

Einnahmen-Überschuss-Rechnung

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Parlamentwatch e.V.,

Hamburg

Conrad Lahann & Partner
Steuerberatungsgesellschaft mbB

Große Theaterstraße 31

20354 Hamburg

Inhaltsverzeichnis

1. Einnahmen-Überschuss-Rechnung	2
Gewinnermittlung § 4 Abs. 3 EStG für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023	3
2. Bescheinigung	4
3. Anlagen	5
Kontennachweis zur Gewinnermittlung § 4 Abs. 3 EStG	
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023	6
Allgemeine Geschäftsbedingungen	10

ENTWURF

1. Einnahmen- Überschuss-Rechnung

ENTWURF

Parlamentwatch e.V., Hamburg

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Umsatzerlöse	1.523.335,66		1.602.091,51
2. Sonstige betriebliche Einnahmen		28.806,36	29.374,27
 Weitere sonstige betriebliche Einnahmen			
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN	1.552.142,02		1.631.465,78
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Personalausgaben			
a) Löhne und Gehälter	850.981,47		741.126,08
b) Soziale Abgaben	<u>187.707,54</u>		<u>168.863,93</u>
		1.038.689,01	909.990,01
2. Absetzung für Abnutzung (AfA)			
a) AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter	8.426,20		8.487,00
b) AfA für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	<u>11.776,65</u>		<u>2.475,49</u>
		20.202,85	10.962,49
3. Sonstige betriebliche Ausgaben			
a) Raum- und sonstige Grundstücksausgaben (ohne häusliches Arbeitszimmer)			
aa) Miete/Pacht für Geschäftsräume und betrieblich genutzte Grundstücke	50.725,16		50.207,44
ab) Sonstige Ausgaben für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuldzinsen und AfA)	2.767,13		3.939,75
b) Beiträge, Gebühren, Abgaben und Versi- cherungen	8.798,29		6.139,88
c) Tatsächliche Fahrzeugkosten und andere Fahrtkosten (Ohne Schuldzinsen und AfA) Fahrzeugleasing	3.587,22		1.451,13
d) Ausgaben für Werbung und Geschäftsreisen			
da) Ausgaben für Werbung	23.002,62		34.047,36
db) Ausgaben für Geschenke	0,00		41,30
dc) Reisekosten Unternehmer	1.423,85		193,40
dd) Verpflegungsmehraufwendungen	0,00		48,00
de) Reisekosten Arbeitnehmer	15.105,77		10.766,14
e) Ausgaben für Telekommunikation	82.291,91		60.427,71
f) Ausgaben für Fortbildung	13.737,17		6.596,67
g) Laufende EDV-Kosten	722,14		1.443,82
h) Ausgaben für Arbeitsmittel	7.253,96		15.714,98
i) Ausgaben für Verpackung und Transport	27,68		250,12
j) Ausgaben für Rechts- und Steuerberatung, Buchführung	22.312,40		13.402,23
k) Weitere sonstige betriebliche Ausgaben	<u>99.381,77</u>		<u>104.114,15</u>
		331.137,07	308.784,08
SUMME BETRIEBSAUSGABEN	1.390.028,93		1.229.736,58
STEUERLICHER GEWINN	162.113,09		401.729,20

Parliamentwatch e.V., Hamburg

2. Bescheinigung

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die vorstehende steuerliche Gewinnermittlung der Parliamentwatch e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 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.

Hamburg, den 25. März 2024

Conrad Lahann & Partner

Steuerberatungsgesellschaft mbB

Torsten Freitag
Steuerberater

Konstantin Scheel
Steuerberater

ENTWURF

3. Anlagen

Parlamentwatch e.V., Hamburg

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Umsatzerlöse			
8020	Erlöse Förderbeiträge/Spenden		1.523.335,66	1.602.091,51
	Weitere sonstige betriebliche Einnahmen			
2660	Erträge aus der Währungsumrechnung	34,06		0,00
2749	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	25.235,23		28.248,70
8590	Verr. sonstige Sachbezüge (keine Waren)	48,00		48,00
8605	Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig	510,00		467,50
8610	Verrechnete sonstige Sachbezüge	433,56		36,13
8611	Verrech. sonstige Sachbezüge Fzg 19% USt	<u>3.412,63</u>		<u>646,20</u>
			28.806,36	29.374,27
	Löhne und Gehälter			
4100	Löhne und Gehälter	810.035,11		721.831,56
4145	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	0,00		4.849,50
4152	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	3.574,27		658,07
4155	Zuschüsse Bundeskasse Trier	900,00		6.150,00
4170	Vermögenswirksame Leistungen	920,00		960,00
4175	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	5.903,30		2.843,29
4195	Löhne für Minijobs	31.119,75		15.215,31
4198	Pauschale Steuer für Arbeitnehmer	0,00		756,42
4199	Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>329,04</u>		<u>161,93</u>
			850.981,47	741.126,08
	Soziale Abgaben			
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	179.173,02		160.077,58
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.767,95		1.402,28
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	4.051,41		2.428,37
4141	Sonstige soziale Abgaben (Teamtreffen)	<u>2.715,16</u>		<u>4.955,70</u>
			187.707,54	168.863,93
	AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen		8.426,20	8.487,00
	AfA für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)			
4855	Sofortabschreibung GWG		11.776,65	2.475,49
	Miete/Pacht für Geschäfts- räume und betrieblich genutzte Grundstücke			
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		50.725,16	50.207,44
	Sonstige Ausgaben für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuld- zinsen und AfA)			
4240	Gas, Strom, Wasser	27,88		587,67
4250	Reinigung	2.739,25		2.444,58
Übertrag		2.767,13	442.525,00	3.032,25 660.305,84

