosten abzüglich anteiliger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen werden nach der linearen Methode vorgenommen. Die Einnahmen und Ausgaben werden gem. § 11 Einkommensteuergesetz nach dem Zufluss- und Abflussprinzip berücksichtigt.

C. Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung

I. Gegenstand der Erstellung

Die Aufstellung der Einnahmenüberschussrechnung und die mit der Aufstellung verbundenen Entscheidungen und Rechtsakte liegen in der Verantwortung des Vorstands des Vereins.

Unsere Aufgabe ist es, die zur Erstellung und Aufstellung der Einnahmenüberschussrechnung erforderlichen Arbeiten durchzuführen.

II. Art und Umfang der Erstellung

Wir haben die Einnahmenüberschussrechnung aus den uns vorgelegten Buchführungsunterlagen, den uns vorgelegten Bestandsnachweisen, den sonstigen Unterlagen und den uns erteilten Auskünften sowie den vom Vorstand eingeholten Vorgaben für die Inanspruchnahmen von Bilanzierungs-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechten abgeleitet und erstellt.

Ausgangspunkt unserer Erstellungsarbeiten war die von uns erstellte und unter dem Datum vom 26. Juli 2022 mit einer Bescheinigung versehene Einnahmenüberschussrechnung zum 31. Dezember 2021.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns vom Vorstand und den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht worden.

Der Vorstand bestätigte uns die Vollständigkeit der vorgelegten Buchführungsunterlagen, Bestandsnachweise und der sonstigen uns überlassenen Unterlagen sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich.

D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Buchführung und weitere Unterlagen

Die anfallenden Geschäftsvorfälle wurden von uns mit Hilfe elektronischer Datenverarbeitung erfasst und über das Programm Kanzlei-Rechnungswesen pro der DATEV eG ausgewertet.

Die Entwicklung des Anlagevermögens wird von uns mit Hilfe des Programms ANLAG der DATEV eG bearbeitet. Nach einer genauen Beschreibung des einzelnen Gegenstands wird ein Nachweis über das Anschaffungsdatum sowie alle weiteren Verkehrszahlen, insbesondere die Abschreibungen, geführt.

II. Einnahmenüberschussrechnung

Die in der Anlage 2 wiedergegebene Einnahmenüberschussrechnung wurde von uns unmittelbar aus der Buchführung abgeleitet und im Rahmen des uns erteilten Auftrages unter Beachtung der handelsrechtlichen Vorschriften zur Rechnungslegung erstellt.

E. Bescheinigung

Der Auftraggeber hat versichert, dass alle zu erfassenden Betriebseinnahmen und -ausgaben sowie abzuschreibenden Anlagegegenstände berücksichtigt wurden. Der diesem Bericht als Anlage 2 beigelegten Einnahmenüberschussrechnung für 2022 erteilen wir aufgrund unserer Arbeiten folgende Bescheinigung:

"Wir haben auftragsgemäß die nachstehende Einnahmenüberschussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 aufgrund der von uns geführten Bücher und Bestandsnachweise sowie erteilten Auskünfte erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die vorgelegten Aufzeichnungen und Unterlagen, sowie die erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben."

Hamburg, den 22. August 2023

Schomerus & Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Heide Bley
Rechtsanwältin - Steuerberaterin

Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2022
Das macht Schule Förderverein e.V., Hamburg

AKTIVA**PASSIVA**

| | 31.12.2022 € | 31.12.2021 € | | 31.12.2022 € | 31.12.2021 € |
|---|------------------------|------------------------|---|------------------------|------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| A. Anlagevermögen | | | Eigenkapital | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | I. Eigenkapital | 9.080,28 | 41.526,82 |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1,00 | 1,00 | II. Jahresüberschuss | -3.228,72 | -32.446,54 |
| II. Sachanlagen | | | B. Verbindlichkeiten | | |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | <u>1,00</u> | <u>1,00</u> | 1. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | <u>-200,00</u> | <u>0,00</u> |
| | 2,00 | 2,00 | |-200,00 |0,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | | | |
| Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | <u>5.649,56</u> | <u>9.078,28</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| | <u><u>5.651,56</u></u> | <u><u>9.080,28</u></u> | | <u><u>5.651,56</u></u> | <u><u>9.080,28</u></u> |

Hamburg, den 22. August 2023

Das macht Schule Förderverein e.V.

gez. Bernd Gebert

Einnahmenüberschussrechnung zum 31. Dezember 2022**Das macht Schule Förderverein e.V., Hamburg**

| | 2022 € | 2021 € |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <hr/> | <hr/> |
| 1. Einnahmen | | |
| a) Spenden | 461.448,84 | 313.310,88 |
| b) Beiträge | <u>14.969,50</u> | <u>8.560,00</u> |
| | 476.418,34 | 321.870,88 |
| 2. Ausgaben | | |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>-479.647,06</u> | <u>-354.317,42</u> |
| 3. Gewinn | <u><u>-3.228,72</u></u> | <u><u>-32.446,54</u></u> |

