

Dipl.-Finanzw. (FH)
Markus Junker
Steuerberater

Eckelstr. 1
67655 Kaiserslautern

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.

Luxemburger Straße 1-3

67657 Kaiserslautern

Finanzamt: Kaiserslautern

Steuer-Nr: 19/672/25892

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung der steuerlichen
Gewinnermittlung

Ich habe auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung des

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2025 bis 31.12.2025 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung 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.

Kaiserslautern, den 08. Juni 2026

Dipl.-Finanzw. (FH)
Markus Junker
Steuerberater

Vermögensübersicht vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

AKTIVA

	EUR	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		1,00	1,00
II. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen		25.000,00	25.000,00
Summe Anlagevermögen		25.001,00	25.001,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		354,91
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	0,00	35.456,37
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		141.006,32	154.132,46
Summe Umlaufvermögen		141.006,32	189.943,74
		<u>166.007,32</u>	<u>214.944,74</u>

Vermögensübersicht vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital Verein			
I. Gewinnrücklagen			
1. Freie Rücklage		139.881,00	139.881,00
II. Ergebnisvortrag		26.126,32	75.063,74
Summe Eigenkapital		166.007,32	214.944,74
		166.007,32	214.944,74

Vermögensübersicht vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

SONSTIGE KONTEN

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
EB-Werte ergebniswirksamer Konten		717,03	0,00
Vortragskonten		717,03-	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Kaiserslautern, den 8. Juni 2026

Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

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			
130 0	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben		1,00	1,00
	Beteiligungen			
850 0	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft		25.000,00	25.000,00
	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1280 0	Forderungen gg. UN m. Beteiligungsverh.		0,00	354,91
	Sonstige Vermögensgegenstände			
1300 0	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	35.456,37
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Gut- haben bei Kreditinstituten und Schecks			
1800 0	Sparkasse KL Nr. 513697	131.006,32		144.132,46
1810 0	Sparkasse KL Nr. 200539096	<u>10.000,00</u>	141.006,32	10.000,00
			<u>166.007,32</u>	<u>214.944,74</u>

Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Freie Rücklage			
2100 0	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO		139.881,00	139.881,00
	Ergebnisvortrag			
	Ergebnisvortrag		26.126,32	75.063,74
			<u>166.007,32</u>	<u>214.944,74</u>

Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

SONSTIGE KONTEN

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
EB-Werte ergebniswirksamer Konten				
1200 0	Forderungen aus L+L	2.375,00		0,00
3300 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	321,56-		0,00
3730 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	1.317,88-		0,00
3740 0	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>18,53-</u>	717,03	0,00
Vortragskonten				
9000 0	Saldenvorträge Sachkonten	1.336,41		0,00
9008 0	Saldenvorträge Debitoren	2.375,00-		0,00
9009 0	Saldenvorträge Kreditoren	<u>321,56</u>	717,03-	0,00
			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen	214.950,00		202.275,00
2. Einnahmen	1.150,00		13.480,14
3. Sonstige Erlöse	0,00		10.224,48
4. Neutrale Einnahmen	196.203,74		331.528,22
5. Umsatzsteuer	0,00	412.303,74	1.144,86
SUMME EINNAHMEN		412.303,74	558.652,70
B. AUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	436,70-		321,56-
b) Fremdleistungen	0,00	436,70-	232,00
2. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	268.846,83		255.941,81
b) Gesetzliche soziale Abgaben	64.931,38	333.778,21	60.246,14
3. Raumkosten			
a) Miete und Pacht	23.066,76		22.360,66
b) Gas, Strom, Wasser	764,48		660,94
c) Sonstige Raumkosten	3.110,88	26.942,12	2.869,78
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge		8.755,76	7.380,35
5. Werbe- und Reisekosten		41.397,76	50.117,08
6. Instandhaltung und Werkzeuge		213,39	2.250,15
7. Abschreibungen			
a) Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter		0,00	5.633,12
8. Verschiedene Ausgaben		49.440,65	87.651,72
9. Umsatzsteuer-Zahlung		1.144,85	478,99
Summe Ausgaben		461.236,04	495.501,18
Übertrag		48.932,30-	63.151,52

