

# **J a h r e s a b s c h l u s s**

**zum 31.12.2022**

**Bundesverband Mediation e.V.  
Wittestraße 30 K  
13509 Berlin**

erstellt durch

LBH Steuerberatung GmbH  
Frankfurter Str. 295  
34134 Kassel  
Telefon: 0561/942770  
Fax: 0561/9427750

Betriebs-Nr.: 04 0300 21152

Finanzamt: für Körperschaften I  
Steuer-Nr.: 27 620 62299



# Inhaltsverzeichnis

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

<b>I.</b>	<b>Jahresabschluss</b>		
	<b>1. Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses</b>		
	a) Auftrag und Auftragsdurchführung	Seite	1
	b) Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	Seite	2
	<b>2. Bescheinigung</b>	Seite	8
	<b>3. Bilanz - Aktiva</b>	Seite	9
	<b>4. Bilanz - Passiva</b>	Seite	10
	<b>5. Gewinn- und Verlustrechnung</b>	Seite	11
<b>II.</b>	<b>Kontennachweise</b>		
	1. Kontennachweis der Bilanzposten - Aktiva	Seite	12
	2. Kontennachweis der Bilanzposten - Passiva	Seite	14
	3. Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben	Seite	15
<b>III.</b>	<b>Überleitungsrechnung zum steuerlichen Gewinn</b>		
<b>IV.</b>	<b>Anlagen zur Bilanz und GuV</b>		
	1. Anlagen - Einzelnachweis	Seite	22
	2. Finanzkontennachweis	Seite	23
<b>V.</b>	<b>Weitere Anlagen</b>		
	1. Protokoll der Abschlussbuchungen	Seite	25

## Auftrag und Auftragsdurchführung

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

- Frau Alexandra Bielecke hat uns beauftragt den Jahresabschluss des Unternehmens  
**Bundesverband Mediation e.V.**  
**Wittestraße 30 K**  
**13509 Berlin**  
mit den entsprechenden Erläuterungen zu erstellen.
- Der Auftrag beinhaltet nicht die Plausibilitätsbeurteilung der vom Auftraggeber vorgelegten Grundaufzeichnungen, Bestandsnachweise und Unterlagen.
- Eine Prüfung nach den Grundsätzen handelsrechtlicher Pflichtprüfungen war nicht Gegenstand des Auftrages. Nicht Bestandteil des Auftrages war die Bewertung und Erfassung der Vorräte.
- Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte auf der Grundlage der vom Unternehmen auf dem Buchhaltungssystem Sewobe erstellten Buchhaltung und Unterlagen, welche uns vom Auftraggeber zur Verfügung gestellt worden sind.
- Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der handelsrechtlichen Bilanzierungsvorschriften. Die von uns durchgeführten Arbeiten ergeben sich im Einzelnen aus unserem Bericht und den Arbeitsunterlagen.
- Ausgangspunkt unserer Tätigkeit waren die von dem Unternehmen vorgelegten Grundaufzeichnungen, Bestandsnachweise, Unterlagen. Die erbetenen Auskünfte und Nachweise wurden uns von Frau Ruth Schmidt bereitwillig erteilt sowie Aufzeichnungen im erforderlichen Maße zur Verfügung gestellt.
- Nach der uns von Bielecke übergebenen Vollständigkeitserklärung sind der Schlussbilanz zum 31.12.2022 alle Vermögensgegenstände und Schuldposten erfasst sowie alle buchführungspflichtigen Geschäftsvorfälle einschließlich aller erkennbaren Risiken berücksichtigt.
- Unserem Auftrag liegen die Allgemeinen Auftragsbedingungen des steuerberatenden Berufes zugrunde.

## Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

### Rechtliche Verhältnisse

Name des Verbandes:	Bundesverband Mediation e.V., Berlin (nachfolgend BM genannt)
Sitz; Anschrift:	Geschäftsstelle Wittestraße 30 K, 13509 Berlin
Rechtsform:	Eingetragener Verein (e.V.)
Gründung am:	27. Mai 1992
Eintragung im Vereinsregister:	10. November 1992 VR 33916 B, Amtsgericht Berlin-Charlottenburg
Genehmigungsvermerk:	keiner
Zweck des Vereins:	Zweck des Vereins ist die Förderung des gewaltfreien Umgangs mit Konflikten, insbesondere der Mediation sowie der Ausbildung von Mediatorinnen und Mediatoren.
Geschäftsjahr:	01.01.2022 – 31.12.2022
Untergliederung:	Es bestehen Regional- und Fachgruppen

Während des Geschäftsjahres gehörten die folgenden Personen dem Vorstand an:

Ab 01.09.2021: Alexandra Bielecke (1.Vorsitzende), Uwe Boers (2.Vorsitzender), Anna Royon-Weigelt, Robert Erkan und Thomas Windmann

## Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

### Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt:	Körperschaften I Berlin
Steuernummer:	27/620/62299
veranlagte Zeiträume:	2020
Steuerfestsetzung:	Feststellungsbescheide 2018,2019 und 2020
anhängige Verfahren:	keine
letzte steuerliche Außenprüfung:	keine
geprüfte Steuerarten und Veranlagungszeiträume:	keine

Der Verein unterliegt der Regelbesteuerung gemäß §§ 16 – 18 UStG für den Bereich Qualitätssicherung/Lizensierung.

### Erläuterungen + Hinweise

Der Jahresabschluss ist wie folgt aufgebaut:

Bilanz mit Aktiva + Passiva; Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Aktiva** beinhaltet die Darstellung des Vermögens: Büroeinrichtung + EDV; Forderungen an Mitglieder; Bankguthaben

Die **Passiva** beinhaltet die Finanzierung: Eigenkapital; Rückstellungen; Verbindlichkeiten

In dem **Kontennachweis zur Bilanz** sind die einzelnen Posten der Bilanz näher aufgeschlüsselt.

## Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Danach folgt der **Kontennachweis der Gewinn- und Verlustrechnung**.

