

Axel Böhm
Steuerberater
Diplom-Kaufmann (FH)

Schuckertdamm 330
13629 Berlin

GEWINNERMITTLUNG
nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Unabhängiges Institut für Umweltfragen
- UfU - e.V.

Greifswalderstraße 4

10405 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I
Steuernummer: 27/640/53828

Bescheinigung

Ich habe auftragsgemäß die steuerrechtliche Gewinnermittlung (§ 4 Abs. 3 EStG) – des Auftraggebers

Unabhängiges Institut für Umweltfragen
- UfU - e.V.
Greifswalderstraße 4

10405 Berlin

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Aufzeichnungen, sowie die vorgelegten Unterlagen und die erteilten Auskünfte, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe.

Ich habe meinen Auftrag unter sinngemäßer Anwendung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Berlin, den 04.08.2024

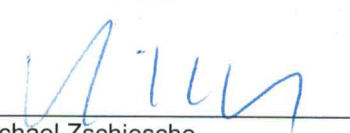


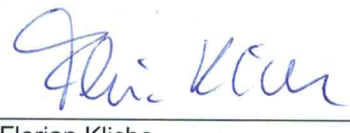
Axel Böhm
Steuerberater

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Einnahmen	3.251.437,24		2.523.828,52
2. Sonstige Einnahmen	6.176,44		6.769,26
3. Neutrale Erträge	1.569,76		0,00
4. Umsatzsteuer	<u>34.288,09</u>	3.293.471,53	<u>50.151,54</u>
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		3.293.471,53	2.580.749,32
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Projektausgaben			
a) Sonstige Projektausgaben	-3.629,46		-7.586,33
b) Fremdleistungen	<u>921.573,58</u>	917.944,12	624.677,82
2. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	1.561.105,19		1.355.445,03
b) Gesetzliche soziale Aufwendungen	353.484,60		302.394,83
c) Freiwillige soziale Aufwendungen	<u>7.866,88</u>	1.922.456,67	6.043,40
3. Raumkosten			
a) Miete und Pacht	91.719,49		83.337,93
b) Sonstige Raumkosten	<u>442,15</u>	92.161,64	397,85
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge		7.819,41	6.209,96
5. Werbe- und Reisekosten		109.582,68	92.725,26
6. Instandhaltung und Werkzeuge		2.893,85	6.097,25
7. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen	11.809,40		14.903,67
b) Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter	<u>3.224,16</u>	15.033,56	4.255,81
8. Verschiedene Kosten		126.243,92	101.432,10
9. Vorsteuer		10.013,12	12.281,03

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
10. Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäften		243,20	244,78
11. Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäften		-21.177,47	-2.060,59
12. Umsatzsteuer-Zahlung		45.207,33	39.686,14
Summe Kosten		3.228.422,03	2.640.485,94
13. Neutrale Aufwendungen		0,00	1.200,00
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		3.228.422,03	2.641.685,94
C. BETRIEBLICHER GEWINN (BETRIEBLICHER VERLUST)		65.049,50	-60.936,62
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Hinzurechnungen			
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
a) Geschenke		163,34	0,00
Summe Hinzurechnungen		163,34	0,00
Summe steuerliche Korrekturen		163,34	0,00
E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG (STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs. 3 EStG)		65.212,84	-60.936,62

Berlin, den 04.08.2024


 Dr. Michael Zschiesche
 Vorsitzender


 Florian Kliche
 Stellvertretender Vorsitzender

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Einnahmen		
1200 Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	-10.862,52	-110.035,20
4000 Mitgliedsbeiträge und Spenden	13.497,50	13.848,33
4020 Allgemeine Zuwendungen von Verbänden	2.400,00	0,00
4030 Allgemeine Zuwendungen sonstige	5.000,00	0,00
4040 Projektzuwendungen von Behörden	1.785.197,19	1.183.524,28
4050 Projektzuwendungen von Verbänden und Sti	232.116,98	127.994,71
4060 Projektzuwendungen Ausland	81.537,00	0,00
4100 Steuerfreie Umsätze §4 Nr. 8 ff UStG	586.120,44	554.413,64
4300 Erlöse 7% USt	489.264,47	715.994,69
4338 Im Drittland steuerbare Leistungen	70.000,00	37.920,00
4400 Erlöse 19% USt	208,07	168,07
4730 Gewährte Skonti	-3.041,89	0,00
	<u>3.251.437,24</u>	<u>2.523.828,52</u>
Sonstige Einnahmen		
4835 Sonstige Einnahmen	6.176,44	6.769,26
Neutrale Erträge		
7100 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.569,76	0,00
Umsatzsteuer		
3801 Umsatzsteuer 7%	34.248,56	50.119,61
3806 Umsatzsteuer 19%	39,53	31,93
	<u>34.288,09</u>	<u>50.151,54</u>
Sonstige Projektausgaben		
3300 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	-3.629,46	-7.586,33
Fremdleistungen		
5900 Fremdleistungen	510.180,25	395.963,25
5901 sonstige Projektausgaben	211.481,28	124.958,18
5909 Mittelabrufe von Projektpartnern	199.912,05	103.756,39
	<u>921.573,58</u>	<u>624.677,82</u>
Löhne und Gehälter		
4972 Erstattungen AAG	-42.660,07	-28.471,38
6000 Löhne und Gehälter	1.602.412,93	1.383.011,43
6031 Ehrenamtspauschalen	840,00	720,00
6035 Löhne für Minijobs	502,28	0,00
6036 Pauschale Steuern Minijobber	10,05	0,00
6072 Sachzuwendungen u. Dienstleistung. a.AN	0,00	184,98
	<u>1.561.105,19</u>	<u>1.355.445,03</u>
Gesetzliche soziale Aufwendungen		
6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen	334.716,82	292.111,71
6120 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	3.988,56	2.616,92
6140 Aufwendungen für Altersversorgung	13.939,22	7.666,20

