

**Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2019**

der

HochDrei e. V.

Holzmarktstr. 12

14467 Potsdam

durch

Schmidt-Hagius + Klockgether PartG mbB
Steuerberater

Podbielskiallee 25/27

14195 Berlin

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
1.2 Auftragsdurchführung	4
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	6
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	6
2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten	6
2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	6
3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	8
3.1 Rechtliche Verhältnisse	8
3.2 Steuerliche Verhältnisse	8
4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	9
5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen	9
6. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung	9
7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	10
8. Anlagen	21
Bilanz zum 31. Dezember 2019	22
Angaben unter der Bilanz (MicroBilG)	23
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2019	24
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2019 bis 31.12.2019	25
Bescheinigung	27
Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften	28

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Der Vorstand der

**HochDrei e. V.,
Potsdam**

- nachfolgend auch kurz "HochDrei e.V." oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 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. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir im November 2020 in unseren Geschäftsräumen durchgeführt.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberater.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung des Auftraggebers, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Wir haben unseren Auftraggeber über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führten, in Kenntnis gesetzt und von ihm Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufüblicher Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen vom 12./13. April 2010* über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

HochDrei e. V., Potsdam

Unsere Auftragsvereinbarungen sehen vor, dass eine Bezugnahme auf die Erstellung durch uns nur in Verbindung mit dem vollständigen von uns erstellten Jahresabschluss erfolgen darf.

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

1.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Wir haben in unserer Kanzlei Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erforderte von uns die Kenntnis und Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, einschlägiger Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie der einschlägigen fachlichen Verlautbarungen.

Zur Durchführung des Auftrags hatten wir uns die für die vorliegende Auftragsart erforderlichen Kenntnisse über die Branche, den Rechtsrahmen und die Geschäftstätigkeit des Unternehmens unseres Auftraggebers anzueignen.

HochDrei e. V., Potsdam

An erkannten unzulässigen Wertansätzen und Darstellungen im Jahresabschluss dürfen wir nicht mitwirken. Sofern entsprechende Wertansätze und Darstellungen verlangt oder erforderliche Korrekturen verweigert würden, hätten wir dies in geeigneter Weise in unserer Bescheinigung sowie in unserem Erstellungsbericht zu würdigen oder unseren Auftrag niederzulegen, falls Vermögensgegenstände oder Schulden unter Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit bewertet wären, obwohl dem tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten offensichtlich entgegenstünden.

Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Unterlagen wären von uns zu klären. Falls sich diese bestätigten und die Mängel nicht beseitigt würden, brächten wir sich daraus ergebende Einwendungen, soweit sie wesentlich für den Jahresabschluss wären, in unserer Bescheinigung zum Ausdruck. Würden Aufklärungen oder die Vorlage von Unterlagen, die zur Klärung erforderlich sind, oder die Durchführung entsprechender Beurteilungen verweigert, hätten wir unseren Auftrag niederzulegen.

Bei schwerwiegenden, in ihren Auswirkungen nicht abgrenzbaren Mängeln in der Buchführung, den Inventuren oder anderen, nicht in den Auftrag eingeschlossenen Teilbereichen des Rechnungswesens, die unser Auftraggeber nicht beheben wollte oder könnte, darf eine Bescheinigung von uns nicht erteilt werden. Wir hätten unserem Auftraggeber in Fällen dieser Art die Mängel schriftlich mitzuteilen und zu entscheiden, ob eine Kündigung des Auftrags angezeigt wäre.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen der Satzung.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Vollständigkeitserklärung

Der Vorstand als zuständiges Organ des uns mit der Erstellung des Jahresabschlusses beauftragenden Unternehmens hat uns die angeforderte Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, der Belege und der Bestandsnachweise sowie der uns gegebenen Auskünfte noch nicht erteilt.

Die Erstellung des Jahresabschlusses durch uns befreit das für die Buchführung zuständige Organ nicht von seiner gesetzlichen Verantwortung für die Vollständigkeit und Richtigkeit der Buchführung.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Die Buchführung wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens erstellt.

Die Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.02.2020 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens erstellt.

