

STS smart taxation Berlin GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Alexanderplatz 1
10178 Berlin

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

**Cradle to Cradle - Wiege zur Wiege e.V.
Förderung des Umweltschutzes und der Umweltbildung**

Landsberger Allee 99 c

10407 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/662/58455

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

Cradle to Cradle - Wiege zur Wiege e.V. Förderung des Umweltschutzes und der Umweltbildung, Berlin

	EUR	EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN		
1. Einnahmen	1.460.515,10	
2. Neutrale Erträge	63.413,89	
3. Umsatzsteuer	<u>23.097,72</u>	1.547.026,71
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		1.547.026,71
B. BETRIEBSAUSGABEN		
1. Materialausgaben		
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.570,00	
2. Personalkosten		
a) Löhne und Gehälter	916.297,73	
b) Gesetzliche soziale Aufwendungen	202.447,13	
c) Freiwillige soziale Aufwendungen	<u>3.090,00</u>	1.121.834,86
3. Raumkosten		
a) Miete und Pacht	50.714,50	
b) Gas, Strom, Wasser	3.239,74	
c) Instandhaltung	<u>17.952,10</u>	71.906,34
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge		1.493,47
5. Fahrzeugkosten		
a) Sonstige Fahrzeugkosten	6.870,92	
6. Werbe- und Reisekosten		99.519,32
7. Instandhaltung und Werkzeuge		4.828,88
8. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen	13.877,00	
b) Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter	<u>1.695,33</u>	15.572,33
9. Verschiedene Kosten		77.930,42
10. Vorsteuer		1.042,94
11. Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft		657,43-
12. Umsatzsteuer-Zahlung		28.996,06
Summe Kosten		1.431.908,11
Übertrag		115.118,60

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

Cradle to Cradle - Wiege zur Wiege e.V. Förderung des Umweltschutzes und der Umweltbildung, Berlin

	EUR	EUR
Übertrag		115.118,60
13. Neutrale Aufwendungen	1.843,40-	
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		1.430.064,71
C. BETRIEBLICHER GEWINN		116.962,00
D. STEUERLICHE KORREKTUREN		
Hinzurechnungen		
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben		
a) Gewerbesteuer einschließlich Nebenleistungen	927,40-	
Summe Hinzurechnungen		927,40-
E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG		116.034,60

Berlin, den 12. Juni 2025

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

Cradle to Cradle - Wiege zur Wiege e.V. Förderung des Umweltschutzes und der Umweltbildung, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Einnahmen			
8100	Steuerfr. Erl. Teilnehmerentg. Kongress	11.601,01	
8101	Steuerfr. Erl. Vorträge	48.531,41	
8102	Steuerfreie Erlöse C2C Akademie	6.672,00	
8200	Mitgliederbeiträge	79.942,57	
8210	Spenden	713.176,80	
8220	Sponsoring nicht steuerbar	24.500,00	
8230	Zuschüsse	452.206,66	
8300	Erlöse 7% USt	712,30	
8336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	565,00	
8400	Erlöse 19% USt Sponsoring	42.000,00	
8402	Erlöse 19% USt Netzwerk C2C-Regionen	36.105,00	
8403	Erlöse 19% USt	42.046,63	
8610	Verrechnete sonstige Sachbezüge	1.302,77	
8611	Verrech. sonstige Sachbezüge Fzg 19% USt	279,84	
8613	Verrechn. sonstige Sachbezüge 19% USt	873,11	1.460.515,10
Neutrale Erträge			
1520	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	2.186,93-	
2657	Zinserträge § 233a AO, steuerpflichtig	27,00	
2749	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	65.573,82	63.413,89
Umsatzsteuer			
1771	Umsatzsteuer 7%	49,86	
1776	Umsatzsteuer 19%	23.047,86	23.097,72
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren			
1610	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent		2.570,00
Löhne und Gehälter			
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	2.788,38-	
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	4.540,94	
4120	Gehälter	908.349,80	
4152	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	306,77	
4195	Löhne für Minijobs	5.770,00	
4199	Pauschale Steuer für Aushilfen	118,60	916.297,73
Gesetzliche soziale Aufwendungen			
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	196.022,85	
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	6.424,28	202.447,13
Freiwillige soziale Aufwendungen			
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei		3.090,00
Miete und Pacht			
4211	Aufwendungen für unbewegliche WG, GewSt	10,00	
4228	Miet- und Pachtnebenkosten	50.704,50	50.714,50
Gas, Strom, Wasser			
4240	Gas, Strom, Wasser		3.239,74
Instandhaltung			
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume		17.952,10
Übertrag			350.715,51

