

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2024

KLUG-Dt. Allianz Klimawandel u. Gesundheit e.V.
Köberlesteig 16
13156 Berlin

GROBE & PARTNER
Steuerberater mbB
Hochbrücker Weg 4
85386 Eching

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
2. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	4
2.1 Rechtliche Verhältnisse	4
3. Anlagen	5
Bilanz zum 31. Dezember 2024	6
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2024 bis 31.12.2024	7
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2022	10
Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024	12
Entwicklung des Anlagevermögens	16
Bescheinigung	24
Allgemeine Auftragsbedingungen der GROBE & PARTNER Steuerberater mbB	

1. AuftragsannahmeAnlagen

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Der Vorstand des Vereins

**KLUG-Dt. Allianz Klimawandel u. Gesundheit e.V.,
Berlin**

- nachfolgend auch kurz "KLUG" oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir in der Zeit vom 26.05.2025 bis zum 04.07.2025 in unseren Geschäftsräumen in Eching durchgeführt.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberatungsgesellschaft.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung des Auftraggebers, der über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Wir haben unseren Auftraggeber über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führten, in Kenntnis gesetzt und von ihm Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishwahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

Unsere Auftragsvereinbarungen sehen vor, dass eine Bezugnahme auf die Erstellung durch uns nur in Verbindung mit dem vollständigen von uns erstellten Jahresabschluss erfolgen darf.

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen der GROBE & PARTNER Steuerberater mbB" maßgebend.

Vollständigkeitserklärung

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass wir dem zuständigen Organ des Unternehmens als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses sowie die Abschlussunterlagen vorgelegt haben.

2. Rechtliche und wirtschaftliche GrundlagenAnlagen

2.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	KLUG-Dt. Allianz Klimawandel u. Gesundheit e.V.
Rechtsform:	e.V.
Sitz:	Berlin
Anschrift:	Köberlesteig 16 13156 Berlin
Registergericht:	Charlottenburg
Register-Nr.:	37338
Satzung:	Gültig in der Fassung vom 22.01.2025
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Zuständiges Finanzamt:	Berlin für Körperschaften I
Steuernummer:	27/670/65002

3. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2024

KLUG-Dt. Allianz Klimawandel u. Gesundheit e.V. Förderung von Bildung und Nachhaltigkeit, 13156 Berlin

AKTIVA				PASSIVA			

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	121.930,00		129.660,00
2. Zuschüsse	600,00		0,00
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>2.958,77</u>	125.488,77	29.324,06
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	9.666,90		13.794,86
2. Personalkosten	1.774.149,02		1.652.338,83
3. Reisekosten	35.474,89		20.811,30
4. Raumkosten	38.262,30		44.893,91
5. Übrige Ausgaben	<u>131.592,67</u>	1.989.145,78	215.963,81
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>1.863.657,01-</u>	<u>1.788.818,65-</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
Steuerneutrale Einnahmen			
Spenden		1.810.282,21	1.788.117,48
II. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
Nicht abziehbare Ausgaben		2.776,95	890,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>1.807.505,26</u>	<u>1.787.227,48</u>
C. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Umsatzerlöse		794.695,65	254.606,50
2. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.853,35		22.353,14
3. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	505.075,72		166.242,57
Soziale Abgaben	99.999,81		36.447,28
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>91.977,10</u>	703.905,98	28.677,31
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 1		<u>90.789,67</u>	<u>886,20</u>
II. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Umsatzerlöse		69.154,75	78.372,65
Übertrag		<u>103.792,67</u>	<u>77.667,68</u>

