

Advent GmbH
Steuerberatungsgesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Leonhardsgasse 8
50859 Köln

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Mother Hood e.V.

Villenstr. 6

53129 Bonn

Finanzamt: Bonn-Innenstadt

Steuer-Nr: 205/5767/2814

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Vermögensübersicht und Einnahmen-Ausgaben-Überschussrechnung - des Vereins

Mother Hood e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung des Vorstands des Vereins..

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Vermögensübersicht und Einnahmen-Ausgaben-Überschussrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Köln, den 26. Juni 2024

Advent GmbH
Steuerberatungsgesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

VERMÖGENSÜBERSICHT zum 31. Dezember 2023

Mother Hood e.V., Bonn

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.421,00	5.327,00
II. Sachanlagen			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Vereinsausstattung		8.634,00	14.088,00
III. Finanzanlagen			
1. Sonstige Ausleihungen		20,00	20,00
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	449,94		2.500,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	449,94	225,27
II. Kasse, Bank		37.521,53	59.621,71
		<hr/>	<hr/>
		48.046,47	81.781,98
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

VERMÖGENSÜBERSICHT zum 31. Dezember 2023

Mother Hood e.V., Bonn

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. VEREINSVERMÖGEN			
I. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Gewinnrücklagen	6.055,16		39.500,00
2. Freie Gewinnrücklagen	<u>40.852,91</u>	46.908,07	40.852,91
II. Ergebnisvortrag		0,00	77,00
B. VERBINDLICHKEITEN			
1. Sonstige Verbindlichkeiten		1.138,40	1.352,07
		<hr/>	<hr/>
		48.046,47	81.781,98
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur Vermögensübersicht zum 31.12.2023**Mother Hood e.V., Bonn**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
27	EDV-Software	1,00		1,00
31	Homepage	316,00		3.829,00
32	Homepage Blackbox Geburt	<u>1.104,00</u>		<u>1.497,00</u>
			1.421,00	5.327,00
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	Vereinsausstattung			
335	Sonstiges Inventar / Blackbox Geburt		8.634,00	14.088,00
	Sonstige Ausleihungen			
555	Geleistete Kautionen		20,00	20,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
660	Forderungen n. § 11 Abs.1 S.2 EStG (EÜR)		449,94	2.500,00
	Sonstige Vermögensgegenstände			
721	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	0,00		147,96
870	Durchlaufende Posten Einnahmen	<u>0,00</u>		<u>77,31</u>
			0,00	225,27
	Kasse, Bank			
945	Bank	34.954,03		49.144,75
951	Paypal	<u>2.567,50</u>		<u>10.476,96</u>
			37.521,53	59.621,71
	Summe Aktiva		48.046,47	81.781,98

KONTENNACHWEIS zur Vermögensübersicht zum 31.12.2023**Mother Hood e.V., Bonn****PASSIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gebundene Gewinnrücklagen			
1002	Betriebsmittelrücklage		6.055,16	39.500,00
	Freie Gewinnrücklagen			
1070	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO		40.852,91	40.852,91
	Ergebnisvortrag			
	ERGEBNISVORTRAG		0,00	77,00
	Sonstige Verbindlichkeiten			
871	Zahlung Kreditkarte	0,00		22,84
1804	So. Verbindl. § 11 (2) für § 4 (3) EStG	<u>1.138,40</u>		<u>1.329,23</u>
			1.138,40	1.352,07
			<hr/>	<hr/>
	Summe Passiva		48.046,47	81.781,98
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Mother Hood e.V., Bonn

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	68.277,00		63.036,84
2. Zuschüsse	0,00		48.000,00
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>36.124,49</u>	104.401,49	41.506,23
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	0,00		1.032,97
2. Personalkosten	29.554,07		32.189,82
3. Übrige Ausgaben	<u>48.446,51</u>	78.000,58	39.112,77
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>26.400,91</u>	<u>80.207,51</u>
B. VERMÖGENSVERWALTUNG			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen			
Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen		5.750,00	0,00
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		<u>5.750,00</u>	<u>0,00</u>
C. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
I. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Einnahmen aus sonstigen betrieblichen Erträgen		3.498,14	6.793,64
2. Ausgaben für Personal			
Löhne und Gehälter	36.041,49		36.617,17
Soziale Abgaben	10.384,75		7.542,74
3. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.598,10		6.161,43
4. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>25.646,55</u>	81.670,89	23.172,80
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>78.172,75-</u>	<u>66.700,50-</u>
Übertrag		46.021,84-	13.507,01