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

2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen unter Zuhilfenahme der Software Abschlussprüfung classic der DATEV eG erstellt.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Erstellungsbericht zum 31.12.2019

Blatt 7

HochDrei e. V., Potsdam

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	HochDrei e. V.
Rechtsform:	e.V.
Sitz:	Potsdam
Anschrift:	Holzmarktstr. 12 14467 Potsdam
Registergericht:	Potsdam
Registergerichts Nummer:	VR 1848 P
Satzung:	Gültig in der Fassung vom 31.03.1998, zuletzt geändert durch Beschluss vom 28.11.2009
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Vorstand:	1. Vorsitzender: Franke, Burkhard, Berlin 2. Vorsitzender: Benthin, Falko, Potsdam

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Potsdam unter der Steuer-Nr. 046/143/04516 geführt.

Die Steuererklärungen wurden bis einschließlich 2018 beim Finanzamt eingereicht.

4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen haben wir, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie weiterer Abschlussbestandteile auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Unser Auftrag zur normentsprechenden Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen und der vorgenommenen Abschlussbuchungen erstreckte sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen sowie der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Insbesondere gehörte die Beurteilung der Inventuren, der Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Umfang unseres Auftrags.

Wurden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so bezogen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte ohne eine Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Auch wenn bei der Erstellung ohne Beurteilungen auftragsgemäß keine Beurteilungen der Belege, Bücher und Bestandsnachweise vorgenommen werden, weisen wir unseren Auftraggeber auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen hin, die uns als Sachverständige bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar auffallen, unterbreiten Vorschläge zur Korrektur und achten auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss.

5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen

Beim erteilten Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen sind Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen nicht erforderlich, weil keine Besonderheiten festgestellt wurden.

6. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung

Die Bescheinigung zu dem von uns erstellten Jahresabschluss enthält keine Ergänzungen.

Wesentliche Einwendungen gegen einzelne vom Auftraggeber vertretene Wertansätze bzw. gegen die Buchführung waren von uns nicht zu erheben.

7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

EUR 432.292,66
(31.12.2018: EUR 384.361,66)

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Grundstückswert bebauter Grundstücke	28.775,66	28.775,66
Geschäftsbauten	346.715,00	355.586,00
Garagen	56.802,00	0,00
	432.292,66	384.361,66

2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

EUR 8.576,00
(31.12.2018: EUR 7.118,50)

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Ausstattung Gruppenräume	0,50	0,50
Ausstattung Gästehäuser	2.408,00	3.846,50
Ausstattung Bäder	0,50	0,50
Seminarausstattung	2.952,00	0,00
Büroeinrichtung	3.214,50	3.270,50
Büromaschinen	0,00	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	0,50	0,50
	8.576,00	7.118,50

3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

EUR 0,00
(31.12.2018: EUR 32.087,22)

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Wohnbauten im Bau eigenen Grundstücken	0,00	32.087,22
	0,00	32.087,22

Summe Sachanlagen

EUR 440.868,66
(31.12.2018: EUR 423.567,38)

HochDrei e. V., Potsdam

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

EUR 67.027,73
(31.12.2018: EUR 47.050,27)

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	67.027,73	47.050,27
	67.027,73	47.050,27

2. sonstige Vermögensgegenstände

EUR 7.984,52
(31.12.2018: EUR 5.622,05)

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	2.362,24	0,00
Kautionen	5.622,28	5.622,05
	7.984,52	5.622,05

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

EUR 104.286,78
(31.12.2018: EUR 330.291,33)

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Kasse	311,39	1.165,55
Kasse KuKMA	498,59	107,10
BFS KuKMA	0,00	1.345,32
Bank	10.419,71	26.391,93
BFS	92.859,81	301.083,30
Festgeld MBS	197,28	198,13
	104.286,78	330.291,33

C. Rechnungsabgrenzungsposten

EUR 1.025,88
(31.12.2018: EUR 5.402,60)

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	300,00	4.589,60
Damnum/Disagio	725,88	813,00
	1.025,88	5.402,60

HochDrei e. V., Potsdam

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Zahlungen, die für Leistungen getätigt wurden, die nach dem Bilanzstichtag erbracht werden.

