

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
A. Anlagevermögen		
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. Umlaufvermögen		
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>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		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
A. Eigenkapital Verein		
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. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen		3.000,00
C. Verbindlichkeiten		
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>1.019.394,82</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

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

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		
235 0	Grundstückswert bebauter Grundstücke	28.775,66	
240 0	Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	<u>373.424,00</u>	402.199,66
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
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
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
1210 0	Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent		146.194,68
	sonstige Vermögensgegenstände		
1350 0	Kautionen		5.622,43
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
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
	Rechnungsabgrenzungsposten		
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
	Gebundene Rücklage		
2000 0	Gebundene Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO	163.000,00	
2090 0	Betriebsmittelrücklage	<u>295.828,99</u>	458.828,99
	Freie Rücklage		
2100 0	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO		80.858,21
	Ergebnisvortrag		
	Ergebnisvortrag		213.224,36
	sonstige Rückstellungen		
3095 0	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		3.000,00
	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
3250 0	Erhalt.Anzahlungen auf Bestellungen		22.952,80
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3310 0	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent		20.378,10
	sonstige Verbindlichkeiten		
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>
			<u>1.019.394,82</u>

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
4. Gesamtleistung		223.021,02
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
13. Ergebnis nach Steuern		118.118,20
14. Jahresergebnis		118.118,20
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
19. Ergebnisvortrag		213.224,36

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 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 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
4. Gesamtleistung	8.136,35	196.942,33	17.942,34	223.021,02
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	<u>545,57</u>	<u>71.580,67</u>	<u>1.203,12</u>	<u>73.329,36</u>
	3.412,79	447.761,63	7.526,05	458.700,47
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
13. Ergebnis nach Steuern	<u>1.974,84-</u>	<u>117.831,30</u>	<u>2.261,74</u>	<u>118.118,20</u>
14. Jahresergebnis	<u>1.974,84-</u>	<u>117.831,30</u>	<u>2.261,74</u>	<u>118.118,20</u>
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 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 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
19. Ergebnisvortrag	93.131,32			213.224,36

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
	Erträge aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen		
4000 0	Echte Mitgliedsbeiträge		255,00
	Erträge aus Spenden		
4040 0	Erträge aus Spenden/Zuwendungen		7.881,35
	Umsatzerlöse		
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
	übrige sonstige betriebliche Erträge		
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
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
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
	Aufwendungen für bezogene Leistungen		
5900 0	Fremdleistungen Honorare Seminar		191.134,90
	Löhne und Gehälter		
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
	Löhne und Gehälter		
6040 0	Pauschale Steuer für Aushilfen	4.001,58	
6090 0	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	<u>673,59</u>	385.371,11
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
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
	Abschreibungen		
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
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
	Raumkosten		
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
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben		
6400 0	Versicherungen	8.472,07	
6420 0	Beiträge	3.447,06	
6430 0	Sonstige Abgaben	<u>3.778,24</u>	15.697,37
	Reparaturen und Instandhaltungen		
6470 0	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA		14.182,42
	Fahrzeugkosten		
6595 0	Fremdfahrzeugkosten		651,81
	Werbe- und Reisekosten		
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
	verschiedene betriebliche Kosten		
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
	verschiedene betriebliche Kosten		
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
	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		
6895 0	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV		0,50
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen		
6960 0	Periodenfremde Aufwendungen		70,00
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
7100 0	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,06
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
7320 0	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.		2.465,83
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
7630 0	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)		0,01
	Jahresergebnis		118.118,20
	Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		
7700 0	Gewinn-/Ergebnisvortrag nach Verwend.		310.113,09
	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		
7749 0	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		30.000,00
	Einstellungen in gebundene Rücklagen		
7779 0	Einstellungen in gebundene Rücklagen		233.195,05
	Einstellungen in freie Rücklagen		
7781 0	Einst.i.freie Rückl.§ 62 (1) Nr. 3 AO		11.811,88
	Ergebnisvortrag		213.224,36