

Handelsbilanz

und
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Geschäftsjahr: 01. Januar 2024 - 31. Dezember 2024

Mandant/in: Zukunftsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung
Charlottenburger Straße 33a
13086 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuernummer: 27/029/37338

* * *



Fatouros & Gasenzer PartG mbB
Steuerberatung

Paderborner Straße 2 • 10709 Berlin

T. +49 30 235078-0 • F. +49 30 235078-90

T. +49 30 893615-0 • F. +49 30 893615-55

info@fatouros-gasenzer.com

AG Charlottenburg PR 1538 B

Geschäftsführer:

Steuerberater Nikos Fatouros

Rechtsanwalt Ulrich Gasenzer



INHALTSVERZEICHNIS

| | Blatt |
|---|-------|
| A. Hauptteil | |
| 1. Auftrag und Auftragsdurchführung | 1 |
| 2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse | |
| 2.1. Rechtliche Verhältnisse | 3 |
| 2.2. Steuerliche Verhältnisse | 4 |
| 3. Erläuterungen zum Jahresabschluss 31.12.2024 | 4 |
| 4. Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung | 5 |
| | |
| B. Jahresabschluss zum 31.12.2024 | |
| 1. Bilanz | 6 |
| 2. Gewinn- und Verlustrechnung | 8 |
| 3. Kontennachweis zur Bilanz | 10 |
| 4. Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung | 14 |
| 5. Anlagenspiegel | 18 |
| 6. Anhang | 19 |
| | |
| C. Anlagen | |

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und steuerberatende
Berufsausübungsgesellschaften (Stand: Januar 2025)



1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Geschäftsführung der

Zukunftsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung, Berlin

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31.12.2024 zu erstellen. Diesen Auftrag zur Erstellung haben wir in den Monaten Juni bis August 2025 in unseren Geschäftsräumen in Berlin durchgeführt.

Der Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberater. Auftragsgemäß wurden die Belege und Bestandsnachweise nicht geprüft. Art und Umfang unserer Erstellungsarbeiten richten sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen, hier Auftragsart 1 - Erstellung ohne Beurteilungen.

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 gesetzlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, zu erstellen. Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des gesetzlichen Vertreters ausgeübt.

Für die Auftragsdurchführung und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, wurden die diesem Bericht als Anlage beigefügten „Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und steuerberatende Berufsausübungsgesellschaften“, Stand Januar 2025, vereinbart. Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 6 der „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und steuerberatende Berufsausübungsgesellschaften“ und ggf. ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen der Satzung. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags. Insbesondere nicht Gegenstand dieses oder eines gesonderten Auftrags war die Hilfestellung bei der Inventur.



Ausgangspunkt der Erstellungsarbeiten war der von uns erstellte Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023. Als Erstellungsunterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die Bestätigungen der Kreditinstitute, die Belege sowie die Auskünfte der Gesellschaft. Ferner war Grundlage des von uns erstellten Jahresabschlusses die von der Gesellschaft selbst erstellten Buchhaltungsdaten. Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von der Geschäftsführung und der uns von der Geschäftsführung benannten Person, Herr René Thömke, bereitwillig erbracht worden.

Ergänzend hat uns die Geschäftsführung in der berufüblichen Vollständigkeitserklärung, die keinen Ersatz für Erstellungshandlungen darstellt, am 27. August 2025 schriftlich bestätigt, dass in Buchführung und Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen vollständig und richtig enthalten sind, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen sind, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert wurden, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.



2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

2.1. Rechtliche Verhältnisse

| | |
|------------------------------|--|
| Firma: | Zukunftsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Rechtsform: | Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Gründung: | Gesellschaftsvertrag vom 27.09.1986, zuletzt geändert am 01.04.2019 |
| Sitz: | Berlin |
| Eintrag Handelsregister: | Amtsgericht Charlottenburg, HRB 25821 B |
| Geschäftsjahr: | Kalenderjahr |
| Gegenstand des Unternehmens: | Die Unterstützung, Begleitung und Beratung von benachteiligten und schwer vermittelbaren Jugendlichen und Erwachsenen in allen gesellschaftlichen Bereichen und Lebenslagen, insbesondere bei der schulischen und beruflichen Integration. Alle Angebote werden unterstützt durch psychosoziale, gemeinwesenorientierte Hilfen und die Beratung bzw. Vermittlung in Arbeit und Ausbildung. |
| Gezeichnetes Kapital: | 25.570,00 € |
| Gesellschafter: | 25.570,00 €, Zukunft Bauen e.V. |
| Geschäftsführung: | Frau Nicole Figge und Herr Raik Depil |



2.2. Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wird im Berichtsjahr steuerlich geführt beim Finanzamt Berlin für Körperschaften I unter der Steuernummer 27/029/37338.

Die Gesellschaft ist nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG von der Körperschaftsteuer und nach § 3 Nr. 6 GewStG von der Gewerbesteuer befreit. Die Veranlagung ist für den Veranlagungszeitraum 2023 ist noch nicht mit Freistellungsbescheid festgesetzt worden.

Die Umsätze des Unternehmens sind nach § 4 Nr. 18, 25 UstG im Wesentlichen umsatzsteuerfrei.

3. Erläuterungen zum Jahresabschluss 31.12.2024

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB.



4. Bescheinigung über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 für den Mandanten

Zukunftsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung

Charlottenburger Straße 33a

13086 Berlin

unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Bücher, 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 Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung 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 sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die getroffenen Vereinbarungen sowie die als Anlage beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und steuerberatende Berufsausübungsgesellschaften“ in der Fassung vom Januar 2025.

