

Wiebecke & Partner
Rechtsanwälte Steuerberater

Paul-Neumann-Platz 5 10.Stock
22765 Hamburg

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2024

VÄTER PAL gGmbH
Seminare

Gänsemarkt 33

20354 Hamburg

Finanzamt: Hamburg-Nord (17)

Steuer-Nr: 17/450/04276

Bilanz zum 31.12.2024

VÄTER PAL gGmbH Seminare, Hamburg

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen		5.072,00	582,00
B. Umlaufvermögen		169.891,08	129.934,45
- davon Forderungen an Gesellschafter EUR 18.199,34 (EUR 15.296,70)			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		20.126,26	19.745,76
		195.089,34	150.262,21

Bilanz zum 31.12.2024

VÄTER PAL gGmbH Seminare, Hamburg

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital		15.158,07	15.567,54
B. Rückstellungen		1.700,00	3.400,00
C. Verbindlichkeiten		98.189,07	67.507,17
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 48.189,07 (EUR 17.507,17)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 50.000,00 (EUR 50.000,00)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten		80.042,20	63.787,50
		<u>195.089,34</u>	<u>150.262,21</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

VÄTER PAL gGmbH Seminare, Hamburg

ZWECKBETRIEB

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		317.755,71	0,00
2. Sonstige Erträge		6.069,15	0,00
3. Materialaufwand		9.524,54	0,00
4. Personalaufwand		210.750,63	0,00
5. Abschreibungen		1.808,83	0,00
6. Sonstige Aufwendungen		104.259,81	0,00
7. Steuern		3,54-	0,00
8. Jahresfehlbetrag		<u><u>2.515,41</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

VÄTER PAL gGmbH Seminare, Hamburg

WIRTSCHAFTLICHER GESCHÄFTSBETRIEB

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		40.472,80	0,00
2. Sonstige Erträge		646,50	0,00
3. Materialaufwand		1.498,32	0,00
4. Personalaufwand		23.224,03	0,00
5. Abschreibungen		261,95	0,00
6. Sonstige Aufwendungen		14.029,57	0,00
7. Steuern		0,51-	0,00
8. Jahresüberschuss		<u>2.105,94</u>	<u>0,00</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

VÄTER PAL gGmbH Seminare, Hamburg

SAMMELPOSTEN

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		0,00	290.212,78
2. Sonstige Erträge		0,00	2.298,66
3. Materialaufwand		0,00	16.436,00
4. Personalaufwand		0,00	177.750,53
5. Abschreibungen		0,00	3.898,91
6. Sonstige Aufwendungen		0,00	100.098,46
7. Steuern		0,00	11,80-
8. Jahresüberschuss		<u>0,00</u>	<u>5.660,66-</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

VÄTER PAL gGmbH Seminare, Hamburg

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Anlagevermögen				
500 0	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.071,00		581,00
670 0	Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
			5.072,00	582,00
Umlaufvermögen				
1095 0	In Arbeit befindliche Aufträge	19.460,00		22.161,57
1200 0	Forderungen aus L+L	45.788,65		20.906,00
1300 0	Sonstige Vermögensgegenstände	8.442,24		0,00
1330 0	Forderungen gegen V. Baisch	18.199,34		15.296,70
1340 0	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	0,00		115,40
1461 0	Forderungen USt-Vorauszahlungen	0,00		773,30
1462 0	Umsatzsteuerforderungen Vorjahr	7.642,76		0,00
1463 0	Umsatzsteuerforderungen frühere Jahre	0,00		2.008,25
1800 0	GLS Gemeinschaftsbank 2024 769 200	31.186,62		13.389,92
1810 0	GLS Bank 2024 769 201	<u>37.590,35</u>		<u>47.640,55</u>
		168.309,96		122.291,69
1400 0	Abziehbare Vorsteuer	8,66		662,13
1401 0	Abziehbare Vorsteuer 7%	592,37		863,25
1406 0	Abziehbare Vorsteuer 19%	11.268,31		13.067,77
1416 0	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	1.977,80		416,58
3801 0	Umsatzsteuer 7%	22.897,74-		21.203,93-
3806 0	Umsatzsteuer 19%	6.093,75-		5.550,28-
3816 0	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	1.977,80-		416,58-
3840 0	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	16.903,27		18.624,82
3841 0	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	<u>1.800,00</u>		<u>1.179,00</u>
		1.581,12		7.642,76
			169.891,08	129.934,45
davon Forderungen an Gesellschafter EUR 18.199,34 (EUR 15.296,70)				
1330 0	Forderungen gegen V. Baisch			
Rechnungsabgrenzungsposten				
1900 0	Aktive Rechnungsabgrenzung		20.126,26	19.745,76
			<u>195.089,34</u>	<u>150.262,21</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

