

BILANZ

Gesicht Zeigen! Für ein weltoffenes Deutschland e. V.

Berlin

zum

31. Dezember 2024

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			A. Vereinsvermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Rücklagen		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	10.104,00	12.741,00	1. Freie Rücklage (§ 62 (1) Nr. 3 AO)	327.987,58	267.336,56
II. Sachanlagen			II. Bilanzgewinn	0,00	0,00
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.422,00	19.642,00	Summe Vereinsvermögen	327.987,58	267.336,56
Summe Anlagevermögen	43.526,00	32.383,00	B. Rückstellungen		
B. Umlaufvermögen			1. sonstige Rückstellungen	8.250,00	11.360,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			C. Verbindlichkeiten		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.550,00	5.092,44	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	18,27
2. sonstige Vermögensgegenstände	4.587,32	14.622,99	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.215,41	1.514,71
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	319.108,32	259.694,08	3. sonstige Verbindlichkeiten	39.080,57	35.212,84
Summe Umlaufvermögen	325.245,64	279.409,51			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	9.761,92	3.649,87			
	378.533,56	315.442,38		378.533,56	315.442,38

5.2 Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse	<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>78.141,77</u>
	Vorjahr:	Euro	47.404,59

<u>Kontobezeichnung</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
steuerfreie Erlöse § 4 Nr. 22 a) UStG	64.529,26	41.118,64
Erlöse als Kleinunternehmer §19 (1) UStG	13.612,51	0,00
Erlöse 7% USt	0,00	5.659,38
Erlöse 19% USt	<u>0,00</u>	<u>626,57</u>
	<u>78.141,77</u>	<u>47.404,59</u>

Unter der Position "steuerfreie Erlöse § 4 Nr. 22 a) UStG" werden vereinnahmte Teilnehmerentgelte für Bildungsveranstaltungen ausgewiesen.

Im Vorjahr hat der steuerpflichtige Umsatz die Grenzen des § 19 (1) UStG nicht überstiegen, so dass für diese Erlöse im Geschäftsjahr keine Umsatzsteuer erhoben wurde.

2. Gesamtleistung	<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>78.141,77</u>
	Vorjahr:	Euro	47.404,59

3. sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>2,47</u>
Vorjahr:	Euro	0,00

b) übrige sonstige betriebliche Erträge

<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>2.629.546,11</u>
Vorjahr:	Euro	1.678.872,69

<u>Kontobezeichnung</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Mitgliedsbeiträge	62.511,54	74.475,47
Spenden	133.492,10	53.876,69
Zuwendungen Bundesprogramme	627.500,00	629.500,00
Zuwendung Phineo gAG/Fondation Peters	171.471,60	0,00
Zuw. Stiftung Dt. Klassenlotterie	576.000,00	241.000,00
Zuw. Senatsverwaltung BJF Berlin	857.300,00	464.535,81
Übertrag	2.428.275,24	1.463.387,97

Kontobezeichnung	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Übertrag	2.428.275,24	1.463.387,97
Zuw. Bln Landesprg. Demok. Vielfalt Res	120.022,03	119.544,06
Zuwendung NemetschekStiftung	42.000,00	12.000,00
Zuw. Postcode Lotterie	0,00	30.000,00
Dt. Stiftung f. Ehrenamt u. Engagement	0,00	19.991,00
Versicherungsentschädigung	0,00	1.415,66
Zuschuss FSJ	7.200,00	0,00
Erstattungen AAG	31.793,98	30.358,31
Periodenfremde Erträge	<u>254,86</u>	<u>2.175,69</u>
	<u>2.629.546,11</u>	<u>1.678.872,69</u>

Unter der Position "Periodenfremde Erträge" wird die Anpassung der Verbindlichkeit ggü. der Berufsgenossenschaft aus Vorjahren ausgewiesen.