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		103.792,67	77.667,68
2. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	21.536,00		51.174,39
Soziale Abgaben	3.468,46		11.219,55
3. Abschreibungen			
Abschreibungen auf Umlaufvermögen, unüblich hoch	645,00		3.343,62
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>188.634,82</u>	214.284,28	9.611,34
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>145.129,53-</u>	<u>3.023,75</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u><u>54.339,86-</u></u>	<u><u>3.909,95</u></u>
D. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse	161.738,93		50.350,15
2. Bestandsveränderungen	<u>4.751,50</u>	166.490,43	1.274,10-
3. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Wa- ren	7.574,49		3.847,23
Aufwendungen für bezogene Leis- tungen	18.228,03		1.191,11
4. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	91.176,98		32.175,14
Soziale Abgaben	19.258,13		6.837,58
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>16.045,39</u>	152.283,02	4.901,73
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbe- triebe 1		<u>14.207,41</u>	<u>123,26</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäfts- betriebe		<u><u>14.207,41</u></u>	<u><u>123,26</u></u>
E. JAHRESERGEBNIS		<u><u>96.284,20-</u></u>	<u><u>2.442,04</u></u>
Entnahmen aus freien Ergebnismittel- lagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		88.400,01	0,00
F. ERGEBNISVORTRAG		<u><u>7.884,19-</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

Berlin, den

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	Sonstige Anlagen und Ausstattung			
040500	Betriebsausstattung	3.552,00		2.523,00
047500	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00		0,00
047510	Geringwertige Wirtschaftsgüter (CPHP)	<u>0,00</u>	3.552,00	0,00
	Fertige Erzeugnisse, Waren			
062000	Bestand Waren		7.050,97	2.386,50
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
065000	Forderungen aus L+L		217.859,50	236.789,33
	Sonstige Vermögensgegenstände			
070500	Geldtransit	0,00		139,89
072100	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	0,00		76,83
072400	Kautionen	9.000,00		9.000,00
077500	Abziehbare Vorsteuer 7%	1.289,99		0,00
078000	Abziehbare Vorsteuer 19%	12.662,01		0,00
085000	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	228,00		0,00
087500	Durchlaufende Posten Ausgaben	0,00		255,30
134000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	2.953,64		0,00
184500	Umsatzsteuer 7%	58.091,11-		0,00
185000	Umsatzsteuer 19%	75.401,45-		0,00
190200	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	228,00-		0,00
191000	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	128.823,07		0,00
191100	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	<u>3.486,00</u>	24.722,15	0,00
	Kasse, Bank			
094500	GLS #1237565100	185.164,30		98.225,54
095500	GLS #1237565101	351.714,36		200.978,55
097500	PayPal	<u>1.646,08</u>	538.524,74	8.360,32
	NICHT DURCH VEREINSVERMÖGEN GEDECKTER FEHLBETRAG			
	NICHT DURCH VEREINSVERMÖGEN GEDECKTER FEHLBETRAG		3.224,11	0,00
	Summe Aktiva		794.933,47	558.735,26

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Freie Gewinnrücklagen			
107000	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO		0,00	88.400,01
	Ideeller Bereich			
108200	Vortrag ideeller Bereich	1.591,17-		0,00
988200	Ergebnisse Bereich 2000 u. Teilber. 3200	<u>0,00</u>	1.591,17-	1.591,17-
	Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe			
108600	Vortrag sonstige Zweckbetriebe	3.909,95		0,00
988600	Ergebnisse Bereich 6000 u. Teilber. 3600	<u>19.314,65-</u>	15.404,70-	3.909,95
	Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe			
108800	Vortrag sonstige Geschäftsbetriebe	2.341,30		2.218,04
988800	Ergebnisse Bereich 8000 u. Teilber. 3800	<u>11.430,46</u>	13.771,76	123,26
	Jahresergebnis			
	JAHRESERGEBNIS	0,00		2.442,04
985000	Gegenkto. zu 9882 - 89 Jahresüberschuss	<u>7.884,19</u>	7.884,19	2.442,04-
	Ergebnisvortrag			
	ERGEBNISVORTRAG		7.884,19-	0,00
	nicht gedeckter Fehlbetrag			
	nicht gedeckter Fehlbetrag		3.224,11	0,00
	Steuerrückstellungen			
121000	Steuerrückstellungen		2.776,95	0,00
	sonstige Rückstellungen			
122000	Sonstige Rückstellungen		8.000,00	5.000,00
	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
133000	Erhalt. Anzahlungen auf Bestellungen		593.721,88	380.049,15
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
134000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		121.538,87	14.260,74
	Sonstige Verbindlichkeiten			
065000	Forderungen aus L+L	0,00		200,00
077500	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		81,57-
078000	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		6.830,32-
170000	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	28.816,10		22.180,14
170500	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	5.003,01		15.205,18
180000	Sonstige Verbindlichkeiten	35.076,66		22.242,00
184500	Umsatzsteuer 7%	0,00		3.581,48
185000	Umsatzsteuer 19%	0,00		48.221,04
191000	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	<u>0,00</u>	68.895,77	38.352,67-
	Summe Passiva		<u>794.933,47</u>	<u>558.735,26</u>

