Bericht

über die
Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2024

des

Fabrik Osloer Straße e.V.

Berlin

SCHOMERUS

Bericht

über die
Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2024

des

Fabrik Osloer Straße e.V.

Berlin

Schomerus & Partner mbB
Steuerberater · Rechtsanwälte · Wirtschaftsprüfer

Bülowstraße 66 · 10783 Berlin
Telefon 030 / 2360 8860 · Telefax 030 / 2360 8866 199
npo@schomerus.de · www.schomerus-npo.de
Partnerschaft mbB · Amtsgericht Charlottenburg PR 691 B

Judith Awater
Steuerberaterin

Heide Bley
Rechtsanwältin • Steuerberaterin
Fachberaterin für Internationales Steuerrecht

Dr. Matthias Frank
Rechtsanwalt
Fachanwalt für Strafrecht• Fachanwalt für Steuerrecht
Zertifizierter Berater für Gemeinnützigkeitsrecht (WIRE)

Richard Kinder
Steuerberater

Thomas Krüger
Rechtsanwalt
Fachanwalt für Steuerrecht

Manfred Lehmann
Wirtschaftsprüfer• Steuerberater

Dr. Olaf von Maydell
Steuerberater

Dr. Dirk Schwenn
Rechtsanwalt
Fachanwalt für Handels- u. Gesellschaftsrecht

Jasmin Schwunk
Wirtschaftsprüferin

Friedrich Steinert
Wirtschaftsprüfer

Armin Trotzki, LL.M.
Rechtsanwalt

Dr. Volker Vogt, LL.M.
Rechtsanwalt
Fachanwalt für Arbeitsrecht

SCHOMERUS

SCHOMERUS

Bescheinigung

An den Fabrik Osloer Straße e.V.

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende Vermögensübersicht und die Ergebnisermittlung in Form der Einnahmenüberschussrechnung des Fabrik Osloer Straße e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 unter Beachtung der Vorschriften des BGB 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, der Vermögensübersicht und der Einnahmenüberschussrechnung nach den gesetzlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Vereins.

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

Berlin, den 23. April 2025

Schomerus & Partner mbB
Steuerberater Rechtsanwälte Wirtschaftsprüfer

Dr. Olaf von Maydell
Steuerberater
(digital signiert)

SCHOMERUS

Anlagenverzeichnis

Vermögensübersicht auf den 31. Dezember 2024	Anlage 1
Einnahmenüberschussrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024	Anlage 2
Kontennachweis zur EÜR für die Zeit vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024	Anlage 3
Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	Anlage 4
Allgemeine Auftragsbedingungen	Anlage 5

Fabrik Osloer Straße e.V., Berlin

Vermögensübersicht auf den 31. Dezember 2024

Aktiva	EUR	Passiva	EUR
I. Anlagevermögen		I. Eigenkapital	
1. Sachanlagevermögen	1.212,00	Vereinsvermögen	470.212,28
2. Finanzanlagevermögen	40.000,00		
	41.212,00		
II. Umlaufvermögen		II. Verbindlichkeiten	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1. Erhaltene Kautionen	24.833,58
2. Sonstige Vermögensgegenstände	11.964,62	2. Sonstige Verbindlichkeiten	10.589,45
3. Liquide Mittel	452.458,69		35.423,03
	464.423,31		
	505.635,31		505.635,31

Fabrik Osloer Straße e.V., Berlin

Einnahmenüberschussrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

	€
A. BETRIEBSEINNAHMEN	
1. Einnahmen	2.027.193,46
2. Neutrale Erträge	37.661,78
	2.064.855,24
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN	**2.064.855,24**
B. BETRIEBSAUSGABEN	
1. Materialausgaben	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-209.910,42
2. Personalkosten	
a) Löhne und Gehälter	-1.012.850,30
b) Gesetzliche soziale Aufwendungen	-233.660,16
c) Freiwillige soziale Aufwendungen	-354,00
	-1.246.864,46
3. Raumkosten	
a) Miete und Pacht	-4.366,60
b) Instandhaltung	-104.043,40
c) Sonstige Raumkosten	-16.434,33
	-124.844,33
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge	-14.993,21
5. Besondere Aufwendungen	-30.000,00
6. Werbe- und Reisekosten	-15.234,30
7. Abschreibungen	
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen	-548,00
b) Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter	-18.553,80
	-19.101,80
8. Verschiedene Kosten	-281.552,69
9. Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft	269,13
Übertrag	122.623,16

