

# **Bericht**

über die  
Erstellung des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2022

der

**Das macht Schule gemeinnützige GmbH  
Hamburg**

**INHALTSVERZEICHNIS HAUPTTEIL**

A. Erstellungsauftrag	1
B. Wirtschaftliche Grundlagen und wesentliche rechtliche Veränderungen	2
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. Jahresabschluss	3
E. Bescheinigung	4

## **ANLAGEN**

## **Anlage**

### Jahresabschluss

Bilanz zum 31. Dezember 2022	1
Gewinn- und Verlustrechnung 2022	2
Anhang 2022	3
Entwicklung des Anlagevermögens 2022	3a
Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	4
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2022	5
Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022	6
Allgemeine Auftragsbedingungen	7

# Bericht

über die Erstellung des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2022

der

## Das macht Schule gemeinnützige GmbH 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 Häbßer**  
Steuerberaterin  
Fachberaterin für Internationales Steuerrecht

**Rainer Inzelmann**  
Wirtschaftsprüfer • Steuerberater

**Jens Kindt**  
Rechtsanwalt

**Thomas Krüger**  
Rechtsanwalt  
Fachanwalt für Steuerrecht

**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**

Die Geschäftsführung der

### **Das macht Schule gemeinnützige GmbH Hamburg**

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 auf der Grundlage der von uns geführten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise und sonstigen uns überlassenen Unterlagen unter Mitwirkung bei der Anfertigung des Anlageninventars zu erstellen. Die uns erteilten Auskünfte und Vorgaben der Geschäftsführung zur Bilanzierung und Bewertung nach Maßgabe der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften einschließlich der ergänzenden Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung wurden im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses berücksichtigt.

Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der Auskünfte und Vorgaben zur Bilanzierung und Bewertung war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Der von uns erstellte Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang ist als Anlagen 1 bis 3 beigefügt.

Unserer Tätigkeit liegen die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater Rechtsanwälte Wirtschaftsprüfer in der Fassung vom 1. Dezember 2021 zugrunde (Anlage 7), nach denen sich auch die Verantwortlichkeiten Dritten gegenüber bestimmen.

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

## **B.      Wirtschaftliche Grundlagen und wesentliche rechtliche Veränderungen**

Wesentliche Änderungen in den rechtlichen Verhältnissen haben sich nicht ergeben.

## **C.      Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung**

### **I.      Gegenstand der Erstellung**

Die Aufstellung des Jahresabschlusses und die mit der Aufstellung verbundenen Entscheidungen und Rechtsakte liegen in der Verantwortung der Geschäftsführung der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe ist es, die zur Erstellung und Aufstellung des Jahresabschlusses erforderlichen Arbeiten durchzuführen.

### **II.     Art und Umfang der Erstellung**

Art und Umfang unserer Erstellungshandlungen richten sich auftragsgemäß nach den §§ 242 ff HGB und den ergänzenden Vorschriften der §§ 264 ff HGB. Bei unserer Tätigkeit haben wir die vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. festgestellten "Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Wirtschaftsprüfer" (IDW S 7) beachtet.

Wir haben den Jahresabschluss aus den von uns geführten Büchern, den uns vorgelegten Bestandsnachweisen, den sonstigen Unterlagen und den uns erteilten Auskünften sowie den von der Geschäftsführung eingeholten Vorgaben für die Inanspruchnahmen von Bilanzierungs-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechten abgeleitet und erstellt sowie bei der Erstellung des Anlageninventars mitgewirkt.

Die Erstellungsarbeiten führten wir im Juli bis August 2023 - mit Unterbrechungen - durch.

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

Die Geschäftsführung 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.

Im Rahmen unserer Tätigkeit haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Buchführung und die weiteren Unterlagen gegen gesetzliche Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung verstoßen.

### **II. Jahresabschluss**

Der in den Anlagen 1 bis 3 wiedergegebene Jahresabschluss wurde von uns unmittelbar aus der Buchführung abgeleitet und im Rahmen des uns erteilten Auftrages unter Beachtung der handelsrechtlichen Vorschriften zur Rechnungslegung sowie den ergänzenden Vorschriften des GmbHG erstellt.