Der verwendete Kontenrahmen NLB Gewerbe pro des Systemanbieters NLB wurde nach Vorgaben des Vorstandes individuell betextet und angepasst. Die ausgewiesenen Kontengruppenbezeichnungen folgen den Richtlinien des HGB zur Gliederung einer GuV und sind vorgeschrieben, wie sie dargestellt sind. Wir haben die Darstellung der Einnahmen und Ausgaben in die folgenden Teilbereiche vorgenommen

- Vereinsbereich im engeren Sinne
- Qualitätssicherung/Lizenzierung
- Druckerzeugnisse
- Projekte
- Regionalgruppen

Zu den einzelnen Bereichen ergeben sich folgende Anmerkungen:

(nachfolgend angegebene Beträge sind kaufmännisch gerundet)

Im **Vereinsbereich** (Seite 15-16) werden die Mitgliedsbeiträge ( T€ 460,2 ) erfasst, daneben ergeben sich noch sonstige Einnahmen ( T€ 57,5 ). Dem Vereinsbereich werden die Personalkosten ( T€ 270,8 ) zu 100 % zugerechnet. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ( T€ 282,8 ) werden sämtliche Kosten erfasst, die im Verein anfallen und keinem anderen Bereich direkt zugerechnet werden können. Die Aufgliederung ergibt sich aus dem Kontennachweis.

Insgesamt ergibt sich ein **Jahresfehlbetrag von € 35.990,58**.

Im **Lizenzierungsbereich** (Seite 17) werden die Einnahmen aus der Tätigkeit im Zusammenhang mit dem Lizenzierungsverfahren ausgewiesen ( T€ 11,3 ). Als Kosten werden die damit zusammenhängenden Aufwendungen verbucht ( T€ 3,2 ). Damit ergibt sich ein **Überschuss von € 8.189,04**.

## Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Der Bereich **Druckerzeugnisse** (Seite 18) beinhaltet die Einnahmen aus dem Vertrieb der Verbandszeitschrift "Spektrum der Mediation" ( T € 11,2 ). Die Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen die Druck- + Versandkosten. Die Kosten betragen insgesamt T€ 85,6 so dass sich ein **Jahresfehlbetrag von € 74.431,89** ergibt.

Der Bereich **Projekte** (Seite 19) schließt das Geschäftsjahr mit einem **Jahresfehlbetrag von € 4.000,00**.

Die wirtschaftlichen Ergebnisse der **BM Gruppen** (Seite 20-21) bilden einen Saldo aus originären Einnahmen und Ausgaben von **€ 8.738,27**.

**Insgesamt beträgt der Jahresfehlbetrag € 114.971,70.**

Im **Anlagennachweis** werden die einzelnen vorhandenen Wirtschaftsgüter dokumentiert und nach steuerlichen Vorschriften mit ihren Anschaffungskosten aktiviert und über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben.

Der **Finanzkontennachweis** dokumentiert die einzelnen Forderungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Verbindlichkeiten sowie die vorhandenen Bankguthaben.

In den Forderungen (Seite 23) werden die ausstehenden Mitgliedsbeiträge in mehrere Finanzkonten aufgeteilt. Mitgliedsbeiträge 2020 mit € 1.087,84, Mitgliedsbeiträge 2021 mit € 603,00 und Mitgliedbeiträge 2022 mit 4.266,04 sowie RAP Veranstaltungen € 258,03. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen € 4.671,38, die Sonstigen Vermögensgegenstände € 15.121,08.

Die Verbindlichkeiten (Seite 24 ) betragen € 125.781,78 und die Verbindlichkeiten aus Zahlungsverkehr € 62,50 .

## Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

### Kontrollrechnung Einnahmen und Ausgaben 2022

Bankguthaben lfd. Konten	01.01.2022	€	1.145.696,46	
So. Finanzanlagen	01.01.2022	€	251.000,86	
Beteiligungen	01.01.2022	€	100,00	
Kassen-/RGbestand	01.01.2022	€	47.187,80	
Verschiedene Forderungen	01.01.2022	€	28.385,06	
Aktive Rechnungsabgr.	01.01.2022	€	320,10	
So.Vermögensgegenstände	01.01.2022	€	11.945,07	
Passive Rechnungsabgr.	01.01.2022	€ -	180,00	
Verbindlichkeiten	01.01.2022	€ -	10.646,89	
Verbindlichkeiten Steuern	01.01.2022	€ -	<u>110,71</u>	<u>€1.473.696,89</u>
+ Einnahmen		€	540.805,33	
./. Ausgaben		€	655.777,03	
./. Investitionen		€		
+ Abschreibung		€	<u>186,00</u>	€ -114.785,70
Bankguthaben lfd. Konten	31.12.2022	€	1.158.264,92	
So. Finanzanlagen	31.12.2022	€	251.000,00	
Beteiligungen	31.12.2022	€	100,00	
Kassen-/RGbestand	31.12.2022	€	49.383,18	
So.Vermögensgegenstände	31.12.2022	€	15.121,08	
Aktive Rechnungsabgrenzung	31.12.2022	€	258,03	
Verschiedene Forderungen	31.12.2022	€	10.628,26	
Verbindlichkeiten	31.12.2022	€ -	125.781,78	
Verbindlichkeiten Zahlungsverk.	31.12.2022	€ -	<u>62,50</u>	<u>€ 1.358.911,19</u>

Erläuterung: Sie haben zum 01.01.2022 ein Geldvermögen in Höhe von € 1.473.696,89 gehabt, dass sich auf die obigen Bestandteile verteilt. Durch den erwirtschafteten Fehlbetrag in Höhe von € 114.785,70 ist dieses Geldvermögen zum 31.12.2022 auf € 1.358.911,19 gesunken



## Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

This area is a large, empty rectangular box with a thin black border, intended for the user to provide details regarding their legal and tax status for the specified period.

## Bescheinigung

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

### Jahresabschluss

zum **31.12.2022**

für

**Bundesverband Mediation e.V.**  
**Wittestraße 30 K**  
**13509 Berlin**

### mit Anlagen

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung (sowie Anhang) unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen und steuerrechtlichen Vorschriften (und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung) erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen und steuerrechtlichen Vorschriften ( und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung) liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberater-kammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung (sowie des Anhangs) auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden..