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
6440 Ausgleichsabgabe SchwerbehindertenG	840,00	0,00
	<u>353.484,60</u>	<u>302.394,83</u>
Freiwillige soziale Aufwendungen		
6130 Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	7.866,88	6.043,40
Miete und Pacht		
6305 Raumkosten Veranstaltungen	12.967,97	4.977,34
6310 Miete Berlin	68.839,91	68.332,72
6311 Miete Halle	3.180,00	3.180,00
6312 Nebenkosten Berlin	6.381,98	6.635,11
6313 Nebenkosten Halle	349,63	212,76
	<u>91.719,49</u>	<u>83.337,93</u>
Sonstige Raumkosten		
6330 Reinigung	442,15	260,28
6345 Sonstige Raumkosten	0,00	137,57
	<u>442,15</u>	<u>397,85</u>
Steuern, Versicherungen und Beiträge		
6400 Versicherungen	2.609,01	1.829,80
6421 atmosfair-Beiträge	1.516,00	514,00
6425 Beiträge an Verbände und Organisationen	1.816,00	1.816,00
6430 Sonstige Abgaben	1.878,40	2.050,16
	<u>7.819,41</u>	<u>6.209,96</u>
Werbe- und Reisekosten		
6600 Werbekosten	0,00	472,96
6605 Streuartikel	309,94	0,00
6610 Geschenke abzugsfähig ohne §37b EStG	250,25	227,38
6611 Geschenke abzugsfähig mit §37b EStG	0,00	166,63
6620 Geschenke nicht abzug. ohne §37b EStG	163,34	0,00
6630 Repräsentationskosten	7.157,38	6.087,37
6632 UfU-Infobrief	2.752,18	0,00
6634 Herstellung Publikationen	4.372,40	8.960,57
6635 Öffentlichkeitsarbeit	39.039,17	16.664,67
6640 Bewirtungskosten	4.083,29	9.149,98
6643 Aufmerksamkeiten	328,71	1.831,85
6650 Reisekosten sonstige	1.723,00	5.525,19
6660 Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	8.910,98	13.878,28
6663 Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	35.989,14	26.361,78
6664 Reisekosten AN Verpflegungsmehrauf.	4.502,90	3.398,60
	<u>109.582,68</u>	<u>92.725,26</u>
Instandhaltung und Werkzeuge		
6490 Sonstige Reparaturen/Instandhaltung	31,99	6.097,25
6495 Wartungskosten für Hard- und Software	2.861,86	0,00
	<u>2.893,85</u>	<u>6.097,25</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Abschreibungen auf Anlagevermögen		
6220 Abschreibungen AV (oh. Kfz u. Gebäude)	11.809,40	14.903,67
Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter		
6260 Sofortabschreibung GWG	3.224,16	4.255,81
Verschiedene Kosten		
6300 Sonstige Arbeitsmittel	0,00	118,00
6800 Porto	2.171,83	1.970,83
6805 Telefon	8.675,93	9.334,09
6815 Bürobedarf	10.370,69	8.615,20
6820 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	5.028,15	4.114,21
6821 Fortbildungskosten	10.894,91	9.743,67
6825 Rechts- und Beratungskosten	38.859,45	24.918,50
6826 Steuerberatungskosten	1.800,00	1.500,00
6827 Jahresabschlusskosten	3.075,70	3.003,70
6830 Buchführungskosten	9.948,31	9.112,65
6831 Lohnbuchhaltung	9.188,64	7.598,51
6835 Mieten für Einrichtungen	0,00	251,09
6837 Aufwend. zeitl.befr. Überlass.v.Rechten	17.823,00	10.983,70
6840 Miete bewegliche Wirtschaftsgüter	3.386,24	4.279,83
6850 Sonstiger Betriebsbedarf	442,12	0,00
6855 Nebenkosten des Geldverkehrs	3.671,56	4.903,24
6859 Abraum- und Abfallbeseitigung	101,01	178,50
6992 Verwaltungskosten	806,38	806,38
	<u>126.243,92</u>	<u>101.432,10</u>
Vorsteuer		
1401 Abziehbare Vorsteuer 7%	6.738,11	4.786,87
1406 Abziehbare Vorsteuer 19%	3.275,01	7.494,16
	<u>10.013,12</u>	<u>12.281,03</u>
Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäften		
1407 Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	243,20	244,78
Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäften		
3837 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	-21.177,47	-2.060,59
Umsatzsteuer-Zahlung		
3820 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	41.557,21	39.686,14
3840 Umsatzsteuer laufendes Jahr	3.650,12	0,00
	<u>45.207,33</u>	<u>39.686,14</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Neutrale Aufwendungen		
6969 Sonstige Aufwendungen unregelmäßig	0,00	1.200,00
BETRIEBLICHER GEWINN (BETRIEBLICHER VERLUST)	<u>65.049,50</u>	<u>-60.936,62</u>
Geschenke		
6620 Geschenke nicht abzug. ohne §37b EStG	163,34	0,00
STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG (STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs. 3 EStG)	<u>65.212,84</u>	<u>-60.936,62</u>

