

## **GEWINNERMITTLUNG**

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

**Ackerdemia e.V.**

Großbeerenstr. 17

14482 Potsdam

**Finanzamt:** Potsdam

**Steuer-Nr:** 046/142/15440

Prof. Jacobsen Steuerberatungsgesellschaft mbH  
Pacelliallee 29a  
14195 Berlin

## **Bescheinigung**

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

### **Ackerdemia e.V.**

**für das Geschäftsjahr vom 01.01.2017 bis 31.12.2017**

unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die vorgelegten Aufzeichnungen und Unterlagen, sowie 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 22.02.2017 bestätigt.

Eine sachgemäße Anwendung des geprüften Programms lag vor.

## EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. IDEELLER BEREICH</b>			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Zuschüsse	380.706,81		302.143,87
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>810.407,41</u>	1.191.114,22	241.348,78
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	447,59		365,07
2. Personalkosten	34.638,29		17.361,05
3. Reisekosten	1.846,82		798,27
4. Raumkosten	3.132,72		1.253,20
5. Übrige Ausgaben	<u>1.340,32</u>	41.405,74	1.641,71
<b>Gewinn/Verlust ideeller Bereich</b>		<u>1.149.708,48</u>	<u>522.073,35</u>
<b>B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN</b>			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingegebene Spenden		500,00	623,00
<b>Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten</b>		<u>500,00-</u>	<u>623,00-</u>
<b>C. VERMÖGENSVERWALTUNG</b>			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen Erträge Werbung		0,00	107.000,00
II. Ausgaben			
1. Ausgaben/Werbungskosten Sonstige Ausgaben		685,02	228,48
<b>Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung</b>		685,02-	106.771,52
Übertrag		1.148.523,46	628.221,87

## EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

**Ackerdemia e.V.**  
**Potsdam**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		1.148.523,46	628.221,87
<b>D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE</b>			
I. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen		386.612,33	61.150,17
2. Ausgaben für Material Ausgaben für bezogene Leistungen	36.922,90		41.719,83
3. Ausgaben für Personal Löhne und Gehälter	839.209,40		485.172,87
Soziale Abgaben	147.663,31		46.125,28
4. Abschreibungen Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	12.340,79		10.065,34
5. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>434.008,48</u>	1.470.144,88	199.131,97
6. Zinsen und ähnliche Ausgaben		4.053,00	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>1.087.585,55-</u>	<u>721.065,12-</u>
<b>Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe</b>		<u>1.087.585,55-</u>	<u>721.065,12-</u>
<b>E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE</b>			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen		31.178,53	6.046,29
2. Ausgaben für Material Ausgaben für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren Ausgaben für bezogene Leistungen	3.367,20 10.000,00		0,00 0,00
Übertrag	13.367,20-	92.116,44	86.796,96-

## EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	13.367,20-	92.116,44	86.796,96-
3. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>17.431,03</u>	30.798,23	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>380,30</u>	<u>6.046,29</u>
<b>Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe</b>		<u><u>380,30</u></u>	<u><u>6.046,29</u></u>
		_____	_____
<b>F. JAHRESERGEBNIS</b>		<b><u><u>61.318,21</u></u></b>	<b><u><u>86.796,96-</u></u></b>
1. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		66.965,77-	0,00
2. Einstellungen in die gebundenen Ergebnisrücklagen		0,00	17.848,07-
3. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		0,00	1.983,12-
		_____	_____
<b>G. ERGEBNISVORTRAG</b>		<b><u><u>5.647,56-</u></u></b>	<b><u><u>66.965,77-</u></u></b>

## KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>IDEELLER BEREICH</b>				
<b>Zuschüsse</b>				
2301	Zuschüsse von Stiftungen	72.250,00		90.170,00
2302	Zuschüsse von Behörden	308.456,81		210.973,87
2303	Zuschüsse mit Spendenquittungen	<u>0,00</u>	380.706,81	1.000,00
<b>Sonstige nicht steuerbare Einnahmen</b>				
2001	Spenden	142.804,00		59.140,00
2002	Geldzuwendungen ohne Zuwendungs- b. Spende	0,00		1.207,14
2003	Spenden mit Förderanträgen	585.771,00		157.800,00
2005	Crowdfundings	28.650,06		0,00
2400	Sachzuwendungen	<u>53.182,35</u>	810.407,41	23.201,64
<b>Abschreibungen</b>				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen	335,98-		164,50-
2501	Sofortabschreibung GWG	<u>111,61-</u>	447,59-	200,57-
<b>Personalkosten</b>				
2550	Anteilige Honorarkosten	265,69-		18,29-
2552	Anteilige Gehälter	28.364,18-		12.316,51-
2553	Abgeführte Lohnsteuer	2,52-		2.107,81-
2555	Gesetzliche Sozialaufwendungen	<u>6.005,90-</u>	34.638,29-	2.918,44-
<b>Reisekosten</b>				
2560	Reisekosten AN		1.846,82-	798,27-
<b>Raumkosten</b>				
2661	Miete, Pacht	2.603,62-		1.003,43-
2663	Raumnebenkosten	<u>529,10-</u>	3.132,72-	249,77-
<b>Übrige Ausgaben</b>				
2510	Sonstige Aufwendungen	96,45-		157,52-
2702	Porto, Telefon	694,74-		353,68-
2704	Sonstige Verwaltungskosten	308,89-		58,26-
2894	Rechts- und Beratungskosten	<u>240,24-</u>	1.340,32-	1.072,25-
<b>ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN</b>				
<b>Gezahlte/hingegebene Spenden</b>				
3251	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		500,00-	623,00-
<b>VERMÖGENSVERWALTUNG</b>				
<b>Erträge Werbung</b>				
4201	Erlöse Werbeunternehmen 7% USt		0,00	107.000,00
<b>Sonstige Ausgaben</b>				
4712	Nebenkosten des Geldverkehrs		685,02-	228,48-
Übertrag			<u>1.148.523,46</u>	<u>628.221,87</u>

## KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			1.148.523,46	628.221,87
<b>SONSTIGE ZWECKBETRIEBE</b>				
<b>Einnahmen aus Umsatzerlösen</b>				
6515	Sonstige Einnahmen Gemüse, Vorträge, etc	3.255,61		0,00
6520	Einnahmen aus Unterricht §4 Nr.22a UStG	155.434,60		61.150,17
6521	Einnahmen Prävention	227.802,12		0,00
6522	Ackerdemia Alumni	<u>120,00</u>	386.612,33	0,00
<b>Ausgaben für bezogene Leistungen</b>				
6681	Fremdleistungen (ohne Design)	7.325,46-		3.285,42-
6682	Designleistungen	<u>29.597,44-</u>	36.922,90-	38.434,41-
<b>Löhne und Gehälter</b>				
6700	Löhne und Gehälter	782.041,08-		324.140,85-
6701	Kosten FÖJ, Fibl, etc.	14.458,60-		4.478,43-
6702	Stellenanzeigen, etc	3.314,15-		15.443,13-
6706	Honorare freie MA (Konzept/Betreuung)	36.692,50-		81.875,47-
6755	Abgeführte Lohnsteuer	2,52		58.115,21-
6758	Pauschale Lohnsteuer für Aushilfen	71,95-		194,27-
6760	Freiwillige soziale Aufw. LSt-pfl.	<u>2.633,64-</u>	839.209,40-	925,51-
<b>Soziale Abgaben</b>				
6750	Gesetzliche Sozialaufwendungen	165.591,27-		79.307,17-
6751	VBG Unfallversicherung	768,68-		255,93-
6753	Erstattung AAG	12.216,64		33.437,82
6754	Zuschüsse der Bundesage. f. Arb (Hab)	<u>6.480,00</u>	147.663,31-	0,00
<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b>				
6780	Abschreibungen auf Sachanlagen	6.765,02-		4.535,44-
6781	Afa auf Website	2.498,39-		0,00
6785	Sofortabschreibung GWG	<u>3.077,38-</u>	12.340,79-	5.529,90-
<b>Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
6800	Sonstige betr. Aufwendungen (Büroausst.)	2.659,18-		4.343,09-
6801	Literatur, Zeitschriften, Bücher	346,49-		504,30-
6802	Versicherungen	2.370,74-		0,00
6804	Kleinteile/Werkzeuge < 100 EUR	2.975,25-		657,58-
6805	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	1.441,23-		619,96-
6807	Firmenevents	5.309,38-		0,00
6820	Reisekosten	50.919,44-		18.802,66-
6823	Messen/Kongresse, etc.	11.082,04-		1.049,61-
6825	Fortbildungskosten	80,00-		0,00
6830	Miete/Pacht	71.785,41-		27.666,02-
6834	Sonstige Raumkosten	14.588,07-		6.886,47-
6836	Beiträge/Gebühren	1.488,28-		503,68-
6837	Lizenzen/Gebühren Apps/Software	3.416,59-		0,00
6840	Büromaterial	7.708,26-		4.132,74-
6841	Porto, Telefon	10.347,62-		4.251,56-
Übertrag		<u>186.517,98-</u>	498.999,39	36.871,05



## KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		186.517,98-	498.999,39	36.871,05
	<b>Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
6842	Werbekosten (Druck, Kopien, Flyer, Foto)	75.818,46-		27.267,53-
6843	sonst Werbekosten (Aufst, Kostüme, etc.)	3.602,26-		9.799,49-
6844	Hosting/Internetkosten	1.099,25-		1.367,36-
6850	Fahrzeuge, Transportmittel	2.992,05-		2.333,16-
6853	Kfz-Versicherungen	1.402,08-		873,71-
6854	Leasing	897,20-		662,93-
6864	Rechts- und Beratungskosten	31.328,89-		29.563,38-
6890	Kosten d. Unterrichts (Saatgut, Humus)	26.890,26-		16.221,25-
6891	Kosten des Unterrichts (Ackergeräte)	25.390,23-		6.264,06-
6892	Kosten des Unterrichts (Sonstiges)	11.796,96-		3.409,61-
6893	Kosten des Unterrichts (Gartenarbeiten)	40.087,27-		11.362,82-
6894	Kosten des Unterrichts (Druckkosten)	26.185,59-		20.193,13-
6895	Kosten Kochbuch	<u>0,00</u>	434.008,48-	395,87-
	<b>Zinsen und ähnliche Ausgaben</b>			
6950	Zinsen und ähnl.Aufwendungen		4.053,00-	0,00
	<b>SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE</b>			
	<b>Einnahmen aus Umsatzerlösen</b>			
8030	Erlöse Ackershop19% USt	9.873,62		4.003,79
8031	Erlöse aus Leistungen 19 %	6.404,91		1.242,50
8032	Erlöse Miete 19 % USt	2.400,00		800,00
8048	Nicht steuerbare Umsätze	<u>12.500,00</u>	31.178,53	0,00
	<b>Ausgaben für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>			
8152	Aufwand für bezogene Leistungen 7 % VSt	3.000,00-		0,00
8154	Aufwand für bezogene Leistungen 19% VSt	<u>367,20-</u>	3.367,20-	0,00
	<b>Ausgaben für bezogene Leistungen</b>			
8200	Aufwand für bezogene Leistungen 0 % VSt		10.000,00-	0,00
	<b>Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
8330	Sonstige Betriebliche Aufwendungen		17.431,03-	0,00
	<b>JAHRESERGEBNIS</b>			
	Jahresergebnis		61.318,21	86.796,96-
	<b>Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr</b>			
3950	Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr		66.965,77-	0,00
	<b>Einstellungen in die gebundenen Ergebnisrücklagen</b>			
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen		<u>0,00</u>	<u>17.848,07</u>
Übertrag			5.647,56-	68.948,89-

## KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		5.647,56-	68.948,89-
<b>Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)</b>			
3965 Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		0,00	1.983,12
		_____	_____
<b>ERGEBNISVORTRAG</b>			
ERGEBNISVORTRAG		5.647,56-	66.965,77-
		=====	=====

**Brutto-Anlagenspiegel zum 31.12.2017**

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2017 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2017 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2017 bis 31.12.2017 EUR	Buchwert 31.12.2017 EUR	Buchwert 31.12.2016 EUR
<b>I.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>						
<b>1.</b>	<b>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>						
		<b>17.255,01</b>		<b>2.589,01</b>	<b>2.589,01</b>	<b>14.666,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>17.255,01</b>		<b>2.589,01</b>	<b>2.589,01</b>	<b>14.666,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Sachanlagen</b>						
<b>1.</b>	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>						
a)	Fahrzeuge, Transportmittel	2.900,00		2.740,00	967,00	160,00	1.127,00
b)	Vereinsausstattung	10.786,53	3.188,99	13.975,52	3.188,99	0,00	0,00
c)	Sonstige Anlagen und Ausstattung	15.689,29	12.717,83	10.856,12	6.238,83	17.551,00	11.072,00
	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>29.375,82</b>	<b>15.906,82</b>	<b>27.571,64</b>	<b>10.394,82</b>	<b>17.711,00</b>	<b>12.199,00</b>
	<b>Sachanlagen</b>	<b>29.375,82</b>	<b>15.906,82</b>	<b>27.571,64</b>	<b>10.394,82</b>	<b>17.711,00</b>	<b>12.199,00</b>
		<b>29.375,82</b>	<b>33.161,83</b>	<b>30.160,65</b>	<b>12.983,83</b>	<b>32.377,00</b>	<b>12.199,00</b>