Entwicklung des Anlagevermögens 2022
Das macht Schule Förderverein e.V., Hamburg

| | ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN | | | | AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN | | | | NETTOBUCHWERTE | |
|--|--------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| | 01.01.2022 € | Zugänge € | Abgänge € | 31.12.2022 € | 01.01.2022 € | Zugänge € | Abgänge € | 31.12.2022 € | 31.12.2022 € | 31.12.2021 € |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 2.499,00 | 0,00 | 0,00 | 2.499,00 | 2.498,00 | 0,00 | 0,00 | 2.498,00 | 1,00 | 1,00 |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | <u>2.233,90</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>2.233,90</u> | <u>2.232,90</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>2.232,90</u> | <u>1,00</u> | <u>1,00</u> |
| | <u><u>4.732,90</u></u> | <u><u>0,00</u></u> | <u><u>0,00</u></u> | <u><u>4.732,90</u></u> | <u><u>4.730,90</u></u> | <u><u>0,00</u></u> | <u><u>0,00</u></u> | <u><u>4.730,90</u></u> | <u><u>2,00</u></u> | <u><u>2,00</u></u> |

RECHTLICHE UND STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

A. RECHTLICHE VERHÄLTNISSE

| | |
|------------------------------|---|
| Firma: | Das macht Schule Förderverein e.V. |
| Rechtsform: | eingetragener Verein |
| Satzung: | 22. August 2006 |
| Eingetragen am: | 28. September 2006 |
| Zuletzt geändert am: | 18. Mai 2009 |
| Sitz: | Hamburg |
| Anschrift: | Admiralitätstraße 58, 20459 Hamburg |
| Registereintrag: | Amtsgericht Hamburg, VR 19144 |
| Gegenstand des Unternehmens: | Förderung der Jugendhilfe, Erziehung und Bildung. |
| Vorstand: | Bernd Gebert Dörte Gebert Leo Martin |

B. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

| | |
|---------------------|--|
| Finanzamt: | Hamburg-Nord/17 |
| Steuernummer: | 17/412/02294 |
| Letzte Veranlagung: | 24. Februar 2021 für die Jahre 2017 - 2019 |
| Steuerbefreiungen: | Nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG, § 3 Nr. 6 GewStG |

KONTENNACHWEIS
zur Einnahmenüberschussrechnung
zum 31. Dezember 2022

des

Das macht Schule Förderverein e.V., Hamburg

| Konto Bezeichnung | € | Geschäftsjahr € | Vorjahr € |
|---|------------|--------------------|--------------|
| <u>1. Einnahmen</u> | | | |
| Einnahmen aus Geschäftstätigkeit | | | |
| 4000 Spenden | 184.500,00 | | 190.295,00 |
| 4001 Mitgliedsbeiträge | 14.969,50 | | 8.560,00 |
| 4002 Spenden PC | 83.769,06 | | 0,00 |
| 4003 Kleinspenden | 62.179,78 | | 93.015,88 |
| 4004 Förderung durch Unternehmenspartner | 131.000,00 | 476.418,34 | 30.000,00 |
| Einnahmen gesamt: | | 476.418,34 | 321.870,88 |
| <u>2. Ausgaben</u> | | | |
| a) Sonstige betriebliche Aufwendungen: | | | |
| Mittelweitergabe | | | |
| 6306 Mittelweitergabe | | -472.500,00 | -350.000,00 |
| Steuern, Versicherungen und Beiträge | | | |
| 6420 Beiträge | | -1.140,00 | -1.150,00 |

| Konto Bezeichnung | € | Geschäftsjahr € | Vorjahr € |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| Werbe- und Reisekosten | | | |
| 6600 Werbekosten | 0,00 | | -408,75 |
| 6663 Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten | -781,15 | -781,15 | -73,80 |
| Verschiedene Kosten | | | |
| 6786 Web Betrieb | -743,69 | | -508,83 |
| 6800 Porto | 0,00 | | -102,19 |
| 6805 Telefon | -809,29 | | -437,48 |
| 6806 Internetkosten | 0,00 | | 0,00 |
| 6815 Bürobedarf | 0,00 | | -236,06 |
| 6821 Fortbildungskosten | -214,20 | | 0,00 |
| 6825 Rechts- Beratungskosten | -687,82 | | 0,00 |
| 6827 Abschluss- und Prüfungskosten | 0,00 | | -13,01 |
| 6830 Buchführungskosten | -2.653,70 | | -1.175,58 |
| 6392 Spenden | 0,00 | | -8.600,00 |
| 6855 Nebenkosten des Geldverkehrs | -117,21 | -5.225,91 | -211,72 |
| Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen: | | -479.647,06 | -362.917,42 |
| Ausgaben gesamt: | | -479.647,06 | -362.917,42 |
| Gewinn/Verlust | | | |
| Gewinn/Verlust | | -3.228,72 | -41.046,54 |
| Steuerliche Zurechnung | | | |
| 6392 Spenden | | 0,00 | 8.600,00 |
| Steuerlicher Gewinn/Verlust | | | |
| Steuerlicher Verlust | | -3.228,72 | -32.446,54 |