Sonstige Konten

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
650 Büroeinrichtung	6.106,00	10.516,00
690 Sonstige Betriebs- u. Gesch.ausstattung	13.925,00	6.011,00
1200 Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	233.566,98	123.531,78
1461 Portokasse	37,00	4,50
1800 Bank f. Sozw. 6600	847.264,20	1.049.109,87
1810 Sparkasse Halle 2243	3.563,64	4.856,84
1820 Spendenkonto Sparkasse Halle 1181	61.060,89	50.137,47
1830 PayPal	196,65	98,15
1840 Bankkonto Vietnam	3.749,41	1.688,90
1860 Bank f. Sozw. 0020 Kündigungsgeld	251.569,44	0,00
2970 Gewinnvortrag vor Verwendung	0,00	-24.622,11
3300 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	-16.067,91	-8.481,58
3840 Umsatzsteuer laufendes Jahr	10.025,11	0,00
9000 Saldenvorträge Sachkonten	-1.132.447,84	-1.158.737,24
9051 Offene Posten aus 2021	0,00	-115.050,20
9052 Offene Posten aus 2022	-217.499,07	0,00
SUMME	65.049,50	-60.936,62

Sphärenübersicht zum 31.12.2023 in Euro							Seite 10 von 14
21000/2023 UFU e.V. Kostenstellen: Selektiert, Periodendatum: 01.01.2023 bis 31.12.2023, ohne Verteilung, ohne Vorjahr, aus Fibu u. Kost. Auswertungsschema: UFU-EÜR							
Kostenstellen	1 Ideeller Bereich	2 Vermögensverw.	3 Zweckbetriebe	4 stpf. wirtsch. GB	Summe		
Einnahmen							
Zuwendungen und Beitr	20.897,50	0,00	0,00	0,00	20.897,50		
Projektzufwendungen	2.029.791,00	0,00	69.060,17	0,00	2.098.851,17		
Umsatzerlöse	0,00	0,00	1.142.525,38	25,71	1.142.551,09		
sonstige Einnahmen	0,00	1.569,76	0,00	6.176,44	7.746,20		
= Summe der Erlöse	2.050.688,50	1.569,76	1.211.585,55	6.202,15	3.270.045,96		
Umsatzsteuer	0,00	0,00	34.286,29	1,80	34.288,09		
USt-Erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Zugang Forderungen	91.291,02	0,00	80.428,50	0,00	10.862,52		
Gesamteinnahmen	1.959.397,48	1.569,76	1.326.300,34	6.203,95	3.293.471,53		
Kalkulatorische Positionen							
Eigenmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Verwaltungspauschalen	209.811,93	0,00	209.811,93	0,00	0,00		
Gemeinkostenzuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
= Summe kalk. Positionen	209.811,93	0,00	209.811,93	0,00	0,00		
Ausgaben							
Projektausgaben	656.814,75	0,00	264.758,83	0,00	921.573,58		
Personalkosten	1.413.959,17	0,00	507.657,50	0,00	1.921.616,67		
Raumkosten	87.846,07	0,00	4.315,57	0,00	92.161,64		
Betriebl. Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Versich./Beiträge	7.412,21	0,00	407,20	0,00	7.819,41		
Besondere Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Kfz-Kosten (o. St.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Werbe-/Reisekosten	101.241,65	0,00	8.341,03	0,00	109.582,68		
Kosten Warenabgabe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Abschreibungen	15.033,56	0,00	0,00	0,00	15.033,56		
Reparatur/Instandh.	2.893,85	0,00	0,00	0,00	2.893,85		
verschiedene Kosten	114.832,40	0,00	12.151,56	99,96	127.083,92		
= Summe der Kosten	2.400.033,66	0,00	797.631,69	99,96	3.197.765,31		
sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Vorsteuer	0,00	0,00	10.921,15	0,00	10.921,15		
USt-Zahlungen	0,00	0,00	45.207,33	0,00	45.702,33		
- Zugang Verbindlichkeit	2.711,61	0,00	917,85	0,00	3.629,46		
Gesamtausgaben	2.397.322,05	0,00	831.000,02	99,96	3.228.422,03		
Vorläufiges Ergebnis	228.112,64	1.569,76	285.488,39	6.103,99	65.049,50		