A. Eigenkapital

I. Gewinnrücklagen

1. andere Gewinnrücklagen

	EUR 157.695,00	
	(31.12.2018: EUR 184.196,15)	
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Andere Rücklagen	157.695,00	184.196,15
	157.695,00	184.196,15

Die Rücklagen gliedern sich wie folgt auf:

Betriebsmittelrücklage gem. § 62 (1) Nr. 1 AO	€ 53.251,21
Rücklage für Wiederbeschaffung § 62 (1) Nr.3 AO	€ 76.000,00
Sonstige Rücklage gem. § 62 (1) Nr. 1 AO	€ 27.843,79
	€ 157.695,00

II. Bilanzgewinn

	EUR 76.784,33	
	(31.12.2018: EUR -25.563,39)	
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Bilanzgewinn	76.784,33	-25.563,39
	76.784,33	-25.563,39

In Übereinstimmung mit der Gewinn- und Verlustrechnung wurde der Jahresüberschuss ermittelt, der sich wie folgt aufteilt:

Ideeller Bereich:	€ 4.770,44
Zweckbetrieb:	€ 65.515,73
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb:	€ 5.560,40
	€ 75.846,57

Der Bilanzgewinn ermittelt sich wie folgt:

Verlustvortrag 01.01.2019	€ - 25.563,39
Jahresüberschuss 2019	€ 75.846,57
Entnahme Gewinnrücklage	€ 26.501,15
	€ 76.784,33

HochDrei e. V., Potsdam

B. Rückstellungen

1. sonstige Rückstellungen

	<u>EUR</u>	<u>2.800,00</u>
	(31.12.2018: EUR	2.600,00)
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>2.800,00</u>	<u>2.600,00</u>
	<u>2.800,00</u>	<u>2.600,00</u>

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	<u>EUR</u>	<u>2.217,07</u>
	(31.12.2018: EUR	0,00)
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
BFS KuKMA	<u>2.217,07</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.217,07</u>	<u>0,00</u>

2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

	<u>EUR</u>	<u>29.990,59</u>
	(31.12.2018: EUR	276.786,26)
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Erhalt. Anzahlungen auf Bestellungen	<u>29.990,59</u>	<u>276.786,26</u>
	<u>29.990,59</u>	<u>276.786,26</u>

3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	<u>EUR</u>	<u>20.790,62</u>
	(31.12.2018: EUR	11.045,32)
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>20.790,62</u>	<u>11.045,32</u>
	<u>20.790,62</u>	<u>11.045,32</u>

HochDrei e. V., Potsdam

4. sonstige Verbindlichkeiten

EUR 330.915,96
(31.12.2018: EUR 362.869,29)

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	19.647,83	19.051,82
Sonstige Verbindlichkeiten (1-5 J)	93.912,65	95.186,71
Sonstige Verbindlichkeiten (g. 5 J)	211.592,67	239.522,44
Umsatzsteuer lfd. Jahr	506,36	1.147,53
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	4.902,23	6.526,80
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>354,22</u>	<u>1.433,99</u>
	<u>330.915,96</u>	<u>362.869,29</u>

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten wurden zinslose Darlehen ausgewiesen, die anhand ihrer entsprechenden Laufzeit abgezinst wurden.

HochDrei e. V., Potsdam

	(2018:	<u>EUR 898.643,14</u>
		EUR 742.821,21)
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		
Erträge aus Verwaltungskostenumlagen	3.661,48	3.417,48
Zuwendung MASGF	56.448,00	50.420,00
Sonstg. Zuschüsse	593.085,31	454.229,00
Beherbergung Jugendliche stf.§ 4 Nr. 24	13.711,00	4.002,00
Beherb.Seminargr. Jugendl.stf.§ 4 Nr.24	123.194,10	116.338,43
Verpfleg.Jugendl.stf.§ 4 Nr. 24	6.779,00	7.942,21
Mitgliedsbeiträge	180,00	180,00
Teilnehmerbeiträge - Bildung	61.092,86	52.797,12
Spenden	9.160,73	9.023,49
Erlöse 7% USt - Übernachtungen	10.112,87	16.621,58
Erlöse 7% USt - Übernachtung Bildg. Erw.	16.258,04	18.127,10
Erlöse 19% USt - Verpflegung	4.219,75	9.562,80
Ausfallentschädigungen	<u>740,00</u>	<u>160,00</u>
	<u>898.643,14</u>	<u>742.821,21</u>
2. Gesamtleistung		
	(2018:	<u>EUR 898.643,14</u>
		EUR 742.821,21)
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		
	(2018:	<u>EUR 0,00</u>
		EUR 2.750,00)
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Erträge Auflösung von Rückstellungen	<u>0,00</u>	<u>2.750,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>2.750,00</u>
b) übrige sonstige betriebliche Erträge		
	(2018:	<u>EUR 2.929,17</u>
		EUR 3.468,53)
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Periodenfremde Erträge	787,82	95,48
Sonstige Erträge - VSt - Pausch.§ 23 USt	2.141,35	3.101,81
Sonstige Erträge unregelmäßig	<u>0,00</u>	<u>271,24</u>
	<u>2.929,17</u>	<u>3.468,53</u>