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		48.932,30-	63.151,52
10. Neutrale Ausgaben		5,12	10.738,91
SUMME AUSGABEN		461.241,16	506.240,09
C. JAHRESERGEBNIS		48.937,42-	52.412,61
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Jahresergebnis		0,00	500,00
E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG		0,00	500,00
Ergebnisverwendungsrechnung			
1. Jahresergebnis		48.937,42-	52.412,61
2. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		75.063,74	42.541,13
3. Einstellungen in freie Rücklagen		0,00	19.890,00
4. Ergebnisvortrag		26.126,32	75.063,74

Kaiserslautern, den 8. Juni 2026

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen			
4000 0	Echte Mitgliedsbeiträge		214.950,00	202.275,00
	Einnahmen			
1200 0	Forderungen aus L+L	2.275,00		2.375,00-
4203 0	Erlöse aus Teilnehmer-/Nutzungsgeb.	0,00		500,00
4300 0	Erlöse 7% USt	0,00		16.355,14
6280 0	Forderungsverluste	<u>1.125,00-</u>	1.150,00	1.000,00-
	Sonstige Erlöse			
4689 0	Unentgeltl. Zuwend. Gegenstände ohne USt		0,00	10.224,48
	Neutrale Einnahmen			
4840 0	Erträge aus der Währungsumrechnung	0,11		1,26
4861 0	Erlöse Vermietung u. Verpachtung ustfrei	904,43		4.522,15
4970 0	Versich.entschädigung, Schadenersatz	0,00		1.599,98
4972 0	Erstattungen AufwendungsabgleichsG	1.523,81		4.581,12
4982 0	Sonstige steuerfr. Betriebseinnahmen	186.985,53		320.385,43
4983 0	steuerfr. Einn. aus Kostenbeteiligungen	5.378,26		0,00
7100 0	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>1.411,60</u>	196.203,74	438,28
	Umsatzsteuer			
3801 0	Umsatzsteuer 7%		0,00	1.144,86
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren			
3300 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		436,70-	321,56-
	Fremdleistungen			
5900 0	Fremdleistungen		0,00	232,00
	Löhne und Gehälter			
3730 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	1.639,33-		1.317,88-
3740 0	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	18,53		18,53-
6010 0	Löhne	0,00		7.664,97
6020 0	Gehälter	179.856,94		154.675,20
6027 0	Geschäftsführergehälter	79.377,25		68.008,82
6035 0	Löhne für Minijobs	10.987,78		23.722,73
6036 0	Pauschale Steuer für Minijobber	219,58		435,65
6045 0	Lohn- und Kirchensteuer 2023	0,00		2.770,85
6080 0	Vermögenswirksame Leistungen	<u>26,08</u>	268.846,83	0,00
	Gesetzliche soziale Abgaben			
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	64.215,19		58.355,93
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	716,19		900,21
6140 0	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>0,00</u>	64.931,38	990,00
Übertrag			78.962,23	242.554,31