Kassel, den 01.09.2023



**Jan Robert Konerding**  
**Steuerberater**

### **LBH Steuerberatung GmbH**

**Niederlassung Kassel**  
**Frankfurter Str. 295, 34134 Kassel**  
**Tel.: (0561) 9 42 77 (0) Fax: (0561) 9 42 77-50**  
**www.LBH.de**

		Geschäftsjahr		Vorjahr EUR
		EUR	EUR	
<b>Bilanz - Aktiva</b>				
zum 31.12.2022				
<b>A. Anlagevermögen</b>				
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				
1. Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände		303,00		415,00
			303,00	415,00
<b>II. Sachanlagen</b>				
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - davon geringwertige Wirtschaftsgüter	1,00	375,00		449,00
			375,00	449,00
<b>III. Finanzanlagen</b>				
1. Beteiligungen		100,00		100,00
2. Sonstige Finanzanlagen		251.000,00		251.000,00
			251.100,00	251.100,00
<b>Anlagevermögen insgesamt</b>			<b>251.778,00</b>	<b>251.964,00</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4.671,38		20.333,52
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	1.690,84	5.956,88		8.051,54
3. Sonstige Vermögensgegenstände		15.121,08		11.945,07
			25.749,34	40.330,13
<b>II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		1.207.648,10	1.207.648,10	1.192.884,26
<b>Umlaufvermögen insgesamt</b>			<b>1.233.397,44</b>	<b>1.233.214,39</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			<b>258,03</b>	<b>320,10</b>
<b>Summe der Aktiva</b>			<b>1.485.433,47</b>	<b>1.485.498,49</b>

		Geschäftsjahr		Vorjahr EUR
		EUR	EUR	
<b>Bilanz - Passiva</b> <span style="float: right;">zum 31.12.2022</span>				
<b>A. Eigenkapital</b>				
I.	<b>Kapitalrücklage</b>	250.000,00	250.000,00	250.000,00
II.	<b>Gewinnrücklagen</b>			
1.	Andere Gewinnrücklagen	1.109.000,00		1.220.000,00
			1.109.000,00	1.220.000,00
III.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>			
1.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag	115.560,89		-61.620,37
2.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-114.971,70		66.181,26
			589,19	4.560,89
	<b>Eigenkapital insgesamt</b>		<b>1.359.589,19</b>	<b>1.474.560,89</b>
<b>B. Rückstellungen</b>				
1.	Steuerrückstellungen			110,71
	<b>Rückstellungen insgesamt</b>			<b>110,71</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	125.781,78		10.646,89
	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
2.	Sonstige Verbindlichkeiten	62,50		
	<b>Verbindlichkeiten insgesamt</b>		<b>125.844,28</b>	<b>10.646,89</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
	<b>Summe der Passiva</b>		<b>1.485.433,47</b>	<b>1.485.498,49</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Bezeichnung	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung %
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	
1. Umsatzerlöse	540.327,05	100,00	505.720,31	100,00	6,84
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,25		0,48		-47,91
<b>Summe der Erträge</b>	<b>540.327,30</b>	<b>100,00</b>	<b>505.720,79</b>	<b>100,00</b>	<b>6,84</b>
3. Materialaufwand					
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-317.133,61	-58,69	-272.914,59	-53,96	16,20
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-141.768,50	-26,23	-24.636,59	-4,87	475,43
<b>Rohergebnis</b>	<b>81.425,19</b>	<b>15,06</b>	<b>208.169,61</b>	<b>41,16</b>	<b>-60,88</b>
4. Personalaufwand					
a. Löhne und Gehälter	-85.837,15	-15,88	-54.279,44	-10,73	58,13
5. Abschreibungen					
a. Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-186,00	-0,03	-685,00	-0,13	-72,84
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-105.401,72	-19,50	-85.878,67	-16,98	22,73
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
a. BM Gruppen	-1.450,05	-0,26	-1.145,24	-0,22	26,61
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-111.449,73</b>	<b>-20,62</b>	<b>66.181,26</b>	<b>13,08</b>	<b>-268,40</b>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	478,03	0,08			
<b>Finanzergebnis</b>	<b>478,03</b>	<b>0,08</b>			
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-110.971,70</b>	<b>-20,53</b>	<b>66.181,26</b>	<b>13,08</b>	<b>-267,67</b>
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-110.971,70</b>	<b>-20,53</b>	<b>66.181,26</b>	<b>13,08</b>	<b>-267,67</b>
9. Sonstige Steuern	-4.000,00	-0,74			
<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-114.971,70</b>	<b>-21,27</b>	<b>66.181,26</b>	<b>13,08</b>	<b>-273,72</b>