4. Materialaufwand

a) Aufwendungen für bezogene Waren	Geschäftsjahr:	Euro	0,00
	Vorjahr:	Euro	-12,60
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	Geschäftsjahr:	Euro	123.067,93
	Vorjahr:	Euro	88.165,78

Kontobezeichnung	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Honorare	117.433,08	84.876,97
Sonst. Leistung EU ohne VSt, 19 % USt	4.686,89	2.432,49
Leistungen ausl. UN ohne VSt, 19 % USt	<u>947,96</u>	<u>856,32</u>
	<u>123.067,93</u>	<u>88.165,78</u>

5. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter	Geschäftsjahr:	Euro	1.345.706,04
	Vorjahr:	Euro	1.027.415,49
	31.12.2024	31.12.2023	
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	
Gehälter	1.345.652,24	1.027.415,49	
Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>53,80</u>	<u>0,00</u>	
	<u>1.345.706,04</u>	<u>1.027.415,49</u>	

b) soziale Abgaben	Geschäftsjahr:	Euro	302.037,85
	Vorjahr:	Euro	232.849,18
	31.12.2024	31.12.2023	
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	
Gesetzliche Sozialaufwendungen	296.514,94	228.514,35	
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	3.646,55	2.874,25	
Freiwillige soziale Aufwendungen LSt-frei	1.489,17	1.073,39	
Pausch. Steuer auf so.Bezüge/Direktver.	<u>387,19</u>	<u>387,19</u>	
	<u>302.037,85</u>	<u>232.849,18</u>	

6. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	Geschäftsjahr:	Euro	63.877,97
	Vorjahr:	Euro	17.505,79
	31.12.2024	31.12.2023	
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	
Abschreibung immaterielle VermG	2.637,00	440,39	
Abschreibungen AV (ohne Kfz u. Gebäude)	5.540,16	13.879,45	
Sofortabschreibung GWG	<u>55.700,81</u>	<u>3.185,95</u>	
	<u>63.877,97</u>	<u>17.505,79</u>	

Im Geschäftsjahr erfolgten erhebliche Investitionen in die EDV- und Büroausstattung. Die Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten niedriger als Euro 800,00 netto wurden als geringwertige Wirtschaftsgüter sofort abgeschrieben.

7. sonstige betriebliche Aufwendungen

a) Raumkosten	<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>307.264,92</u>
	<u>Vorjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>96.410,79</u>
	31.12.2024		31.12.2023
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>Euro</u>		<u>Euro</u>
Miete	80.891,04		68.937,45
sonstige Raummieten	0,00		2.083,63
Gas, Strom, Wasser	16.177,65		16.436,85
Reinigung	12.913,60		8.952,86
Instandhaltung betrieblicher Räume	<u>197.282,63</u>		<u>0,00</u>
	<u>307.264,92</u>		<u>96.410,79</u>

In die Sanierung der Projekträume "Lernort - 7x jung" in den S-Bahn-Bögen, finanziert aus Zuwendungsmitteln der Stiftung Deutsche Klassenlotterie, wurden erhebliche Instandhaltungsausgaben aufgewendet.

b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>17.208,86</u>
	<u>Vorjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>12.579,87</u>
	31.12.2024		31.12.2023
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>Euro</u>		<u>Euro</u>
Versicherungen	9.451,72		7.624,73
Beiträge	4.435,00		3.415,00
Künstlersozialkasse	3.216,00		1.457,20
Sonstige Abgaben	<u>106,14</u>		<u>82,94</u>
	<u>17.208,86</u>		<u>12.579,87</u>

c) Reparaturen und Instandhaltungen	<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>21.105,83</u>
	<u>Vorjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>23.151,96</u>

d) Werbe- und Reisekosten

<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>34.191,51</u>
Vorjahr:	Euro	29.665,23

<u>Kontobezeichnung</u>	<u>31.12.2024</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2023</u> <u>Euro</u>
Werbekosten	10.402,24	10.532,00
Geschenke	440,00	0,00
Bewirtungskosten	6.233,80	5.085,38
Aufmerksamkeiten	2.032,34	0,00
Reisekosten Arbeitnehmer	<u>15.083,13</u>	<u>14.047,85</u>
	<u>34.191,51</u>	<u>29.665,23</u>

e) Kosten der Warenabgabe

<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>446,36</u>
Vorjahr:	Euro	706,99

<u>Kontobezeichnung</u>	<u>31.12.2024</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2023</u> <u>Euro</u>
Verpackungsmaterial	446,36	204,99
Verkaufsprovisionen	<u>0,00</u>	<u>502,00</u>
	<u>446,36</u>	<u>706,99</u>

f) verschiedene betriebliche Kosten

<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>425.691,42</u>
Vorjahr:	Euro	207.412,07