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			78.962,23	242.554,31
	Miete und Pacht			
6309 0	Raumkosten	695,20		190,00
6310 0	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	<u>22.371,56</u>	23.066,76	22.170,66
	Gas, Strom, Wasser			
6325 0	Gas, Strom, Wasser		764,48	660,94
	Sonstige Raumkosten			
6330 0	Reinigung	3.110,88		2.774,58
6345 0	Sonstige Raumkosten	<u>0,00</u>	3.110,88	95,20
	Steuern, Versicherungen und Beiträge			
6400 0	Versicherungen	1.378,13		1.316,09
6420 0	Beiträge	<u>7.377,63</u>	8.755,76	6.064,26
	Werbe- und Reisekosten			
6600 0	Werbekosten	16.404,30		16.329,27
6610 0	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	0,00		39,08
6631 0	Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	13.540,78		17.952,14
6631 1	Preisgelder, Zuschüsse	3.000,00		3.000,00
6640 0	Bewirtungskosten	63,50		69,02
6643 0	Aufmerksamkeiten	6.355,51		10.793,11
6644 0	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	0,00		29,58
6650 0	Reisekosten	283,84		415,49
6660 0	Reisekosten Übernachtungsaufwand	383,29		299,10
6663 0	Reisekosten Fahrtkosten	293,92		170,90
6664 0	Reisekosten Verpfleg.mehraufwand	141,90		35,20
6668 0	Kilometergelderstattung	<u>930,72</u>	41.397,76	984,19
	Instandhaltung und Werkzeuge			
6470 0	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	13,61		0,00
6490 0	Sonstige Reparaturen u.Instandhaltungen	199,78		0,00
6495 0	Wartungskosten für Hard- und Software	0,00		16,29
6845 0	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>0,00</u>	213,39	2.233,86
	Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter			
6260 0	Sofortabschreibung GWG		0,00	5.633,12
	Verschiedene Ausgaben			
6300 0	Sonstige betriebliche Aufwendungen	12,99		101,15
6304 0	Veranstaltungskosten	14.736,00		1.866,26
6800 0	Porto	429,00		160,00
6805 0	Telefon	685,81		809,09
6810 0	Internetkosten	2.057,40		2.155,60
6815 0	Bürobedarf	1.444,37		2.410,82
		<u>19.365,57-</u>		<u>7.502,92-</u>
Übertrag			1.653,20	151.282,23

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		19.365,57-	1.653,20	151.282,23 7.502,92-
Verschiedene Ausgaben				
6820 0	Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	0,00		511,74
6821 0	Fortbildungskosten	4.268,81		0,00
6822 0	Freiwillige Sozialleistungen	530,00		0,00
6825 0	Rechts- und Beratungskosten	820,68		68.675,31
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	3.029,38		0,00
6830 0	Buchführungskosten	5.687,21		6.318,24
6837 0	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	15.645,00		3.681,53
6850 0	Sonstiger Betriebsbedarf	0,00		817,56
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>94,00</u>	49.440,65	144,42
Umsatzsteuer-Zahlung				
3843 0	Umsatzsteuer Vorjahr	0,00		478,99
3843 0	Umsatzsteuerverbindlichkeiten Vorjahr	<u>1.144,85</u>	1.144,85	0,00
Neutrale Ausgaben				
6393 0	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	0,00		10.724,48
6880 0	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	<u>5,12</u>	5,12	14,43
JAHRESERGEBNIS			<u>48.937,42-</u>	<u>52.412,61</u>
STEUERLICHE KORREKTUREN				
Jahresergebnis				
Jahresergebnis			0,00	500,00
STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG			<u>0,00</u>	<u>500,00</u>
Ergebnisverwendungsrechnung				
Jahresergebnis				
Jahresergebnis			48.937,42-	52.412,61
Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr				
7700 0	Gewinn-/Ergebnisvortrag nach Verwend.		75.063,74	42.541,13
Einstellungen in freie Rücklagen				
7781 0	Einst.i.freie Rückl.§ 62 (1) Nr. 3 AO		0,00	19.890,00
Ergebnisvortrag			<u>26.126,32</u>	<u>75.063,74</u>

Anlagenspiegel zum 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2025 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2025 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2025 bis 31.12.2025 EUR	Buchwert 31.12.2025 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	13.637,40			13.636,40		1,00	1,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	13.637,40			13.636,40		1,00	1,00
II. Sachanlagen							
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.067,78			1.067,78		0,00	0,00
Summe Sachanlagen	1.067,78			1.067,78		0,00	0,00
III. Finanzanlagen							
1. Beteiligungen	25.000,00			0,00		25.000,00	25.000,00
Summe Finanzanlagen	25.000,00			0,00		25.000,00	25.000,00
Summe Anlagevermögen	39.705,18			14.704,18		25.001,00	25.001,00