VÄTER PAL gGmbH Seminare, Hamburg

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Eigenkapital				
	Jahresfehlbetrag	409,47-		5.660,66-
2900 0	Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
2920 0	Kapitalrücklage	41.500,00		41.500,00
2978 0	Verlust-/Ergebnisvortrag vor Verwend.	<u>50.932,46-</u>		<u>45.271,80-</u>
			15.158,07	15.567,54
Rückstellungen				
3095 0	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		1.700,00	3.400,00
Verbindlichkeiten				
3153 0	Darlehen GLS Bank	50.000,00		50.000,00
3300 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	26.475,76		6.833,03
3310 0	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent	7.585,18		0,00
3501 0	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	0,00		2.364,95
3550 0	Erhaltene Kautionen	560,54		560,54
3610 0	Kreditkartenabrechnung	3.954,33		178,50
3701 0	Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)	4.283,09		3.146,94
3730 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	3.503,95		2.969,78
3740 0	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>1.826,22</u>		<u>1.453,43</u>
			98.189,07	67.507,17
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 48.189,07 (EUR 17.507,17)				
3300 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
3310 0	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent			
3501 0	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)			
3550 0	Erhaltene Kautionen			
3610 0	Kreditkartenabrechnung			
3701 0	Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)			
3730 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
3740 0	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 50.000,00 (EUR 50.000,00)				
3153 0	Darlehen GLS Bank			
Rechnungsabgrenzungsposten				
3900 0	Passive Rechnungsabgrenzung		80.042,20	63.787,50
			<u>195.089,34</u>	<u>150.262,21</u>

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

VÄTER PAL gGmbH Seminare, Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
4127 1	Veranstaltg. St-Frei gem § 4 Nr 22a UStG	1.442,63		1.050,00
4300 0	Erlöse 7% USt Zweckbetrieb	316.030,71		260.187,78
4336 0	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	8.682,76		0,00
4400 0	Erlöse 19% USt	32.072,41		28.862,00
4569 0	Provisionsumsätze 19% USt	0,00		350,00
4731 0	Gewährte Skonti 7 % USt	0,00		237,00-
			358.228,51	290.212,78
Sonstige Erträge				
4839 0	Sonstige Erträge unregelmäßig	925,39		0,00
4930 0	Erträge Auflösung von Rückstellungen	0,00		9,50
4949 0	Verrechn. sonstige Sachbezüge ohne USt	1.800,00		1.350,00
4960 0	Periodenfremde Erträge	2.052,13		0,00
4972 0	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	991,67		939,16
7020 0	Zins- und Dividendenerträge	4,16		0,00
7105 0	Zinserträge § 233a AO, steuerpflichtig	942,30		0,00
			6.715,65	2.298,66
Materialaufwand				
5900 0	Fremdleistungen		11.022,86	16.436,00
Personalaufwand				
6020 0	Gehälter	113.350,00		66.458,14
6027 0	Geschäftsführergehälter	93.100,00		93.100,00
6030 0	Aushilfslöhne	0,00		1.134,67
6040 0	Pauschale Steuer für Aushilfen	0,00		22,69
6060 0	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	265,40		313,00
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	25.093,18		15.283,03
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	832,62		495,82
6130 0	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	1.333,46		943,18
			233.974,66	177.750,53
Abschreibungen				
6220 0	Abschreibungen auf Sachanlagen	929,76		1.933,41
6260 0	Sofortabschreibung GWG	1.141,02		1.965,50
			2.070,78	3.898,91
Sonstige Aufwendungen				
6303 0	Transportkosten	88,72		0,00
6310 0	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	9.450,00		12.373,45
6325 0	Gas, Strom, Wasser	0,00		20,90
6330 0	Reinigung	26,44		0,00
6335 0	Instandhaltung betrieblicher Räume	0,00		2.050,00
6393 0	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	200,00		618,00
6400 0	Versicherungen	713,11		830,22
6420 0	Beiträge	423,88		1.029,68
6430 0	Sonstige Abgaben	1.023,87		833,39
6495 0	Wartungskosten für Hard- und Software	1.815,17		1.887,26
6595 0	Fremdfahrzeugkosten	503,57		212,71
6600 0	Öffentlichkeitsarbeit/ Werbung	5.352,66		7.245,70
		19.597,42-		27.101,31-
Übertrag			117.875,86	94.426,00