Parlamentwatch e.V., Hamburg

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		2.767,13	442.525,00	660.305,84 3.032,25
Sonstige Ausgaben für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuldzinsen und AfA)				
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	<u>0,00</u>	<u>2.767,13</u>	<u>907,50</u> 3.939,75
Beiträge, Gebühren, Abgaben und Versicherungen				
4360	Versicherungen	2.181,88		769,73
4380	Beiträge	2.560,00		2.650,00
4390	Sonstige Abgaben	1.219,86		937,15
4391	Abgaben Recherche IFG	<u>2.836,55</u>	<u>8.798,29</u>	<u>1.783,00</u> 6.139,88
Fahrzeugleasing				
4570	Mietleasing Fahrrad		3.587,22	1.451,13
Ausgaben für Werbung				
4600	Werbekosten	75,21		182,00
4601	Fundraising Sachkosten	13.139,35		27.050,72
4602	Facebook Werbung	55,72		822,65
4603	Werbung Stellenanzeigen	9.256,74		5.832,03
4653	Aufmerksamkeiten	<u>475,60</u>	<u>23.002,62</u>	<u>159,96</u> 34.047,36
Ausgaben für Geschenke				
4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG		0,00	41,30
Reisekosten Unternehmer				
4670	Reisekosten Unternehmer		1.423,85	193,40
Verpflegungsmehraufwendungen				
4674	Reisekosten UN Verpfleg.mehraufwand		0,00	48,00
Reisekosten Arbeitnehmer				
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	14.096,43		9.631,09
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	0,00		301,00
4669	Reisekostenerstattung Dritte	<u>1.009,34</u>	<u>15.105,77</u>	<u>834,05</u> 10.766,14
Ausgaben für Telekommunikation				
4920	Telefon	7.245,08		5.979,36
4921	Mobilfunk Mitarbeiter/innen	2.531,91		3.040,35
4925	Telefax und Internetkosten	21.106,92		0,00
4929	Bereitstellung/Wartung aw.de	<u>51.408,00</u>	<u>82.291,91</u>	<u>51.408,00</u> 60.427,71
Übertrag			305.548,21	543.251,17

Parlamentwatch e.V., Hamburg

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			305.548,21	543.251,17
	Ausgaben für Fortbildung			
4945	Fortbildungskosten		13.737,17	6.596,67
	Laufende EDV-Kosten			
4806	Wartungskosten für Hard- und Software		722,14	1.443,82
	Ausgaben für Arbeitsmittel			
4910	Porto	886,20		466,77
4911	Porto Fundraising	4.347,79		13.333,84
4930	Bürobedarf	817,48		1.397,42
4940	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	<u>1.202,49</u>		<u>516,95</u>
			7.253,96	15.714,98
	Ausgaben für Verpackung und Transport			
4730	Ausgangsfrachten		27,68	250,12
	Ausgaben für Rechts- und Steuerberatung, Buchführung			
4950	Rechts- und Beratungskosten	31,24		0,00
4951	Rechtskosten Kampagnen	9.726,80		1.144,26
4955	Buchführungskosten	8.454,36		7.550,55
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	<u>4.100,00</u>		<u>4.707,42</u>
			22.312,40	13.402,23
	Weitere sonstige betriebliche Ausgaben			
2150	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	73,65		0,00
4780	Fremdarbeiten - Moderation	23.513,04		18.893,52
4781	Fremdarbeiten - andere	15.267,53		27.610,39
4782	Fremdarbeiten - Entwicklung	12.636,33		18.029,98
4783	Fremdarb. - Fundraising	6.056,59		4.219,44
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.786,29		615,10
4946	Freiwillige Sozialleistungen	5.542,93		1.760,00
4964	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	10.398,29		5.626,27
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	3.813,80		9.310,82
4971	Paypal Gebühren	8.729,30		8.883,91
4972	Rücklastschriftgebühren	2.352,10		2.693,08
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	<u>9.211,92</u>		<u>6.471,64</u>
			99.381,77	104.114,15
	STEUERLICHER GEWINN			
	STEUERLICHER GEWINN		162.113,09	401.729,20

Parlamentwatch e.V., Hamburg

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
0027	EDV-Software, entgeltl. erworben	1,00		1,00
0420	Büroeinrichtung	717,00		833,00
0452	EDV -Hardware	4.879,00		4.923,00
0490	Sonstige Betriebs- u. Gesch.ausstattung	1.894,00		3.160,00
0498	Betriebs- u. Gesch.ausstattung im Bau	24.338,00		26.814,00
0851	Satzungsmäßige Rücklagen	728.949,00-		568.749,00-
0852	Andere Ergebnisrücklagen	799.500,00-		558.000,00-
1000	Kasse	486,94		450,94
1200	GLS Bank eG 2011 120 000	1.654.062,77		1.628.953,10
1201	GLS 2011 120 001	21.445,21		18.659,96
1210	PayPal-Konto	325.916,17		187.832,00
1525	Kautionen	4.700,00		4.700,00
2497	Einstellungen i.satzungsmäß.Rücklagen	401.700,00		49.249,00
9000	Saldenvorträge Sachkonten	749.578,00-		397.097,80-
Summe		162.113,09		401.729,20

ENTWURF

ENTWURF