Cradle to Cradle - Wiege zur Wiege e.V. Förderung des Umweltschutzes und der Umweltbildung, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			350.715,51
	Steuern, Versicherungen und Beiträge		
4320	Gewerbesteuer	916,00	
4360	Versicherungen	328,48	
4380	Beiträge	202,49	
4396	Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	<u>46,50</u>	1.493,47
	Sonstige Fahrzeugkosten		
4575	Mietleasing Elektrofahrzeuge/Fahrräder	5.190,92	
4595	Fremdfahrzeugkosten	<u>1.680,00</u>	6.870,92
	Werde- und Reisekosten		
4600	Werbekosten	51.583,13	
4650	Bewirtungskosten	2.725,00	
4653	Aufmerksamkeiten	6.936,08	
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	17.751,10	
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	<u>20.524,01</u>	99.519,32
	Instandhaltung und Werkzeuge		
4806	Wartungskosten für Hard- und Software		4.828,88
	Abschreibungen auf Anlagevermögen		
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen		13.877,00
	Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter		
4855	Sofortabschreibung GWG		1.695,33
	Verschiedene Kosten		
4810	Mietleasing bewegl. WG techn. Anlagen	132,80	
4909	Ehrenamtspauschalen	33.537,00	
4910	Porto	2.095,58	
4920	Telefon	1.477,11	
4925	Internetkosten	1.650,74	
4930	Bürobedarf	3.159,53	
4940	Zeitschrift./Bücher/dig. Medien(Fachlit.)	21,99	
4945	Fortbildungskosten	2.213,00	
4950	Rechts- und Beratungskosten	2.204,03	
4955	Buchführungskosten	16.161,33	
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	4.760,00	
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	4.759,41	
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	<u>5.757,90</u>	77.930,42
	Vorsteuer		
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	48,05	
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>994,89</u>	1.042,94
	Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft		
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%		657,43-

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

Cradle to Cradle - Wiege zur Wiege e.V. Förderung des Umweltschutzes und der Umweltbildung, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			144.114,66
	Umsatzsteuer-Zahlung		
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	23.258,35	
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	4.948,28	
1791	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>789,43</u>	28.996,06
	Neutrale Aufwendungen		
2281	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	1.843,40-	
	BETRIEBLICHER GEWINN		116.962,00
	Gewerbesteuer einschließlich Nebenleistungen		
2281	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	1.843,40-	
4320	Gewerbesteuer	<u>916,00</u>	927,40-
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG		116.034,60

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

Cradle to Cradle - Wiege zur Wiege e.V. Förderung des Umweltschutzes und der Umweltbildung, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Sachanlagen			
410	Geschäftsausstattung	2.603,00	
450	Einbauten in fremde Grundstücke	<u>201.670,00</u>	204.273,00
EB-Werte ergebniswirksamer Konten			
1610	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent	2.570,00-	
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	850,04-	
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>9.276,07-</u>	12.696,11-
Sonstige Konten			
1200	Hauptbank Vereinskonto 00	33,19	
1210	Bankkonto Kongress 01	5,94	
1220	Bankkonto 02	33.891,56-	
1240	Paypal-Account Spenden	226,76	
1241	Paypal-Account Events	1.479,30	
1250	Bankkonto 04	5,12-	
1706	Darlehen Rlz bis 1 J. (sonstige VB)	50.000,00-	
1730	Kreditkartenabrechnung	705,10-	
9000	Saldenvorträge Sachkonten	<u>8.241,70</u>	74.614,89-
			116.962,00

Anlagenspiegel zum 31.12.2024

Cradle to Cradle - Wiege zur Wiege e.V. Förderung des Umweltschutzes und der Umweltbildung, Berlin

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 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
Sachanlagen	285.675,56	6.756,33		88.158,89	15.572,33	204.273,00	213.089,00
	285.675,56	6.756,33		88.158,89	15.572,33	204.273,00	213.089,00

Anlagenspiegel zum 31.12.2024

Cradle to Cradle - Wiege zur Wiege e.V. Förderung des Umweltschutzes und der Umweltbildung, Berlin

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die vorstehende steuerliche Gewinnermittlung für den Verein

Cradle to Cradle - Wiege zur Wiege e.V.
Förderung des Umweltschutzes und der Umweltbildung

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Aufzeichnungen sowie die vorgelegten Unterlagen und die erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben.

Wir haben unseren Auftrag unter sinngemäßer Anwendung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Berlin, den 12. Juni 2025

STS smart taxation Berlin GmbH
Steuerberatungsgesellschaft