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

IDEELLER BEREICH

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen	214.950,00		202.275,00
2. Einnahmen	1.150,00		3.375,00-
3. Neutrale Einnahmen	<u>15.024,23</u>	231.124,23	<u>6.221,53</u>
SUMME EINNAHMEN		231.124,23	205.121,53
B. AUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren		410,35-	1.094,92
2. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	128.814,86		84.010,70
b) Gesetzliche soziale Abgaben	<u>29.420,29</u>	158.235,15	<u>19.134,81</u>
3. Raumkosten			
a) Miete und Pacht	21.829,13		17.488,65
b) Gas, Strom, Wasser	764,48		660,94
c) Sonstige Raumkosten	<u>3.110,88</u>	25.704,49	<u>2.869,78</u>
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge		8.755,76	7.362,38
5. Werbe- und Reisekosten		21.908,90	9.420,76
6. Instandhaltung und Werkzeuge		199,78	0,00
7. Abschreibungen			
a) Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter		0,00	513,70
8. Verschiedene Ausgaben		32.741,59	15.799,66
9. Umsatzsteuer-Zahlung		0,00	478,99
Summe Ausgaben		247.135,32	158.835,29
10. Neutrale Ausgaben		2,92	10.724,98
SUMME AUSGABEN		247.138,24	169.560,27
C. JAHRESERGEBNIS		16.014,01-	35.561,26

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

IDEELLER BEREICH

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Ergebnisverwendungsrechnung			
1. Jahresergebnis		16.014,01-	35.561,26
2. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		58.712,39	42.541,13
3. Einstellungen in freie Rücklagen		0,00	19.890,00
4. Ergebnisvortrag		42.698,38	58.212,39

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

VERMÖGENSVERWALTUNG

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Neutrale Einnahmen		904,43	4.522,15
SUMME EINNAHMEN		904,43	4.522,15
B. AUSGABEN			
1. Raumkosten			
a) Miete und Pacht		904,43	4.522,15
Summe Ausgaben		904,43	4.522,15
SUMME AUSGABEN		904,43	4.522,15
C. JAHRESERGEBNIS		0,00	0,00

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

ZWECKBETRIEB

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Einnahmen	0,00		16.355,14
2. Sonstige Erlöse	0,00		10.224,48
3. Neutrale Einnahmen	180.275,08		320.784,54
4. Umsatzsteuer	<u>0,00</u>	180.275,08	1.144,86
SUMME EINNAHMEN		180.275,08	348.509,02
B. AUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	26,35-		1.416,48-
b) Fremdleistungen	<u>0,00</u>	26,35-	232,00
2. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	140.031,97		171.931,11
b) Gesetzliche soziale Abgaben	<u>35.511,09</u>	175.543,06	41.111,33
3. Raumkosten			
a) Miete und Pacht		333,20	349,86
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge		0,00	17,97
5. Werbe- und Reisekosten		19.488,86	40.696,32
6. Instandhaltung und Werkzeuge		13,61	2.250,15
7. Abschreibungen			
a) Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter		0,00	5.119,42
8. Verschiedene Ausgaben		16.699,06	71.852,06
9. Umsatzsteuer-Zahlung		1.144,85	0,00
Summe Ausgaben		213.196,29	332.143,74
10. Neutrale Ausgaben		2,20	13,93
SUMME AUSGABEN		213.198,49	332.157,67
C. JAHRESERGEBNIS		32.923,41-	16.351,35

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

ZWECKBETRIEB

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Ergebnisverwendungsrechnung			
1. Jahresergebnis		32.923,41-	
2. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		16.351,35	
3. Ergebnisvortrag		<u><u>16.572,06-</u></u>	

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

WIRTSCHAFTLICHER GESCHÄFTSBETRIEB

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Einnahmen		0,00	500,00
SUMME EINNAHMEN		0,00	500,00
B. JAHRESERGEBNIS		0,00	500,00
C. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Jahresergebnis		0,00	500,00
D. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG		0,00	500,00