Die Gesellschaft ist eine Kleinstkapitalgesellschaft im Sinne des § 267a HGB.

Die Gliederungsvorschriften des Handelsgesetzbuches (§§ 266 ff HGB) wurden beachtet.

Im Anhang sind alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen vollständig und richtig enthalten.

## **E. Bescheinigung**

An die Das macht Schule gemeinnützige GmbH:

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der Das macht Schule gemeinnützige GmbH, Hamburg, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher 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 liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) 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.

Hamburg, den 22. August 2023

Schomerus & Partner mbB  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Heide Bley  
Rechtsanwältin - Steuerberaterin

## Bilanz zum 31. Dezember 2022

## Das macht Schule gemeinnützige GmbH, Hamburg

## AKTIVA

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
<b>A. Anlagevermögen</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	97,00	163,00
	97,00	163,00
<b>II. Sachanlagen</b>		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.573,00	3.304,00
<b>III. Finanzanlagen</b>		
Genossenschaftsanteil	500,00	500,00
	<u>2.170,00</u>	<u>3.967,00</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	250,00
Sonstige Vermögensgegenstände - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 9.000,00 (Vorjahr: € 9.000,00) € 9.000,00)	9.383,92	9.000,00
	<u>9.383,92</u>	<u>9.250,00</u>
<b>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>		
1. Kassenbestand	159,47	94,76
2. Bankguthaben	82.946,49	77.158,94
	<u>83.105,96</u>	<u>77.253,70</u>
	<u>92.489,88</u>	<u>86.503,70</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<u>3.714,21</u>	<u>3.890,93</u>
	<u>98.374,09</u>	<u>94.361,63</u>

## PASSIVA

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	25.000,00	25.000,00
<b>II. Gewinnrücklagen</b>	19.866,47	22.882,37
	<u>44.866,47</u>	<u>47.882,37</u>
<b>B. Rückstellungen</b>		
Sonstige Rückstellungen	3.927,00	1.960,00
	<u>3.927,00</u>	<u>1.960,00</u>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.683,12	3.242,06
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 2.299,20 (Vorjahr: € 3.242,06)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	200,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: € 1.277,20)	0,00	1.277,20
4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>6.697,50</u>	<u>0,00</u>
	9.580,62	4.519,26
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<u>40.000,00</u>	<u>40.000,00</u>
	<u>98.374,09</u>	<u>94.361,63</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung 2022**  
**Das macht Schule gemeinnützige GmbH, Hamburg**

	2022 €	2021 €
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
1. Umsatzerlöse	479.003,76	350.544,39
2. Gesamtleistung	479.003,76	350.544,39
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-220.917,24	-207.312,36
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-59.699,91</u>	<u>-29.562,02</u>
	-280.617,15	-236.874,38
4. Abschreibungen	-1.797,00	-3.637,46
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-199.609,20</u>	<u>-90.634,11</u>
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3,69	3,69
7. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-3.015,90	19.402,13
8. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
a) Entnahmen aus anderen Gewinnrücklagen	<u>3.015,90</u>	<u>0,00</u>
	3.015,90	0,00
9. Einstellungen in Gewinnrücklagen		
a) in satzungsmäßige Rücklagen	<u>0,00</u>	<u>-19.402,13</u>
	0,00	-19.402,13
10. Bilanzgewinn/-verlust	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

## Anhang 2022

### Das macht Schule gemeinnützige GmbH, Hamburg

#### I. Angaben und Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Der Jahresabschluss ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) und des GmbH-Gesetzes (GmbHG) aufgestellt worden.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer Kleinstkapitalgesellschaft (§ 267a HGB) auf.

#### II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Einzelnen werden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

Das Sachanlagevermögen wird mit Anschaffungs-/Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nominalwert nach Abzug der erforderlichen Wertberichtigungen bilanziert. Es werden alle erkennbaren Einzelrisiken berücksichtigt.

### III. Sonstige Angaben

Firma: Das macht Schule gemeinnützige GmbH  
Rechtsform: gemeinnützige GmbH  
Sitz: Hamburg  
Anschrift: Admiralitätstraße 58, 20459 Hamburg  
Registereintrag: HRB 107741, Amtsgericht Hamburg

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr durchschnittlich 4 Arbeitnehmer.