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

VÄTER PAL gGmbH Seminare, Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		19.597,42-	117.875,86	94.426,00
				27.101,31-
6600 1	Messe	0,00		2.859,59
6600 2	Homepage	0,00		1.988,00
6600 3	Markenaufbau Mütternetzwerk conmadres	0,00		16.106,61
6602 0	Messekosten	4.250,21		0,00
6603 0	Homepage	1.649,00		0,00
6604 0	Markenaufbau Mütternetzwerk conmadres	10.084,02		0,00
6605 0	Streuartikel	2.041,98		2.136,52
6610 0	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	159,19		210,85
6620 0	Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG	119,50		0,00
6630 0	Repräsentationskosten	553,84		62,00
6640 0	Bewirtungskosten	284,54		1.136,20
6643 0	Aufmerksamkeiten	132,96		0,00
6644 0	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	258,25		3,03
6645 0	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	103,50		103,50
6660 0	Reisekosten Übernachtungsaufwand	8.599,62		6.182,12
6663 0	Reisekosten AN, Fahrtkosten	5.436,01		6.189,55
6664 0	ReisekostenVerpfleg.mehraufwand	2.750,77		2.342,26
6668 0	Kilometergelderstattung	517,80		35,70
6800 0	Porto/Kurier	261,25		198,52
6805 0	Telefon	1.887,65		1.860,63
6810 0	Internetkosten	1.375,99		1.045,91
6815 0	Bürobedarf	720,75		1.819,00
6820 0	Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	1.222,39		1.163,13
6821 0	Fortbildungskosten	31.510,94		8.736,51
6822 0	Freiwillige Sozialleistungen	1.550,00		1.200,00
6825 0	Rechts- und Beratungskosten	811,20		0,00
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	2.412,08		1.700,00
6830 0	Buchführungskosten	4.684,40		4.006,81
6835 0	Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	149,55		0,00
6837 0	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	4.375,62		2.601,29
6845 0	Werkzeuge und Kleingeräte	723,00		301,57
6850 0	Sonstiger Betriebsbedarf	4.076,55		361,12
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	434,51		357,36
6880 0	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	38,36		47,63
6960 0	Periodenfremde Aufwendungen	0,00		3.855,59
7310 0	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	0,00		8,96
7320 0	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	2.814,96		2.213,76
		115.587,81		97.935,03
4818 0	Bestandsveränderung Aufträge in Arbeit	2.701,57		2.163,43
			118.289,38	100.098,46
Steuern				
7692 0	Erstattung VJ für sonstige Steuern		4,05-	11,80-
Jahresfehlbetrag			409,47	5.660,66

Anlagenspiegel zum 31.12.2024

VÄTER PAL gGmbH Seminare, Hamburg

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2024 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2024 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen	20.628,81	6.560,78		22.117,59	2.070,78	5.072,00	582,00