

Dietmar Sedlaczek
SPS Steuern & Recht
Rechtsanwalt

Bayerischer Platz 1
10779 Berlin

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2024

Bundesverband soziales Mentoring e.V.

Fehmarner Straße 12

13353 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/657/55505

Bescheinigung des Rechtsanwaltes über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Vermögensübersicht, Einnahmen-Ausgaben-Überschussrechnung - für

Bundesverband soziales Mentoring e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von mir durchgeführten Tätigkeiten ; Lohn- und Gehaltsbuchführung, Buchführung, Anlagenverzeichnis und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir 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 der gesetzlichen Vertreter des Auftraggebers.

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

Berlin, den

Dietmar Sedlaczek
SPS Steuern & Recht
Rechtsanwalt

Vermögensübersicht vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Bundesverband soziales Mentoring e.V., Berlin

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Umlaufvermögen			
I. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		74.326,15	83.418,58
Summe Umlaufvermögen		74.326,15	83.418,58
		74.326,15	83.418,58

Vermögensübersicht vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Bundesverband soziales Mentoring e.V., Berlin

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital Verein			
I. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Rücklage		74.055,16	81.700,63
II. Ergebnisvortrag		0,00	0,00
Summe Eigenkapital		<u>74.055,16</u>	<u>81.700,63</u>
B. Verbindlichkeiten			
1. Sonstige Verbindlichkeiten		270,99	1.717,95
		<u>74.326,15</u>	<u>83.418,58</u>

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Bundesverband soziales Mentoring e.V., Berlin

IDEELLER BEREICH

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen	4.290,00		3.200,00
2. Einnahmen aus Spenden	125.100,00		8.500,00
3. Einnahmen	4.000,00		0,00
4. Neutrale Einnahmen	7.255,34		153.156,78
		140.645,34	164.856,78
SUMME EINNAHMEN		140.645,34	164.856,78
B. AUSGABEN			
1. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	91.449,73		47.829,35
b) Gesetzliche soziale Abgaben	21.127,52		10.931,13
c) Freiwillige soziale Abgaben	30,00		47,40
d) Sonstige Personalkosten	1.127,00		637,00
		113.734,25	59.444,88
2. Raumkosten			
a) Miete und Pacht		0,00	1.050,00
3. Steuern, Versicherungen und Beiträge		1.752,03	737,00
4. Werbe- und Reisekosten		11.101,95	10.144,84
5. Instandhaltung und Werkzeuge		78,28	379,80
6. Abschreibungen			
a) Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter		1.092,99	3.550,33
7. Verschiedene Ausgaben		20.531,31	7.849,30
Summe Ausgaben		148.290,81	83.156,15
SUMME AUSGABEN		148.290,81	83.156,15
C. JAHRESERGEBNIS		7.645,47-	81.700,63
Ergebnisverwendungsrechnung			
1. Jahresergebnis		7.645,47-	81.700,63
Übertrag		7.645,47-	81.700,63

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Bundesverband soziales Mentoring e.V., Berlin

IDEELLER BEREICH

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		7.645,47-	81.700,63
2. Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		81.700,63	0,00
3. Einstellungen in gebundene Rücklagen		74.055,16	81.700,63
4. Ergebnisvortrag		0,00	0,00

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Bundesverband soziales Mentoring e.V., Berlin

SAMMELPOSTEN

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Jahresergebnis		0,00	0,00
B. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG		0,00	0,00

Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Bundesverband soziales Mentoring e.V., Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1800 0	Bank		74.326,15
			<hr/>
			74.326,15
			<hr/> <hr/>

Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Bundesverband soziales Mentoring e.V., Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Gebundene Rücklage		
2000 0	Gebundene Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO		74.055,16
	Ergebnisvortrag		
	Ergebnisvortrag		0,00
	Sonstige Verbindlichkeiten		
3610 0	Kreditkartenabrechnung		270,99
			<hr/>
			74.326,15
			<hr/> <hr/>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Bundesverband soziales Mentoring e.V., Berlin**IDEELLER BEREICH**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen		
4000 0	Echte Mitgliedsbeiträge		4.290,00
	Einnahmen aus Spenden		
4045 0	Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	125.000,00	
4070 0	Aufwandszuwend.ohne Zuwendungsbestätig.	<u>100,00</u>	125.100,00
	Einnahmen		
4090 0	Umsatzerlöse		4.000,00
	Neutrale Einnahmen		
4828 0	Zuschüsse von Verbänden und Behörden	258,97-	
4972 0	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	<u>7.514,31</u>	7.255,34
	Löhne und Gehälter		
6020 0	Gehälter		91.449,73
	Gesetzliche soziale Abgaben		
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	20.740,18	
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>387,34</u>	21.127,52
	Freiwillige soziale Abgaben		
6130 0	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei		30,00
	Sonstige Personalkosten		
6090 0	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte		1.127,00
	Steuern, Versicherungen und Beiträge		
6400 0	Versicherungen	1.197,03	
6420 0	Beiträge	<u>555,00</u>	1.752,03
	Werbe- und Reisekosten		
6600 0	Werbekosten	5.031,97	
6605 0	Streuartikel	327,74	
6631 0	Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	69,61	
6640 0	Bewirtungskosten	311,10	
6643 0	Aufmerksamkeiten	508,74	
6660 0	Reisekosten Übernachtungsaufwand	2.446,64	
6663 0	Reisekosten Fahrtkosten	2.195,75	
6664 0	Reisekosten Verpflegungsmehraufwand	<u>210,40</u>	11.101,95
	Instandhaltung und Werkzeuge		
6495 0	Wartungskosten für Hard- und Software		78,28
	Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter		
6260 0	Sofortabschreibung GWG		1.092,99
	Verschiedene Ausgaben		
6301 1	Kosten für Personalbeschaffung	357,00	
Übertrag		<u>357,00-</u>	<u>12.885,84</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Bundesverband soziales Mentoring e.V., Berlin**IDEELLER BEREICH**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag		357,00-	12.885,84
	Verschiedene Ausgaben		
6302 0	Aufwandsentschädigungen/Erstattung.	50,00	
6304 0	Veranstaltungskosten	1.403,71	
6304 1	Kosten für die Nutzung von Räumen	2.080,00	
6305 0	Kosten der Mitgliederverwaltung	400,00	
6305 1	Reisekosten Mitglieder Pauschale	4.560,00	
6307 1	Honorare	2.490,00	
6800 0	Porto	50,00	
6805 0	Telefon	209,76	
6810 0	Internetkosten	729,27	
6815 0	Bürobedarf	398,58	
6820 0	Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	38,00	
6821 0	Fortbildungskosten	12,00	
6825 0	Rechts- und Beratungskosten	83,04	
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	2.879,74	
6830 0	Buchführungskosten	4.323,51	
6850 0	Sonstiger Betriebsbedarf	199,33	
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>267,37</u>	20.531,31
	JAHRESERGEBNIS		<u><u>7.645,47-</u></u>
	Ergebnisverwendungsrechnung		
	Jahresergebnis		
	Jahresergebnis		7.645,47-
	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		
7749 0	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		81.700,63
	Einstellungen in gebundene Rücklagen		
7779 0	Einstellungen in gebundene Rücklagen		74.055,16
	Ergebnisvortrag		<u><u>0,00</u></u>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Bundesverband soziales Mentoring e.V., Berlin

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
670 0 Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	3.550,33	1.092,99			4.643,32
	Abschreibung	3.550,33	1.092,99			4.643,32
	Buchwerte	0,00	1.092,99		1.092,99	0,00
	Ansch-/Herst-K	3.550,33	1.092,99			4.643,32
	Abschreibung	3.550,33	1.092,99			4.643,32
	Buchwerte	0,00	1.092,99		1.092,99	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Bundesverband soziales Mentoring e.V., Berlin

Bezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
	AfA-Art ND	%						
670 0 Geringwertige Wirtschaftsgüter								
6700001	Apple MacBook Air 13	14.06.2023	AHK	942,36				942,36
		GWG-Sofort	Absch	942,36				942,36
		1/00 100,00	BW	0,00				0,00
6700002	Apple MacBook Air 13	14.06.2023	AHK	958,99				958,99
		GWG-Sofort	Absch	958,99				958,99
		1/00 100,00	BW	0,00				0,00
6700003	2x Apple iPhone 11 Pro	22.06.2023	AHK	749,98				749,98
		GWG-Sofort	Absch	749,98				749,98
		1/00 100,00	BW	0,00				0,00
6700004	KanDao Meeting Pro 360 Video-Konferenzraum-Kamerasystem	06.12.2023	AHK	899,00				899,00
		GWG-Sofort	Absch	899,00				899,00
		1/00 100,00	BW	0,00				0,00
6700005	MacBook Air 2022	27.11.2024	AHK	0,00	822,00			822,00
		GWG-Sofort	Absch	0,00	822,00			822,00
		1/00 100,00	BW	0,00	822,00		822,00	0,00
6700006	iPhone 11 Pro	02.12.2024	AHK	0,00	270,99			270,99
		GWG-Sofort	Absch	0,00	270,99			270,99
		1/00 100,00	BW	0,00	270,99		270,99	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter			AHK	3.550,33	1.092,99			4.643,32
			Absch	3.550,33	1.092,99			4.643,32
			BW	0,00	1.092,99		1.092,99	0,00
			AHK	3.550,33	1.092,99			4.643,32
			Absch	3.550,33	1.092,99			4.643,32
			BW	0,00	1.092,99		1.092,99	0,00