KLUG-Dt. Allianz Klimawandel u. Gesundheit e.V. Förderung von Bildung und Nachhaltigkeit, 13156 Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
211000	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro	70.710,00		64.950,00
212000	Echte Mitgliedsbeiträge 300-1023 Euro	<u>51.220,00</u>	121.930,00	64.710,00
Zuschüsse				
230200	Zuschüsse von Behörden		600,00	0,00
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
200000	Sonstige Einnahmen Bereich 2000		2.958,77	29.324,06
Abschreibungen				
250000	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.070,00		2.335,00
250100	Sofortabschreibung GWG	<u>8.596,90</u>	9.666,90	11.459,86
Personalkosten				
255100	Löhne und Gehälter	1.417.940,18		1.304.501,72
255500	Gesetzliche Sozialaufwendungen	293.901,32		286.001,02
255600	Aushilfslöhne	57.723,90		54.663,23
255800	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>4.583,62</u>	1.774.149,02	7.172,86
Reisekosten				
256000	Reisekosten AN /Honorarkräfte VMA	3.515,08		1.946,38
256010	Reisekosten AN, Verpflegungs. CPHP	306,66		312,82
256200	Reisekosten AN / Honorarkräfte Übern.	5.692,02		3.178,22
256210	Reisekosten AN Übern (CPHP)	57,00		774,33
256300	Reisekosten AN/Honorarkräfte Fahrk.	25.601,72		13.108,78
256310	Reisekosten AN/Honorarkräf. Fahrt.(CPHP)	273,41		1.490,77
256400	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	<u>29,00</u>	35.474,89	0,00
Raumkosten				
266000	Anteilige Raumkosten	6.539,13		3.639,28
266100	Miete Cuvrystr.1 Berlin	26.896,10		39.773,94
266200	Miete Veranstaltungsräume	2.702,99		0,00
266300	Raumnebenkosten	<u>2.124,08</u>	38.262,30	1.480,69
Übrige Ausgaben				
251000	Ausgaben Bereich 2000	7.159,50		98.499,50
252010	Freiwillige soz. Aufwend.(CPHP)	0,00		1.373,67
253000	Aufwend. für bezogene Leistungen	31.868,74		13.534,37
253010	Aufwend. für bezogene Leistungen (CPHP)	20.419,30		12.312,90
266400	Reparaturen und Instandhaltungen BGA	256,50		273,13
270100	Bürobedarf	6.806,23		11.693,48
270110	Bürobedarf (CPHP)	388,36		637,87
270200	Porto, Telefon	4.631,88		3.629,75
270300	Einzugskosten	484,84		315,77
270400	Sonstige Verwaltungskosten	7.025,74		2.086,83
270500	Betriebsbedarf	488,19		1.388,96
270510	Betriebsbedarf (CPHP)	0,00		19,72
275000	Verbrauchsabgaben u.sonstige Beiträge	2.915,11		3.867,67
275300	Versicherungen, Beiträge	2.173,83		1.179,68
280200	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	110,15		0,00
280500	Fortbildung	523,45		4.584,25
280510	Fortbildung (CPHP)	0,00		19,60
289400	Rechts- und Beratungskosten	<u>43.231,72</u>		36.022,89
Übertrag		128.483,54	1.732.064,34-	1.764.294,88-