HochDrei e. V., Potsdam

4. Materialaufwand

**a) Aufwendungen für Roh-,
Hilfs- und Betriebsstoffe
und für bezogene Waren**

	(2018:	<u>EUR 98.990,89</u>
	EUR	EUR 92.292,56)
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Verpflegung Seminar	45.908,45	47.463,61
Seminarmaterial	4.762,21	6.375,97
sonstige Kosten Seminar	8.768,85	10.995,93
Kosten Seminare Ausland	12.623,40	0,00
Unterkunftskosten Seminare	24.850,80	22.313,79
Projektkosten KukMA	5,00	0,00
EVS Aufnahme	2.072,18	5.104,54
Bücherei / Archiv	<u>0,00</u>	<u>38,72</u>
	<u>98.990,89</u>	<u>92.292,56</u>

**b) Aufwendungen für bezogene
Leistungen**

	(2018:	<u>EUR 155.068,40</u>
	EUR	EUR 139.224,75)
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Honorare Seminar	155.068,40	139.224,75
	<u>155.068,40</u>	<u>139.224,75</u>

5. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

	(2018:	<u>EUR 351.850,01</u>
	EUR	EUR 315.696,27)
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Gehälter	325.125,32	295.802,69
Aushilfslöhne	21.356,74	16.085,82
Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>5.367,95</u>	<u>3.807,76</u>
	<u>351.850,01</u>	<u>315.696,27</u>

**b) soziale Abgaben und
Aufwendungen für
Altersversorgung und
für Unterstützung**

	(2018:	<u>EUR 61.068,68</u>
	EUR	EUR 60.398,45)

HochDrei e. V., Potsdam

	<u>2019</u> EUR	<u>2018</u> EUR
Gesetzliche Sozialaufwendungen	59.228,98	59.222,53
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.236,70	1.049,82
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	603,00	0,00
Versorgungskassen	<u>0,00</u>	<u>126,10</u>
	<u>61.068,68</u>	<u>60.398,45</u>
 6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		EUR 17.338,28
	(2018:	EUR 15.922,01)
	<u>2019</u> EUR	<u>2018</u> EUR
Abschreibungen auf Sachanlagen	5.059,57	3.901,38
Abschreibungen auf Gebäude	10.031,60	8.871,00
Sofortabschreibung GWG	<u>2.247,11</u>	<u>3.149,63</u>
	<u>17.338,28</u>	<u>15.922,01</u>
 7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten		EUR 91.224,68
	(2018:	EUR 102.833,53)
	<u>2019</u> EUR	<u>2018</u> EUR
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	41.574,00	39.948,00
Gas, Strom, Wasser	31.436,04	27.421,52
Reinigung	5.893,82	5.912,45
Instandhaltung betrieblicher Räume	<u>12.320,82</u>	<u>29.551,56</u>
	<u>91.224,68</u>	<u>102.833,53</u>
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben		EUR 14.736,54
	(2018:	EUR 10.596,37)
	<u>2019</u> EUR	<u>2018</u> EUR
Versicherungen	7.592,28	4.341,69
Beiträge	3.482,78	3.216,68
Sonstige Abgaben	<u>3.661,48</u>	<u>3.038,00</u>
	<u>14.736,54</u>	<u>10.596,37</u>

