

Dipl.-Kfm.
Kowert, Schwanke & von Schwerin
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

Taentzienstraße 6
10789 Berlin

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

H2 Berlin e.V.

Wilhelm-Kabus-Str. 24

10829 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/667/56921

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die steuerliche Gewinnermittlung von

H2 Berlin e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 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 Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt.

Berlin, den 21. Februar 2024

Dipl.-Kfm. Martin Kowert
Wirtschaftsprüfer/Steuerberater
Dipl.-Kfm. Oliver Schwanke
Steuerberater
Dipl.-Kfm. Maximilian von Schwerin
Wirtschaftsprüfer/Steuerberater

VERMÖGENSÜBERSICHT zum 31. Dezember 2023

H2 Berlin e.V.
Berlin

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		3.182,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	0,00	6,00
II. Kasse, Bank		22.851,12	21.505,14
Saldo USt-Konten		0,00	3.366,67
Saldo Klasse 9		3.372,67	0,00
Sonstige Aktiva		6.230,85	0,00
		<hr/>	<hr/>
		32.454,64	28.059,81
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

VERMÖGENSÜBERSICHT zum 31. Dezember 2023

H2 Berlin e.V.
Berlin

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. VEREINSVERMÖGEN		
I. Ergebnisvorträge		
1. Ergebnisvortrag allgemein	25.259,81	15.471,01
II. Jahresergebnis	7.194,83	9.788,80
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Sonstige Rückstellungen	0,00	2.800,00
	<hr/>	<hr/>
	32.454,64	28.059,81
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Berlin, den 21. Februar 2024

KONTENNACHWEIS zur Vermögensübersicht zum 31.12.2023

H2 Berlin e.V.
Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
650	Forderungen aus L+L		0,00	3.182,00
	Sonstige Vermögensgegenstände			
1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		0,00	6,00
	Kasse, Bank			
945	Bank		22.851,12	21.505,14
	Saldo USt-Konten			
780	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		9.500,00
1850	Umsatzsteuer 19%	<u>0,00</u>	0,00	6.133,33-
	Saldo Klasse 9			
9000	Saldenvorträge Sachkonten	6.554,67		0,00
9008	Saldovorträge Debitoren	<u>3.182,00-</u>	3.372,67	0,00
	Sonstige Aktiva			
1220	Sonstige Rückstellungen	97,65		0,00
1919	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>6.133,20</u>	6.230,85	0,00
	Summe Aktiva		<u>32.454,64</u>	<u>28.059,81</u>

KONTENNACHWEIS zur Vermögensübersicht zum 31.12.2023**H2 Berlin e.V.**
Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Ergebnisvortrag allgemein			
1080	Ergebnisvortrag allgemein		25.259,81	15.471,01
	Jahresergebnis			
	Jahresergebnis		7.194,83	9.788,80
	Sonstige Rückstellungen			
1220	Sonstige Rückstellungen		0,00	2.800,00
	Summe Passiva		<u>32.454,64</u>	<u>28.059,81</u>

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

H2 Berlin e.V.
Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen		33.627,00	33.200,00
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Raumkosten	4.760,00		36,00
2. Übrige Ausgaben	<u>3.568,45</u>	8.328,45	5.570,86
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>25.298,55</u>	<u>27.593,14</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		0,00	85,01
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>0,00</u>	<u>85,01-</u>
C. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen	73.304,00		32.280,67
2. Einnahmen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	<u>20.000,00</u>	93.304,00	0,00
3. Ausgaben für Material Ausgaben für bezogene Leistungen	0,00		50.000,00
4. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>111.407,72</u>	111.407,72	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>18.103,72-</u>	<u>17.719,33-</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>18.103,72-</u>	<u>17.719,33-</u>
Übertrag		7.194,83	9.788,80

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

H2 Berlin e.V.
Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		7.194,83	9.788,80
D. JAHRESERGEBNIS		7.194,83	9.788,80

Berlin, den 21. Februar 2024

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

H2 Berlin e.V.
Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2410	Sftr.Einnahmen nicht gemeinnütz.Vereine		33.627,00	33.200,00
Raumkosten				
2661	Miete, Pacht		4.760,00-	36,00-
Übrige Ausgaben				
2704	Sonstige Verwaltungskosten	1.730,91-		2.430,04-
2753	Versicherungen, Beiträge	240,99-		0,00
2800	Mitgliederpflege	0,00		224,99-
2810	Repräsentationskosten	1.434,55-		2.606,37-
2894	Rechts- und Beratungskosten	0,00		128,52-
2900	Sonstige Kosten	<u>162,00-</u>	3.568,45-	180,94-
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Nicht abziehbare Ausgaben				
3863	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		0,00	85,01-
SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE				
Einnahmen aus Umsatzerlösen				
8030	Erlöse 19% USt		73.304,00	32.280,67
Einnahmen aus sonstigen betrieblichen Erträgen				
8100	Sonstige betriebliche Erträge		20.000,00	0,00
Ausgaben für bezogene Leistungen				
8200	Aufwendungen für bezogene Leistungen		0,00	50.000,00-
Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen				
8308	Verwaltungskosten	63.163,00-		0,00
8320	Sonstige Abgaben	<u>48.244,72-</u>	111.407,72-	0,00
JAHRESERGEBNIS				
Jahresergebnis			7.194,83	9.788,80