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		128.483,54	1.732.064,34-	1.764.294,88-
	Übrige Ausgaben			
290000	Sonstige Kosten	535,80		12.406,27
290010	Sonstig. betriebl. Aufwend. (CPHP)	<u>2.573,33</u>	131.592,67	12.117,50
	ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
	Spenden			
322000	Erhaltene Spenden KLUG allg. Spende	197.519,94		106.078,13
322100	Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätigun	1.597.549,58		1.673.939,35
322200	Spenden H4F u. PHA	13.387,69		5.830,00
322400	Spenden Newsletter	<u>1.825,00</u>	1.810.282,21	2.270,00
	Nicht abziehbare Ausgaben			
385300	Gewerbesteuer	1.320,00		0,00
385400	Solidaritätszuschlag zur KSt	75,95		0,00
385500	Körperschaftsteuer	1.381,00		0,00
385700	Säumnis-/Verspätungszuschläge	<u>0,00</u>	2.776,95	890,00
	SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
	Umsatzerlöse			
600500	Umsatzerlöse 7%	562.498,25		48.603,12
600600	Umsatzerlöse 19%	<u>232.197,40</u>	794.695,65	206.003,38
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
618000	Aufwendungen für bezogene Leistungen		6.853,35	22.353,14
	Löhne und Gehälter			
620000	Löhne und Gehälter		505.075,72	166.242,57
	Soziale Abgaben			
625000	Gesetzliche Sozialaufwendungen		99.999,81	36.447,28
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
630000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.595,66		0,00
631500	Reisekosten AN /Honorarkräfte VMA	310,40		0,00
632100	Reisekosten AN /Honorarkräfte Übernacht.	2.851,68		0,00
632200	Reisekosten AN / Honorarkräfte, Fahrtk.	227,28		0,00
633000	Gebäudekosten	13.736,86		0,00
633500	Gema-Gebühren	0,00		4.259,40
638500	Aufzuteilende Posten Teilbereich 6000	<u>68.255,22</u>	91.977,10	24.417,91
	Umsatzerlöse			
651000	Eintrittsgelder 0% USt	36.493,25		11.215,30
652000	Einnahmen aus Unterricht §4 Nr.22a UStG	32.599,50		61.478,00
656500	Einnahmen aus Nebenleistungen	<u>62,00</u>	69.154,75	5.679,35
	Löhne und Gehälter			
670000	Löhne und Gehälter		21.536,00	51.174,39
Übertrag			82.256,67	26.493,29

KLUG-Dt. Allianz Klimawandel u. Gesundheit e.V. Förderung von Bildung und Nachhaltigkeit, 13156 Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			82.256,67	26.493,29
	Soziale Abgaben			
675000	Gesetzliche Sozialaufwendungen		3.468,46	11.219,55
	Abschreibungen auf Umlaufvermögen, unüblich hoch			
679000	Steuerr. Abschr. auf UV (unübliche Höhe)		645,00	3.343,62
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
680000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	132.080,30		0,00
681500	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	527,20		0,00
682000	Reisekosten Arbeitnehmer	1.074,65		0,00
682100	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	661,07		0,00
683000	Gebäudekosten	1.440,04		1.560,29
683400	Sonstige Raumkosten	44.922,50		0,00
683500	Gema-Gebühren	154,23		0,00
684000	Verwaltungskosten	1.115,04		0,00
688500	Aufzuteilende Posten Teilbereich 6500	<u>6.659,79</u>	188.634,82	8.051,05
	SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
	Umsatzerlöse			
800400	Erlöse aus Handelswaren 7%	3.969,20		2.561,55
800500	Erlöse aus Handelswaren 19%	1.529,05		1.463,60
800600	Erlöse aus Leistungen 19%	148.575,20		46.325,00
802000	Erlöse USt-frei §4 Nr.7 ff UStG	7.554,50		0,00
802400	Erlöse USt-frei §4 Nr.1-6 UStG	<u>110,98</u>	161.738,93	0,00
	Bestandsveränderungen			
809000	Bestandsveränderungen		4.751,50	1.274,10-
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
815200	Wareneingang 7% Vorsteuer	4.877,28		828,90
815400	Wareneingang 19% Vorsteuer	<u>2.697,21</u>	7.574,49	3.018,33
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
820000	Aufwendungen für bez. Lstg. VoSt		18.228,03	1.191,11
	Löhne und Gehälter			
821000	Löhne und Gehälter	88.138,88		31.059,56
821200	Aushilfslöhne	<u>3.038,10</u>	91.176,98	1.115,58
	Soziale Abgaben			
823000	Gesetzliche Sozialaufwendungen	18.881,31		6.809,55
823100	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	<u>376,82</u>	19.258,13	28,03
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
830000	Anteilige Raumkosten	2.506,23		889,17
830200	Lagerkosten Shop VoSt	2.151,67		1.008,40
830800	Verwaltungskosten	7.011,19		1.974,63
831000	Bürobedarf	<u>404,97</u>		411,54
Übertrag		12.074,06	80.238,81-	3.060,03

