

J a h r e s a b s c h l u s s

zum 31.12.2023

**Bundesverband Mediation e.V.
Wittestraße 30 K
13509 Berlin**

erstellt durch

LBH Steuerberatung GmbH
Frankfurter Str. 295
34134 Kassel
Telefon: 0561/942770
Fax: 0561/9427750

Betriebs-Nr.: 04 0300 21152

Finanzamt: für Körperschaften I
Steuer-Nr.: 27 620 62299



Inhaltsverzeichnis

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

I.	Jahresabschluss		
	1. Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses		
	a) Auftrag und Auftragsdurchführung	Seite	1
	b) Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	Seite	2
	c) Bescheinigung	Seite	8
	2. Bilanz - Aktiva	Seite	9
	3. Bilanz - Passiva	Seite	10
	4. Gewinn- und Verlustrechnung	Seite	11
II.	Kontennachweise		
	1. Kontennachweis der Bilanzposten - Aktiva	Seite	12
	2. Kontennachweis der Bilanzposten - Passiva	Seite	14
	3. Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben	Seite	15
III.	Anlagen zur Bilanz und GuV		
	1. Anlagen - Einzelnachweis	Seite	21
	2. Finanzkontennachweis	Seite	22
IV.	Weitere Anlagen		
	1. Protokoll der Abschlussbuchungen	Seite	24

Auftrag und Auftragsdurchführung

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

- Herr Christian Hartwig hat uns beauftragt den Jahresabschluss des Unternehmens

Bundesverband Mediation e.V.

Wittestraße 30 K

13509 Berlin

mit den entsprechenden Erläuterungen zu erstellen.

- Der Auftrag beinhaltet nicht die Plausibilitätsbeurteilung der vom Auftraggeber vorgelegten Grundaufzeichnungen, Bestandsnachweise und Unterlagen.
- Eine Prüfung nach den Grundsätzen handelsrechtlicher Pflichtprüfungen war nicht Gegenstand des Auftrages. Nicht Bestandteil des Auftrages war die Bewertung und Erfassung der Vorräte.
- Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte auf der Grundlage der vom Unternehmen auf dem Buchhaltungssystem Sage Software GS-Verein erstellten Buchhaltung und Unterlagen, welche uns vom Auftraggeber zur Verfügung gestellt worden sind.
- Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der handelsrechtlichen Bilanzierungsvorschriften. Die von uns durchgeführten Arbeiten ergeben sich im Einzelnen aus unserem Bericht und den Arbeitsunterlagen.
- Ausgangspunkt unserer Tätigkeit waren die von dem Unternehmen vorgelegten Grundaufzeichnungen, Bestandsnachweise und Unterlagen. Die erbetenen Auskünfte und Nachweise wurden uns von Frau Ruth Schmidt bereitwillig erteilt, sowie Aufzeichnungen im erforderlichen Maße zur Verfügung gestellt.
- Nach der uns von Herrn Hartwig übergebenen Vollständigkeitserklärung sind in der Schlussbilanz zum 31.12.2023 alle Vermögensgegenstände und Schuldposten erfasst sowie alle buchführungspflichtigen Geschäftsvorfälle einschließlich aller erkennbaren Risiken berücksichtigt.
- Unserem Auftrag liegen die Allgemeinen Auftragsbedingungen des steuerberatenden Berufes zugrunde.

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Rechtliche Verhältnisse

Name des Verbandes:	Bundesverband Mediation e.V., Berlin (nachfolgend BM genannt)
Sitz; Anschrift:	Geschäftsstelle Wittestraße 30 K, 13509 Berlin
Rechtsform:	Eingetragener Verein (e.V.)
Gründung am:	27. Mai 1992
Eintragung im Vereinsregister:	10. November 1992 VR 33916 B, Amtsgericht Berlin-Charlottenburg
Genehmigungsvermerk:	keiner
Zweck des Vereins:	Zweck des Vereins ist die Förderung des gewaltfreien Umgangs mit Konflikten, insbesondere der Mediation sowie der Ausbildung von Mediatorinnen und Mediatoren.
Geschäftsjahr:	01.01.2023 – 31.12.2023
Untergliederung:	Es bestehen Regional- und Fachgruppen

Während des Geschäftsjahres gehörten die folgenden Personen dem Vorstand an:

Bis 16.09.2023: Alexandra Bielecke (1. Vorsitzende), Uwe Boers (2. Vorsitzender), Anna Royon-Weigelt, Robert Erkan und Thomas Windmann

Ab 17.09.2023: Christian Hartwig (1. Vorsitzender), Monika Knauer-Walter (2. Vorsitzende), Robert Erkan, René Haas, Antigone Kiefner, Sven Mildenberger, Schadi Neumann

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt:	Körperschaften I Berlin
Steuernummer:	27/620/62299
veranlagte Zeiträume:	2020
Steuerfestsetzung:	Feststellungsbescheide 2018, 2019 und 2020
anhängige Verfahren:	keine
letzte steuerliche Außenprüfung:	keine
geprüfte Steuerarten und Veranlagungszeiträume:	keine

Der Verein unterliegt der Regelbesteuerung gemäß §§ 16 – 18 UStG für den Bereich Qualitätssicherung/Lizensierung.