Fabrik Osloer Straße e.V., Berlin

Einnahmenüberschussrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

	€
Übertrag	122.623,16
10. Umsatzsteuer-Zahlung	-267,66
Summe Kosten	**-1.942.499,74**
SUMME BETRIEBSAUSGABEN	**-1.942.499,74**
C. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG	**122.355,50**

Berlin, den 23. April 2025

Unterschrift(en)

Fabrik Osloer Straße e.V., Berlin

Kontennachweis zur Einnahmenüberschussrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Konto	Bezeichnung	€
	Einnahmen	
1400	Forderungen aus L+L	-409,76
8001	Mitgliedsbeiträge	1.530,40
8002	Spenden allgemein	12.388,72
8007	Zuwendungen	1.489.662,31
8105	Steuerfreie Umsätze V+V § 4 Nr. 12 UStG	17.066,20
8106	Nettokaltmiete HV	333.978,98
8107	Erlöse Betriebskosten	170.117,04
8195	Erlöse Kleinunternehmer § 19 (1) UStG	2.859,57
		2.027.193,46
	Neutrale Erträge	
1520	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	40,14
2742	Versich.entschädigung, Schadenersatz	2.643,81
2749	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	34.971,68
8603	Sonstige betriebliche Erträge	6,15
		37.661,78
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	
3001	Abschläge Wärme	-70.407,33
3002	Abschläge Strom	-22.870,24
3003	Abschläge Wasser	-14.352,13
3004	Betriebkosten HV	-49.399,41
3006	Aufzüge	-9.741,11
3007	Nutzungsentgelt GSE	-36.620,28
3008	Grundsteuer	-6.519,92
		-209.910,42
	Löhne und Gehälter	
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	2.175,37
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	-6.344,38
4120	Gehälter	-1.008.681,29
		-1.012.850,30
	Gesetzliche soziale Aufwendungen	
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	-218.607,43
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-14.932,73
4165	Aufwendungen für Altersversorgung	-120,00
		-233.660,16
	Freiwillige soziale Aufwendungen	
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	-354,00
	Miete und Pacht	
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	-73.982,28
4211	Gegenkonto Miete	69.615,68
		-4.366,60

Übertrag 603.713,76

Fabrik Osloer Straße e.V., Berlin

Kontennachweis zur Einnahmenüberschussrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Konto	Bezeichnung	€
Übertrag		603.713,76
	Instandhaltung	
4260	Instandhaltung betriebl. Räume / Haus	-46.905,22
4261	Brandschutz	-15.861,40
4262	Bauprojekte P24 Brandschutz	-41.276,78
		-104.043,40
	Sonstige Raumkosten	
4250	Reinigung	-16.434,33
	Steuern, Versicherungen und Beiträge	
4360	Versicherungen	-4.088,90
4380	Beiträge	-7.794,71
4390	Sonstige Abgaben	-3.109,60
		-14.993,21
	Besondere Aufwendungen	
4400	Zuwendung KiMu	-30.000,00
	Werbe- und Reisekosten	
4641	Öffentlichkeitsarbeit	-12.922,75
4653	Aufmerksamkeiten	-290,60
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	-1.074,07
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	-946,88
		-15.234,30
	Abschreibungen auf Anlagevermögen	
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	-548,00
	Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter	
4855	Sofortabschreibung GWG	-18.553,80
	Verschiedene Kosten	
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.934,99
4901	Material Projekte	-6.971,41
4906	Aufwandsentschädigung Ehrenamt	-12.401,50
4909	Honorare	-163.193,52
4910	Porto	-356,67
4920	Telefon	-3.699,85
4925	Internetkosten	-21.788,06
4930	Bürobedarf	-7.887,85
4931	Verpflegung Projekte	-13.038,70
4940	Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	-1.847,62
4945	Fortbildungskosten	-2.023,11
4950	Rechts- und Beratungskosten	-1.389,33
4951	Datenschutz	-3.689,00
4955	Buchführungskosten	-26.799,16
		-268.020,77
Übertrag		403.906,72