HochDrei e. V., Potsdam

c) Reparaturen und Instandhaltungen	EUR 5.230,94	EUR 5.872,00
	(2018: EUR 5.872,00)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	5.230,94	5.872,00
	<u>5.230,94</u>	<u>5.872,00</u>
d) Fahrzeugkosten	EUR 1.721,73	EUR 1.042,38
	(2018: EUR 1.042,38)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Fremdfahrzeugkosten	1.721,73	1.042,38
	<u>1.721,73</u>	<u>1.042,38</u>
e) Werbe- und Reisekosten	EUR 4.801,10	EUR 3.084,67
	(2018: EUR 3.084,67)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Werbekosten	4.088,95	2.348,30
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	96,90	0,00
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	615,25	736,37
	<u>4.801,10</u>	<u>3.084,67</u>
f) verschiedene betriebliche Kosten	EUR 18.036,79	EUR 15.608,75
	(2018: EUR 15.608,75)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Porto	1.146,80	1.248,05
Telefon	2.816,60	2.376,81
Telefax und Internetkosten	1.308,49	549,24
Bürobedarf	6.054,69	2.425,62
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	233,65	648,38
Fortbildungskosten	0,00	155,00
Rechts- und Beratungskosten	0,00	942,60
Abschluss- und Prüfungskosten	2.800,00	2.600,00
Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	0,00	58,31
Nebenkosten des Geldverkehrs	418,05	1.532,25
Wirtschaftsbedarf	2.397,21	3.072,49
Werkzeuge und Kleingeräte	861,30	0,00
	<u>18.036,79</u>	<u>15.608,75</u>

**g) übrige sonstige betriebliche
Aufwendungen**

	<u>EUR</u>	<u>1.109,03</u>
(2018:	EUR	184,73)
2019	<u>EUR</u>	2018
		<u>EUR</u>
Periodenfremde Aufwendungen	<u>1.109,03</u>	<u>184,73</u>
	<u>1.109,03</u>	<u>184,73</u>

**8. sonstige Zinsen und ähnliche
Erträge**

	<u>EUR</u>	<u>0,31</u>
(2018:	EUR	0,56)
2019	<u>EUR</u>	2018
		<u>EUR</u>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0,31</u>	<u>0,56</u>
	<u>0,31</u>	<u>0,56</u>

**9. Zinsen und ähnliche
Aufwendungen**

	<u>EUR</u>	<u>4.548,90</u>
(2018:	EUR	61.347,07)
2019	<u>EUR</u>	2018
		<u>EUR</u>
Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	3.000,90	7.361,57
Zinsaufwand Abzinsung Rückstellungen	<u>1.548,00</u>	<u>53.985,50</u>
	<u>4.548,90</u>	<u>61.347,07</u>

**10. Steuern vom Einkommen und
vom Ertrag**

	<u>EUR</u>	<u>0,08</u>
(2018:	EUR	0,15)
2019	<u>EUR</u>	2018
		<u>EUR</u>
Kapitalertragsteuer 25%	<u>0,08</u>	<u>0,15</u>
	<u>0,08</u>	<u>0,15</u>

11. Ergebnis nach Steuern

	<u>EUR</u>	<u>75.846,57</u>
(2018:	EUR	-75.063,39)

HochDrei e. V., Potsdam

		EUR 75.846,57	
12. Jahresüberschuss	(2018:	EUR -75.063,39)	
	2019	2018	
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	
Jahresüberschuss	<u>75.846,57</u>	<u>-75.063,39</u>	
	<u>75.846,57</u>	<u>-75.063,39</u>	
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	(2018:	EUR 25.563,39	
	2019	2018	
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	
Verlustvortrag nach Verwendung	<u>25.563,39</u>	<u>0,00</u>	
	<u>25.563,39</u>	<u>0,00</u>	
14. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
a) aus anderen Gewinnrücklagen	(2018:	EUR 26.501,15	
		EUR 49.500,00)	
	2019	2018	
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	
Entnahmen aus anderen Gewinnrücklagen	<u>26.501,15</u>	<u>49.500,00</u>	
	<u>26.501,15</u>	<u>49.500,00</u>	
15. Bilanzgewinn	(2018:	EUR 76.784,33	
		EUR -25.563,39)	
	2019	2018	
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	
Bilanzgewinn	<u>76.784,33</u>	<u>-25.563,39</u>	
	<u>76.784,33</u>	<u>-25.563,39</u>	

8. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2019

HochDrei e. V., Potsdam

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Gewinnrücklagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	432.292,66		384.361,66	1. andere Gewinnrücklagen		157.695,00	184.196,15
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.576,00		7.118,50	II. Bilanzgewinn		76.784,33	25.563,39-
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>	440.868,66	32.087,22	B. Rückstellungen			
				1. sonstige Rückstellungen		2.800,00	2.600,00
II. Finanzanlagen				C. Verbindlichkeiten			
1. sonstige Ausleihungen	0,00		0,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		2.217,07	0,00
2. Genossenschaftsanteile	<u>0,00</u>	0,00	0,00	2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		29.990,59	276.786,26
B. Umlaufvermögen				3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		20.790,62	11.045,32
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				4. sonstige Verbindlichkeiten		383.914,24	362.869,29
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.027,73		47.050,27				
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>7.984,52</u>	75.012,25	5.622,05				
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		104.286,78	330.291,33				
C. Rechnungsabgrenzungsposten							
		1.025,88	5.402,60				
		621.193,57	811.933,63			621.193,57	811.933,63

HochDrei e. V., Potsdam

Angaben unter der Bilanz

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht: HochDrei - Bilden und Begegnen in Brandenburg e.V.

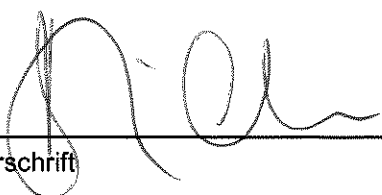
Firmensitz laut Registergericht: Potsdam

Registergericht: Potsdam

Register-Nr.: VR 1848 P

Unterschrift des Vorstands

Berlin, 04.12.2020



Unterschrift

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2019

HochDrei e. V., Potsdam

	Buchwert 01.01.2019 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibungen EUR	Zuschreibungen EUR	Buchwert 31.12.2019 EUR
Anlagevermögen							
I. Sachanlagen							
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	384.361,66	272.679,66	246.804,28	32.087,22	10.031,60	0,00	432.292,66
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.118,50	28.754,54	19.990,36	0,00	7.306,68	0,00	8.576,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	32.087,22	56.711,54	56.711,54	32.087,22	0,00	0,00	0,00
Summe Sachanlagen	423.567,38	358.145,74	323.506,18	0,00	17.338,28	0,00	440.868,66
II. Finanzanlagen							
1. sonstige Ausleihungen	0,00	51.955,82	51.955,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Genossenschaftsanteile	0,00	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	0,00	57.455,82	57.455,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	423.567,38	415.601,56	380.962,00	0,00	17.338,28	0,00	440.868,66

HochDrei e. V., Potsdam

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	<u>898.643,14</u>	<u>742.821,21</u>
2. Gesamtleistung	898.643,14	742.821,21
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	2.750,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>2.929,17</u>	<u>3.468,53</u>
	2.929,17	6.218,53
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	98.990,89	92.292,56
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>155.068,40</u>	<u>139.224,75</u>
	254.059,29	231.517,31
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	351.850,01	315.696,27
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>61.068,68</u>	<u>60.398,45</u>
	412.918,69	376.094,72
- davon für Altersversorgung EUR 0,00 (EUR 126,10)		
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	17.338,28	15.922,01
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	91.224,68	102.833,53
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	14.736,54	10.596,37
c) Reparaturen und Instandhaltungen	5.230,94	5.872,00
d) Fahrzeugkosten	1.721,73	1.042,38
e) Werbe- und Reisekosten	4.801,10	3.084,67
f) verschiedene betriebliche Kosten	18.036,79	15.608,75
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1.109,03</u>	<u>184,73</u>
	136.860,81	139.222,43
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,31	0,56
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen EUR 1.548,00 (EUR 53.985,50)	4.548,90	61.347,07
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>0,08</u>	<u>0,15</u>
11. Ergebnis nach Steuern	<u>75.846,57</u>	<u>75.063,39-</u>
12. Jahresüberschuss	75.846,57	75.063,39-
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	25.563,39	0,00
Übertrag	<u>50.283,18</u>	<u>75.063,39-</u>

HochDrei e. V., Potsdam

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	50.283,18	75.063,39-
14. Entnahmen aus Gewinnrücklagen aus anderen Gewinnrücklagen	26.501,15	49.500,00
15. Bilanzgewinn	<u>76.784,33</u>	<u>25.563,39-</u>

HochDrei e. V., Potsdam

Bescheinigung

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung


Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – vor HochDrei e. V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung 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 und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Berlin, den 04.12.2020


Dipl.-Kffr. Katrin Klockgether
Steuerberaterin