Erläuterungen + Hinweise

Der Jahresabschluss ist wie folgt aufgebaut:

Bilanz mit Aktiva + Passiva; Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Aktiva** beinhaltet die Darstellung des Vermögens: Büroeinrichtung + EDV; Forderungen an Mitglieder; Bankguthaben

Die **Passiva** beinhaltet die Finanzierung: Eigenkapital; Rückstellungen; Verbindlichkeiten

In dem **Kontennachweis zur Bilanz** sind die einzelnen Posten der Bilanz näher aufgeschlüsselt.

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Danach folgt der **Kontennachweis der Gewinn- und Verlustrechnung**.

Der verwendete Kontenrahmen NLB Gewerbe pro des Systemanbieters NLB wurde nach Vorgaben des Vorstandes individuell betextet und angepasst. Die ausgewiesenen Kontengruppenbezeichnungen folgen den Richtlinien des HGB zur Gliederung einer GuV und sind vorgeschrieben, wie sie dargestellt werden. Wir haben die Darstellung der Einnahmen und Ausgaben in die folgenden Teilbereiche vorgenommen

- Vereinsbereich im engeren Sinne
- Qualitätssicherung/Lizenzierung
- Druckerzeugnisse
- Projekte
- Regionalgruppen

Zu den einzelnen Bereichen ergeben sich folgende Anmerkungen:

(nachfolgend angegebene Beträge sind kaufmännisch gerundet)

Im **Vereinsbereich** (Seite 15-16) werden die Mitgliedsbeiträge (T€ 476,5) erfasst, daneben ergeben sich noch sonstige Einnahmen (T€ 9,0) und Zinsen (T€ 1,3). Dem Vereinsbereich werden die Personalkosten (T€ 300) zu 100 % zugerechnet. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (T€ 180,1) werden sämtliche Kosten erfasst, die im Verein anfallen und keinem anderen Bereich direkt zugerechnet werden können. Die Aufgliederung ergibt sich aus dem Kontennachweis.

Insgesamt ergibt sich ein **Jahresfehlbetrag in Höhe von € 6.718,64**.

Im **Lizenzierungsbereich** (Seite 17) werden die Einnahmen aus der Tätigkeit im Zusammenhang mit dem Lizenzierungsverfahren ausgewiesen (T€ 14,0). Als Kosten werden die damit zusammenhängenden Aufwendungen verbucht (T€ 11,0). Damit ergibt sich ein **Überschuss von € 3.002,77**.

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Der Bereich **Druckerzeugnisse** (Seite 18) beinhaltet die Einnahmen aus dem Vertrieb der Verbandszeitschrift "Spektrum der Mediation" (T € 11,3). Die Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen die Druck- + Versandkosten. Die Kosten betragen insgesamt T€ 80,1 so dass sich ein **Jahresfehlbetrag von €68.855,23** ergibt.

Der Bereich **Projekte** (Seite 19) schließt das Geschäftsjahr mit einem **Jahresfehlbetrag von €654,50**.

Die wirtschaftlichen Ergebnisse der **BM Gruppen** (Seite 20) bilden einen Saldo aus originären Einnahmen und Ausgaben von **€- 3.953,85**.

Insgesamt beträgt der Jahresfehlbetrag €77.179,45.

Im **Anlagennachweis** werden die einzelnen vorhandenen Wirtschaftsgüter dokumentiert und nach steuerlichen Vorschriften mit ihren Anschaffungskosten aktiviert und über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben.

Der **Finanzkontennachweis** dokumentiert die einzelnen Forderungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Verbindlichkeiten sowie die vorhandenen Bankguthaben.

In den Forderungen (Seite 22) werden die ausstehenden Mitgliedsbeiträge in mehrere Finanzkonten aufgeteilt. Mitgliedsbeiträge 2021 mit € 433,00, Mitgliedsbeiträge 2022 mit € 2.670,00 und Mitgliedsbeiträge 2023 mit € 9.094,21 sowie RAP € 132,98. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen € 3.191,59, die Forderung aus Umsatzsteuerzahlung € 2.394,77.

Die Verbindlichkeiten (Seite 22-23) betragen € 26.184,36 und die Passive Rechnungsabgrenzung € 505,00

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontrollrechnung Einnahmen und Ausgaben 2023

Bankguthaben lfd. Konten	01.01.2023	€	1.158.264,92	
So. Finanzanlagen	01.01.2023	€	251.000,00	
Beteiligungen	01.01.2023	€	100,00	
Kassen-/RGbestand	01.01.2023	€	49.383,18	
So. Vermögensgegenstände	01.01.2023	€	15.121,08	
Verschiedene Forderungen	01.01.2023	€	10.628,26	
Aktive Rechnungsabgr.	01.01.2023	€	258,03	
Verbindlichkeiten	01.01.2023	€ -	125.781,78	
Verbindlichkeiten Zahlungsverk	01.01.2023	€ -	62,50	<u>€ 1.358.911,19</u>
+ Einnahmen		€	512.063,77	
./. Ausgaben		€	589.243,22	
./. Investitionen		€		
+ Abschreibung		€	<u>186,00</u>	€ - 76.993,45