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Mother Hood e.V., Bonn

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		46.021,84-	13.507,01
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u>78.172,75-</u>	<u>66.700,50-</u>
D. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen		12.500,00	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>12.500,00</u>	<u>0,00</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>12.500,00</u>	<u>0,00</u>
		<hr/>	<hr/>
E. JAHRESERGEBNIS		33.521,84-	13.507,01
		<hr/>	<hr/>
1. Entnahmen aus gebundenen Ergebnisrücklagen		33.521,84	0,00
2. Einstellungen in die gebunde- nen Ergebnisrücklagen		0,00	6.200,00
3. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		0,00	7.230,01
		<hr/>	<hr/>
F. ERGEBNISVORTRAG		0,00	77,00
		<hr/>	<hr/>

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Mother Hood e.V., Bonn**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
2110	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro		68.277,00	63.036,84
Zuschüsse				
2302	Zuschüsse von Behörden		0,00	48.000,00
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2412	Spenden	34.537,41		36.260,40
2413	erhaltene Spenden gut.org.gAG	<u>1.587,08</u>		<u>5.245,83</u>
			36.124,49	41.506,23
Abschreibungen				
2501	Sofortabschreibung GWG		0,00	1.032,97-
Personalkosten				
2551	Löhne und Gehälter	18.360,00-		17.040,00-
2552	Ehrenamtszuschale	1.330,00-		2.520,00-
2555	Gesetzliche Sozialaufwendungen	5.535,49-		6.428,95-
2556	Aushilfslöhne	3.940,00-		9.668,58-
2558	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	388,58-		297,03-
2559	Erstattung zu Lohn-/Gehaltsaufw. AAG	<u>0,00</u>		<u>3.764,74</u>
			29.554,07-	32.189,82-
Übrige Ausgaben				
2704	Sonstige Verwaltungskosten	2.887,83-		3.020,28-
2705	Kosten Fundraising	10.119,36-		2.866,43-
2706	Kosten "PregChiLi"	25.410,16-		26.148,94-
2753	Versicherungen, Beiträge	2.799,23-		2.617,23-
2801	Kosten Versammlungen	1.717,79-		0,00
2802	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	77,99-		1,95-
2803	Ausbildungskosten	135,00-		0,00
2894	Rechts- und Beratungskosten	528,19-		0,00
2895	Steuerberatungskosten	4.568,13-		3.899,39-
2900	Sonstige Kosten	<u>202,83-</u>		<u>558,55-</u>
			48.446,51-	39.112,77-
VERMÖGENSVERWALTUNG				
Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen				
4000	St.fr. Einn.gemeinn. V. a.Vermög.verw.		5.750,00	0,00
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE				
Einnahmen aus sonstigen betrieblichen Erträgen				
6560	Sonstige betriebliche Erträge	2.918,55		6.793,64
6561	Schadensersatz	<u>579,59</u>		<u>0,00</u>
			3.498,14	6.793,64
Übertrag			35.649,05	87.001,15

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Mother Hood e.V., Bonn**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			35.649,05	87.001,15
	Löhne und Gehälter			
6700	Löhne und Gehälter	36.711,53-		32.493,33-
6701	Erstattung zu Lohn-/Gehaltsaufw.	1.670,04		76,16
6711	Ehrenamtspauschale	<u>1.000,00-</u>		<u>4.200,00-</u>
			36.041,49-	36.617,17-
	Soziale Abgaben			
6750	Gesetzliche Sozialaufwendungen	9.782,25-		6.999,03-
6751	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>602,50-</u>		<u>543,71-</u>
			10.384,75-	7.542,74-
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
6780	Abschreibungen Konzept Blackbox Geburt	5.454,00-		2.273,45-
6781	Abschreibung immat.WiGü/Homepage	3.513,00-		3.750,00-
6782	Abschreibung Homepage Blackbox Geburt	<u>631,10-</u>		<u>137,98-</u>
			9.598,10-	6.161,43-
	Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen			
6800	Sonstige betriebliche Aufwendungen	942,87-		2.408,37-
6802	Druckerzeugnisse	1.579,99-		1.825,51-
6806	Sonstige Kosten "Blackbox Geburt"	7.642,76-		5.472,69-
6810	Reisekosten	2.319,51-		1.534,31-
6811	Reisekosten Übernachtungsaufwand	1.959,79-		134,00-
6812	Reisekosten, Verpflegungsmehraufwand	488,10-		98,00-
6839	Miete, Pacht	5.520,00-		5.520,00-
6841	Porto, Telefon	3.452,61-		2.957,60-
6842	Bürobedarf	1.248,38-		2.557,37-
6843	Fachliteratur	92,00-		266,90-
6864	Lohnbuchhaltungskosten	<u>400,54-</u>		<u>398,05-</u>
			25.646,55-	23.172,80-
	SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
	Einnahmen aus Umsatzerlösen			
8016	Sonstige Werbeeinnahmen		12.500,00	0,00
	JAHRESERGEBNIS			
	Jahresergebnis		33.521,84-	13.507,01
	Entnahmen aus gebundenen Ergebnismrücklagen			
3953	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		33.521,84	0,00
	Einstellungen in die gebundenen Ergebnismrücklagen			
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen		0,00	6.200,00-
Übertrag			0,00-	7.307,01