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		12.074,06	80.238,81-	3.060,03
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
831200	Porto	205,97		0,00
833000	Werbe- und Reisekosten	87,03		0,00
833800	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	401,16		0,00
833900	Reisekosten Arbeitnehmer	1.365,11		0,00
837400	Rechts- und Beratungskosten	<u>1.912,06</u>	16.045,39	617,99
	JAHRESERGEBNIS			
	JAHRESERGEBNIS		96.284,20-	2.442,04
	Entnahmen aus freien Ergebnissrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)			
395500	Entn.freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO		88.400,01	0,00
	ERGEBNISVORTRAG			
	ERGEBNISVORTRAG		<u>7.884,19-</u>	<u>0,00</u>

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
40500	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K 8.221,78	2.099,00			10.320,78
		Abschreibung 5.698,78	1.070,00			6.768,78
		Buchwerte 2.523,00	2.099,00		1.070,00	3.552,00
47500	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K 21.450,20	4.490,93	2.297,99		28.239,12
		Abschreibung 21.450,20	6.788,92			28.239,12
		Buchwerte 0,00	4.490,93	2.297,99	6.788,92	0,00
47510	Geringwertige Wirtschaftsgüter (CPHP)	Ansch-/Herst-K 6.441,91				6.441,91
		Abschreibung 6.441,91				6.441,91
		Buchwerte 0,00				0,00
Summe		Ansch-/Herst-K 36.113,89	6.589,93	2.297,99		45.001,81
		Abschreibung 33.590,89	7.858,92			41.449,81
		Buchwerte 2.523,00	6.589,93	2.297,99	7.858,92	3.552,00

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2024	Abgang- EUR		Zuschreibung- EUR	31.12.2024
		ND AfA-%	EUR		EUR	EUR	EUR
40500	Betriebsausstattung						
405001	██████████ Cyberport Le- novo ThinkPad P53 Worksta- tion	11.05.2020	AHK 1.802,66				1.802,66
		Linear	Abschr. 1.801,66				1.801,66
		03/00 / 33,33	BW 1,00				1,00
405002	Cyberport GmbH Kyocera Farblaserdrucker	28.09.2020	AHK 440,41				440,41
		Linear	Abschr. 439,41				439,41
		03/00 / 33,33	BW 1,00				1,00
405003	Cyberport Lenovo ThinkPad E14 G2	24.11.2020	AHK 904,84				904,84
		Linear	Abschr. 903,84				903,84
		03/00 / 33,33	BW 1,00				1,00
405006	Cyberport GmbH, Logitech Rally Plus 960 20 % Klug	22.09.2022	AHK 2.170,99				2.170,99
		Linear	Abschr. 2.169,99				2.169,99
		01/00 / 100,00	BW 1,00				1,00
405007	computeruniverse GmbH, Sie- mens KS36FPXCP Kühl- schrank	30.09.2022	AHK 1.048,88				1.048,88
		Linear	Abschr. 140,88	105,00			245,88
		10/00 / 10,00	BW 908,00			105,00	803,00
405008	Raumdesign Kittel, Vorhänge	13.02.2023	AHK 1.854,00				1.854,00
		Linear	Abschr. 243,00	265,00			508,00
		07/00 / 14,29	BW 1.611,00			265,00	1.346,00
405009	Projektor AG, Logitech Rally Plus Viko-System	11.01.2024	AHK	2.099,00			2.099,00
		Linear	Abschr.	700,00			700,00
		03/00 / 33,33	BW 0,00	2.099,00		700,00	1.399,00
Summe	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K	8.221,78	2.099,00			10.320,78
		Abschreibung	5.698,78	1.070,00			6.768,78
		Buchwerte	2.523,00	2.099,00		1.070,00	3.552,00

