

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ackerdemia e.V.

Prager Straße 19

14482 Potsdam

Finanzamt: Potsdam

Steuer-Nr: 046/142/15440

Prof. Jacobsen
Pacelliallee 29a
14195 Berlin

Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung (§ 4 Abs. 3 EStG) für

Ackerdemia e.V. Vermittlung von landwirtschaftlichem Wissen

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Aufzeichnungen, sowie die vorgelegten Unterlagen und die erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben.

Wir haben unseren Auftrag unter sinngemäßer Anwendung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Prof. Jacobsen StB GmbH

Bescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde mit Hilfe des DATEV-Programms Kanzlei-Rechnungswesen pro erstellt.

Die Ordnungsmäßigkeit des DATEV-Programms Kanzlei-Rechnungswesen pro wurde zuletzt durch die Produktprüfung der Ernst & Young GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in München, am 15.02.2016 bestätigt.

Eine sachgemäße Anwendung des geprüften Programms lag vor.

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ackerdemia e.V.
Potsdam

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Zuschüsse	302.143,87		277.966,94
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>341.348,78</u>	643.492,65	86.880,00
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	365,07		178,68
2. Personalkosten	17.361,05		6.351,88
3. Reisekosten	798,27		444,58
4. Raumkosten	1.253,20		220,07
5. Übrige Ausgaben	<u>1.641,71</u>	21.419,30	524,12
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>622.073,35</u>	<u>357.127,61</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingeebene Spenden		623,00	0,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>623,00-</u>	<u>0,00</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG			
I. Ausgaben/Werbungskosten Sonstige Ausgaben		228,48	162,34
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		<u>228,48-</u>	<u>162,34-</u>
D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
I. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Umsatzerlöse		61.150,17	46.062,42
2. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	41.719,83		42.834,27
Übertrag	41.719,83-	682.372,04	360.193,42

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ackerdemia e.V.
Potsdam

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	41.719,83-	682.372,04	360.193,42
3. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	485.172,87		204.575,38
Soziale Abgaben	46.125,28		29.924,92
4. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.065,34		4.926,46
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>199.131,97</u>	782.215,29	92.605,47
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	97,39
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>721.065,12-</u>	<u>328.901,47-</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u>721.065,12-</u>	<u>328.901,47-</u>
E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse		6.046,29	1.369,11
2. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen		0,00	1.307,63
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>6.046,29</u>	<u>61,48</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>6.046,29</u>	<u>61,48</u>
F. VEREINSERGEBNIS		<u>93.796,96-</u>	<u>28.125,28</u>
1. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		0,00	8.294,09-
Übertrag		93.796,96-	19.831,19

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ackerdemia e.V.
Potsdam

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		93.796,96-	19.831,19
2. Einstellungen in die gebundenen Ergebnisrücklagen		17.848,07-	17.848,07
3. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		1.983,12-	1.983,12
G. ERGEBNISVORTRAG		73.965,77-	0,00

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ackerdemia e.V.
Potsdam

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Zuschüsse				
2301	Zuschüsse von Verbänden	90.170,00		128.180,00
2302	Zuschüsse von Behörden	210.973,87		119.878,00
2303	Zuschüsse FÖJ/BFD	1.000,00		0,00
2304	Crowfundings	<u>0,00</u>	302.143,87	29.908,94
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2001	Spenden	59.140,00		19.880,00
2002	Geldzuwendungen ohne Zuwendungs- b. Spende	1.207,14		0,00
2003	Spenden mit Förderanträgen	257.800,00		67.000,00
2400	Sachzuwendungen	<u>23.201,64</u>	341.348,78	0,00
Abschreibungen				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen	164,50-		65,53-
2501	Sofortabschreibung GWG	<u>200,57-</u>	365,07-	113,15-
Personalkosten				
2550	Anteilige Honorarkosten	18,29-		33,74-
2552	Anteilige Gehälter	12.316,51-		4.311,29-
2553	Abgeführte Lohnsteuer	2.107,81-		924,01-
2555	Gesetzliche Sozialaufwendungen	<u>2.918,44-</u>	17.361,05-	1.082,84-
Reisekosten				
2560	Reisekosten AN		798,27-	444,58-
Raumkosten				
2661	Miete, Pacht	1.003,43-		180,16-
2663	Raumnebenkosten	<u>249,77-</u>	1.253,20-	39,91-
Übrige Ausgaben				
2510	Ausgaben Bereich 2000	157,52-		0,00
2700	Kosten der Mitgliederverwaltung	0,00		5,10-
2702	Porto, Telefon	353,68-		212,80-
2704	Sonstige Verwaltungskosten	58,26-		22,57-
2894	Rechts- und Beratungskosten	<u>1.072,25-</u>	1.641,71-	283,65-
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Gezahlte/hingeebene Spenden				
3251	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		623,00-	0,00
VERMÖGENSVERWALTUNG				
Sonstige Ausgaben				
4712	Nebenkosten des Geldverkehrs		228,48-	162,34-
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE				
Umsatzerlöse				
6505	Umsatzerlöse 0% USt	0,00		10.095,00
6520	Einnahmen aus Unterricht §4 Nr.22a UStG	<u>61.150,17</u>	61.150,17	35.967,42
Übertrag			682.372,04	403.027,69