Geschäftsführer sind Bernd Gebert (Diplom-Ingenieur) und Dörte Gebert (Diplom-Kauffrau), Reinbek.

Hamburg, den 22. August 2023

Das macht Schule gemeinnützige GmbH

.....  
Bernd Gebert

.....  
Dörte Gebert

**Entwicklung des Anlagevermögens 2022**  
**Das macht Schule gemeinnützige GmbH, 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 €
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>										
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	49.841,41	0,00	0,00	49.841,41	49.678,41	66,00	0,00	49.744,41	97,00	163,00
<b>II. Sachanlagen</b>										
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.603,55	0,00	0,00	19.603,55	16.299,55	1.731,00	0,00	18.030,55	1.573,00	3.304,00
<b>III. Finanzanlagen</b>										
Genossenschaftsanteil	<u>500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>
	<u>69.944,96</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>69.944,96</u>	<u>65.977,96</u>	<u>1.797,00</u>	<u>0,00</u>	<u>67.774,96</u>	<u>2.170,00</u>	<u>3.967,00</u>

## **RECHTLICHE UND STEUERLICHE VERHÄLTNISSE**

### **A. RECHTLICHE VERHÄLTNISSE**

Firma:	Das macht Schule gemeinnützige GmbH
Rechtsform:	gemeinnützige GmbH
Sitz:	Hamburg
Anschrift:	Admiralitätstraße 58, 20459 Hamburg
Registereintrag:	HRB 107741, Amtsgericht Hamburg
Gesellschaftsvertrag/Satzung:	1. Oktober 2008
Gegenstand des Unternehmens:	Ausschließlicher und unmittelbarer Zweck der Gesellschaft ist sowohl die unmittelbare Förderung der Jugendhilfe und der Erziehung und Bildung sowie die Beschaffung von Mitteln für andere steuerbegünstigte Schulvereine und Schulen, die Körperschaften des öffentlichen Rechts sind, zur Förderung der Jugendhilfe und der Erziehung.
Gezeichnetes Kapital:	€ 25.000,00
Gesellschafter/in:	Herr Bernd Gebert, Reinbek Frau Dörte Gebert, Reinbek

### **B. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE**

Finanzamt:	Hamburg-Nord/17
Steuernummer:	17/413/01314
Letzte Veranlagung:	Freistellungsbescheid zur Körperschaft- und Gewerbesteuer für die Jahre 2016 - 2018 vom 18. September 2020.
Steuerbefreiungen:	Nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG, § 3 Nr. 6 GewStG
Ergebnisverwendung:	Der Betriebsmittelrücklage wurden, in Höhe des Jahresfehlbetrages, € 3.015,90 entnommen.

## KONTENNACHWEIS

zur BILANZ  
zum 31. Dezember 2022

der

### Das macht Schule gGmbH Hamburg

#### AKTIVA

Konto Bezeichnung	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
135 EDV-Software		97,00	163,00
<b>II. Sachanlagen</b>			
690 Sonstige Betriebs- u. Gesch.ausstattung		1.573,00	3.304,00
<b>III. Finanzanlagen</b>			
980 Genossenschaftsanteile		500,00	500,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Forderungen aus Lieferung und Leistung</b>			
<b>1. Forderungen aus Lieferung und Leistung</b>			
1200 Forderungen aus Lieferung und Leistung		0,00	250,00
3300 Verbindlichkeiten aus L+L		383,92	0,00
<b>II. Sonstige Vermögensgegenstände</b>			
<b>1. Sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1355 Kautionen (g. 1 J)		9.000,00	9.000,00
<b>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 9.000,00 (€ 9.000,00)</b>			
1355 Kautionen (g. 1 J)			
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>			
1600 Kasse	159,47		94,76
1800 GLS Bank 2009668700	82.946,49	83.105,96	77.158,94
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
1900 Aktive Rechnungsabgrenzung		3.714,21	3.890,93
Summe Aktiva		98.374,09	94.361,63