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

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

Kaiserslautern, den 8. Juni 2026

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

IDEELLER BEREICH

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen			
4000 0	Echte Mitgliedsbeiträge		214.950,00	202.275,00
	Einnahmen			
1200 0	Forderungen aus L+L	2.275,00		2.375,00-
6280 0	Forderungsverluste	<u>1.125,00-</u>	1.150,00	1.000,00-
	Neutrale Einnahmen			
4840 0	Erträge aus der Währungsumrechnung	0,11		0,64
4972 0	Erstattungen AufwendungsungleichsG	267,99		1.782,61
4982 0	Sonstige steuerfr. Betriebseinnahmen	7.966,27		4.000,00
4983 0	steuerfr. Einn. aus Kostenbeteiligungen	5.378,26		0,00
7100 0	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>1.411,60</u>	15.024,23	438,28
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren			
3300 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		410,35-	1.094,92
	Löhne und Gehälter			
3720 0	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	54.048,27		0,00
3730 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	253,17		853,46-
3740 0	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	295,85-		90,12
3790 0	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	48.455,33-		42,62
6020 0	Gehälter	85.325,38		48.055,16
6027 0	Geschäftsführergehälter	36.491,24		28.523,07
6035 0	Löhne für Minijobs	1.419,60		6.581,30
6036 0	Pauschale Steuer für Minijobber	28,38		119,30
6045 0	Lohn- und Kirchensteuer 2023	<u>0,00</u>	128.814,86	1.452,59
	Gesetzliche soziale Abgaben			
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	28.704,10		18.798,77
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	716,19		171,04
6140 0	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>0,00</u>	29.420,29	165,00
	Miete und Pacht			
6309 0	Raumkosten	362,00		190,00
6310 0	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	<u>21.467,13</u>	21.829,13	17.298,65
	Gas, Strom, Wasser			
6325 0	Gas, Strom, Wasser		764,48	660,94
	Sonstige Raumkosten			
6330 0	Reinigung	3.110,88		2.774,58
6345 0	Sonstige Raumkosten	<u>0,00</u>	3.110,88	95,20
Übertrag			<u>47.594,94</u>	<u>79.861,73</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

IDEELLER BEREICH

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			47.594,94	79.861,73
	Steuern, Versicherungen und Beiträge			
6400 0	Versicherungen	1.378,13		1.298,12
6420 0	Beiträge	<u>7.377,63</u>	8.755,76	6.064,26
	Werbe- und Reisekosten			
6600 0	Werbekosten	8.855,14		39,12
6610 0	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	0,00		39,08
6631 0	Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	3.140,84		256,80
6631 1	Preisgelder, Zuschüsse	3.000,00		3.000,00
6640 0	Bewirtungskosten	30,00		19,81
6643 0	Aufmerksamkeiten	5.633,94		5.465,01
6644 0	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	0,00		8,49
6650 0	Reisekosten	46,19		36,70
6660 0	Reisekosten Übernachtungsaufwand	249,29		0,00
6663 0	Reisekosten Fahrtkosten	293,92		0,00
6664 0	Reisekosten Verpfleg.mehraufwand	137,10		0,00
6668 0	Kilometergelderstattung	<u>522,48</u>	21.908,90	555,75
	Instandhaltung und Werkzeuge			
6490 0	Sonstige Reparaturen u.Instandhaltungen		199,78	0,00
	Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter			
6260 0	Sofortabschreibung GWG		0,00	513,70
	Verschiedene Ausgaben			
6300 0	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		101,15
6304 0	Veranstaltungskosten	14.736,00		1.084,91
6800 0	Porto	429,00		160,00
6805 0	Telefon	556,97		774,10
6810 0	Internetkosten	2.057,40		2.057,60
6815 0	Bürobedarf	1.062,14		679,87
6820 0	Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	0,00		511,74
6821 0	Fortbildungskosten	2.123,15		0,00
6822 0	Freiwillige Sozialleistungen	530,00		0,00
6825 0	Rechts- und Beratungskosten	820,68		1.907,65
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	3.029,38		0,00
6830 0	Buchführungskosten	5.687,21		6.318,24
6837 0	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	1.615,66		2.060,95
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>94,00</u>	32.741,59	143,45
	Umsatzsteuer-Zahlung			
3843 0	Umsatzsteuer Vorjahr		0,00	478,99
Übertrag			<u>16.011,09-</u>	<u>46.286,24</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