## Kontennachweis der Bilanzposten - Aktiva

zum 31.12.2022

Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr EUR
	EUR	EUR	
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
1. Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände			
Immaterielle Anlagewerte erworben	01.2890	303,00	415,00
<b>Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände</b>		<b>303,00</b>	<b>415,00</b>
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	02.2200	374,00	448,00
Sammelposten B.u.G.Ausstattung	02.2380	1,00	1,00
<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		<b>375,00</b>	<b>449,00</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>			
1. Beteiligungen			
3 B Mediations UG (haftungsbeschränkt)	11.0300	100,00	100,00
<b>Beteiligungen</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
2. Sonstige Finanzanlagen			
EKK Festgeld 33900398	11.1991	251.000,00	251.000,00
<b>Sonstige Finanzanlagen</b>		<b>251.000,00</b>	<b>251.000,00</b>
		<b>251.100,00</b>	<b>251.100,00</b>
<b>Anlagevermögen insgesamt</b>		<b>251.778,00</b>	<b>251.964,00</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
Mietkaution Büro Wtz	15.0450	662,78	662,77
Mietkaution Büro Berlin	15.0460	370,85	370,85
Versch.Forderungen aus LuL	15.0480	3.637,75	19.299,90
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>4.671,38</b>	<b>20.333,52</b>
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
Ford. Mitgliedbeiträge 2022	15.0500	4.266,04	
Mitgliedsbeiträge 2018	15.0540		200,00
Mitgliedsbeiträge 2019	15.0541		1.313,30
Mitgliedsbeiträge 2020	15.0560	1.087,84	3.475,24
Mitgliedsbeiträge 2021	15.0561	603,00	3.063,00
<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>		<b>5.956,88</b>	<b>8.051,54</b>
3. Sonstige Vermögensgegenstände			
Darlehen an 3 B Mediations UG	15.0300	11.000,00	11.000,00
Umsatzsteuer Jahr 2021	15.090.021		713,58
Umsatzsteuer Jahr 2022	15.090.022	4.121,08	
Noch nicht abzieh. Vorst 19 %	15.095.119		231,49
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>15.121,08</b>	<b>11.945,07</b>
		<b>25.749,34</b>	<b>40.330,13</b>
<b>II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
Kasseler Sparkasse	17.0600	648.554,56	681.546,48
Termingeld KSK 1060252703	17.0610	383.592,89	384.549,25
Girokonto EKK 3900398	17.0620	68.843,92	69.697,18
Ev. Bank 1503900398	17.0660	57.273,55	9.903,55
Kasse	18.0700	95,79	105,19
RG Hamburg	18.0710	3.091,54	2.614,74
RG Südbaden	18.0730	5.305,93	4.798,03
RG Rhein-Main-Neckar	18.0740	3.407,07	3.776,57
RG Ostwestfalen-Lippe	18.0760	114,83	114,83

## Kontennachweis der Bilanzposten - Aktiva

zum 31.12.2022

Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr EUR
	EUR	EUR	
RG Ingolstadt 18.0770	2.430,49		2.317,19
RG München 18.0780	13.077,23		13.038,79
RG Dresden 18.0790	181,54		181,54
RG Berlin-Brandenburg 18.0810	6.047,99		5.191,11
RG Bodensee-Oberschwaben 18.0820	4.927,11		5.647,11
RG Nordbaden 18.0840	4.073,93		3.586,18
RG Franken 18.0850	1.351,04		1.461,04
FG Elder Mediation 18.0870	28,90		114,32
RG Stuttgart-Tübingen 18.0880	2.103,73		1.937,50
RG Braunschweig 18.0890	703,08		545,08
FG Erziehung und Bildung 18.0900	799,70		799,70
FG Mediation und Kirche 18.0910	1.496,53		812,13
FG Media.i.Gesundh.wesen 18.0940	121,00		121,00
FG Klärungshilfe 18.0960	25,75		25,75
<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>1.207.648,10</b>	<b>1.207.648,10</b>	<b>1.192.884,26</b>
<b>Umlaufvermögen insgesamt</b>		<b>1.233.397,44</b>	<b>1.233.214,39</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
Aktive Rechnungsabgrenzung 19.0880	258,03		320,10
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>258,03</b>	<b>258,03</b>	<b>320,10</b>
<b>Summe der Aktiva</b>		<b>1.485.433,47</b>	<b>1.485.498,49</b>

## Kontennachweis der Bilanzposten - Passiva

zum 31.12.2022

Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr EUR
	EUR	EUR	
<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Kapitalrücklage</b>			
Kapitalrücklage	12.0300	250.000,00	250.000,00
<b>Kapitalrücklage</b>		<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>
<b>II. Gewinnrücklagen</b>			
1. Andere Gewinnrücklagen			
Andere Rücklagen	12.0700	909.000,00	1.020.000,00
Andere Rücklagen	12.0710	200.000,00	200.000,00
<b>Andere Gewinnrücklagen</b>		<b>1.109.000,00</b>	<b>1.220.000,00</b>
			<b>1.220.000,00</b>
<b>III. Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>			
1. Gewinnvortrag / Verlustvortrag			
Unternehmer	12.9900	115.560,89	-61.620,37
<b>Gewinnvortrag / Verlustvortrag</b>		<b>115.560,89</b>	<b>-61.620,37</b>
2. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
Verlust		-114.971,70	66.181,26
<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>		<b>-114.971,70</b>	<b>66.181,26</b>
			<b>4.560,89</b>
		<b>589,19</b>	<b>4.560,89</b>
<b>Eigenkapital insgesamt</b>			<b>1.474.560,89</b>
		<b>1.359.589,19</b>	<b>1.474.560,89</b>
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen			
Noch nicht fällige USt. 7%	15.095.007		110,71
<b>Steuerrückstellungen</b>			<b>110,71</b>
<b>Rückstellungen insgesamt</b>			<b>110,71</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
Verschiedene Verbindlichkeiten aus LuL	15.0490	125.781,78	10.646,89
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>125.781,78</b>	<b>10.646,89</b>
2. Sonstige Verbindlichkeiten			
Zahlungsverkehr	19.0960	62,50	
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		<b>62,50</b>	
<b>Verbindlichkeiten insgesamt</b>			<b>10.646,89</b>
		<b>125.844,28</b>	<b>10.646,89</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
Passive Rechnungsabgrenzung	19.0890		180,00
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			<b>180,00</b>
<b>Summe der Passiva</b>		<b>1.485.433,47</b>	<b>1.485.498,49</b>



## Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Bezeichnung Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung %
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	
<b>---Vereinsbereich i.e.S.---</b>					
<b>1. Umsatzerlöse</b>					
80.8000 Mitgliedsbeiträge	460.204,71		483.207,17		-4,76
80.8900 Sonstige Erträge	0,25				
81.8725 Ausbilderkonferenz	9.240,00				
81.8740 BM Kongress	48.320,00				
	<b>517.764,96</b>	<b>100,00</b>	<b>483.207,17</b>	<b>100,00</b>	<b>7,15</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>					
96.5780 Zeitraumfremder Aufwand,Ertrag	0,25		0,48		-47,91
	<b>0,25</b>		<b>0,48</b>		<b>-47,91</b>
<b>Summe der Erträge</b>	<b>517.765,21</b>	<b>100,00</b>	<b>483.207,65</b>	<b>100,00</b>	<b>7,15</b>
<b>3. Materialaufwand</b>					
<b>a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>					
42.2390 Geringwertige Wirtschaftsgüter,B.u.G. Ausstattung	-1.385,79		-1.508,38		-8,12
42.4600 Personal	-150.223,91		-92.971,55		61,58
42.4601 Personal II	-49.341,36		-44.779,29		10,18
42.4635 Mitarbeiterfortbildung	-2.543,90				
42.4700 Geschäftsführung	-55.881,13		-53.870,72		3,73
42.4760 Verwalt.berufsgenossenschaft	-639,72		-452,94		41,23
42.4800 Inventar	-129,46		-496,24		-73,91
42.4880 Support/EDV	-142,80		-1.046,82		-86,35
42.4881 Cloudserver artfiles	-134,75		-617,00		-78,16
42.5000 Versicherungen	-4.995,73		-4.769,34		4,74
42.5340 Solidaritätszuschlag	-10,35		-6,90		50,00
42.5390 Kapitalertragsteuer	-188,25		-125,50		50,00
42.5400 Gebühren/Bank/Mahngeb.	-3.547,33		-6.447,72		-44,98
42.5405 Nebenkosten des Geldverkehrs	-193,89		-81,89		136,76
42.5410 Buchführung/Steuerberatung	-11.614,29		-8.831,36		31,51
42.5420 Beratungskosten	-2.837,35		-12.250,49		-76,83
42.5421 DSGVO	-963,90		-3.855,60		-75,00
42.5490 Reisekosten Verwaltung	-3.518,30		-402,27		774,61
42.5500 Telefon	-1.996,94		-1.726,84		15,64
42.5510 Porto, Versand	-2.261,62		-2.659,68		-14,96
42.5540 Büromaterial	-728,19		-739,36		-1,51
42.5541 Software SEWOBE	-1.799,84		-2.127,06		-15,38
42.5542 Software VITERO			-3.523,59		
42.5543 Hardware-Miete	-1.177,67				
42.5600 Allgemeiner Aufwand	-703,10		-681,19		3,21
42.5610 Zinsen Termingeld	753,01		502,01		49,99
42.5640 Raumkosten Witzenhausen	-5.827,00		-5.421,56		7,47
42.5660 Raumkosten Berlin	-3.495,99		-3.165,21		10,45
42.5700 Forderungsverlust	-3.923,20		-14.026,62		-72,03
42.5790 Allgemeiner Aufwand Veranstaltungen	-211,31				
	<b>-309.664,06</b>	<b>-59,80</b>	<b>-266.083,11</b>	<b>-55,06</b>	<b>16,37</b>
<b>b. Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>					
41.5710 BM Werkstatt	-2,60		-3.233,83		-99,91
41.5715 Zentrale Konferenz			-2.884,43		
41.5720 Mitgliederversammlung	-13.397,51		-14.445,91		-7,25
41.5725 Ausbilderkonferenz	-9.181,35				
41.5740 BM Kongress	-117.687,04		-4.072,42		2.789,85
41.5745 Campus online	-1.500,00				
	<b>-141.768,50</b>	<b>-27,38</b>	<b>-24.636,59</b>	<b>-5,09</b>	<b>475,43</b>
<b>Rohergebnis</b>	<b>66.332,65</b>	<b>12,81</b>	<b>192.487,95</b>	<b>39,83</b>	<b>-65,53</b>
<b>4. Personalaufwand</b>					
<b>a. Löhne und Gehälter</b>					
40.4300 Website	-27.682,37		-15.275,83		81,21
40.4301 Website 2021	-25.803,96		-1.827,84		1.311,71

## Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung %
		EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	
40.4310	Personalkosten Webmaster	-15.402,85		-14.589,20		5,57
40.4315	Assistenz Öffentlichkeitsarbeit			-5.593,41		
40.4320	Künstlersozialabgabe	-834,50		-984,60		-15,24
40.4331	Präsentationsmittel	-464,97		-223,88		107,68
40.4340	ÖA Sonstige Kosten	-238,69		-188,40		26,69
40.4350	Öffentlicher Auftritt	-3.774,63				
40.4351	Konflikthotline	-3.224,10		-2.829,56		13,94
40.4352	Kosten Newsletter	-409,55		-226,10		81,13
40.4360	Forschung			-2.500,00		
40.4370	Innovationspreis	-6.576,88		-1.000,00		557,68
40.4380	Tag der Mediation	-1.311,60		-9.040,62		-85,49
		<b>-85.724,10</b>	<b>-16,55</b>	<b>-54.279,44</b>	<b>-11,23</b>	<b>57,93</b>
<b>5.</b>	<b>Abschreibungen</b>					
	<b>a. Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>					
43.1600	Geräte	-74,00		-573,00		-87,08
49.2890	Immaterielle Anlagewerte erworben	-112,00		-112,00		
		<b>-186,00</b>	<b>-0,03</b>	<b>-685,00</b>	<b>-0,14</b>	<b>-72,84</b>
<b>6.</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>					
43.5443	Kooperationen	-7.735,00				
43.5460	Aufwandspauschale	-2.500,00		-2.875,00		-13,04
43.5470	Reisekosten Vorstand	-3.237,78		-1.697,35		90,75
49.5461	Bewirtungskosten (abz.Anteil)	-752,50				
49.5463	Geschenke abzugsfähig	-1.212,91		-235,78		414,42
49.5464	Geschenke nicht abzugsfähig ( § 4 Abs.5 Satz 1 Nr.1)	-101,50		-225,40		-54,96
49.5502	Internet	-1.219,27		-599,60		103,34
55.5220	Vorsteuer	-132,20				
56.2200	Betriebs- und Geschäftsausstattung			-570,00		
56.5780	Zeitraumfremder Aufwand,Ertrag			-0,03		
		<b>-16.891,16</b>	<b>-3,26</b>	<b>-6.203,16</b>	<b>-1,28</b>	<b>172,29</b>
	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-36.468,61</b>	<b>-7,04</b>	<b>131.320,35</b>	<b>27,17</b>	<b>-127,77</b>
<b>7.</b>	<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>					
94.5612	Zinsaufwendungen/erträge an/von verbundenen Unternehmen	478,03				
		<b>478,03</b>	<b>0,09</b>			
	<b>Finanzergebnis</b>	<b>478,03</b>	<b>0,09</b>			
	<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-35.990,58</b>	<b>-6,95</b>	<b>131.320,35</b>	<b>27,17</b>	<b>-127,40</b>
	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-35.990,58</b>	<b>-6,95</b>	<b>131.320,35</b>	<b>27,17</b>	<b>-127,40</b>
	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag Vereinsbereich i.e.S.</b>	<b>-35.990,58</b>	<b>-6,95</b>	<b>131.320,35</b>	<b>27,17</b>	<b>-127,40</b>

## Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Bezeichnung Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung %
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	
<b>---Qualitätssicherung---</b>					
<b>1. Umsatzerlöse</b>					
84.8660 Einnahmen MediatorIN	5.525,13		3.798,27		45,46
84.8665 Einnahmen SchulmediatorIN BM	67,23				
84.8670 Einnahmen AusbilderIN BM	5.756,30		4.831,90		19,13
	<b>11.348,66</b>	<b>100,00</b>	<b>8.630,17</b>	<b>100,00</b>	<b>31,49</b>
<b>Summe der Erträge</b>	<b>11.348,66</b>	<b>100,00</b>	<b>8.630,17</b>	<b>100,00</b>	<b>31,49</b>
<b>Rohergebnis</b>	<b>11.348,66</b>	<b>100,00</b>	<b>8.630,17</b>	<b>100,00</b>	<b>31,49</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>					
44.4220 Sonstige Kosten	-28,18		-150,00		-81,21
44.4660 Aufwand MediatorIn BM	-820,34		-533,00		53,90
44.4670 Aufwand AusbilderIN	-2.178,76		-1.604,00		35,83
44.4680 Anerkennungskommission	-132,34		-1.158,52		-88,57
49.5463 Geschenke abzugsfähig			-87,65		
	<b>-3.159,62</b>	<b>-27,84</b>	<b>-3.533,17</b>	<b>-40,93</b>	<b>-10,57</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>8.189,04</b>	<b>72,15</b>	<b>5.097,00</b>	<b>59,06</b>	<b>60,66</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>8.189,04</b>	<b>72,15</b>	<b>5.097,00</b>	<b>59,06</b>	<b>60,66</b>
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>8.189,04</b>	<b>72,15</b>	<b>5.097,00</b>	<b>59,06</b>	<b>60,66</b>
<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag Qualitätssicherung</b>	<b>8.189,04</b>	<b>72,15</b>	<b>5.097,00</b>	<b>59,06</b>	<b>60,66</b>

## Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Bezeichnung Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung %
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	
<b>---Druckerzeugnisse---</b>					
<b>1. Umsatzerlöse</b>					
83.8300 Spektrum d. Mediation			3,74		
86.8410 Sonstige Einnahmen Druckerzeugnisse	55,61				
86.8420 Einnahmen Versand	1.115,57		1.511,01		-26,17
86.8430 Einnahmen aus Abos Spektrum der Mediation	4.825,96		5.133,06		-5,98
86.8440 Einnahmen aus Verkauf SdM	83,79		1.347,66		-93,78
86.8450 Einnahmen aus Anzeigen/Beilagen SdM	5.132,50		5.867,50		-12,52
	<b>11.213,43</b>	<b>100,00</b>	<b>13.862,97</b>	<b>100,00</b>	<b>-19,11</b>
<b>Summe der Erträge</b>	<b>11.213,43</b>	<b>100,00</b>	<b>13.862,97</b>	<b>100,00</b>	<b>-19,11</b>
<b>Rohergebnis</b>	<b>11.213,43</b>	<b>100,00</b>	<b>13.862,97</b>	<b>100,00</b>	<b>-19,11</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>					
46.4420 Redaktionsbeirat SdM			-49,91		
46.4430 Redaktion SdM	-9.668,72		-12.474,10		-22,48
46.4432 Honorare Autor*innen	-4.757,16		-4.543,52		4,70
46.4440 Akquise Anzeigen SdM	-3.193,00		-2.932,95		8,86
46.4445 Layout und Gestaltung			-9.590,00		
46.4450 Bildrechte			-426,02		
46.4455 Druck SdM	-53.529,83		-35.560,39		50,53
46.4460 Versand D	-9.125,87		-7.220,25		26,39
46.4465 Versand international	-814,78		-456,81		78,36
46.4470 Handlingkosten	-4.555,96		-2.615,29		74,20
	<b>-85.645,32</b>	<b>-763,77</b>	<b>-75.869,24</b>	<b>-547,27</b>	<b>12,88</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-74.431,89</b>	<b>-663,77</b>	<b>-62.006,27</b>	<b>-447,27</b>	<b>20,03</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-74.431,89</b>	<b>-663,77</b>	<b>-62.006,27</b>	<b>-447,27</b>	<b>20,03</b>
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-74.431,89</b>	<b>-663,77</b>	<b>-62.006,27</b>	<b>-447,27</b>	<b>20,03</b>
<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag Druckerzeugnisse</b>	<b>-74.431,89</b>	<b>-663,77</b>	<b>-62.006,27</b>	<b>-447,27</b>	<b>20,03</b>

## Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Bezeichnung  Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung  %
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	
<b>---Projekte---</b>					
<b>1. Sonstige Steuern</b>					
47.4070 Konflikte allgemein	-4.000,00				
	<b>-4.000,00</b>				
<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag Projekte</b>	<b>-4.000,00</b>				

## Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Bezeichnung Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung %
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	
<b>---BM Gruppen---</b>					
<b>1. Umsatzerlöse</b>					
80.8900 Sonstige Erträge			20,00		
			<b>20,00</b>	<b>100,00</b>	
<b>Summe der Erträge</b>			<b>20,00</b>	<b>100,00</b>	
<b>2. Materialaufwand</b>					
<b>a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>					
50.3200 RG Aachen&Euregio	-13,00		30,00		-143,33
50.3206 RG Berlin-Brandenburg	-1.626,75		-3.924,46		-58,54
50.3210 RG Bodensee-Oberschwaben	-955,53		2.887,50		-133,09
50.3213 RG Braunschweig	-89,12		-368,93		-75,84
50.3223 RG Dresden			-16,64		
50.3226 RG Franken	-191,54		-62,43		206,80
50.3230 RG Hamburg	-96,56		-79,40		21,61
50.3233 RG Hannover-Celle			-20,25		
50.3237 RG Ingolstadt	76,51		251,69		-69,60
50.3253 RG München	-992,01		-287,95		244,50
50.3256 RG Nordbaden	-98,51		-82,16		19,90
50.3270 RG Rhein-Main-Neckar	-1.320,00		-669,36		97,20
50.3273 RG Rhein-Ruhr	-50,00		210,32		-123,77
50.3276 RG Rheinland			-11,90		
50.3293 Rg Stuttgart-Tübingen	-347,84		-385,02		-9,65
50.3296 RG Südbaden	-139,32		35,85		-488,61
50.3400 Elder Mediation	-497,66		-39,24		1.168,24
50.3410 FG Erziehung und Bildung	-79,21		-1.466,78		-94,59
50.3430 FG Media.i.Gesundh.wesen	-59,50				
50.3440 FG Mediation und Kirche	-98,41		-661,87		-85,13
50.3450 FG Klärungshilfe	-76,90		-1.234,95		-93,77
50.3460 FG Transformative Mediation	-600,00		-535,50		12,04
50.3470 FG Sport			-400,00		
50.3500 FG Mediation in interkulturellen Kontexten	-214,20				
	<b>-7.469,55</b>		<b>-6.831,48</b>	<b>-157,40</b>	<b>9,34</b>
<b>Rohergebnis</b>	<b>-7.469,55</b>		<b>-6.811,48</b>	<b>-57,40</b>	<b>9,66</b>
<b>3. Personalaufwand</b>					
<b>a. Löhne und Gehälter</b>					
40.4330 Werbematerial	-113,05				
	<b>-113,05</b>				
<b>4. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>					
46.4450 Bildrechte			-9,63		
49.5461 Bewirtungskosten (abz.Anteil)	-6,00				
49.5463 Geschenke abzugsfähig	-479,62		-283,47		69,19
49.5850 Spenden	780,00		20,00		3.800,00
	<b>294,38</b>		<b>-273,10</b>	<b>-365,50</b>	<b>-207,79</b>
<b>5. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>					
<b>a. BM Gruppen</b>					
48.3040 Ältestenrat	-480,54		-949,40		-49,38
48.3060 AG Junge Erwachsene	-969,51		-195,84		395,05
	<b>-1.450,05</b>		<b>-1.145,24</b>	<b>-726,20</b>	<b>26,61</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-8.738,27</b>		<b>-8.229,82</b>	<b>-149,10</b>	<b>6,17</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-8.738,27</b>		<b>-8.229,82</b>	<b>-149,10</b>	<b>6,17</b>
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-8.738,27</b>		<b>-8.229,82</b>	<b>-149,10</b>	<b>6,17</b>

## Kontennachweis GuV nach Nebenbetrieben

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Bezeichnung Konto	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung %
	EUR	% vom Umsatz	EUR	% vom Umsatz	
<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag BM Gruppen</b>	<b>-8.738,27</b>		<b>-8.229,82</b>	<b>-149,10</b>	<b>6,17</b>
<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag Unternehmen</b>	<b>-114.971,70</b>	<b>-21,27</b>	<b>66.181,26</b>	<b>13,08</b>	<b>-273,72</b>

## Anlagen - Einzelnachweis

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Kto	Inv-Nr.	Bezeichnung	Datum	Ansch./Herst. Kosten am Anfang	Z Zugänge A Abgänge U Umbuchungen	Abschreibung kumuliert am Ende	Buchwert am Ende	Buchwert am Anfang	Abschreibung		
									T Planmäßig	S Außerplanmäßig	K Sonderabschr.
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
<b>1. Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
	2890 001	Erklärfilm "Expert"	09.09.15	1.124,55		821,55	303,00	415,00	112,00	10,00	10
	<b>Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände</b>			<b>1.124,55</b>		<b>821,55</b>	<b>303,00</b>	<b>415,00</b>	<b>112,00</b>		
<b>II. Sachanlagen</b>											
<b>1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>											
	2200 100	Büroausstattung Vorjahre	01.01.09	805,39		804,39	1,00	1,00			
	2200 102	Regalsystem	19.07.10	1.412,14		1.411,14	1,00	1,00			
	2200 103	Notebook X230 i5-3230M	07.03.14	950,81		949,81	1,00	1,00			
	2200 104	Notebook X230 i5-3230M	07.03.14	950,81		949,81	1,00	1,00			
	2200 105	MidiTower M92p u.Monitor EI2I	07.03.14	2.326,45		2.325,45	1,00	1,00			
	2200 106	MacBook Pro 15" Retina Quad	25.07.15	2.032,66		2.031,66	1,00	1,00			
	2200 108	Lenovo ThinkPad L470 Notebook i5-7200U	18.12.17	742,86		376,86	366,00	440,00	74,00	10,00	10
	2200 109	Notebook ThinkPad Lenovo E580	30.08.18	1.176,34		1.175,34	1,00	1,00			
	2200 110	Notebook ThinkPad Lenovo E580	30.08.18	1.176,35		1.175,35	1,00	1,00			
	2380 009	Sammelp. WG 150-1.000 €	31.12.09	1.131,71		1.130,71	1,00	1,00			
	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			<b>12.705,52</b>		<b>12.330,52</b>	<b>375,00</b>	<b>449,00</b>	<b>74,00</b>		
<b>III. Finanzanlagen</b>											
<b>1. Beteiligungen</b>											
	11.0300	3 B Mediations UG (haftungsbeschränkt)		100,00			100,00	100,00			
	<b>Beteiligungen</b>			<b>100,00</b>			<b>100,00</b>	<b>100,00</b>			
<b>2. Sonstige Finanzanlagen</b>											
	11.1991	EKK Festgeld 33900398		251.000,00			251.000,00	251.000,00			
	<b>Sonstige Finanzanlagen</b>			<b>251.000,00</b>			<b>251.000,00</b>	<b>251.000,00</b>			
	<b>Anlagevermögen insgesamt</b>			<b>264.930,07</b>		<b>13.152,07</b>	<b>251.778,00</b>	<b>251.964,00</b>	<b>186,00</b>		