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2024	Abgang- EUR	EUR	Zuschreibung- EUR	31.12.2024 EUR
		ND	AfA-%				
47500	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
475003	buerostuhlpro, Bürostuhl	18.11.2021	AHK				
			428,28				428,28
		GWG-Sofort	Abschr.				
			428,28				428,28
		01/00 / 100,00	BW				
			0,00				0,00
475004	Clevertronic Samsung Galaxy 5G, [REDACTED]	14.03.2022	AHK				
			562,99				562,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
			562,99				562,99
		01/00 / 100,00	BW				
			0,00				0,00
475008	Das zweite Büro div Büromöbel GWG	28.06.2022	AHK				
			7.641,17				7.641,17
		GWG-Sofort	Abschr.				
			7.641,17				7.641,17
		01/00 / 100,00	BW				
			0,00				0,00
475009	Cyberport GmbH, Samsung G S20 gray [REDACTED]	27.10.2022	AHK				
			484,99				484,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
			484,99				484,99
		01/00 / 100,00	BW				
			0,00				0,00
475010	Cyberport GmbH, Lenovo ThinkBook 15 G3 [REDACTED]	27.10.2022	AHK				
			834,00				834,00
		GWG-Sofort	Abschr.				
			834,00				834,00
		01/00 / 100,00	BW				
			0,00				0,00
475011	Cyberport GmbH, Lenovo ThinkBook 15 G3 [REDACTED]	27.10.2022	AHK				
			856,89				856,89
		GWG-Sofort	Abschr.				
			856,89				856,89
		01/00 / 100,00	BW				
			0,00				0,00
475012	Cyberport GmbH, Lenovo ThinkVision T23i-20	19.08.2022	AHK				
			857,99				857,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
			857,99				857,99
		01/00 / 100,00	BW				
			0,00				0,00
475013	Cyberport GmbH, Dell P2422H	19.01.2022	AHK				
			269,00				269,00
		GWG-Sofort	Abschr.				
			269,00				269,00
		01/00 / 100,00	BW				
			0,00				0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K					
			11.935,31				11.935,31
		Abschreibung					
			11.935,31				11.935,31
		Buchwerte	0,00				0,00

