

### 3. Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß die steuerliche Gewinnermittlung für den Verein LAMSA e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Aufzeichnungen und Unterlagen sowie die uns erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben.

Die Aufzeichnungen sowie die Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung nach den deutschen steuerrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Auftraggebers.

Wir haben unseren Auftrag unter sinngemäßer Anwendung der Verlautbarungen der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Halle (Saale), den 11. September 2023



R | N | P  
Rauschenbach · Neumann · Partner  
Steuerberatersozietät



R | N | P  
Rauschenbach · Neumann · Partner  
Steuerberatersozietät

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>4. Erläuterungen zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG</b>		
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
<b>1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>		
Software entgeltlich erworben	<u>24.582,00</u>	<u>0,00</u>
	<u><b>24.582,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>
<b>II. Sachanlagen</b>		
<b>1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		
Betriebsausstattung	<u>15,00</u>	<u>15,00</u>
	<u><b>15,00</b></u>	<u><b>15,00</b></u>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
<b>I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</b>		
<b>1. Darlehen</b>		
Darlehen DaMOst	<u>0,00</u>	<u>2.300,00</u>
	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>2.300,00</b></u>
<b>2. Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
Kautionen	14.740,10	1.050,00
Durchlaufende Posten	<u>1.359,20</u>	<u>1.467,55</u>
	<u><b>16.099,30</b></u>	<u><b>2.517,55</b></u>

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>II. Kasse, Bank</b>		
Bank für Sozialwirtschaft Kto. Nr. 1522000	572.571,06	198.137,35
Volksbank Halle Kto.Nr. 1109855	78.763,59	114.255,60
Unterkonto Spenden Ukraine	2.062,88	0,00
Kasse	1.846,15	985,24
	<u>655.243,68</u>	<u>313.378,19</u>
<b>Summe Aktiva</b>	Vorjahr: Euro	<b>Euro 695.939,98</b> Euro 318.210,74

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. VEREINSVERMÖGEN</b>		
<b>I. Gewinnrücklagen</b>		
<b>1. Freie Gewinnrücklagen</b>		
Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>318.210,74</u>	<u>101.635,52</u>
	<u><b>318.210,74</b></u>	<u><b>101.635,52</b></u>
<b>II. Jahresergebnis</b>		
JAHRESERGEBNIS	<u>377.495,96</u>	<u>216.575,22</u>
	<u><b>377.495,96</b></u>	<u><b>216.575,22</b></u>
<b>B. VERBINDLICHKEITEN</b>		
<b>1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>233,28</u>	<u>0,00</u>
	<u><b>233,28</b></u>	<u><b>0,00</b></u>
<b>Summe Passiva</b>	Vorjahr: Euro	<b>Euro 695.939,98</b>
		Euro 318.210,74

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. IDEELLER BEREICH</b>		
<b>I. Nicht steuerbare Einnahmen</b>		
<b>1. Mitgliedsbeiträge</b>		
Mitgliedsbeiträge bis 300€	<u>1.150,00</u>	<u>450,00</u>
	<u>1.150,00</u>	<u>450,00</u>
<b>2. Zuschüsse</b>		
Land Sachsen-Anhalt	2.623.652,91	1.193.407,02
Bund	813.306,02	586.595,49
Stiftungen, Kirchen o.ä.	731.613,90	321.583,19
Bundesagentur für Arbeit / Jobcenter	62.313,52	67.151,27
Kommunen / Stadt	55.120,00	28.764,23
EU-Mittel	39.944,32	249.201,80
Mittelweiterleitungen	32.411,34	260.276,75
Landeszentrale für politische Bildung	13.304,02	22.644,41
Investitions Bank	0,00	1.200,00
	<u>4.371.666,03</u>	<u>2.730.824,16</u>
<b>3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen</b>		
Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	<u>0,00</u>	<u>300,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>300,00</u>
<b>II. Nicht anzusetzende Ausgaben</b>		
<b>1. Abschreibungen</b>		
Abschreibungen Anlagevermögen	<u>417,82</u>	<u>0,00</u>
	<u>417,82</u>	<u>0,00</u>

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>2. Personalkosten</b>		
Gehälter	1.491.571,79	1.059.630,12
Gesetzliche Sozialaufwendungen	855.620,24	618.930,16
Abgeführte Lohnsteuer	252.389,41	173.267,27
Berufsgenossenschaft	6.152,70	4.264,25
Freiwilligendienst	904,12	5.796,60
Lohnfortzahlung Krankenkassen	-4.074,52	-7.395,72
	<u>2.602.563,74</u>	<u>1.854.492,68</u>
<b>3. Reisekosten</b>		
Reisekosten Mitarbeiter	19.898,08	13.404,05
Reisekosten Ehrenamt/Honorare	6.376,15	2.284,05
	<u>26.274,23</u>	<u>15.688,10</u>
<b>4. Raumkosten</b>		
Miete und NK Dessau und Magdeburg	37.734,04	29.625,29
Miete und NK Halle, Wilhelm Külz Str.	26.579,87	25.461,54
Miete und NK Halle, Bernburger Str.	21.226,92	18.885,95
Miete und NK Halle, Gr.Ulrichstr./BB4	8.973,60	6.999,92
	<u>94.514,43</u>	<u>80.972,70</u>

