

Dr.Breun & Dipl.-Kfm.H.E. Schmitt
Treuhand-Gesellschaft mbH
Steuerberatungsgesellschaft

Werderstr. 38
68165 Mannheim

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2024

zentUma e.V.
Förderung Forsch.Unternehmensnachfolge

Schloss, Mittelbau, Westturm

68131 Mannheim

Finanzamt: Mannheim-Stadt

Steuer-Nr: 38145/01648

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

zentUma e.V. Förderung Forsch.Unternehmensnachfolge, Mannheim

IDEELLER BEREICH

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen	21.087,50		22.125,00
2. Einnahmen aus Spenden	1.263,75		3.000,00
3. Einnahmen	1.530,00		0,00
4. Sonstige Erlöse	0,00		40,32
		23.881,25	25.165,32
SUMME EINNAHMEN		23.881,25	25.165,32
B. AUSGABEN			
1. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	2.700,00		2.700,00
b) Gesetzliche soziale Abgaben	872,40		872,34
		3.572,40	3.572,34
2. Steuern, Versicherungen und Beiträge		1.399,36	911,42
3. Werbe- und Reisekosten		330,00	0,00
4. Instandhaltung und Werkzeuge		550,00	572,30
5. Verschiedene Ausgaben		16.844,22	22.156,96
Summe Ausgaben		22.695,98	27.213,02
6. Neutrale Ausgaben		9.000,00	0,00
SUMME AUSGABEN		31.695,98	27.213,02
C. JAHRESERGEBNIS		7.814,73-	2.047,70-

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

zentUma e.V. Förderung Forsch.Unternehmensnachfolge, Mannheim

ZWECKBETRIEB

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Einnahmen	14.967,29		14.775,00
2. Umsatzsteuer	1.047,71		1.034,25
3. Umsatzsteuer-Erstattungen	<u>1.696,70</u>		<u>748,17</u>
		17.711,70	16.557,42
SUMME EINNAHMEN		17.711,70	16.557,42
B. AUSGABEN			
1. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	2.700,00		2.700,00
b) Gesetzliche soziale Abgaben	<u>872,41</u>		<u>872,33</u>
		3.572,41	3.572,33
2. Verschiedene Ausgaben		25.342,69	9.244,94
3. Vorsteuer		3.400,23	2.730,95
Summe Ausgaben		32.315,33	15.548,22
SUMME AUSGABEN		32.315,33	15.548,22
C. JAHRESERGEBNIS		14.603,63-	1.009,20

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

zentUma e.V. Förderung Forsch.Unternehmensnachfolge, Mannheim

IDEELLER BEREICH

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen				
4000 0	Echte Mitgliedsbeiträge	20.975,00		22.025,00
4010 0	Aufnahmegebühren	<u>112,50</u>		<u>100,00</u>
			21.087,50	22.125,00
Einnahmen aus Spenden				
4040 0	Erträge aus Spenden/Zuwendungen		1.263,75	3.000,00
Einnahmen				
4101 0	Abendsymposium TN-Gebühren		1.530,00	0,00
Sonstige Erlöse				
4833 0	Andere Nebenerlöse		0,00	40,32
Löhne und Gehälter				
6030 0	Aushilfslöhne		2.700,00	2.700,00
Gesetzliche soziale Abgaben				
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen		872,40	872,34
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
6871 0	Nicht abziehb. VoSt 19% (so betr Aufw)		1.399,36	911,42
Werbe- und Reisekosten				
6640 0	Bewirtungskosten	231,00		0,00
6644 0	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	<u>99,00</u>		<u>0,00</u>
			330,00	0,00
Instandhaltung und Werkzeuge				
6495 0	Wartung/Service für Hard- und Software		550,00	572,30
Verschiedene Ausgaben				
6300 0	Abendsymposium	1.966,60		8.739,63
6307 2	Uni Mannheim, Kooperationsvereinb.	7.500,00		0,00
6810 0	EDV und Internetkosten	0,00		482,00
6815 0	Bürobedarf	18,84		1,76
6825 0	Rechts- und Beratungskosten	6.140,90		11.393,55
6837 0	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	0,00		25,20
6840 0	Leasing/Miete Kopierer	1.176,00		1.472,94
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>41,88</u>		<u>41,88</u>
			16.844,22	22.156,96
Neutrale Ausgaben				
6969 0	Sonstige Aufwendungen unregelmäßig		9.000,00	0,00
JAHRESERGEBNIS			<u>7.814,73-</u>	<u>2.047,70-</u>

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

zentUma e.V. Förderung Forsch.Unternehmensnachfolge, Mannheim

ZWECKBETRIEB

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
4305 0	Erlöse 7% Unternehmensnachfolgetag		14.967,29	14.775,00
Umsatzsteuer				
3801 0	Umsatzsteuer 7%		1.047,71	1.034,25
Umsatzsteuer-Erstattungen				
1462 0	Umsatzsteuerforderungen Vorjahr	1.696,70		594,85
1463 0	Umsatzsteuerforderungen frühere Jahre	<u>0,00</u>		<u>153,32</u>
			1.696,70	748,17
Löhne und Gehälter				
6030 0	Aushilfslöhne		2.700,00	2.700,00
Gesetzliche soziale Abgaben				
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen		872,41	872,33
Verschiedene Ausgaben				
6304 0	Veranst.abh.Kosten UN Nach.Tag	6.679,74		3.396,39
6304 1	Veranst.abh.Kosten Studienlehrgang	3.210,70		3.410,05
6307 0	Referenten UN Nachfolgetag	3.862,25		2.438,50
6307 2	Uni Mannheim, Kooperationsvereinb.	7.500,00		0,00
6825 0	Rechts- und Beratungskosten	<u>4.090,00</u>		<u>0,00</u>
			25.342,69	9.244,94
Vorsteuer				
1401 0	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		177,45
1406 0	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>3.400,23</u>		<u>2.553,50</u>
			3.400,23	2.730,95
JAHRESERGEBNIS			<u>14.603,63-</u>	<u>1.009,20</u>