Bankguthaben lfd. Konten	31.12.2023	€	991.548,75	
So. Finanzanlagen	31.12.2023	€	251.000,00	
Kassen-/RGbestand	31.12.2023	€	47.108,16	
So. Vermögensgegenstände	31.12.2023	€	2.394,77	
Verschiedene Forderungen	31.12.2023	€	16.422,44	
Aktive Rechnungsabgrenzung	31.12.2023	€	132,98	
Pass. Rechnungsabgrenzung	31.12.2023	€ -	505,00	
Verbindlichkeiten	31.12.2023	€ -	<u>26.184,36</u>	<u>€ 1.281.917,74</u>

Erläuterung: Ihr Geldvermögen wies zum 01.01.2023 eine Höhe von € 1.358.911,19 aus und verteilt sich auf die obigen Bestandteile. Durch den erwirtschafteten Fehlbetrag in Höhe von € 76.993,45 ist dieses Geldvermögen zum 31.12.2023 auf € 1.281.917,74 gesunken.

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bescheinigung

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Jahresabschluss

zum **31.12.2023**

für

Bundesverband Mediation e.V.
Wittestraße 30 K
13509 Berlin

mit Anlagen

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung (sowie Anhang) unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen und steuerrechtlichen 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 und steuerrechtlichen Vorschriften (und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung) liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberater-kammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung (sowie des Anhangs) auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Kassel, den 03.09.2024



Jan Robert Konerding
Steuerberater

LBH Steuerberatung GmbH

Niederlassung Kassel
Frankfurter Str. 295, 34134 Kassel
Tel.: (0561) 9 42 77 (0) Fax: (0561) 9 42 77-50
www.LBH.de

Bilanz - Aktiva				zum 31.12.2023	
		Geschäftsjahr		Vorjahr	
		EUR	EUR	EUR	
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände		191,00		303,00	
			191,00	303,00	
II. Sachanlagen					
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - davon geringwertige Wirtschaftsgüter	1,00	301,00		375,00	
			301,00	375,00	
III. Finanzanlagen					
1. Beteiligungen				100,00	
2. Sonstige Finanzanlagen		251.000,00		251.000,00	
			251.000,00	251.100,00	
Anlagevermögen insgesamt			251.492,00	251.778,00	
B. Umlaufvermögen					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4.225,23		4.671,38	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	433,00	12.197,21		5.956,88	
3. Sonstige Vermögensgegenstände		2.394,77		15.121,08	
			18.817,21	25.749,34	
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.038.656,91	1.038.656,91	1.207.648,10	
Umlaufvermögen insgesamt			1.057.474,12	1.233.397,44	
C. Rechnungsabgrenzungsposten			132,98	258,03	
Summe der Aktiva			1.309.099,10	1.485.433,47	

Bilanz - Passiva

zum 31.12.2023

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Kapitalrücklage	250.000,00	250.000,00	250.000,00
II. Gewinnrücklagen			
1. Andere Gewinnrücklagen	1.032.000,00		1.109.000,00
		1.032.000,00	1.109.000,00
III. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			
1. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	77.589,19		115.560,89
2. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-77.179,45		-114.971,70
		409,74	589,19
Eigenkapital insgesamt		1.282.409,74	1.359.589,19
B. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.184,36		125.781,78
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
2. Sonstige Verbindlichkeiten			62,50
Verbindlichkeiten insgesamt		26.184,36	125.844,28
C. Rechnungsabgrenzungsposten		505,00	
Summe der Passiva		1.309.099,10	1.485.433,47

Gewinn- und Verlustrechnung

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung %
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	
1. Umsatzerlöse	510.783,82	100,00	540.327,05	100,00	-5,46
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,13		0,25		-48,00
Summe der Erträge	510.783,95	100,00	540.327,30	100,00	-5,46
3. Materialaufwand					
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-334.621,64	-65,51	-317.133,61	-58,69	5,51
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-39.132,77	-7,66	-141.768,50	-26,23	-72,39
Rohergebnis	137.029,54	26,82	81.425,19	15,06	68,28
4. Personalaufwand					
a. Löhne und Gehälter	-101.462,25	-19,86	-85.837,15	-15,88	18,20
5. Abschreibungen					
a. Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-186,00	-0,03	-186,00	-0,03	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-111.966,11	-21,92	-105.401,72	-19,50	6,22
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
a. BM Gruppen	-1.219,95	-0,23	-1.450,05	-0,26	-15,86
Betriebsergebnis	-77.804,77	-15,23	-111.449,73	-20,62	-30,18
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.279,82	0,25	478,03	0,08	167,72
Finanzergebnis	1.279,82	0,25	478,03	0,08	167,72
Ergebnis vor Steuern	-76.524,95	-14,98	-110.971,70	-20,53	-31,04
Ergebnis nach Steuern	-76.524,95	-14,98	-110.971,70	-20,53	-31,04
9. Sonstige Steuern	-654,50	-0,12	-4.000,00	-0,74	-83,63
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-77.179,45	-15,11	-114.971,70	-21,27	-32,87