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>5. Übrige Ausgaben</b>		
Zahlungen an Letztempfänger	706.269,65	173.102,60
Honorare	97.432,30	79.210,81
Aufwandsentschädigung Ehrenamt	87.935,18	57.760,00
Projektbezogene Kosten	81.571,66	30.198,03
Rückzahlung Fördermittel	70.291,95	20.944,74
Geringwertige Wirtschaftsgüter	57.170,75	25.011,55
Werbekosten / ÖA	28.912,85	27.589,27
Sonstige Kosten	27.058,76	14.084,30
Bürobedarf	24.094,74	18.417,92
Rechts- und Beratungskosten	22.228,39	22.676,91
EDV-Dienstleistungen	21.565,39	15.593,31
Designarbeiten (KSK)	15.470,70	27.668,86
Versicherungen / Beiträge / Gebühren	11.550,64	8.578,72
Miete HAL Augustastraße 1	11.435,35	0,00
Telefon	10.983,66	7.986,77
Rückzahlung Fördermittel ESF	5.492,49	188,10
Porto	5.227,82	7.542,24
Miete Landsberger Straße 62	5.140,72	2.370,00
Rückzahlung Fördermittel Ministerium	3.785,41	1.278,86
Kfz-Kosten	3.487,37	4.910,47
Seminare / Weiterbildung Mitarbeiter	2.706,65	7.801,90
Fachliteratur / Bücher	1.355,30	6.676,81
Abgaben Künstlersozialkasse	1.301,19	-1.012,24
Zinsen Rückzahlungen	1.123,39	2.169,90
BFD-Teilnehmer	929,25	1.492,50
Miete Landsberger Straße	613,64	3.681,84
Rückzahlung Fördermittel GSUUB	0,00	960,90
Rückzahlung Fördermittel LzpB	0,00	490,22
Web-Dienstleistungen	0,00	19,34
	<b><u>1.305.135,20</u></b>	<b><u>567.394,63</u></b>
<b>Gewinn/Verlust ideeller Bereich</b>		
	Vorjahr:	<b>Euro 343.910,61</b>
		<b>Euro 213.026,05</b>

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN</b>		
<b>I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)</b>		
<b>1. Steuerneutrale Einnahmen</b>		
<b>Spenden</b>		
Geldzuwendungen mit Zuwendungsbestätigung	16.282,50 <u>16.282,50</u>	1.122,05 <u>1.122,05</u>
<b>Sonstige steuerneutrale Einnahmen</b>		
Sonstige Einnahmen (Energiepreispauschale)	19.200,00 <u>19.200,00</u>	0,00 <u>0,00</u>
<b>2. Nicht abziehbare Ausgaben</b>		
<b>Gezahlte/hingegebene Spenden</b>		
Gezahlte Spenden / Zuwendungen	9.235,93	0,00
Hingegebene Sachspenden/-zuwendungen	2.801,22 <u>12.037,15</u>	0,00 <u>0,00</u>
<b>Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten</b>	Vorjahr: Euro	Euro 23.445,35 1.122,05

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>C. VERMÖGENSVERWALTUNG</b>		
<b>I. Einnahmen</b>		
<b>1. Ertragsteuerfreie Einnahmen</b>		
<b>Miet- und Pächterträge</b>		
Mieterträge ohne USt	2.368,20	3.906,19
	<u>2.368,20</u>	<u>3.906,19</u>
<b>II. Ausgaben</b>		
<b>1. Ausgaben/Werbungskosten</b>		
<b>Sonstige Ausgaben</b>		
Mieten Untervermietung	2.368,20	3.906,19
	<u>2.368,20</u>	<u>3.906,19</u>

	Berichtsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE</b>		
<b>I. Sonstige Zweckbetriebe (Umsatzsteuerfrei)</b>		
<b>1. Einnahmen aus Umsatzerlösen</b>		
Einnahmen § 19 UStG	10.140,00	6.941,86
	<u>10.140,00</u>	<u>6.941,86</u>
<b>2. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
Sonstige betriebliche Aufwendungen (Veranstaltungskosten)	0,00	4.514,74
	<u>0,00</u>	<u>4.514,74</u>
<b>Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe</b>	<b>Euro</b>	<b>10.140,00</b>
	Vorjahr: Euro	2.427,12
<b>E. JAHRESERGEBNIS</b>		
JAHRESERGEBNIS	377.495,96	216.575,22
	<u>377.495,96</u>	<u>216.575,22</u>