

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V.
Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft

Schlüterstraße 40
10707 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

St.Nr. 27/676/53751

Jens-Martin Müller

Steuerberater

Kurfürstendamm 97/98
10709 Berlin

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

IDEELLER BEREICH

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen	56.925,00		27.542,50
2. Einnahmen aus Spenden	2.000,00		0,00
3. Einnahmen	25.000,00		0,00
4. Neutrale Einnahmen	0,00		88.677,92
5. Umsatzsteuer	0,00		0,00
		83.925,00	116.220,42
SUMME EINNAHMEN		83.925,00	116.220,42
B. AUSGABEN			
1. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	22.377,57		20.990,00
b) Gesetzliche soziale Abgaben	6.193,23		5.178,83
		28.570,80	26.168,83
2. Raumkosten			
a) Miete und Pacht		877,14	16.431,02
3. Steuern, Versicherungen und Beiträge		1.727,46	1.597,87
4. Werbe- und Reisekosten		1.407,39	802,28
5. Instandhaltung und Werkzeuge		37,77	19,04
6. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen		3.944,20	4.058,34
7. Verschiedene Ausgaben		36.203,58	85.719,12
8. Vorsteuer		0,00	28.995,01-
9. Umsatzsteuer-Zahlung		55,75	0,00
Summe Ausgaben		72.824,09	105.801,49
SUMME AUSGABEN		72.824,09	105.801,49
C. JAHRESERGEBNIS		11.100,91	10.418,93

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

VERMÖGENSVERWALTUNG

Keine Sätze für die getroffene Auswahl vorhanden!

Entwurf 11.12.2023

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

ZWECKBETRIEB

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Einnahmen	5.080,00		10.805,20
2. Umsatzsteuer	<u>965,20</u>		<u>0,00</u>
		6.045,20	10.805,20
SUMME EINNAHMEN		6.045,20	10.805,20
B. AUSGABEN			
1. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	6.885,41		5.712,00
b) Gesetzliche soziale Abgaben	<u>1.905,60</u>		<u>1.381,03</u>
		8.791,01	7.093,03
2. Raumkosten			
a) Miete und Pacht		3.400,00	4.046,00
3. Steuern, Versicherungen und Beiträge		653,34	357,00
4. Fahrzeugkosten			
a) Sonstige Fahrzeugkosten		102,00	59,00
5. Werbe- und Reisekosten		0,00	303,75
6. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen		1.213,60	1.082,22
7. Verschiedene Ausgaben		33.110,66	31.018,08
8. Vorsteuer		6.206,96	0,00
9. Umsatzsteuer-Zahlung		1.763,79-	0,00
Summe Ausgaben		51.713,78	43.959,08
SUMME AUSGABEN		51.713,78	43.959,08
C. JAHRESERGEBNIS		45.668,58-	33.153,88-

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

WIRTSCHAFTLICHER GESCHÄFTSBETRIEB

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Einnahmen	59.700,00		53.267,38
2. Umsatzsteuer	<u>11.343,00</u>		<u>0,00</u>
		71.043,00	53.267,38
SUMME EINNAHMEN		71.043,00	53.267,38
B. AUSGABEN			
1. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	5.164,05		1.428,00
b) Gesetzliche soziale Abgaben	<u>1.429,21</u>		<u>345,26</u>
		6.593,26	1.773,26
2. Steuern, Versicherungen und Beiträge		1.057,00	0,00
3. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen		910,20	270,56
4. Verschiedene Ausgaben		558,80	171,73
5. Umsatzsteuer-Zahlung		8.689,89	286,20
Summe Ausgaben		17.809,15	2.501,75
6. Neutrale Ausgaben		3.082,68	0,00
SUMME AUSGABEN		20.891,83	2.501,75
C. JAHRESERGEBNIS		50.151,17	50.765,63
D. NACHRICHTLICH STEUERLICHE KORREKTUREN			
Hinzurechnungen			
1. Ausgaben			
a) Sonstige	1.948,58		0,00
b) Gewerbesteuer einschließlich Nebenleistungen	<u>2.188,60</u>		<u>0,00</u>
		4.137,18	0,00
Summe Hinzurechnungen		4.137,18	0,00