PASSIVA

Konto Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>		
2900 Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
<b>II. Gewinnrücklagen</b>		
2950 Freie Rücklagen	6.282,38	6.282,38
2951 Betriebsmittlrücklagen	13.584,09	16.599,99
<b>B. Rückstellungen</b>		
3095 Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	3.927,00	1.960,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
<b>1. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung</b>		
1460 Geldtransit	200,00	0,00
3300 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	2.683,12	3.242,06
<b>2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter</b>		
3510 Verrechnungskonto Gebert	0,00	1.277,20
<b>3. Verbindlichkeiten aus Steuern</b>		
3837 Umsatzsteuer nach §13b UStG	6.697,50	0,00
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
3900 Passive Rechnungsabgrenzung	40.000,00	40.000,00
Summe Passiva	98.374,09	94.361,63

**KONTENNACHWEIS**

zur Gewinn- und Verlustrechnung  
vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

der

**Das macht Schule gGmbH  
Hamburg**

Konto	Bezeichnung	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
<b>Einnahmen</b>				
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
4000	Spenden		44.982,00	40.000,00
4001	Sachspenden		300,00	0,00
4401	Dienstleistungen		0,00	544,39
4830	Erhaltene Mittel aus Mittelweitergabe		432.500,00	310.000,00
4831	Sonstiger betriebl. Ertrag		1.221,76	0,00
	Einnahmen gesamt:		<b>479.003,76</b>	350.544,39
<b>Ausgaben</b>				
<b>1. Personalaufwand</b>				
6000	Löhne und Gehälter		-220.917,24	-207.312,36
<b>2. Gesetzliche Sozialabgaben</b>				
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen + Lohnsteuer	-58.226,91		-28.459,50
6120	Beiträge Berufsgenossenschaft	-172,17		-52,79
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	-1.300,83	-59.699,91	-1.049,73
<b>3. Abschreibungen</b>				
6200	Abschreibung immaterielle VermG	-66,00		-39,00
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	-1.731,00		-2.098,70
6260	Sofortabschreibung GWG	0,00	-1.797,00	-1.499,76

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
<b>4. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
6300 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.056,74		-571,80
6303 Fremdleistungen	-2.936,70		-2.564,82
6310 Miete	-48.908,02		-45.662,69
6330 Reinigung	-876,78		-2.290,52
6335 Instandhaltung Räume	0,00		-115,43
6390 Spenden	-63.362,00		0,00
6400 Versicherungen	-267,31		-267,31
6420 Beiträge	-950,20		-1.103,00
6495 Wartungskosten für Hard- und Software	-6.544,97		-8.815,86
6600 Werbekosten	-3.719,36		-5.165,87
6601 Schulausflüge	-6.620,54		0,00
6602 Personalwerbung	-591,43		0,00
6610 Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	-197,01		-92,30
6640 Bewirtungskosten	-361,29		-40,13
6644 Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	-143,30		0,00
6650 Reisekosten Arbeitnehmer	-2.414,56		0,00
6660 Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	-517,59		-288,98
6663 Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	-1.503,19		-1.509,23
6664 Reisekosten Arbeitnehmer VMA	-44,16		-218,68
6785 Web-Entwicklung	-2.722,13		0,00
6786 Web Betrieb	-937,36		-2.035,24
6800 Porto	-680,36		-189,92
6805 Telefon	-1.371,58		-1.334,94
6806 Online-Kosten	-2.567,67		-736,90
6815 Bürobedarf	-502,34		-522,58
6820 Zeitschriften, Bücher	-30,82		-3,20
6821 Fortbildungskosten	-756,67		0,00
6827 Abschluss- und Prüfungskosten	-3.930,50		-2.168,45
6830 Buchführungskosten	-2.386,14		-2.700,89
6837 Lizenzen	-41.947,50		-11.250,00
6850 Sonstiger Betriebsbedarf	-515,46		-714,99
6855 Nebenkosten des Geldverkehrs	-245,52	-199.609,20	-270,38
Ausgaben gesamt:		<b>-482.023,35</b>	
<b>5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
7100 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3,69		3,69
<b>Jahresfehlbetrag/-überschuss</b>		<b>-3.015,90</b>	<b>19.402,13</b>
<b>6. Entnahmen aus Gewinnrücklagen</b>			
Entnahmen aus satzungsgemäße Rücklagen		3.015,90	-19.402,13
<b>7. Bilanzgewinn</b>			
Bilanzgewinn		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>