

ETL Dr. Dietrich & Bille GmbH  
Steuerberatungsgesellschaft

Alt Nowawes 67  
14482 Potsdam

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2022

**HochDrei e.V.**  
**Bilden und Begegnen in Brandenburg**

Holzmarktstraße 12

14467 Potsdam

Finanzamt: Potsdam

Steuer-Nr: 046/143/04516

Bilanz zum 31.12.2022

**HochDrei e.V.**  
**Bilden und Begegnen in Brandenburg**

Potsdam

**AKTIVA**

	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	402.199,66	
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>18.185,00</u>	420.384,66
Summe Anlagevermögen		<u>420.384,66</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	146.194,68	
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.622,43</u>	151.817,11
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		442.305,96
Summe Umlaufvermögen		<u>594.123,07</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		4.887,09
		<u><u>1.019.394,82</u></u>

Bilanz zum 31.12.2022

**HochDrei e.V.**  
**Bilden und Begegnen in Brandenburg**

Potsdam

PASSIVA

	EUR	EUR
<b>A. Eigenkapital Verein</b>		
I. Gewinnrücklagen		
1. Gebundene Rücklage	458.828,99	
2. Freie Rücklage	<u>80.858,21</u>	539.687,20
II. Ergebnisvortrag		213.224,36
Summe Eigenkapital		<u>752.911,56</u>
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. sonstige Rückstellungen		3.000,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	22.952,80	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.378,10	
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>220.152,36</u>	263.483,26
		<u><b>1.019.394,82</b></u>

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

**HochDrei e.V.**  
**Bilden und Begegnen in Brandenburg**
**Potsdam**
**AKTIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	<b>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken</b>		
235 0	Grundstückswert bebauter Grundstücke	28.775,66	
240 0	Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	<u>373.424,00</u>	402.199,66
	<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		
630 0	Betriebsausstattung	12.864,50	
630 1	Ausstattung Gruppenräume	0,50	
635 0	Ausstattung Bäder	0,50	
635 1	Seminarausstattung	1.395,50	
640 0	Hardware/Bueromaschinen	<u>3.924,00</u>	18.185,00
	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		
1210 0	Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent		146.194,68
	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1350 0	Kautionen		5.622,43
	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		
1600 0	Kasse	3.434,63	
1800 0	Bank MBS	255.999,51	
1810 0	Bank für Sozialwirtschaft	182.677,07	
1820 0	Bank MBS Festgeld	<u>194,75</u>	442.305,96
	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
1900 0	Aktive Rechnungsabgrenzung	4.422,57	
1940 0	Damnum/Disagio	<u>464,52</u>	4.887,09
			<u><u>1.019.394,82</u></u>

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

**HochDrei e.V.  
Bilden und Begegnen in Brandenburg****Potsdam****PASSIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	<b>Gebundene Rücklage</b>		
2000 0	Gebundene Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO	163.000,00	
2090 0	Betriebsmittelrücklage	<u>295.828,99</u>	458.828,99
	<b>Freie Rücklage</b>		
2100 0	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO		80.858,21
	<b>Ergebnisvortrag</b>		
	Ergebnisvortrag		213.224,36
	<b>sonstige Rückstellungen</b>		
3095 0	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		3.000,00
	<b>erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>		
3250 0	Erhalt.Anzahlungen auf Bestellungen		22.952,80
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
3310 0	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent		20.378,10
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>		
3504 0	Darlehen Franke I	75.000,00	
3505 0	Darlehen Franke Hauskauf	139.607,19	
3720 0	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	62,63	
3730 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>3.977,72</u>	
		218.647,54	
3801 0	Umsatzsteuer 7%	1.504,82	
			<u>220.152,36</u>
			<b><u>1.019.394,82</u></b>

## Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**HochDrei e.V.  
Bilden und Begegnen in Brandenburg****Potsdam**