## Finanzkontennachweis

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Bezeichnung	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
<b>Beteiligungen</b>			
11.0300 3 B Mediations UG (haftungsbeschränkt)	100,00		100,00
		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Sonstige Finanzanlagen</b>			
11.1991 EKK Festgeld 33900398	251.000,00		251.000,00
		<b>251.000,00</b>	<b>251.000,00</b>
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>			
15.0450 Mietkaution Büro Wtz	662,78		662,77
15.0460 Mietkaution Büro Berlin	370,85		370,85
15.0480 Versch.Forderungen aus LuL	3.637,75		19.299,90
		<b>4.671,38</b>	<b>20.333,52</b>
<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>			
15.0500 Ford. Mitgliedbeiträge 2022	4.266,04		
15.0540 Mitgliedsbeiträge 2018			200,00
15.0541 Mitgliedsbeiträge 2019			1.313,30
15.0560 Mitgliedsbeiträge 2020	1.087,84		3.475,24
15.0561 Mitgliedsbeiträge 2021	603,00		3.063,00
		<b>5.956,88</b>	<b>8.051,54</b>
<b>- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</b>	<b>1.690,84</b>		
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>			
15.0300 Darlehen an 3 B Mediations UG	11.000,00		11.000,00
15.090.021 Umsatzsteuer Jahr 2021			713,58
15.090.022 Umsatzsteuer Jahr 2022	4.121,08		
15.095.119 Noch nicht abziehb. Vorst 19 %			231,49
		<b>15.121,08</b>	<b>11.945,07</b>
<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
17.0600 Kasseler Sparkasse	648.554,56		681.546,48
17.0610 Termingeld KSK 1060252703	383.592,89		384.549,25
17.0620 Girokonto EKK 3900398	68.843,92		69.697,18
17.0660 Ev. Bank 1503900398	57.273,55		9.903,55
18.0700 Kasse	95,79		105,19
18.0710 RG Hamburg	3.091,54		2.614,74
18.0730 RG Südbaden	5.305,93		4.798,03
18.0740 RG Rhein-Main-Neckar	3.407,07		3.776,57
18.0760 RG Ostwestfalen-Lippe	114,83		114,83
18.0770 RG Ingolstadt	2.430,49		2.317,19
18.0780 RG München	13.077,23		13.038,79
18.0790 RG Dresden	181,54		181,54
18.0810 RG Berlin-Brandenburg	6.047,99		5.191,11
18.0820 RG Bodensee-Oberschwaben	4.927,11		5.647,11
18.0840 RG Nordbaden	4.073,93		3.586,18
18.0850 RG Franken	1.351,04		1.461,04
18.0870 FG Elder Mediation	28,90		114,32
18.0880 RG Stuttgart-Tübingen	2.103,73		1.937,50
18.0890 RG Braunschweig	703,08		545,08
18.0900 FG Erziehung und Bildung	799,70		799,70
18.0910 FG Mediation und Kirche	1.496,53		812,13
18.0940 FG Media.i.Gesundh.wesen	121,00		121,00
18.0960 FG Klärungshilfe	25,75		25,75
		<b>1.207.648,10</b>	<b>1.192.884,26</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
19.0880 Aktive Rechnungsabgrenzung	258,03		320,10
		<b>258,03</b>	<b>320,10</b>
<b>Steuerrückstellungen</b>			
15.095.007 Noch nicht fällige USt. 7%			-110,71

## Finanzkontennachweis

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Bezeichnung	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			<b>-110,71</b>
15.0490 Verschiedene Verbindlichkeiten aus LuL	-125.781,78		-10.646,89
<b>- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</b>	<b>-125.781,78</b>	<b>-125.781,78</b>	<b>-10.646,89</b>
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>			
19.0960 Zahlungsverkehr	-62,50		
		<b>-62,50</b>	
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
19.0890 Passive Rechnungsabgrenzung			-180,00
			<b>-180,00</b>

## Protokoll der Abschlussbuchungen

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

## Abschreibungen

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	INV. Nr.	Betrag EUR	Gegenkto.	AfA-Proz.	B e z e i c h n u n g
Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände					
01.2890	001	112,00	49.2890	10,0	Erklärfilm "Expert"
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					
02.2200	108	74,00	43.1600	10,0	Lenovo ThinkPad L470 Notebook i5-7200U

## Abschluss USt-Konten

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Betrag EUR	Gegenkonto	Datum	B e z e i c h n u n g
<b>15.090.022</b>	<b>Umsatzsteuer Jahr 2022</b>			
	-536,36	15.091.007	14.02.2022	Umsatzsteuer 7 %
	-153,90	15.091.011	02.03.2022	USt §13b UStG 19%
	-3.131,53	15.091.019	06.01.2022	Umsatzsteuer 19 %
	3.037,49	15.092.007	07.02.2022	Abziehbare Vorsteuer 7 %
	7.280,90	15.092.019	03.02.2022	Abziehbare Vorst. 19 %
	<b>6.496,60</b>			

## Gewinnverteilung

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Gesellschafter Bezeichnung	Vorwegabzug	Gewinn/Verl.-verteilung nach Vorwegabzug	Gewinn/Verl. Anteil in EUR
12.9900	Unternehmer		114.971,70-	114.971,70-

Anzahl Buchungen: 8