Kontennachweis der Bilanzposten - Aktiva

zum 31.12.2023

Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr EUR
	EUR	EUR	
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände			
Immaterielle Anlagewerte erworben	01.2890	191,00	303,00
Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände		191,00	303,00
			191,00
II. Sachanlagen			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	02.2200	300,00	374,00
Sammelposten B.u.G.Ausstattung	02.2380	1,00	1,00
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		301,00	375,00
			301,00
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen			
3 B Mediations UG (haftungsbeschränkt)	11.0300		100,00
Beteiligungen			100,00
2. Sonstige Finanzanlagen			
Ev. Bank Festgeld 33900398	11.1991	251.000,00	251.000,00
Sonstige Finanzanlagen		251.000,00	251.000,00
			251.000,00
Anlagevermögen insgesamt		251.492,00	251.778,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
Mietkaution Büro Wtz	15.0450	662,79	662,78
Mietkaution Büro Berlin	15.0460	370,85	370,85
Versch.Forderungen aus LuL	15.0480	3.191,59	3.637,75
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4.225,23	4.671,38
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
Mitgliedsbeiträge 2022	15.0500	2.670,00	4.266,04
Mitgliedsbeiträge 2023	15.0510	9.094,21	
Mitgliedsbeiträge 2020	15.0560		1.087,84
Mitgliedsbeiträge 2021	15.0561	433,00	603,00
Forderungen gegen verbundene Unternehmen		12.197,21	5.956,88
3. Sonstige Vermögensgegenstände			
Darlehen an 3 B Mediations UG	15.0300		11.000,00
Umsatzsteuer Jahr 2022	15.090.022		4.121,08
Umsatzsteuer Jahr 2023	15.090.023	2.251,15	
Noch nicht abzieh. Vorst 19 %	15.095.119	143,62	
Sonstige Vermögensgegenstände		2.394,77	15.121,08
			18.817,21
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
Kasseler Sparkasse	17.0600	479.493,80	648.554,56
Termingeld KSK 1060252703	17.0610	384.534,30	383.592,89
Girokonto Ev. Bank 3900398	17.0620	68.387,10	68.843,92
Ev. Bank 1503900398	17.0660	59.133,55	57.273,55
Kasse	18.0700	93,57	95,79
RG Hamburg	18.0710	3.628,08	3.091,54
RG Südbaden	18.0730		5.305,93
RG Rhein-Main-Neckar	18.0740	3.696,99	3.407,07
RG Ostwestfalen-Lippe	18.0760	114,83	114,83
RG Ingolstadt	18.0770		2.430,49

Kontennachweis der Bilanzposten - Aktiva

zum 31.12.2023

Konto		Geschäftsjahr		Vorjahr
		EUR	EUR	EUR
RG München	18.0780	13.068,28		13.077,23
RG Dresden	18.0790	282,54		181,54
RG Berlin-Brandenburg	18.0810	8.380,74		6.047,99
RG Bodensee-Oberschwaben	18.0820	6.761,99		4.927,11
RG Nordbaden	18.0840	4.569,18		4.073,93
RG Franken	18.0850	1.442,34		1.351,04
FG Elder Mediation	18.0870			28,90
RG Stuttgart-Tübingen	18.0880	2.606,21		2.103,73
RG Braunschweig	18.0890	871,22		703,08
FG Erziehung und Bildung	18.0900			799,70
FG Mediation und Kirche	18.0910	1.480,93		1.496,53
FG Media.i.Gesundh.wesen	18.0940	111,26		121,00
FG Klärungshilfe	18.0960			25,75
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.038.656,91	1.038.656,91	1.207.648,10
Umlaufvermögen insgesamt			1.057.474,12	1.233.397,44
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
Aktive Rechnungsabgrenzung	19.0880	132,98		258,03
Rechnungsabgrenzungsposten		132,98	132,98	258,03
Summe der Aktiva			1.309.099,10	1.485.433,47

Kontennachweis der Bilanzposten - Passiva

zum 31.12.2023

Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Kapitalrücklage			
Kapitalrücklage 12.0300	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Kapitalrücklage	250.000,00		250.000,00
II. Gewinnrücklagen			
1. Andere Gewinnrücklagen		1.032.000,00	
Andere Rücklagen 12.0700	832.000,00		909.000,00
Andere Rücklagen 12.0710	200.000,00		200.000,00
Andere Gewinnrücklagen	1.032.000,00		1.109.000,00
			1.109.000,00
III. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			
1. Gewinnvortrag / Verlustvortrag			
Unternehmer 12.9900	77.589,19		115.560,89
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	77.589,19		115.560,89
2. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
Verlust	-77.179,45		-114.971,70
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-77.179,45		-114.971,70
		409,74	589,19
Eigenkapital insgesamt		1.282.409,74	1.359.589,19
B. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
Verschiedene Verbindlichkeiten aus LuL 15.0490	26.184,36		125.781,78
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.184,36		125.781,78
2. Sonstige Verbindlichkeiten			
Zahlungsverkehr 19.0960			62,50
Sonstige Verbindlichkeiten			62,50
Verbindlichkeiten insgesamt		26.184,36	125.844,28
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
Passive Rechnungsabgrenzung 19.0890	505,00	505,00	
Rechnungsabgrenzungsposten	505,00		
Summe der Passiva		1.309.099,10	1.485.433,47

Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung Konto		Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung
		EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	%
---Vereinsbereich i.e.S---						
1. Umsatzerlöse						
80.8000	Mitgliedsbeiträge	476.514,17		460.204,71		3,54
80.8900	Sonstige Erträge	400,00		0,25		159.900,00
81.8710	Werkstatt	1.775,00				
81.8715	Zentrale Konferenz	50,00				
81.8725	Ausbilderkonferenz	4.680,00		9.240,00		-49,35
81.8740	BM Kongress	2.080,00		48.320,00		-95,69
		485.499,17	100,00	517.764,96	100,00	-6,23
2. Sonstige betriebliche Erträge						
96.5780	Zeitraumfremder Aufwand,Ertrag	0,13		0,25		-48,00
		0,13		0,25		-48,00
Summe der Erträge		485.499,30	100,00	517.765,21	100,00	-6,23
3. Materialaufwand						
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
42.2390	Geringwertige Wirtschaftsgüter,B.u.G. Ausstattung	-1.134,14		-1.385,79		-18,15
42.4600	Personal	-172.662,04		-150.223,91		14,93
42.4601	Personal II	-48.955,03		-49.341,36		-0,78
42.4635	Mitarbeiterfortbildung	-2.800,01		-2.543,90		10,06
42.4700	Geschäftsführung	-59.559,75		-55.881,13		6,58
42.4760	Verwalt.berufsgenossenschaft	-639,72		-639,72		
42.4800	Inventar	-447,38		-129,46		245,57
42.4880	Support/EDV	-272,51		-142,80		90,83
42.4881	Cloudserver artfiles			-134,75		
42.5000	Versicherungen	-5.130,12		-4.995,73		2,69
42.5340	Solidaritätszuschlag	-31,39		-10,35		203,28
42.5390	Kapitalertragsteuer	-570,96		-188,25		203,29
42.5400	Gebühren/Bank/Mahngeb.	-51,58		-3.547,33		-98,54
42.5405	Nebenkosten des Geldverkehrs	-134,14		-193,89		-30,81
42.5410	Buchführung/Steuerberatung	-7.477,07		-11.614,29		-35,62
42.5420	Beratungskosten	-602,60		-2.837,35		-78,76
42.5421	DSGVO			-963,90		
42.5490	Reisekosten Verwaltung	-8.673,06		-3.518,30		146,51
42.5500	Telefon	-2.406,20		-1.996,94		20,49
42.5502	Internet	-1.558,79				
42.5510	Porto, Versand	-2.354,56		-2.261,62		4,10
42.5540	Büromaterial	-540,92		-728,19		-25,71
42.5541	Software SEWOBE	-1.336,78		-1.799,84		-25,72
42.5542	Software	-1.321,58				
42.5543	Hardware-Miete			-1.177,67		
42.5600	Allgemeiner Aufwand	-4.257,75		-703,10		505,56
42.5610	Zinsen Termingeld	1.004,00		753,01		33,33
42.5640	Raumkosten Witzenhausen	-5.785,12		-5.827,00		-0,71
42.5660	Raumkosten Berlin	-3.316,80		-3.495,99		-5,12
42.5700	Forderungsverlust	-1.321,90		-3.923,20		-66,30
42.5790	Allgemeiner Aufwand Veranstaltungen	-68,31		-211,31		-67,67
		-332.406,21	-68,46	-309.664,06	-59,80	7,34
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen						
41.5710	BM Werkstatt	-9.477,68		-2,60		364.426,15
41.5715	Zentrale Konferenz	-3.725,66				
41.5720	Mitgliederversammlung	-8.417,99		-13.397,51		-37,16
41.5725	Ausbilderkonferenz	-9.364,11		-9.181,35		1,99
41.5730	Fachgruppenkonferenz	-1.661,85				
41.5740	BM Kongress	-4.865,50		-117.687,04		-95,86
41.5745	Campus online	-1.389,98		-1.500,00		-7,33
41.8740	BM Kongress	-230,00				
		-39.132,77	-8,06	-141.768,50	-27,38	-72,39
Rohergebnis		113.960,32	23,47	66.332,65	12,81	71,80

Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung %
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	
4. Personalaufwand					
a. Löhne und Gehälter					
40.4300 Website	-13.604,26		-27.682,37		-50,85
40.4301 Website 2023	-54.421,89		-25.803,96		110,90
40.4310 Personalkosten Webmaster	-18.849,59		-15.402,85		22,37
40.4320 Künstlersozialabgabe	-754,08		-834,50		-9,63
40.4331 Präsentationsmittel	-1.279,35		-464,97		175,14
40.4332 Streuartikel	-351,05				
40.4340 ÖA Sonstige Kosten	-646,60		-238,69		170,89
40.4350 Öffentlicher Auftritt	-3.567,55		-3.774,63		-5,48
40.4351 Konflikt hotline	-7.217,55		-3.224,10		123,86
40.4352 Kosten Newsletter	-381,31		-409,55		-6,89
40.4370 Innovationspreis			-6.576,88		
40.4380 Tag der Mediation	-389,02		-1.311,60		-70,34
	-101.462,25	-20,89	-85.724,10	-16,55	18,35
5. Abschreibungen					
a. Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen					
43.1600 Geräte	-74,00		-74,00		
49.2890 Immaterielle Anlagewerte erworben	-112,00		-112,00		
	-186,00	-0,03	-186,00	-0,03	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
43.5430 Vorstandssitzungen	-1.792,05				
43.5443 Kooperationen			-7.735,00		
43.5450 Vernetzung mit anderen Verbänden	-180,00				
43.5460 Aufwandspauschale	-2.375,00		-2.500,00		-5,00
43.5470 Reisekosten Vorstand	-5.421,13		-3.237,78		67,43
49.5461 Bewirtungskosten (abz.Anteil)	-628,50		-752,50		-16,47
49.5463 Geschenke abzugsfähig	-1.241,32		-1.212,91		2,34
49.5464 Geschenke nicht abzugsfähig (§ 4 Abs.5 Satz 1 Nr.1)	-170,00		-101,50		67,48
49.5502 Internet			-1.219,27		
49.5850 Spenden	-100,00				
55.5220 Vorsteuer			-132,20		
56.5780 Zeitraumfremder Aufwand,Ertrag	-8.402,53				
	-20.310,53	-4,18	-16.891,16	-3,26	20,24
Betriebsergebnis	-7.998,46	-1,64	-36.468,61	-7,04	-78,06
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge					
94.5612 Zinsaufwendungen/erträge an/von verbundenen Unternehmen			478,03		
94.5620 Zinsen Kontokorrent, Wechsel	1.279,82				
	1.279,82	0,26	478,03	0,09	167,72
Finanzergebnis	1.279,82	0,26	478,03	0,09	167,72
Ergebnis vor Steuern	-6.718,64	-1,38	-35.990,58	-6,95	-81,33
Ergebnis nach Steuern	-6.718,64	-1,38	-35.990,58	-6,95	-81,33
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag Vereinsbereich i.e.S.	-6.718,64	-1,38	-35.990,58	-6,95	-81,33

Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung %
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	
---Lizenzierung---					
1. Umsatzerlöse					
84.8660 Einnahmen MediatorIN	4.474,68		5.525,13		-19,01
84.8665 Einnahmen SchulmediatorIN BM	697,47		67,23		937,43
84.8670 Einnahmen AusbilderIN BM	8.823,52		5.756,30		53,28
	13.995,67	100,00	11.348,66	100,00	23,32
Summe der Erträge	13.995,67	100,00	11.348,66	100,00	23,32
Rohergebnis	13.995,67	100,00	11.348,66	100,00	23,32
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
44.4210 Druckkosten Anerkennung	-71,92				
44.4220 Sonstige Kosten	-6.000,00		-28,18		21.191,69
44.4660 Aufwand MediatorIN BM	-1.141,45		-820,34		39,14
44.4665 Aufwand SchulmediatorIN BM	-25,00				
44.4670 Aufwand AusbilderIN	-2.430,84		-2.178,76		11,56
44.4680 Anerkennungskommission	-1.323,69		-132,34		900,21
	-10.992,90	-78,54	-3.159,62	-27,84	247,91
Betriebsergebnis	3.002,77	21,45	8.189,04	72,15	-63,33
Ergebnis vor Steuern	3.002,77	21,45	8.189,04	72,15	-63,33
Ergebnis nach Steuern	3.002,77	21,45	8.189,04	72,15	-63,33
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag Lizenzierung	3.002,77	21,45	8.189,04	72,15	-63,33

Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	%
---Druckerzeugnisse---					
1. Umsatzerlöse					
86.8410 Sonstige Einnahmen Druckerzeugnisse	158,00		55,61		184,12
86.8420 Einnahmen Versand	1.112,91		1.115,57		-0,23
86.8430 Einnahmen aus Abos Spektrum der Mediation	4.657,95		4.825,96		-3,48
86.8440 Einnahmen aus Verkauf SdM	287,11		83,79		242,65
86.8450 Einnahmen aus Anzeigen/Beilagen SdM	5.073,01		5.132,50		-1,15
	11.288,98	100,00	11.213,43	100,00	0,67
Summe der Erträge	11.288,98	100,00	11.213,43	100,00	0,67
Rohergebnis	11.288,98	100,00	11.213,43	100,00	0,67
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
46.4430 Redaktion SdM	-10.655,31		-9.668,72		10,20
46.4432 Honorare Autor*innen	-7.441,09		-4.757,16		56,41
46.4440 Akquise Anzeigen SdM	-1.988,00		-3.193,00		-37,73
46.4450 Bildrechte	-213,01				
46.4455 Druck SdM	-45.666,59		-53.529,83		-14,68
46.4460 Versand D	-8.241,17		-9.125,87		-9,69
46.4465 Versand international	-766,81		-814,78		-5,88
46.4470 Handlingkosten	-5.172,23		-4.555,96		13,52
	-80.144,21	-709,93	-85.645,32	-763,77	-6,42
Betriebsergebnis	-68.855,23	-609,93	-74.431,89	-663,77	-7,49
Ergebnis vor Steuern	-68.855,23	-609,93	-74.431,89	-663,77	-7,49
Ergebnis nach Steuern	-68.855,23	-609,93	-74.431,89	-663,77	-7,49
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag Druckerzeugnisse	-68.855,23	-609,93	-74.431,89	-663,77	-7,49

Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	%
---Projekte---					
1. Sonstige Steuern					
47.4070 Konflikte allgemein	-654,50		-4.000,00		-83,63
	-654,50		-4.000,00		-83,63
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag Projekte	-654,50		-4.000,00		-83,63

Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	%
---BM Gruppen---					
1. Materialaufwand					
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren					
50.3200 RG Aachen&Euregio	-50,50		-13,00		288,46
50.3206 RG Berlin-Brandenburg	-81,19		-1.626,75		-95,00
50.3210 RG Bodensee-Oberschwaben	1.787,30		-955,53		-287,04
50.3213 RG Braunschweig	-363,71		-89,12		308,11
50.3216 RG Bremen	-85,00				
50.3223 RG Dresden	-1,50				
50.3226 RG Franken	-411,02		-191,54		114,58
50.3230 RG Hamburg	-91,95		-96,56		-4,77
50.3237 RG Ingolstadt	-505,65		76,51		-760,89
50.3253 RG München	-956,44		-992,01		-3,58
50.3256 RG Nordbaden	-91,38		-98,51		-7,23
50.3270 RG Rhein-Main-Neckar	-714,90		-1.320,00		-45,84
50.3273 RG Rhein-Ruhr			-50,00		
50.3293 Rg Stuttgart-Tübingen	-169,17		-347,84		-51,36
50.3296 RG Südbaden	-47,44		-139,32		-65,94
50.3400 Elder Mediation	-154,95		-497,66		-68,86
50.3410 FG Erziehung und Bildung	-67,50		-79,21		-14,78
50.3430 FG Media.i.Gesundh.wesen	-46,14		-59,50		-22,45
50.3440 FG Mediation und Kirche	-96,79		-98,41		-1,64
50.3450 FG Klärungshilfe	-67,50		-76,90		-12,22
50.3460 FG Transformative Mediation			-600,00		
50.3500 FG Mediation in interkulturellen Kontexten			-214,20		
	-2.215,43		-7.469,55		-70,34
Rohergebnis	-2.215,43		-7.469,55		-70,34
2. Personalaufwand					
a. Löhne und Gehälter					
40.4330 Werbematerial			-113,05		
			-113,05		
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
49.5461 Bewirtungskosten (abz.Anteil)	-484,17		-6,00		7.969,50
49.5463 Geschenke abzugsfähig	-84,80		-479,62		-82,31
49.5850 Spenden	50,50		780,00		-93,52
	-518,47		294,38		-276,12
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
a. BM Gruppen					
48.3040 Ältestenrat	-713,05		-480,54		48,38
48.3060 AG Junge Erwachsene	-506,90		-969,51		-47,71
	-1.219,95		-1.450,05		-15,86
Betriebsergebnis	-3.953,85		-8.738,27		-54,75
Ergebnis vor Steuern	-3.953,85		-8.738,27		-54,75
Ergebnis nach Steuern	-3.953,85		-8.738,27		-54,75
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag BM Gruppen	-3.953,85		-8.738,27		-54,75
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag Unternehmen	-77.179,45	-15,11	-114.971,70	-21,27	-32,87

Anlagen - Einzelnachweis										vom 01.01.2023 bis 31.12.2023								
Kto	Inv-Nr.	Bezeichnung	Datum	Ansch./Herst. Kosten am Anfang	Z Zugänge A Abgänge U Umbuchungen	Abschreibung kumuliert am Ende	Buchwert am Ende	Buchwert am Anfang	Abschreibung									
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Planmäßig	Außerplanmäßig	Sonderabschr.	Herabsetz.betrag	Sonst. Abschreib.	Zuschreibung	Abzug § 6b EStG	EUR	%	ND
I. Immaterielle Vermögensgegenstände																		
1. Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände																		
2890	001	Erklärfilm "Expert"	09.09.15	1.124,55		933,55	191,00	303,00	112,00	10,00								10
Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände				1.124,55		933,55	191,00	303,00	112,00									
II. Sachanlagen																		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung																		
2200	100	Büroausstattung Vorjahre	01.01.09	805,39		804,39	1,00	1,00										
2200	102	Regalsystem	19.07.10	1.412,14		1.411,14	1,00	1,00										
2200	103	Notebook X230 i5-3230M	07.03.14	950,81		949,81	1,00	1,00										
2200	104	Notebook X230 i5-3230M	07.03.14	950,81		949,81	1,00	1,00										
2200	105	MidiTower M92p u.Monitor EIZI	07.03.14	2.326,45		2.325,45	1,00	1,00										
2200	106	MacBook Pro 15" Retina Quad	25.07.15	2.032,66		2.031,66	1,00	1,00										
2200	108	Lenovo ThinkPad L470 Notebook i5-7200U	18.12.17	742,86		450,86	292,00	366,00	74,00	10,00								10
2200	109	Notebook ThinkPad Lenovo E580	30.08.18	1.176,34		1.175,34	1,00	1,00										
2200	110	Notebook ThinkPad Lenovo E580	30.08.18	1.176,35		1.175,35	1,00	1,00										
2380	009	Sammelp. WG 150-1.000 €	31.12.09	1.131,71		1.130,71	1,00	1,00										
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				12.705,52		12.404,52	301,00	375,00	74,00									
III. Finanzanlagen																		
1. Beteiligungen																		
11.0300	3 B Mediations UG (haftungsbeschränkt)			100,00	A	-100,00		100,00										
Beteiligungen				100,00	A	-100,00		100,00										
2. Sonstige Finanzanlagen																		
11.1991	Ev. Bank Festgeld 33900398			251.000,00			251.000,00	251.000,00										
Sonstige Finanzanlagen				251.000,00			251.000,00	251.000,00										
Anlagevermögen insgesamt				264.930,07	A	-100,00	13.338,07	251.492,00	251.778,00							186,00		