	EUR	EUR
1. Erträge aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen		255,00
2. Erträge aus Spenden		7.881,35
3. Umsatzerlöse		214.884,67
<b>4. Gesamtleistung</b>		<b>223.021,02</b>
5. sonstige betriebliche Erträge		
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		870.547,42
6. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	126.372,45	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	191.134,90	317.507,35
7. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	385.371,11	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	73.329,36	458.700,47
8. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		28.639,00
9. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	102.519,16	
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	15.697,37	
c) Reparaturen und Instandhaltungen	14.182,42	
d) Fahrzeugkosten	651,81	
e) Werbe- und Reisekosten	6.686,13	
f) verschiedene betriebliche Kosten	28.330,25	
g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,50	
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	70,00	168.137,64
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,06
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2.465,83
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,01
<b>13. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>118.118,20</b>
<b>14. Jahresergebnis</b>		<b>118.118,20</b>
15. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		310.113,09
Übertrag		428.231,29

## Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**HochDrei e.V.**  
**Bilden und Begegnen in Brandenburg****Potsdam**

	EUR	EUR
Übertrag		428.231,29
16. Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		30.000,00
17. Einstellungen in gebundene Rücklagen		233.195,05
18. Einstellungen in freie Rücklagen		11.811,88
<b>19. Ergebnisvortrag</b>		<b>213.224,36</b>

Potsdam, den 27. September 2024

## Gewinn- und Verlustrechnung - Sphärenübersicht vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**HochDrei e.V.**  
**Bilden und Begegnen in Brandenburg**

**Potsdam**

	Ideeller Bereich	Zweckbetriebe	Wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	Gesamtsicht bis
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Erträge aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen	255,00	0,00	0,00	255,00
2. Erträge aus Spenden	7.881,35	0,00	0,00	7.881,35
3. Umsatzerlöse	0,00	196.942,33	17.942,34	214.884,67
<b>4. Gesamtleistung</b>	<b>8.136,35</b>	<b>196.942,33</b>	<b>17.942,34</b>	<b>223.021,02</b>
5. sonstige betriebliche Erträge				
a) übrige sonstige betriebliche Erträge	0,38-	870.547,33	0,47	870.547,42
6. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	940,21	123.358,82	2.073,42	126.372,45
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.422,07	186.576,81	3.136,02	191.134,90
	<u>2.362,28</u>	<u>309.935,63</u>	<u>5.209,44</u>	<u>317.507,35</u>
7. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	2.867,22	376.180,96	6.322,93	385.371,11
Übertrag	<u>2.867,22-</u> 5.773,69	<u>376.180,96-</u> 757.554,03	<u>6.322,93-</u> 12.733,37	<u>385.371,11-</u> 776.061,09

## Gewinn- und Verlustrechnung - Sphärenübersicht vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**HochDrei e.V.**  
**Bilden und Begegnen in Brandenburg**

**Potsdam**

	Ideeller Bereich	Zweckbetriebe	Wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	Gesamtsicht bis
	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR
Übertrag	5.773,69 2.867,22-	757.554,03 376.180,96-	12.733,37 6.322,93-	776.061,09 385.371,11-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	545,57	71.580,67	1.203,12	73.329,36
	<u>3.412,79</u>	<u>447.761,63</u>	<u>7.526,05</u>	<u>458.700,47</u>
8. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	213,06	27.956,06	469,88	28.639,00
9. sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) Raumkosten	762,73	100.074,38	1.682,05	102.519,16
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	116,78	15.323,05	257,54	15.697,37
c) Reparaturen und Instandhaltungen	0,00	14.182,42	0,00	14.182,42
d) Fahrzeugkosten	4,84	636,28	10,69	651,81
e) Werbe- und Reisekosten	49,73	6.526,71	109,69	6.686,13
f) verschiedene betriebliche Kosten	3.188,59	24.725,93	415,73	28.330,25
	<u>4.122,67-</u>	<u>161.468,77-</u>	<u>2.475,70-</u>	<u>168.067,14-</u>
Übertrag	2.147,84	281.836,34	4.737,44	288.721,62

## Gewinn- und Verlustrechnung - Sphärenübersicht vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**HochDrei e.V.**  
**Bilden und Begegnen in Brandenburg**