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2024	Abgang- EUR		Zuschreibung- EUR	31.12.2024
		ND AfA-%	EUR		EUR	EUR	EUR
47500	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
Übertrag		Ansch-/Herst-K					
			11.935,31				11.935,31
		Abschreibung					
			11.935,31				11.935,31
		Buchwerte	0,00				0,00
475014	umb Cyberport SE, jiyama pro lite xub249	25.11.2023	AHK				
			571,20				571,20
		GWG-Sofort	Abschr.				
			571,20				571,20
		01/00 / 100,00	BW				0,00
			0,00				0,00
475015	Cyberport SE, Lenovo Think Pad E14 G4	13.10.2023	AHK				
			839,99				839,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
			839,99				839,99
		01/00 / 100,00	BW				0,00
			0,00				0,00
475016	Cyberport SE, Lenovo Think Pad E14 G4	25.11.2023	AHK				
			878,68				878,68
		GWG-Sofort	Abschr.				
			878,68				878,68
		01/00 / 100,00	BW				0,00
			0,00				0,00
475017	Cyberport SE, Lenovo Think Pad E15 G4	14.12.2023	AHK				
			887,99				887,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
			887,99				887,99
		01/00 / 100,00	BW				0,00
			0,00				0,00
475018	Cyberport SE, Lenovo Think Pad L15 G3	18.12.2023	AHK				
			887,99				887,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
			887,99				887,99
		01/00 / 100,00	BW				0,00
			0,00				0,00
475019	Cyberport GmbH, Lenovo ThinkPad E14 G4 21	04.05.2023	AHK				
			909,99				909,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
			909,99				909,99
		01/00 / 100,00	BW				0,00
			0,00				0,00
475020	Cyberport GmbH, LapTop Le- novo ThinkBook	04.01.2023	AHK				
			889,99				889,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
			889,99				889,99
		01/00 / 100,00	BW				0,00
			0,00				0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K					
			17.801,14				17.801,14
		Abschreibung					
			17.801,14				17.801,14
		Buchwerte	0,00				0,00

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.				
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
		ND AfA-%	EUR	Abgang- EUR	EUR	Zuschreibung- EUR	31.12.2024 EUR
47500	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
Übertrag		Ansch-/Herst-K					
			17.801,14				17.801,14
		Abschreibung					
			17.801,14				17.801,14
		Buchwerte	0,00				0,00
475021	Cyberport GmbH, LapTop Le- novo ThinkPad 21A0400BSGE	17.01.2023	AHK				
			864,99				864,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
			864,99				864,99
		01/00 / 100,00	BW				0,00
			0,00				
475022	Cyberport GmbH, LapTop Le- novo V17 G4 IRU 83A2000	05.09.2023	AHK				
			763,99				763,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
			763,99				763,99
		01/00 / 100,00	BW				0,00
			0,00				
475023	Cyberport GmbH, Lenovo ThinkPad E14 G5 21 JR	10.10.2023	AHK				
			824,99				824,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
			824,99				824,99
		01/00 / 100,00	BW				0,00
			0,00				
475024	cyberport SE, Lenovo Think- Pad L15 G3	18.07.2023	AHK				
			921,99				921,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
			921,99				921,99
		01/00 / 100,00	BW				0,00
			0,00				
475025	Forza Refurbished BV	15.12.2023	AHK				
			273,10				273,10
		GWG-Sofort	Abschr.				
			273,10				273,10
		01/00 / 100,00	BW				0,00
			0,00				
475026	Cyberprot SE, Lenovo Think- Pad L15	17.01.2024	AHK	1.020,98			1.020,98
		GWG-Sofort	Abschr.				
				1.020,98			1.020,98
		01/00 / 100,00	BW				
			0,00	1.020,98		1.020,98	0,00
475027	Cyberport SE, Lenovo Think Pad L15	02.02.2024	AHK	1.095,99			1.095,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
				1.095,99			1.095,99
		01/00 / 100,00	BW				
			0,00	1.095,99		1.095,99	0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K					
			21.450,20	2.116,97			23.567,17
		Abschreibung					
			21.450,20	2.116,97			23.567,17
		Buchwerte	0,00	2.116,97		2.116,97	0,00