Fabrik Osloer Straße e.V., Berlin

Kontennachweis zur Einnahmenüberschussrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Konto	Bezeichnung	€
Übertrag		403.906,72 -268.020,77
	Verschiedene Kosten	
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	-4.973,01
4964	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	-2.820,15
4969	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	-1.071,38
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	-3.086,78
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	-1.580,60
4981	Verwaltungskosten	-76.497,34
4982	Gegenkonto Verwaltungskosten	76.497,34
		-281.552,69
	Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft	
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	269,13
	Umsatzsteuer-Zahlung	
1791	Umsatzsteuer frühere Jahre	-267,66
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG	**122.355,50**

Fabrik Osloer Straße e.V., Berlin

Kontennachweis zur Einnahmenüberschussrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Konto	Bezeichnung	€
	Sachanlagen	
490	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	1.212,00
	Finanzanlagen	
510	Beteiligungen	40.000,00
	EB-Werte ergebniswirksamer Konten	
1400	Forderungen aus L+L	-409,76
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	-7.742,33
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	-402,62
1791	Umsatzsteuer frühere Jahre	-267,66
		-8.822,37
	Sonstige Konten	
1000	Kasse STZ/NE	240,06
1006	Kasse HV	384,41
1200	BfS 30865 00 Verein	2.480,56
1201	BfS 30865 01 IFP	22.871,20
1202	BfS 30865 02 DiM	1.658,88
1206	BfS 30865 06 Hausverwaltung	182.005,79
1210	BfS 30865 10 wGB	2.519,69
1211	BfS 30865 11 NE	6.091,01
1212	BfS 30865 12 STK	118,35
1214	BfS 30865 14 FaZ	4.669,48
1215	BfS 30865 15 SBA Bezirk	215,11
1219	BfS 30865 19 FrAg	128,87
1221	BfS 30865 21 PaSch	30.993,06
1225	BfS 30865 25 Einzelprojekte	24.319,25
1227	BfS 30865 27 QM	95,06
1228	BfS 30865 28 PoTe	494,26
1229	BfS 30865 29 Tor	125.658,68
1230	BfS 20195241 Küchenumbau	11,11
1240	BfS 0020166311 gGmbH	25.022,75
1256	BfS 30865 56 Mietkautionen	22.481,11
1526	Verrechnung DiM Kaution	497,16
1590	Durchlaufende Posten	1.549,76
1708	Mietkaution	-24.833,58
9000	Saldenvorträge Sachkonten	-340.115,92
9008	Saldenvorträge Debitoren	409,76
		89.965,87
		122.355,50

Fabrik Osloer Straße e.V., Berlin

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

1.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Fabrik Osloer Straße e.V.
Rechtsform:	e.V.
Sitz:	Berlin
Anschrift:	Osloer Straße 12, 13359 Berlin
Registereintrag:	Vereinsregister
Registergericht:	Charlottenburg
Register-Nr.:	6974
Satzung:	Gültig in der Fassung vom 22.03.2022
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Zweck des Vereins :	Förderung der Jugend- und Altenhilfe Förderung von Kunst und Kultur Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe Förderung internationaler Gesinnung, der Toleranz auf allen Gebieten der Kultur und des Völkerverständigungsgedankens Förderung bürgerschaftlichen Engagements zugunsten gemeinnütziger Zwecke
Vorstand:	Ruth Ditschkowski Wolfgang Baeke Bettina Pinzl Dominique Hensel
Entlastung Vorstand für Vorjahr:	wurde noch nicht erteilt

Fabrik Osloer Straße e.V., Berlin

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

1.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt:	Berlin für Körperschaften I
Steuernummer:	27/653/50099
Gemeinnützigkeit zuletzt beschieden am:	19.09.2023 für 2019 bis 2021
Nächste regelmäßige Überprüfung:	in 2025 für 2022 bis 2024
Zuwendungsbestätigungen:	Der Verein ist berechtigt für Spenden und Mitgliedsbeiträge, die zur Verwendung der gemeinnützigen Zwecke zugewendet werden, Zuwendungsbestätigungen nach amtlich vorgeschriebenem Vordruck (§ 50 Abs. 1 EStDV) auszustellen.