IDEELLER BEREICH

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			16.011,09-	46.286,24
	Neutrale Ausgaben			
6393 0	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	0,00		10.724,48
6880 0	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	<u>2,92</u>	2,92	0,50
	JAHRESERGEBNIS		<u>16.014,01-</u>	<u>35.561,26</u>
	Ergebnisverwendungsrechnung			
	Jahresergebnis			
	Jahresergebnis		16.014,01-	35.561,26
	Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr			
7700 0	Gewinn-/Ergebnisvortrag nach Verwend.		58.712,39	42.541,13
	Einstellungen in freie Rücklagen			
7781 0	Einst.i.freie Rückl.§ 62 (1) Nr. 3 AO		0,00	19.890,00
	Ergebnisvortrag		<u>42.698,38</u>	<u>58.212,39</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

VERMÖGENSVERWALTUNG

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Neutrale Einnahmen				
4861 0	Erlöse Vermietung u.Verpachtung ustfrei		904,43	4.522,15
Miete und Pacht				
6310 0	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		904,43	4.522,15
JAHRESERGEBNIS			0,00	0,00

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

ZWECKBETRIEB

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
4300 0	Erlöse 7% USt		0,00	16.355,14
Sonstige Erlöse				
4689 0	Unentgeltl. Zuwend. Gegenstände ohne USt		0,00	10.224,48
Neutrale Einnahmen				
4840 0	Erträge aus der Währungsumrechnung	0,00		0,62
4970 0	Versich.entschädigung, Schadenersatz	0,00		1.599,98
4972 0	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	1.255,82		2.798,51
4982 0	Sonstige steuerfr. Betriebseinnahmen	<u>179.019,26</u>	180.275,08	316.385,43
Umsatzsteuer				
3801 0	Umsatzsteuer 7%		0,00	1.144,86
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren				
3300 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		26,35-	1.416,48-
Fremdleistungen				
5900 0	Fremdleistungen		0,00	232,00
Löhne und Gehälter				
3720 0	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	54.048,27-		0,00
3730 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	1.892,50-		464,42-
3740 0	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	314,38		108,65-
3790 0	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	48.455,33		42,62-
6010 0	Löhne	0,00		7.664,97
6020 0	Gehälter	94.531,56		106.620,04
6027 0	Geschäftsführergehälter	42.886,01		39.485,75
6035 0	Löhne für Minijobs	9.568,18		17.141,43
6036 0	Pauschale Steuer für Minijobber	191,20		316,35
6045 0	Lohn- und Kirchensteuer 2023	0,00		1.318,26
6080 0	Vermögenswirksame Leistungen	<u>26,08</u>	140.031,97	0,00
Gesetzliche soziale Abgaben				
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	35.511,09		39.557,16
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0,00		729,17
6140 0	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>0,00</u>	35.511,09	825,00
Miete und Pacht				
6309 0	Raumkosten	333,20		0,00
6310 0	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	<u>0,00</u>	333,20	349,86
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
6400 0	Versicherungen		0,00	17,97
Übertrag			<u>4.425,17</u>	<u>136.283,23</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