Der Geschäftsführer hat bei der Einsichtnahme das ausgewiesene Ergebnis anerkannt und bestätigt die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen.

Berlin, den 27. August 2025

Fatouros & Gasenzer PartG mbB
Steuerberatung

Nikos Fatouros
Geschäftsführer

Zukunftsbaugesellschaft mit
beschränkter Haftung

Nicole Figge, Raik Depil
Geschäftsführung

Bilanz zum 31.12.2024

Zukunftsbau GmbH Unterstützung schwer vermittelbaren Jugendl./Erw., Berlin

AKTIVA

| | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 1,00 | 2.573,00 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. technische Anlagen und Maschinen | 31.015,00 | | 36.615,00 |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | <u>143.980,00</u> | | <u>143.684,32</u> |
| | | 174.995,00 | 180.299,32 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Beteiligungen | 4.000,00 | | 4.000,00 |
| 2. Genossenschaftsanteile | <u>260,00</u> | | <u>260,00</u> |
| | | 4.260,00 | 4.260,00 |
| Summe Anlagevermögen | | <u>179.256,00</u> | <u>187.132,32</u> |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| 1. geleistete Anzahlungen | | 11.772,08 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 588.750,82 | | 458.360,00 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | 112.209,15 | | 110.881,37 |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 101.892,04 (EUR 101.892,04) | | | |
| | | 700.959,97 | <u>569.241,37</u> |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | 776.280,20 | 583.465,65 |
| Summe Umlaufvermögen | | <u>1.489.012,25</u> | <u>1.152.707,02</u> |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 8.645,99 | 0,00 |
| | | <u>1.676.914,24</u> | <u>1.339.839,34</u> |

Bilanz zum 31.12.2024

Zukunftsbau GmbH Unterstützung schwer vermittelbaren Jugendl./Erw., Berlin

PASSIVA

| | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|---|-----------|----------------------------|----------------------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | 25.570,00 | 25.570,00 |
| II. Bilanzgewinn | | 1.549.151,31 | 1.133.569,28 |
| - davon Gewinnvortrag EUR 1.133.569,28 (EUR 956.017,14) | | | |
| Summe Eigenkapital | | <u>1.574.721,31</u> | <u>1.159.139,28</u> |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. sonstige Rückstellungen | | 43.452,53 | 71.883,74 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 22.845,71 | | 41.542,50 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 22.845,71 (EUR 41.542,50) | | | |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten | 35.894,69 | | 38.243,59 |
| - davon aus Steuern EUR 32.980,52 (EUR 34.454,58) | | | |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (EUR 424,82) | | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 35.894,69 (EUR 38.243,59) | | | |
| | | <u>58.740,40</u> | <u>79.786,09</u> |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | | 0,00 | 29.030,23 |
| | | <u>1.676.914,24</u> | <u>1.339.839,34</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Zukunftsbau GmbH Unterstützung schwer vermittelbaren Jugendl./Erw., Berlin

| | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|---|--------------|----------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | 32.355,18 | 31.106,22 |
| 2. Gesamtleistung | | 32.355,18 | 31.106,22 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | | | |
| a) übrige sonstige betriebliche Erträge | | 6.211.230,37 | 5.388.446,36 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 69.976,69 | | 65.901,21 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 192.401,25 | | 195.236,67 |
| | | 262.377,94 | 261.137,88 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 2.998.748,31 | | 2.887.318,09 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersver- sorgung und für Unterstützung | 847.190,84 | | 619.338,29 |
| - davon für Altersversorgung EUR 878,12 (EUR 843,48) | | | |
| | | 3.845.939,15 | 3.506.656,38 |
| 6. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 47.606,56 | 37.298,11 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| a) Raumkosten | 978.260,82 | | 827.279,42 |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | 25.471,21 | | 24.773,50 |
| c) Reparaturen und Instandhaltungen | 39.485,48 | | 31.953,70 |
| d) Fahrzeugkosten | 13.293,00 | | 6.962,48 |
| e) Werbe- und Reisekosten | 3.842,31 | | 2.257,30 |
| f) verschiedene betriebliche Kosten | 591.689,58 | | 535.592,38 |
| g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 0,00 | | 1,00 |
| h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 21.707,25 | | 13.646,98 |
| | | 1.673.749,65 | 1.442.466,76 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | | 2,60 | 15,60 |
| 9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 4.219,18 | 3.304,42 |
| - davon Zinserträge aus der Abzinsung von Rück- stellungen EUR 864,68 (EUR 1.799,72) | | | |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 0,00 | 2,94 |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | 2.072,00 | 3.957,06- |
| 12. Ergebnis nach Steuern | | 416.062,03 | 179.267,59 |
| Übertrag | | 416.062,03 | 179.267,59 |

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Zukunftsbau GmbH Unterstützung schwer vermittelbaren Jugendl./Erw., Berlin

| | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|-----------------------------------|-----|----------------------|---------------------|
| Übertrag | | 416.062,03 | 179.267,59 |
| 13. sonstige Steuern | | 480,00 | 1.715,45 |
| 14. Jahresüberschuss | | 415.582,03 | 177.552,14 |
| 15. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | | 1.133.569,28 | 956.017,14 |
| 16. Bilanzgewinn | | 1.549.151,31 | 1.133.569,28 |