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

IDEELLER BEREICH

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen				
4000 0	Echte Mitgliedsbeiträge		56.925,00	27.542,50
Einnahmen aus Spenden				
4045 0	Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.		2.000,00	0,00
Einnahmen				
4113 0	Erl.a.Zuwend.Dritter (Sponsoren) stfr.		25.000,00	0,00
Neutrale Einnahmen				
4828 0	Zuschüsse von Verbänden und Behörden		0,00	88.677,92
Umsatzsteuer				
3800 0	Umsatzsteuer	0,00		10.230,09-
3806 0	Umsatzsteuer 19%	0,00		10.230,09
			0,00	0,00
Löhne und Gehälter				
3730 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	0,00		430,00-
6020 0	Gehälter	22.377,57		21.420,00
			22.377,57	20.990,00
Gesetzliche soziale Abgaben				
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	6.137,90		5.139,69
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	55,33		39,14
			6.193,23	5.178,83
Miete und Pacht				
6310 0	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		877,14	16.431,02
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
6400 0	Versicherungen	1.556,97		1.557,97
6430 0	Sonstige Abgaben	170,49		39,90
			1.727,46	1.597,87
Werbe- und Reisekosten				
6600 0	Werbekosten	130,80		177,80
6640 0	Bewirtungskosten	108,22		0,00
6643 0	Aufmerksamkeiten	49,00		0,00
6644 0	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	46,38		0,00
6645 0	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	26,00		0,00
6660 0	Reisekosten Übernachtungsaufwand	427,00		97,08
6663 0	Reisekosten Fahrtkosten	619,99		527,40
			1.407,39	802,28
Instandhaltung und Werkzeuge				
6495 0	Wartungskosten für Hard- und Software		37,77	19,04
Abschreibungen auf Anlagevermögen				
6200 0	Abschreibung immaterielle VermG	1.619,80		0,00
Übertrag		1.619,80-	51.304,44	71.201,38

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

IDEELLER BEREICH

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		1.619,80-	51.304,44	71.201,38
	Abschreibungen auf Anlagevermögen			
6220 0	Abschreibungen auf Sachanlagen	<u>2.324,40</u>	3.944,20	<u>4.058,34</u> 4.058,34
	Verschiedene Ausgaben			
6307 0	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	23.903,98		20.024,09
6800 0	Porto	132,13		166,99
6815 0	Bürobedarf	0,00		459,96
6820 0	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	45,79		0,00
6825 0	Rechts- und Beratungskosten	8.820,07		61.840,67
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	1.282,15		0,00
6830 0	Buchführungskosten	849,30		2.267,88
6831 0	Lohnbuchführungskosten	290,05		307,91
6837 0	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	502,03		360,69
6850 0	Sonstiger Betriebsbedarf	348,73		264,88
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>29,35</u>		<u>26,05</u>
			36.203,58	85.719,12
	Vorsteuer			
1400 0	Abziehbare Vorsteuer	0,00		34.479,64-
1401 0	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		1,96
1403 0	Abziehbare Vorsteuer 5%	0,00		1,33
1405 0	Abziehbare Vorsteuer 16%	0,00		92,33
1406 0	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>0,00</u>		<u>5.389,01</u>
			0,00	28.995,01-
	Umsatzsteuer-Zahlung			
3844 0	Umsatzsteuer frühere Jahre		55,75	0,00
	JAHRESERGEBNIS		<u>11.100,91</u>	<u>10.418,93</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

VERMÖGENSVERWALTUNG

Keine Sätze für die getroffene Auswahl vorhanden!

Entwurf 11.12.2023

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

ZWECKBETRIEB

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
4400 0	Erlöse 19% USt		5.080,00	10.805,20
Umsatzsteuer				
3806 0	Umsatzsteuer 19%		965,20	0,00
Löhne und Gehälter				
6020 0	Gehälter		6.885,41	5.712,00
Gesetzliche soziale Abgaben				
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.888,58		1.370,59
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>17,02</u>		<u>10,44</u>
			1.905,60	1.381,03
Miete und Pacht				
6310 0	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		3.400,00	4.046,00
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
6400 0	Versicherungen	357,00		357,00
6430 0	Sonstige Abgaben	<u>296,34</u>		<u>0,00</u>
			653,34	357,00
Sonstige Fahrzeugkosten				
6595 0	Fremdfahrzeugkosten		102,00	59,00
Werbe- und Reisekosten				
6660 0	Reisekosten Übernachtungsaufwand	0,00		178,00
6663 0	Reisekosten Fahrtkosten	<u>0,00</u>		<u>125,75</u>
			0,00	303,75
Abschreibungen auf Anlagevermögen				
6200 0	Abschreibung immaterielle VermG	498,40		0,00
6220 0	Abschreibungen auf Sachanlagen	<u>715,20</u>		<u>1.082,22</u>
			1.213,60	1.082,22
Verschiedene Ausgaben				
6307 0	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	32.365,57		30.331,20
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	394,51		0,00
6830 0	Buchführungskosten	261,33		604,77
6831 0	Lohnbuchführungskosten	<u>89,25</u>		<u>82,11</u>
			33.110,66	31.018,08
Vorsteuer				
1401 0	Abziehbare Vorsteuer 7%	238,00		0,00
1406 0	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>5.968,96</u>		<u>0,00</u>
			6.206,96	0,00
Umsatzsteuer-Zahlung				
3844 0	Umsatzsteuer frühere Jahre		1.763,79-	0,00
JAHRESERGEBNIS			45.668,58-	33.153,88-