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2024	Abgang- EUR		Zuschreibung- EUR	31.12.2024
		ND AfA-%	EUR		EUR	EUR	EUR
47500	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
Übertrag		Ansch-/Herst-K					
		21.450,20	2.116,97				23.567,17
		Abschreibung					
		21.450,20	2.116,97				23.567,17
		Buchwerte	0,00	2.116,97		2.116,97	0,00
475028	Cyberport SE, Lenovo think Pad E14	12.02.2024	AHK				
		831,99					831,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
		831,99					831,99
		01/00 / 100,00	BW 0,00	831,99		831,99	0,00
475029	Cyberprot SE, Lenovo Think Pad	28.08.2024	AHK				
		895,99					895,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
		895,99					895,99
		01/00 / 100,00	BW 0,00	895,99		895,99	0,00
475030	Samsung Galaxy S22, [REDACTED]	03.10.2024	AHK				
		309,99					309,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
		309,99					309,99
		01/00 / 100,00	BW 0,00	309,99		309,99	0,00
475031	Foxway Galaxy S 22, [REDACTED]	01.11.2024	AHK				
		335,99					335,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
		335,99					335,99
		01/00 / 100,00	BW 0,00	335,99		335,99	0,00
475032	CSS Services 2 ThinkPads T14G1 16GB	27.11.2024	AHK				
		958,00			958,00		958,00
		GWG-Sofort	Abschr.				
		958,00					958,00
		01/00 / 100,00	BW 0,00		958,00	958,00	0,00
475033	Cyberport SE Lenovo Think- Pad T16 G2 21HH0028GE	11.11.2024	AHK				
		1.339,99			1.339,99		1.339,99
		GWG-Sofort	Abschr.				
		1.339,99					1.339,99
		01/00 / 100,00	BW 0,00		1.339,99	1.339,99	0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K					
		21.450,20	4.490,93	2.297,99			28.239,12
		Abschreibung					
		21.450,20	6.788,92				28.239,12
		Buchwerte	0,00	4.490,93	2.297,99	6.788,92	0,00

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.				
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
		ND AfA-%	EUR	Abgang- EUR	EUR	Zuschreibung- EUR	31.12.2024 EUR
47510	Geringwertige Wirtschaftsgüter (CPHP)						
47510007	Cyberport GmbH, Smartphone [REDACTED]	16.05.2022	AHK 307,99				307,99
		GWG-Sofort	Abschr. 307,99				307,99
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
47510008	Cyberport GmbH, Lenovo ThinkPad L15 [REDACTED]	23.08.2022	AHK 732,99				732,99
		GWG-Sofort	Abschr. 732,99				732,99
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
47510009	Cyberport GmbH, Lenovo ThinkPad E14_CPHP	12.01.2022	AHK 804,99				804,99
		GWG-Sofort	Abschr. 804,99				804,99
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
47510010	Cyberport GmbH, Lenovo ThinkBook 15 G3 [REDACTED]	26.10.2022	AHK 839,99				839,99
		GWG-Sofort	Abschr. 839,99				839,99
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
47510011	Cyberport GmbH, LapTop Le- novo ThinkPad	18.05.2022	AHK 885,99				885,99
		GWG-Sofort	Abschr. 885,99				885,99
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
47510012	Cyberport GmbH, Lenovo ThinkPad E14	24.05.2022	AHK 924,99				924,99
		GWG-Sofort	Abschr. 924,99				924,99
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
47510013	Cyberport SE, Lenovo Think Pad E15 G4	12.12.2023	AHK 1.055,98				1.055,98
		GWG-Sofort	Abschr. 1.055,98				1.055,98
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	5.552,92				5.552,92
		Abschreibung	5.552,92				5.552,92
		Buchwerte	0,00				0,00

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2024	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2024
		ND AfA-%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
47510	Geringwertige Wirtschaftsgüter (CPHP)						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	5.552,92				5.552,92
		Abschreibung	5.552,92				5.552,92
		Buchwerte	0,00				0,00
47510014	Cyberport GmbH, LapTop Le- novo ThinkPad 21DL0009GE	02.02.2023	AHK 888,99				888,99
		GWG-Sofort	Abschr. 888,99				888,99
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter (CPHP)	Ansch-/Herst-K	6.441,91				6.441,91
		Abschreibung	6.441,91				6.441,91
		Buchwerte	0,00				0,00

Bescheinigung

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – der KLUG-Dt. Allianz Klimawandel u. Gesundheit e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher 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 Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

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

Eching, 04.07.2025

GROBE & PARTNER
Steuerberater mbB