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ackerdemia e.V.
Potsdam

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			682.372,04	403.027,69
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
6681	Fremdleistungen (ohne Design)	3.285,42-		930,16-
6682	Designleistungen	<u>38.434,41-</u>	41.719,83-	41.904,11-
	Löhne und Gehälter			
6700	Löhne und Gehälter	324.140,85-		118.868,40-
6701	Kosten FÖJ/BFD	4.478,43-		3.508,00-
6702	Stellenanzeigen und Personalgewinnung	15.443,13-		0,00
6706	Honorare freie MA (Konzept/Betreuung)	81.875,47-		56.253,97-
6755	Abgeführte Lohnsteuer	58.115,21-		25.476,19-
6758	Pauschale Lohnsteuer für Aushilfen	194,27-		18,00-
6760	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	<u>925,51-</u>	485.172,87-	450,82-
	Soziale Abgaben			
6750	Gesetzliche Sozialaufwendungen	79.307,17-		29.855,53-
6751	VBG Unfallversicherung	255,93-		69,39-
6753	Erstattung AAG	<u>33.437,82</u>	46.125,28-	0,00
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
6780	Abschreibungen auf Sachanlagen	4.535,44-		1.806,80-
6785	Sofortabschreibung GWG	<u>5.529,90-</u>	10.065,34-	3.119,66-
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
6800	Sonstige betr. Aufwendungen (Büroausst.)	4.343,09-		140,62-
6801	Literatur, Zeitschriften, Bücher	504,30-		226,60-
6804	Kleinteile/Werkzeuge < 100 EUR	657,58-		379,22-
6805	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	619,96-		577,62-
6810	Reisekosten Fremde	0,00		2.508,93-
6820	Reisekosten Arbeitnehmer	18.802,66-		12.257,57-
6823	Tickets Messen/Kongresse, etc.	1.049,61-		164,60-
6830	Miete/Pacht	27.666,02-		4.967,35-
6834	Sonstige Raumkosten	6.886,47-		1.100,47-
6836	Beiträge/Gebühren	503,68-		145,96-
6840	Büromaterial	4.132,74-		2.454,87-
6841	Porto, Telefon	4.251,56-		2.776,79-
6842	Werbekosten (Druck, Kopien, Flyer, Foto)	27.267,53-		4.139,76-
6843	sonst Werbekosten (Aufst, Kostüme, etc.)	9.799,49-		6.858,29-
6844	Hosting/Internetkosten	1.367,36-		635,65-
6850	Fahrzeuge, Transportmittel	2.333,16-		1.995,61-
6853	Kfz-Versicherungen	873,71-		735,10-
6854	Leasing	662,93-		0,00
6864	Rechts- und Beratungskosten	29.563,38-		7.820,64-
6890	Kosten d. Unterrichts (Saatgut, Humus)	16.221,25-		6.475,58-
6891	Kosten des Unterrichts (Ackergeräte)	6.264,06-		10.234,77-
6892	Kosten des Unterrichts (Sonstiges)	3.409,61-		981,36-
6893	Kosten des Unterrichts (Gartenarbeiten)	11.362,82-		12.760,32-
6894	Kosten des Unterrichts (Druckkosten)	20.193,13-		12.267,79-
6895	Kosten Kochbuch	<u>395,87-</u>	199.131,97-	0,00
Übertrag			99.843,25-	28.161,19

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ackerdemia e.V.
Potsdam

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			99.843,25-	28.161,19
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
6950	Zinsen und ähnl.Aufwendungen		0,00	97,39-
	SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
	Umsatzerlöse			
8005	Erlöse Kartenspiel	4.003,79		1.369,11
8006	Erlöse aus Leistungen	1.242,50		0,00
8007	Miete	<u>800,00</u>	6.046,29	0,00
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
8200	Aufwendungen für bezogene Leistungen		0,00	1.307,63-
	VEREINSERGEBNIS			
	VEREINSERGEBNIS		93.796,96-	28.125,28
	Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr			
3950	Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr		0,00	8.294,09-
	Einstellungen in die gebunde- nen Ergebnisrücklagen			
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen		17.848,07	17.848,07-
	Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)			
3965	Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		1.983,12	1.983,12-
	ERGEBNISVORTRAG			
	ERGEBNISVORTRAG		<u>73.965,77-</u>	<u>0,00</u>

ANLAGENSPIEGEL

Ackerdemia e.V.
Potsdam

zum

31. Dezember 2016

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2016	kumulierte Abschreibungen 01.01.2016	Abschreibungen Geschäftsjahr ¹⁾ Zugänge ²⁾	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2016	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN												
I. Sachanlagen												
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung												
Fahrzeuge, Transportmittel	2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	806,00	967,00 ¹⁾	0,00	0,00	1.773,00	0,00	1.127,00
Vereinsausstattung	5.056,06	5.730,47	0,00	0,00	10.786,53	5.056,06	5.730,47 ¹⁾	0,00	0,00	10.786,53	0,00	0,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung	5.331,80	11.235,94	0,00	0,00	16.567,74	1.079,80	3.732,94 ¹⁾ 878,45 ²⁾	0,00	0,00	5.691,19	0,00	10.876,55
Summe Sachanlagen	13.287,86	16.966,41	0,00	0,00	30.254,27	6.941,86	10.430,41 ¹⁾ 878,45 ²⁾	0,00	0,00	18.250,72	0,00	12.003,55
Summe Anlagevermögen	13.287,86	16.966,41	0,00	0,00	30.254,27	6.941,86	10.430,41 ¹⁾ 878,45 ²⁾	0,00	0,00	18.250,72	0,00	12.003,55