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Mother Hood e.V., Bonn**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			0,00-	7.307,01
	Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)			
3965	Einst.i.freie Rückl.§ 62 (1) Nr. 3 AO		0,00	7.230,01-
			—	—
	ERGEBNISVORTRAG			
	ERGEBNISVORTRAG		0,00	77,00
			==	==

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Mother Hood e.V.
Bonn

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0027	EDV-Software	Ansch-/Herst-K	1,00				1,00
		Abschreibung	0,00				0,00
		Buchwerte	1,00				1,00
0031	Homepage	Ansch-/Herst-K	11.251,69				11.251,69
		Abschreibung	7.422,69	3.513,00			10.935,69
		Buchwerte	3.829,00			3.513,00	316,00
0032	Homepage Blackbox Geburt	Ansch-/Herst-K	1.634,98	238,10			1.873,08
		Abschreibung	137,98	631,10			769,08
		Buchwerte	1.497,00	238,10		631,10	1.104,00
0335	Sonstiges Inventar / Blackbox Geburt	Ansch-/Herst-K	16.361,45				16.361,45
		Abschreibung	2.273,45	5.454,00			7.727,45
		Buchwerte	14.088,00			5.454,00	8.634,00
0340	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	1.032,97				1.032,97
		Abschreibung	1.032,97				1.032,97
		Buchwerte	0,00				0,00
Summe		Ansch-/Herst-K	30.282,09	238,10			30.520,19
		Abschreibung	10.867,09	9.598,10			20.465,19
		Buchwerte	19.415,00	238,10		9.598,10	10.055,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Mother Hood e.V.
Bonn

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0027	EDV-Software							
27001	EDV-Software	01.01.2019	AHK	1,00				1,00
		Linear	Absch	0,00				0,00
		1/00	100 BW	1,00				1,00
Summe	EDV-Software		Ansch-/Herst-K	1,00				1,00
			Abschreibung	0,00				0,00
			Buchwerte	1,00				1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Mother Hood e.V.
Bonn

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0031	Homepage							
31001	Erstellung Homepage	21.12.2020	AHK	8.432,69				8.432,69
		Linear	Absch	5.857,69	2.574,00			8.431,69
		3/00	33,33 BW	2.575,00			2.574,00	1,00
31002	Buchegger, Programierung Website	07.05.2021	AHK	1.000,00				1.000,00
		Linear	Absch	555,00	333,00			888,00
		3/00	33,33 BW	445,00			333,00	112,00
31003	H. Risse, Layout Website Motherhood	11.05.2021	AHK	1.819,00				1.819,00
		Linear	Absch	1.010,00	606,00			1.616,00
		3/00	33,33 BW	809,00			606,00	203,00
Summe	Homepage		Ansch-/Herst-K	11.251,69				11.251,69
			Abschreibung	7.422,69	3.513,00			10.935,69
			Buchwerte	3.829,00			3.513,00	316,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Mother Hood e.V.
Bonn

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0032	Homepage Blackbox Ge burt							
32001	HelloThere, Website Blackbox Geburt	12.10.2022	AHK	1.634,98	238,10			1.873,08
		Linear	Absch	137,98	631,10			769,08
		3/00	33,33 BW	1.497,00	238,10		631,10	1.104,00
Summe	Homepage Blackbox Ge burt		Ansch-/Herst-K Abschreibung	1.634,98 137,98	238,10 631,10			1.873,08 769,08
			Buchwerte	1.497,00	238,10		631,10	1.104,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Mother Hood e.V.
Bonn

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0335	Sonstiges Inventar / Blackbox Geburt							
335001	Ruth Piecha, KonzeptGestaltung Blackb	17.08.2022	AHK	16.361,45				16.361,45
		Linear	Absch	2.273,45	5.454,00			7.727,45
		3/00	33,33	BW	14.088,00		5.454,00	8.634,00
Summe	Sonstiges Inventar / Blackbox Geburt		Ansch-/Herst-K Abschreibung	16.361,45 2.273,45	5.454,00		5.454,00	16.361,45 7.727,45
			Buchwerte	14.088,00			5.454,00	8.634,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Mother Hood e.V.
Bonn

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0340	Geringwertige Wirtsc haftsgüter							
340001	Cyberport, Ipad10,2" 64GB	21.09.2022	AHK	364,99				364,99
		GWG/voll	Absch	364,99				364,99
		1/00	100 BW	0,00				0,00
340002	Alternate, HP250GB	10.08.2022	AHK	667,98				667,98
		GWG/voll	Absch	667,98				667,98
		1/00	100 BW	0,00				0,00
Summe	Geringwertige Wirtsc haftsgüter	Ansch-/Herst-K		1.032,97				1.032,97
		Abschreibung		1.032,97				1.032,97
		Buchwerte		0,00				0,00