**Potsdam**

	Ideeller Bereich	Zweckbetriebe	Wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	Gesamtsicht bis
	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR
Übertrag	2.147,84 4.122,67-	281.836,34 161.468,77-	4.737,44 2.475,70-	288.721,62 168.067,14-
g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,50	0,00	0,50
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	70,00	0,00	70,00
	<u>4.122,67</u>	<u>161.539,27</u>	<u>2.475,70</u>	<u>168.137,64</u>
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,06	0,00	0,06
11. Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen	0,00	2.465,83	0,00	2.465,83
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,01	0,00	0,00	0,01
<b>13. Ergebnis nach Steuern</b>	<b><u>1.974,84-</u></b>	<b><u>117.831,30</u></b>	<b><u>2.261,74</u></b>	<b><u>118.118,20</u></b>
<b>14. Jahresergebnis</b>	<b><u>1.974,84-</u></b>	<b><u>117.831,30</u></b>	<b><u>2.261,74</u></b>	<b><u>118.118,20</u></b>
15. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr	310.113,09			310.113,09
Übertrag	<u>308.138,25</u>			<u>428.231,29</u>

## Gewinn- und Verlustrechnung - Sphärenübersicht vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**HochDrei e.V.**  
**Bilden und Begegnen in Brandenburg**

**Potsdam**

	Ideeller Bereich	Zweckbetriebe	Wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	Gesamtsicht bis
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
Übertrag	308.138,25			428.231,29
16. Entnahmen aus gebundenen Rücklagen	30.000,00			30.000,00
17. Einstellungen in gebundene Rücklagen	233.195,05			233.195,05
18. Einstellungen in freie Rücklagen	11.811,88			11.811,88
<b>19. Ergebnisvortrag</b>	<b>93.131,32</b>			<b>213.224,36</b>

Potsdam, den 27. September 2024

## Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**HochDrei e.V.  
Bilden und Begegnen in Brandenburg****Potsdam**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	<b>Erträge aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen</b>		
4000 0	Echte Mitgliedsbeiträge		255,00
	<b>Erträge aus Spenden</b>		
4040 0	Erträge aus Spenden/Zuwendungen		7.881,35
	<b>Umsatzerlöse</b>		
4128 0	Steuerfreie Umsätze V+V § 4 Nr. 12 UStG	17.670,00	
4160 0	Stfreie Umsätze § 4 TN Beiträge	31.198,27	
4200 0	Beherbung Jugendliche stfr. §4 Nr. 24	25.083,70	
4200 1	Beherb. Seminar Jugend stfr. §4 Nr. 24	98.698,85	
4200 2	Verpfleg. Jugendl. stfr. §4 Nr. 24	15.932,80	
4300 0	Erlöse 7% USt Beherb. Erwachsene	17.552,34	
4300 1	Erlöse 7% Bildung Erwachsene	3.945,20	
4400 0	Erlöse 19% USt Verpflegung Erwachsene	390,00	
4992 0	Erträge aus Verwaltungskostenuml.KuKMA	<u>4.413,51</u>	214.884,67
	<b>übrige sonstige betriebliche Erträge</b>		
4828 0	Zuschuss AdB Jubi-Stelle	49.721,25	
4828 1	Zuwendung EVS Freiwillige	9.876,27	
4828 2	Zuwendung JfE / Erasmus+	46.006,00	
4828 3	Zuwendung Bundeszentrale Pol. Bildung	133.867,92	
4828 4	Zuwendung KJP Bund	66.061,00	
4828 5	Kinder- und Jugendstiftung	100.800,00	
4828 6	DPJW	220.383,42	
4828 7	Zuwendung MBSJ	142.640,00	
4828 8	INISEK (Initiative Sekundarstufe)	17.000,00	
4828 9	MSGIV	71.828,00	
4829 0	Sonstige Zuschüsse LJR	2.995,50	
4829 1	Sonstige Zuschüsse	400,00	
4835 0	Schadenerstattungen	5.003,56	
4839 0	Sonstige Erträge unregelmäßig	1.179,43	
4960 0	Periodenfremde Erträge	2.651,87	
4970 0	Ausfallentschädigung USt-Frei	<u>133,20</u>	870.547,42
	<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>		
5200 0	Wareneingang	6.505,23	
5200 1	Sonstige Kosten Seminare	29.805,45	
5200 2	Kosten Seminare Ausland	28.885,98	
5200 3	Sonstige Kosten Seminar Unterkunft	231,77	
5200 4	Sonstige Kosten EVS	4.461,21	
5349 0	Wareneingang ohne Vorsteuerabzug	<u>56.482,81</u>	126.372,45
	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>		
5900 0	Fremdleistungen Honorare Seminar		191.134,90
	<b>Löhne und Gehälter</b>		
6020 0	Gehälter	365.200,95	
6030 0	Aushilfslöhne	15.494,99	
Übertrag		<u>380.695,94-</u>	<u>776.061,09</u>

## Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**HochDrei e.V.  
Bilden und Begegnen in Brandenburg****Potsdam**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag		380.695,94-	776.061,09
	<b>Löhne und Gehälter</b>		
6040 0	Pauschale Steuer für Aushilfen	4.001,58	
6090 0	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	<u>673,59</u>	385.371,11
	<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>		
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	71.000,35	
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.453,54	
6130 0	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	715,46	
6150 0	Versorgungskassen	<u>160,01</u>	73.329,36
	<b>Abschreibungen</b>		
	<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagever- mögens und Sachanlagen</b>		
6220 0	Abschreibungen auf Sachanlagen	14.807,27	
6221 0	Abschreibungen auf Gebäude	10.030,99	
6260 0	Sofortabschreibung GWG	<u>3.800,74</u>	28.639,00
	<b>Raumkosten</b>		
6310 0	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	45.545,22	
6325 0	Gas, Strom, Wasser	33.146,96	
6330 0	Reinigung	13.267,95	
6330 1	Reinigung Corona Hygienebedarf	2.149,72	
6335 0	Instandhaltung/Wartung	<u>8.409,31</u>	102.519,16
	<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>		
6400 0	Versicherungen	8.472,07	
6420 0	Beiträge	3.447,06	
6430 0	Sonstige Abgaben	<u>3.778,24</u>	15.697,37
	<b>Reparaturen und Instandhaltungen</b>		
6470 0	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA		14.182,42
	<b>Fahrzeugkosten</b>		
6595 0	Fremdfahrzeugkosten		651,81
	<b>Werbe- und Reisekosten</b>		
6600 0	Werbekosten	5.652,23	
6610 0	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	215,90	
6663 0	Reisekosten Fahrtkosten	<u>818,00</u>	6.686,13
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>		
6305 0	Kosten der Mitgliederverwaltung	50,19	
6800 0	Porto	1.686,33	
6805 0	Telefon	2.805,39	
6810 0	Telefax und Internetkosten	1.026,82	
6815 0	Bürobedarf	3.145,66	
6820 0	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	311,97	
Übertrag		<u>9.026,36-</u>	<u>148.984,73</u>

## Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**HochDrei e.V.  
Bilden und Begegnen in Brandenburg****Potsdam**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag		9.026,36-	148.984,73
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>		
6825 0	Rechts- und Beratungskosten	783,33	
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	2.999,99	
6850 0	Sonstiger Betriebsbedarf	14.924,58	
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>595,99</u>	28.330,25
	<b>Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens</b>		
6895 0	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV		0,50
	<b>übrige sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
6960 0	Periodenfremde Aufwendungen		70,00
	<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>		
7100 0	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,06
	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		
7320 0	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.		2.465,83
	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>		
7630 0	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)		0,01
	<b>Jahresergebnis</b>		<b>118.118,20</b>
	<b>Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr</b>		
7700 0	Gewinn-/Ergebnisvortrag nach Verwend.		310.113,09
	<b>Entnahmen aus gebundenen Rücklagen</b>		
7749 0	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		30.000,00
	<b>Einstellungen in gebundene Rücklagen</b>		
7779 0	Einstellungen in gebundene Rücklagen		233.195,05
	<b>Einstellungen in freie Rücklagen</b>		
7781 0	Einst.i.freie Rückl.§ 62 (1) Nr. 3 AO		11.811,88
	<b>Ergebnisvortrag</b>		<b>213.224,36</b>