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

WIRTSCHAFTLICHER GESCHÄFTSBETRIEB

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
4400 0	Erlöse 19% USt		59.700,00	53.267,38
Umsatzsteuer				
3806 0	Umsatzsteuer 19%		11.343,00	0,00
Löhne und Gehälter				
6020 0	Gehälter		5.164,05	1.428,00
Gesetzliche soziale Abgaben				
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.416,44		342,65
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>12,77</u>		<u>2,61</u>
			1.429,21	345,26
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
7610 0	Gewerbesteuer		1.057,00	0,00
Abschreibungen auf Anlagevermögen				
6200 0	Abschreibung immaterielle VermG	373,80		0,00
6220 0	Abschreibungen auf Sachanlagen	<u>536,40</u>		<u>270,56</u>
			910,20	270,56
Verschiedene Ausgaben				
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	295,88		0,00
6830 0	Buchführungskosten	195,99		151,20
6831 0	Lohnbuchführungskosten	<u>66,93</u>		<u>20,53</u>
			558,80	171,73
Umsatzsteuer-Zahlung				
3840 0	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00		286,20
3844 0	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>8.689,89</u>		<u>0,00</u>
			8.689,89	286,20
Neutrale Ausgaben				
7303 0	Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern	2,50		0,00
7600 0	Körperschaftsteuer	654,00		0,00
7603 0	Körperschaftsteuer für Vorjahre	4.752,50		0,00
7604 0	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	3.559,50-		0,00
7607 0	Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre	195,91-		0,00
7608 0	Solidaritätszuschlag	35,97		0,00
7609 0	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	261,52		0,00
7641 0	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	<u>1.131,60</u>		<u>0,00</u>
			3.082,68	0,00
JAHRESERGEBNIS			50.151,17	50.765,63

Übertrag

50.765,63

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

WIRTSCHAFTLICHER GESCHÄFTSBETRIEB

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag				50.765,63
NACHRICHTLICH STEUERLICHE KORREKTUREN				
Sonstige				
7600 0	Körperschaftsteuer	654,00		0,00
7603 0	Körperschaftsteuer für Vorjahre	4.752,50		0,00
7604 0	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	3.559,50-		0,00
7607 0	Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre	195,91-		0,00
7608 0	Solidaritätszuschlag	35,97		0,00
7609 0	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	<u>261,52</u>		<u>0,00</u>
			1.948,58	0,00
Gewerbsteuer einschließlich Nebenleistungen				
7610 0	Gewerbsteuer	1.057,00		0,00
7641 0	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	<u>1.131,60</u>		<u>0,00</u>
			2.188,60	0,00

Entwurf 11.12.2023

Anlagenspiegel zum 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2022 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2022 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR	Buchwert 31.12.2021 EUR
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	7.476,20			6.438,20	2.492,00	1.038,00	3.530,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	7.476,20			6.438,20	2.492,00	1.038,00	3.530,00
II. Sachanlagen							
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.756,59			8.496,59	3.576,00	260,00	3.836,00
Summe Sachanlagen	8.756,59			8.496,59	3.576,00	260,00	3.836,00
III. Finanzanlagen							
1. Sonstige Ausleihungen	60,00			0,00		60,00	60,00
Summe Finanzanlagen	60,00			0,00		60,00	60,00
Summe Anlagevermögen	16.292,79			14.934,79	6.068,00	1.358,00	7.426,00

Vermögensübersicht vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.038,00	3.530,00
II. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	260,00	3.836,00
III. Finanzanlagen		
1. Sonstige Ausleihungen	60,00	60,00
Summe Anlagevermögen	<u>1.358,00</u>	<u>7.426,00</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Sonstige Vermögensgegenstände	1.319,30	0,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	32.411,19	12.558,99
Summe Umlaufvermögen	<u>33.730,49</u>	<u>12.558,99</u>
	<u>35.088,49</u>	<u>19.984,99</u>

Vermögensübersicht vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital Verein		
I. Ergebnisvortrag	19.504,99	8.095,69-
II. Jahresergebnis	15.583,50	28.030,68
Summe Eigenkapital	<u>35.088,49</u>	<u>19.934,99</u>
B. Verbindlichkeiten		
1. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	50,00
	<u>35.088,49</u>	<u>19.984,99</u>

Entwurf 11.12.2023

Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an sol- chen Rechten und Werten			
135 0	EDV-Software, entgeltl. erworben		1.038,00	3.530,00
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung			
650 0	Büroeinrichtung		260,00	3.836,00
	Sonstige Ausleihungen			
935 0	sonst. Ausl. - geleistete Kautionen		60,00	60,00
	Sonstige Vermögensgegenstände			
1370 0	Durchlaufende Posten		1.319,30	0,00
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Gut- haben bei Kreditinstituten und Schecks			
1800 0	Bank		32.411,19	12.558,99
			35.088,49	19.984,99

Entwurf 11.12.2023

Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

re!source Stiftung e.V. Ressourcenwende in der Bau-u. Immobilienwirtschaft, Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Ergebnisvortrag			
2970 0	Gewinn-/Ergebnisvortrag vor Verwendung		19.504,99	8.095,69-
	Jahresergebnis			
	Jahresergebnis		15.583,50	28.030,68
	Sonstige Verbindlichkeiten			
1370 0	Durchlaufende Posten		0,00	50,00
			<u>35.088,49</u>	<u>19.984,99</u>

Entwurf 11.12.2023