ZWECKBETRIEB

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			4.425,17	136.283,23
Werbe- und Reisekosten				
6600 0	Werbekosten	7.549,16		16.290,15
6631 0	Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	10.399,94		17.695,34
6640 0	Bewirtungskosten	33,50		49,21
6643 0	Aufmerksamkeiten	721,57		5.328,10
6644 0	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	0,00		21,09
6650 0	Reisekosten	237,65		378,79
6660 0	Reisekosten Übernachtungsaufwand	134,00		299,10
6663 0	Reisekosten Fahrtkosten	0,00		170,90
6664 0	Reisekosten Verpfleg.mehraufwand	4,80		35,20
6668 0	Kilometergelderstattung	<u>408,24</u>	19.488,86	428,44
Instandhaltung und Werkzeuge				
6470 0	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	13,61		0,00
6495 0	Wartungskosten für Hard- und Software	0,00		16,29
6845 0	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>0,00</u>	13,61	2.233,86
Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter				
6260 0	Sofortabschreibung GWG		0,00	5.119,42
Verschiedene Ausgaben				
6300 0	Sonstige betriebliche Aufwendungen	12,99		0,00
6304 0	Veranstaltungskosten	0,00		781,35
6805 0	Telefon	128,84		34,99
6810 0	Internetkosten	0,00		98,00
6815 0	Bürobedarf	382,23		1.730,95
6821 0	Fortbildungskosten	2.145,66		0,00
6825 0	Rechts- und Beratungskosten	0,00		66.767,66
6837 0	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	14.029,34		1.620,58
6850 0	Sonstiger Betriebsbedarf	0,00		817,56
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>0,00</u>	16.699,06	0,97
Umsatzsteuer-Zahlung				
3843 0	Umsatzsteuerverbindlichkeiten Vorjahr		1.144,85	0,00
Neutrale Ausgaben				
6880 0	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen		2,20	13,93
JAHRESERGEBNIS			<u>32.923,41-</u>	<u>16.351,35</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

ZWECKBETRIEB

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Ergebnisverwendungsrechnung			
	Jahresergebnis			
	Jahresergebnis		32.923,41-	
	Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr			
7700 0	Gewinn-/Ergebnisvortrag nach Verwend.		16.351,35	
	Ergebnisvortrag		<u><u>16.572,06-</u></u>	

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

WIRTSCHAFTLICHER GESCHÄFTSBETRIEB

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Einnahmen			
4203 0	Erlöse aus Teilnehmer-/Nutzungsgeb.		0,00	500,00
	JAHRESERGEBNIS		<u>0,00</u>	<u>500,00</u>
	STEUERLICHE KORREKTUREN			
	Jahresergebnis			
	Jahresergebnis		0,00	500,00
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG		<u>0,00</u>	<u>500,00</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

SAMMELPOSTEN

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	STEUERLICHE KORREKTUREN			
	Jahresergebnis			
	Jahresergebnis		0,00	0,00
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Anlagenspiegel nach Sphären zum 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

IDEELLER BEREICH

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2025 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2025 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2025 bis 31.12.2025 EUR	Buchwert 31.12.2025 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	13.637,40			13.636,40		1,00	1,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	13.637,40			13.636,40		1,00	1,00
II. Sachanlagen							
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	513,70			513,70		0,00	0,00
Summe Sachanlagen	513,70			513,70		0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	14.151,10			14.150,10		1,00	1,00

Anlagenspiegel nach Sphären zum 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

VERMÖGENSVERWALTUNG

Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2025 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2025 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2025 bis 31.12.2025 EUR	Buchwert 31.12.2025 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR
---	--------------------------------	------------------------	---	--	-------------------------------	-------------------------------

A. Anlagevermögen**I. Finanzanlagen**

1. Beteiligungen	25.000,00		0,00		25.000,00	25.000,00
Summe Finanzanlagen	25.000,00		0,00		25.000,00	25.000,00
Summe Anlagevermögen	25.000,00		0,00		25.000,00	25.000,00

Anlagenspiegel nach Sphären zum 31.12.2025

SIAK
Science and Innovation Alliance
Kaiserslautern e. V.
Kaiserslautern

ZWECKBETRIEB

Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2025 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2025 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2025 bis 31.12.2025 EUR	Buchwert 31.12.2025 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR
---	--------------------------------	------------------------	---	--	-------------------------------	-------------------------------

A. Anlagevermögen**I. Sachanlagen**

1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	554,08		554,08		0,00	0,00
Summe Sachanlagen	554,08		554,08		0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	554,08		554,08		0,00	0,00