



HAMBURGER* MIT HERZ E.V.

Theodorstraße 42-90, Haus 1b
22761 Hamburg

Einnahmenüberschussrechnung

01.01. – 31.12.2023

PK **PATRICK KÜHL**
Steuerberater
Dipl.-Finanzwirt (FH)
Margit-Zinke-Straße 34
21035 Hamburg

Bestätigung der Steuerberatung

Auftragsumfang

Neben der Erstellung dieser Einnahmenüberschussrechnung bin ich durch den Vorstand des Vereins Hamburger* mit Herz e.V. mit der Erstellung der laufenden Buchführung, des Abschlusses sowie der laufenden steuerlichen Beratung beauftragt, was auch für das Kalenderjahr 2023 gilt.

Erstellung der Einnahmenüberschussrechnung

Der Verein Hamburger* mit Herz e.V. verfügt über keinen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb, er verfolgt gemeinnützige Zwecke und ist damit zur Buchführung nach HGB oder anderen Gesetzen nicht verpflichtet.

Die Einnahmenüberschussrechnung tritt seit 2021 an die Stelle des bisherigen Jahresabschlusses. Grundlage des Jahresabschlusses sind die durch die Mandantin überlassenen Belege, die durch mein Büro in der Rechnungslegung 2023 verarbeitet wurden. Die diesbezüglich gestellten Rückfragen wurden durch den Verein vollständig beantwortet.

Die Belege wurden in Bezug auf die Kostenstellen durch den Verein vorkontiert. Die Verantwortung für die konkrete Zweckbestimmung von Aufwendungen, Erträgen sowie Wirtschaftsgütern hinsichtlich der Kostenstellen liegt aufseiten des Vereins, die Prüfung der Kostenstellen beschränkte sich auf eine Plausibilitätsprüfung.

Die Einnahmenüberschussrechnung dient steuerlichen Zwecken. Sie wurde unter Beachtung der steuerlichen Vorschriften nach § 4 Abs. 3 EStG erstellt.

Dieser Bericht enthält neben der Einnahmenüberschussrechnung 2023 auch die Vermögensübersicht zum 31.12.2023.

Hamburg, 14.06.2024



PATRICK KÜHL

Steuerberater*in | Dipl.-Finanzwirt*in (FH)

Einnahmenüberschussrechnung 2023

in €

Einnahmen	329.020,56
Umsatzerlöse	315.427,62
08200 Spendenerlöse	83.909,87
08210 Staatliche Zuwendungen	228.846,85
08299 Spenden anonym / ohne Identitätsnachweis	2.670,90
Zinserträge	9,00
02650 Sonstige Zinsen, ähnliche Erträge	9,00
neutrale Erträge	13.583,94
02709 Sonstige Erträge unregelmäßig	151,29
02749 Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	4.432,65
02751 Erlöse aus Vermietung und Verpachtung, umsatzsteuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	9.000,00
Ausgaben	-357.061,52
Wareneinsatz und Fremdleistungen	-67.104,47
03100 Fremdleistungen	-47.936,84
03101 Ehrenamtsvergütungen	-11.967,63
03109 Fremdleistungen ohne Vorsteuer	-7.200,00
Personalkosten	-186.098,80
04120 Gehälter	-117.222,09
04130 Gesetzliche soziale Aufwendungen	-34.926,68
04138 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-1.065,23
04194 Pauschale Steuern für Minijobs	-644,80
04195 Löhne für Minijobs	-32.240,00
Abschreibungen	-4.144,00
04860 Abschreibungen auf aktivierte GWG	-4.144,00

sonstige Aufwendungen	-99.711,54
Raumkosten	-34.072,64
04210 Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	-25.405,71
04240 Gas, Strom, Wasser	-563,99
04250 Reinigung	-7.674,96
04280 Sonstige Raumkosten	-427,98
Steuern, Versicherungen und Beiträge	-2.885,38
04360 Versicherungen	-1.488,02
04380 Beiträge	-1.397,36
Kraftfahrzeugkosten	-44,09
04570 Mietleasing Kfz	-40,49
04580 Sonstige Fahrzeugkosten	-3,60
Werbe- und Reisekosten	-15.826,69
04600 Werbekosten	-9.641,35
04601 Homepage-Kosten	-972,90
04640 Repräsentationskosten	-1.000,00
04650 Bewirtungskosten	-1.583,99
04653 Aufmerksamkeiten	-2.443,45
04666 Reisekosten Arbeitnehmer*innen Übernachtungen	-185,00
Instandhaltung und Werkzeuge	-1.817,27
04806 Wartungskosten für Hard- und Software	-950,96
04985 Werkzeuge und Kleingeräte	-866,31
Fachzeitschriften. Bücher	-36,49
04940 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-36,49
Mieten für Einrichtungen	-1.914,72
04964 Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	-1.914,72
Rechts- und Beratungskosten	-9.681,89
04950 Rechts- und Beratungskosten	-114,52
04955 Buchführungskosten	-4.143,23
04956 Kosten der Lohn- und Gehaltsabrechnung	-4.007,76
04957 Abschluss- und Prüfungskosten	-1.416,38