Finanzkontennachweis

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
Beteiligungen			
11.0300 3 B Mediations UG (haftungsbeschränkt)			100,00
			100,00
Sonstige Finanzanlagen			
11.1991 Ev. Bank Festgeld 33900398	251.000,00		251.000,00
		251.000,00	251.000,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
15.0450 Mietkaution Büro Wtz	662,79		662,78
15.0460 Mietkaution Büro Berlin	370,85		370,85
15.0480 Versch.Forderungen aus LuL	3.191,59		3.637,75
		4.225,23	4.671,38
Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
15.0500 Mitgliedsbeiträge 2022	2.670,00		4.266,04
15.0510 Mitgliedsbeiträge 2023	9.094,21		
15.0560 Mitgliedsbeiträge 2020			1.087,84
15.0561 Mitgliedsbeiträge 2021	433,00		603,00
		12.197,21	5.956,88
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	433,00		
Sonstige Vermögensgegenstände			
15.0300 Darlehen an 3 B Mediations UG			11.000,00
15.090.022 Umsatzsteuer Jahr 2022			4.121,08
15.090.023 Umsatzsteuer Jahr 2023	2.251,15		
15.095.119 Noch nicht abzieh. Vorst 19 %	143,62		
		2.394,77	15.121,08
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
17.0600 Kasseler Sparkasse	479.493,80		648.554,56
17.0610 Termingeld KSK 1060252703	384.534,30		383.592,89
17.0620 Girokonto Ev. Bank 3900398	68.387,10		68.843,92
17.0660 Ev. Bank 1503900398	59.133,55		57.273,55
18.0700 Kasse	93,57		95,79
18.0710 RG Hamburg	3.628,08		3.091,54
18.0730 RG Südbaden			5.305,93
18.0740 RG Rhein-Main-Neckar	3.696,99		3.407,07
18.0760 RG Ostwestfalen-Lippe	114,83		114,83
18.0770 RG Ingolstadt			2.430,49
18.0780 RG München	13.068,28		13.077,23
18.0790 RG Dresden	282,54		181,54
18.0810 RG Berlin-Brandenburg	8.380,74		6.047,99
18.0820 RG Bodensee-Oberschwaben	6.761,99		4.927,11
18.0840 RG Nordbaden	4.569,18		4.073,93
18.0850 RG Franken	1.442,34		1.351,04
18.0870 FG Elder Mediation			28,90
18.0880 RG Stuttgart-Tübingen	2.606,21		2.103,73
18.0890 RG Braunschweig	871,22		703,08
18.0900 FG Erziehung und Bildung			799,70
18.0910 FG Mediation und Kirche	1.480,93		1.496,53
18.0940 FG Media.i.Gesundh.wesen	111,26		121,00
18.0960 FG Klärungshilfe			25,75
		1.038.656,91	1.207.648,10
Rechnungsabgrenzungsposten			
19.0880 Aktive Rechnungsabgrenzung	132,98		258,03
		132,98	258,03
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
15.0490 Verschiedene Verbindlichkeiten aus LuL	-26.184,36		-125.781,78

Finanzkontennachweis

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	-26.184,36	-26.184,36	-125.781,78
Sonstige Verbindlichkeiten			
19.0960 Zahlungsverkehr			-62,50
			-62,50
Rechnungsabgrenzungsposten			
19.0890 Passive Rechnungsabgrenzung	-505,00		
		-505,00	

Protokoll der Abschlussbuchungen

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Abschreibungen

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Konto	INV. Nr.	Betrag EUR	Gegenkto.	AfA- Proz.	B e z e i c h n u n g
Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände					
01.2890	001	112,00	49.2890	10,0	Erklärfilm "Expert"
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					
02.2200	108	74,00	43.1600	10,0	Lenovo ThinkPad L470 Notebook i5-7200U

Abschluss USt-Konten

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Konto	Betrag EUR	Gegenkonto	Datum	B e z e i c h n u n g
15.090.023	Umsatzsteuer Jahr 2023			
	-422,17	15.091.007	13.06.2023	Umsatzsteuer 7 %
	-248,89	15.091.011	29.03.2023	USt §13b UStG 19%
	-3.658,36	15.091.019	02.01.2023	Umsatzsteuer 19 %
	3.229,33	15.092.007	27.01.2023	Abziehbare Vorsteuer 7 %
	5.613,08	15.092.019	27.01.2023	Abziehbare Vorst. 19 %
	4.512,99			

Gewinnverteilung

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Konto	Gesellschafter Bezeichnung	Vorwegabzug	Gewinn/Verl.-verteilung nach Vorwegabzug	Gewinn/Verl. Anteil in EUR
12.9900	Unternehmer		77.179,45-	77.179,45-

Anzahl Buchungen: 8