<u>Kontobezeichnung</u>	<u>31.12.2024</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2023</u> <u>Euro</u>
Nicht abziehbare Vorsteuer 7%/19%	22.651,90	21.560,11
Sonstige betriebliche Aufwendungen	18.496,97	264,50
Fremdleistungen/Fremdarbeiten	239.362,62	86.525,02
Porto	5.488,08	3.581,79
Kurierkosten	8.394,50	4.283,12
Telefon	7.595,00	7.345,61
Telefax und Internetkosten	1.310,37	441,15
Bürobedarf	11.177,88	6.236,06
Kopien	919,51	977,71
Getränke Büro	5.402,19	5.086,45
Zeitschriften, Bücher (Fachlit.)	2.110,85	3.670,94
Eintrittsgelder, Recherchekosten	1.365,70	2.002,00
Fortbildungskosten	8.739,20	3.766,50
Rechts- und Beratungskosten	2.099,40	2.889,58
Buchführungskosten	23.265,68	21.084,00
Übertrag	358.379,85	169.714,54

Kontobezeichnung	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Übertrag	358.379,85	169.714,54
Abschluss- und Prüfungskosten	5.250,00	5.166,65
Mieten für Einrichtungen	4.838,88	322,28
Aufwend. zeitl.befr. Überlass.v.Rechten	2.120,16	9.445,88
Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	1.567,37	297,10
Nebenkosten des Geldverkehrs	2.354,05	2.012,10
Sonstiger Betriebsbedarf	48.271,14	20.453,52
Werkzeuge und Kleingeräte	2.909,97	0,00
	<u>425.691,42</u>	<u>207.412,07</u>

Die Position Fremdleistungen/Fremdarbeiten in Höhe von Euro 239.362,62 beinhaltet insbesondere die Produktionskosten von Informationsmaterialien.

g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens

Geschäftsjahr:	Euro	3.247,00
Vorjahr:	Euro	0,00

Kontobezeichnung	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Anl.abg. Sachanl. (Restw. Buchverlust)	<u>3.247,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>3.247,00</u>	<u>0,00</u>

h) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen

Geschäftsjahr:	Euro	493,69
Vorjahr:	Euro	0,00

Kontobezeichnung	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Forderungsverluste	<u>493,69</u>	<u>0,00</u>
	<u>493,69</u>	<u>0,00</u>

i) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>2.699,60</u>
Vorjahr:	Euro	1.600,00

<u>Kontobezeichnung</u>	<u>31.12.2024</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2023</u> <u>Euro</u>
Periodenfremde Aufwendungen	2.699,60	0,00
Mittelübertrag gem. § 58 Nr. 1 AO	<u>0,00</u>	<u>1.600,00</u>
	<u>2.699,60</u>	<u>1.600,00</u>

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich zusammen aus einer Rückzahlung von Zuwendungsmittel aus dem Jahr 2022 (Euro 2.393,70) sowie weiterer Jahresabschlusskosten für das Jahr 2022 (Euro 305,90).

8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
Vorjahr:	Euro	42,00

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
Vorjahr:	Euro	565,46

10. Ergebnis nach Steuern

<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>60.651,37</u>
Vorjahr:	Euro	-11.696,73

11. sonstige Steuern

<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>0,35</u>
Vorjahr:	Euro	0,00

<u>Kontobezeichnung</u>	<u>31.12.2024</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2023</u> <u>Euro</u>
Nachzahlung Umsatzsteuer VJ	<u>0,35</u>	<u>0,00</u>
	<u>0,35</u>	<u>0,00</u>

12. Jahresüberschuss

<u>Geschäftsjahr:</u>	<u>Euro</u>	<u>60.651,02</u>
Vorjahr:	Euro	-11.696,73

13. Entnahmen aus Rücklagen

a) aus der freien Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO	Geschäftsjahr:	Euro	0,00
	Vorjahr:	Euro	11.696,73

14. Einstellungen in Rücklagen

a) in die freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO	Geschäftsjahr:	Euro	60.651,02
	Vorjahr:	Euro	0,00

**Berechnung der Einstellung in die freien Rücklagen
gemäß Anwendungserlass zu § 62 (1) Nr. 3 AO**

Einnahmen ideeller Bereich	2.590.297,27	
gerundet	2.590.200,00	
davon 10%		259.020,00
Max. Einstellung in freie Rücklagen 2024		<u>259.020,00</u>
Einstellung in freie Rücklagen 2024		60.651,02

15. Bilanzgewinn	Geschäftsjahr:	Euro	0,00
	Vorjahr:	Euro	0,00