Bürobedarf, Porto, Telefon	-3.823,01
04910 Porto	-552,63
04920 Telefon	-1.395,30
04930 Bürobedarf	-1.875,08
sonstige Aufwendungen	-29.609,36
04900 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-94,98
04905 Finanzielle Zuwendungen zugunsten kultureller Weiterbildung	-5.752,65
04906 Aufwendungen für sprachliche Weiterbildung	-3.800,00
04908 Finanzielle Zuwendungen med. Einzelfallhilfen	-606,00
04909 Fremdleistungen und Fremdarbeiten	-430,36
04945 Fortbildungskosten	-17.374,00
04970 Kosten des Geldverkehrs	-686,78
04980 Sonstiger Betriebsbedarf	-864,59
neutrale Aufwendungen	-0,57
02307 Sonstige Aufwendungen betriebsfremd und regelmäßig	-0,55
02308 Sonstige nicht abziehbare Aufwendungen	-0,02
betriebliche Steuern	-2,14
02213 Kapitalertragsteuer 25%	-2,03
02216 SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%	-0,11
Jahresfehlbetrag	- 28.040,96

Hamburg 22.6.2024

Ort, Datum, Unterschriften - für den Vorstand

Kate Glaman

Anna Punkte-Dresen



Hamburger mit Herz e.V.
Theodorstraße 42-90, Haus 1b
22761 Hamburg

Vermögensübersicht auf den 31.12.2023
nach Einnahmenüberschuss-Grundsätzen
in €

Aktiva

B. Umlaufvermögen

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.750,46
4. sonstige Vermögensgegenstände	2.750,46
01500 Sonstige Vermögensgegenstände	162,57
01525 Kautionen	2.587,89
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	26.457,05
01200 GLS-Bank DE81 4306 0967 2076 8877 00	21.503,68
01201 Haspa DE61 2005 0550 1502 2343 45	837,17
01210 PayPal-Konto	4.116,20

Summe B. Umlaufvermögen **29.207,51**

Summe Aktivvermögen **29.207,51**

Passiva

A. Eigenkapital

I. Kapital	
Variables Kapital	
0880 Variables Kapital (Anfangsbestand)	56.233,33
Summe I. Kapital	56.233,33
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 28.040,96

Summe A. Eigenkapital **28.192,37**

D. Verbindlichkeiten

8. sonstige Verbindlichkeiten	1.015,14
01742 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	73,32
01741 Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	941,82

Summe D. Verbindlichkeiten **1.015,14**

Summe Passivvermögen **29.207,51**

HAMBURGER MIT HERZ E.V.

Anhang zur Einnahmenüberschussrechnung: Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

Firma	Hamburger* mit Herz e.V.
Sitz	Hamburg
Adresse	Theodorstraße 42 – 90, Haus 1b, 22761 Hamburg
Satzung	vom 23.04.2010, zuletzt geändert am 12.08.2019
Register	VR 20781, Registergericht Hamburg, eingetragen seit 15.06.2010, abgerufen 03.11.2023
Vorstand	Anna Punke-Dresen, geb. 02.08.1983, und Katrin John, geb. 16.08.1990 (Vorsitzende)
Zweck	Unterstützung hilfsbedürftiger Personen durch materielle und ideelle Förderung von Projekten, Einzelpersonen, Vereinen und Stiftungen in den konkreten Fördersektoren Integration, Gesundheit und Bildung
Finanzamt	Hamburg-Nord
Steuernummer	17 / 430 / 14630

Hamburg 22.6.2024

Brate Glanau Anna Punke



Hamburger mit Herz e.V.
Theodorstraße 42-90, Haus 1b
22761 Hamburg