

## **GEWINNERMITTLUNG**

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

**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 01.01.2018 bis 31.12.2018**

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 28.02.2018 bestätigt.

Eine sachgemäße Anwendung des geprüften Programms lag vor.

## EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. IDEELLER BEREICH</b>			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Zuschüsse	348.100,50		380.706,81
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>693.155,84</u>	1.041.256,34	703.407,41
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	712,92		447,59
2. Personalkosten	164.999,89		107.078,10
3. Reisekosten	1.459,11		1.846,82
4. Raumkosten	3.204,93		3.132,72
5. Übrige Ausgaben	<u>3.585,86</u>	173.962,71	1.340,32
<b>Gewinn/Verlust ideeller Bereich</b>		<u>867.293,63</u>	<u>970.268,67</u>
<b>B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN</b>			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingegebene Spenden		0,00	500,00
II. Sonstige Zweckbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		178,50	0,00
<b>Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten</b>		<u>178,50-</u>	<u>500,00-</u>
<b>C. VERMÖGENSVERWALTUNG</b>			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen Erträge Werbung		168.145,58	107.000,00
II. Ausgaben			
1. Ausgaben/Werbungskosten Sonstige Ausgaben		641,83	685,02
<b>Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung</b>		167.503,75	106.314,98
Übertrag		1.034.618,88	1.076.083,65

## EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

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

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		1.034.618,88	1.076.083,65
<b>D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE</b>			
I. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen		766.009,83	386.612,33
2. Ausgaben für Material Ausgaben für bezogene Leistungen	39.363,41		36.922,90
3. Ausgaben für Personal Löhne und Gehälter Soziale Abgaben	1.017.571,38 207.302,56		777.970,02 136.462,88
4. Abschreibungen Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.655,96		12.340,79
5. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>553.696,76</u>	1.837.590,07	434.008,48
6. Zinsen und ähnliche Ausgaben		4.414,87	4.053,00
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>1.075.995,11-</u>	<u>1.015.145,74-</u>
<b>Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe</b>		<u>1.075.995,11-</u>	<u>1.015.145,74-</u>
<b>E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE</b>			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen		11.093,78	31.178,53
2. Ausgaben für Material Ausgaben für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren Ausgaben für bezogene Leistungen	0,00 0,00		3.367,20 10.000,00
3. Ausgaben für Personal Löhne und Gehälter	1.514,06		0,00
Übertrag	1.514,06-	<u>30.282,45-</u>	<u>78.749,24</u>

## EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	1.514,06-	30.282,45-	78.749,24
4. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>3.382,23</u>	4.896,29	17.431,03
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>6.197,49</u>	<u>380,30</u>
<b>Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe</b>		<u><u>6.197,49</u></u>	<u><u>380,30</u></u>
		_____	_____
<b>F. JAHRESERGEBNIS</b>		<b><u><u>35.178,74-</u></u></b>	<b><u><u>61.318,21</u></u></b>
1. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		5.647,56-	66.965,77-
		_____	_____
<b>G. ERGEBNISVORTRAG</b>		<b><u><u>40.826,30-</u></u></b>	<b><u><u>5.647,56-</u></u></b>

## KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>IDEELLER BEREICH</b>				
<b>Zuschüsse</b>				
2301	Zuschüsse von Bund	199.878,00		72.250,00
2302	Zuschüsse von Ländern	<u>148.222,50</u>	348.100,50	308.456,81
<b>Sonstige nicht steuerbare Einnahmen</b>				
2001	Spenden	49.728,81		35.804,00
2002	Geldzuwendungen ohne Zuwendungs- b. Spende	42.700,00		0,00
2003	Spenden mit Förderanträgen	596.491,99		585.771,00
2005	Crowdfundings	491,00		28.650,06
2400	Sachzuwendungen	<u>3.744,04</u>	693.155,84	53.182,35
<b>Abschreibungen</b>				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen	439,55-		335,98-
2501	Sofortabschreibung GWG	<u>273,37-</u>	712,92-	111,61-
<b>Personalkosten</b>				
2550	Anteilige Honorarkosten	863,96-		265,69-
2552	Anteilige Gehälter	156.458,74-		89.603,56-
2553	Abgeführte Lohnsteuer	0,00		2,52-
2555	Gesetzliche Sozialaufwendungen	<u>7.677,19-</u>	164.999,89-	17.206,33-
<b>Reisekosten</b>				
2560	Reisekosten AN		1.459,11-	1.846,82-
<b>Raumkosten</b>				
2661	Miete, Pacht	2.777,32-		2.603,62-
2663	Raumnebenkosten	<u>427,61-</u>	3.204,93-	529,10-
<b>Übrige Ausgaben</b>				
2510	Sonstige Aufwendungen	15,92-		96,45-
2702	Porto, Telefon	1.511,65-		694,74-
2704	Sonstige Verwaltungskosten	391,35-		308,89-
2894	Rechts- und Beratungskosten	<u>1.666,94-</u>	3.585,86-	240,24-
<b>ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN</b>				
<b>Gezahlte/hingeebene Spenden</b>				
3251	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		0,00	500,00-
<b>Nicht abziehbare Ausgaben</b>				
3650	Nicht abzieh- b. Ausgaben Bereich 6000		178,50-	0,00
<b>VERMÖGENSVERWALTUNG</b>				
<b>Erträge Werbung</b>				
4201	Erlöse Werbeunternehmen 7% USt		168.145,58	107.000,00
<b>Sonstige Ausgaben</b>				
4712	Nebenkosten des Geldverkehrs		641,83-	685,02-
Übertrag			<u>1.034.618,88</u>	<u>1.076.083,65</u>

## KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			1.034.618,88	1.076.083,65
<b>SONSTIGE ZWECKBETRIEBE</b>				
<b>Einnahmen aus Umsatzerlösen</b>				
6515	Sonstige Einnahmen Gemüse, Vorträge, etc	14.432,10		3.255,61
6520	Einnahmen aus Unterricht §4 Nr.22a UStG	270.217,77		155.434,60
6521	Einnahmen Prävention	480.999,96		227.802,12
6522	Ackerdemia Alumni	<u>360,00</u>	766.009,83	120,00
<b>Ausgaben für bezogene Leistungen</b>				
6681	Fremdleistungen (ohne Design)	23.820,51-		7.325,46-
6682	Designleistungen	<u>15.542,90-</u>	39.363,41-	29.597,44-
<b>Löhne und Gehälter</b>				
6700	Löhne und Gehälter	908.542,28-		720.801,70-
6701	Kosten FÖJ, Fibl, etc.	24.883,00-		14.458,60-
6702	Stellenanzeigen, etc	1.451,04-		3.314,15-
6703	Freiwillige soz. Aufwendungen, Ist.frei	2.794,67-		0,00
6705	Honorar AC oSt.	32.945,41-		0,00
6706	Honorar freie MA Konzept/Betreuung)	11.336,30-		36.692,50-
6715	Aushilfslöhne	34.812,22-		0,00
6755	Abgeführte Lohnsteuer	0,00		2,52
6758	Pauschale Lohnsteuer für Aushilfen	385,23-		71,95-
6760	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	<u>421,23-</u>	1.017.571,38-	2.633,64-
<b>Soziale Abgaben</b>				
6750	Gesetzliche Sozialaufwendungen	211.450,97-		154.390,84-
6751	VBG Unfallversicherung	1.772,85-		768,68-
6753	Erstattung AAG	5.689,27		12.216,64
6754	Zuschüsse der Bundesage. f. Arb (Hab)	0,00		6.480,00
6775	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>231,99</u>	207.302,56-	0,00
<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b>				
6780	Abschreibungen auf Sachanlagen	8.788,64-		6.765,02-
6781	Afa auf Website	3.330,21-		2.498,39-
6785	Sofortabschreibung GWG	<u>7.537,11-</u>	19.655,96-	3.077,38-
<b>Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
6800	Sonstige betr. Aufwendungen (Büroausst.)	438,93-		2.659,18-
6801	Literatur, Zeitschriften, Bücher	610,88-		346,49-
6802	Versicherungen	4.757,21-		2.370,74-
6804	Kleinteile/Werkzeuge < 250 EUR	4.754,23-		2.975,25-
6805	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	2.883,79-		1.441,23-
6807	Firmenevents	8.082,45-		5.309,38-
6810	Reisekosten Fremde	25.666,62-		0,00
6820	Reisekosten	40.229,66-		50.919,44-
6823	Messen/Kongresse, etc.	2.238,24-		11.082,04-
6825	Fortbildungskosten	1.273,70-		80,00-
6830	Miete/Pacht	76.574,61-		71.785,41-
Übertrag		<u>167.510,32-</u>	516.735,40	350.030,23

## KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		167.510,32-	516.735,40	350.030,23
	<b>Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
6834	Sonstige Raumkosten	11.789,96-		14.588,07-
6836	Beiträge/Gebühren	1.620,82-		1.488,28-
6837	Lizenzen/Gebühren Apps/Software	10.842,61-		3.416,59-
6840	Büromaterial	11.785,02-		7.708,26-
6841	Porto, Telefon	15.009,44-		10.347,62-
6842	Werbekosten (Druck, Kopien, Flyer, Foto)	35.694,00-		75.818,46-
6843	sonst Werbekosten (Aufst, Kostüme, etc.)	1.219,18-		3.602,26-
6844	Hosting/Internetkosten	14.908,28-		1.099,25-
6845	Geschenke (abzugsfähig)	1.028,74-		0,00
6850	Fahrzeuge, Transportmittel	13.383,60-		2.992,05-
6851	Kfz-Reparaturen	1.055,77-		0,00
6853	Kfz-Versicherungen	1.343,24-		1.402,08-
6854	Leasing	448,60-		897,20-
6863	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	2,00-		0,00
6864	Rechts- und Beratungskosten	37.959,91-		31.328,89-
6890	Kosten d. Unterrichts (Saatgut, Humus)	39.380,08-		26.890,26-
6891	Kosten des Unterrichts (Ackergeräte)	28.001,00-		25.390,23-
6892	Kosten des Unterrichts (Sonstiges)	15.148,36-		11.796,96-
6893	Kosten des Unterrichts (Gartenarbeiten)	99.342,23-		40.087,27-
6894	Kosten des Unterrichts (Druckkosten)	45.444,75-		26.185,59-
6895	Kosten Kochbuch	726,03-		0,00
6896	Kosten d. Unterrichts (Instandhaltung)	<u>52,82-</u>	553.696,76-	0,00
	<b>Zinsen und ähnliche Ausgaben</b>			
6950	Zinsen und ähnl.Aufwendungen		4.414,87-	4.053,00-
	<b>SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE</b>			
	<b>Einnahmen aus Umsatzerlösen</b>			
8007	gewerbl. Mieteinnahmen	2.600,00		0,00
8026	Erlöse 7% USt	6.745,82		0,00
8030	Erlöse Ackershop 19% USt	1.503,19		9.873,62
8031	Erlöse aus Leistungen 19 %	244,77		6.404,91
8032	Erlöse Miete 19 % USt	0,00		2.400,00
8048	Nicht steuerbare Umsätze	<u>0,00</u>	11.093,78	12.500,00
	<b>Ausgaben für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>			
8152	Aufwand für bezogene Leistungen 7 % VSt	0,00		3.000,00-
8154	Aufwand für bezogene Leistungen 19% VSt	<u>0,00</u>	0,00	367,20-
	<b>Ausgaben für bezogene Leistungen</b>			
8200	Aufwand für bezogene Leistungen 0 % VSt		0,00	10.000,00-
	<b>Löhne und Gehälter</b>			
8210	Löhne und Gehälter		1.514,06-	0,00
Übertrag			31.796,51-	78.749,24

## KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ackerdemia e.V.  
Potsdam

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			31.796,51-	78.749,24
	<b>Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
8330	Sonstige Betriebliche Aufwendungen		3.382,23-	17.431,03-
	<b>JAHRESERGEBNIS</b>			
	Jahresergebnis		35.178,74-	61.318,21
	<b>Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr</b>			
3950	Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr		5.647,56-	66.965,77-
	<b>ERGEBNISVORTRAG</b>			
	ERGEBNISVORTRAG		40.826,30-	5.647,56-

**Brutto-Anlagenspiegel** zum 31.12.2018Ackerdemia e.V.  
Potsdam

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2018 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2018 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 EUR	Buchwert 31.12.2018 EUR	Buchwert 31.12.2017 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>						
	17.255,01			6.040,01	3.451,00	11.215,00	14.666,00
	<b>17.255,01</b>			<b>6.040,01</b>	<b>3.451,00</b>	<b>11.215,00</b>	<b>14.666,00</b>
<b>II.</b>	<b>Sachanlagen</b>						
<b>1.</b>	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>						
a)	2.900,00			2.899,00	159,00	1,00	160,00
b)	13.975,52	7.810,48 3.690,25-		18.095,75	7.810,48	0,00	0,00
c)	28.407,12	4.206,40 3.786,28-		16.020,24	8.948,40	12.807,00	17.551,00
	<b>45.282,64</b>	<b>12.016,88</b> <b>7.476,53-</b>		<b>37.014,99</b>	<b>16.917,88</b>	<b>12.808,00</b>	<b>17.711,00</b>
	<b>45.282,64</b>	<b>12.016,88</b> <b>7.476,53-</b>		<b>37.014,99</b>	<b>16.917,88</b>	<b>12.808,00</b>	<b>17.711,00</b>
	<b>62.537,65</b>	<b>12.016,88</b> <b>7.476,53-</b>		<b>43.055,00</b>	<b>20.368,88</b>	<b>24.023,00</b>	<b>32.377,00</b>