

Erstellungsbericht

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025

ClientEarth gGmbH
Berlin

Forvis Mazars GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

147200

INHALTSVERZEICHNIS

A.	AUFTRAG	1
B.	AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG	2
I.	Art und Umfang der Tätigkeit	2
II.	Erläuterungen zur Rechnungslegung	3
1.	Buchführung	3
2.	Jahresabschluss	3
2.1.	Aufstellung des Jahresabschlusses	3
2.2.	Bilanzierung und Bewertung	3
2.3.	Gliederung	3
2.4.	Anhang	4
2.5.	Haftungsverhältnisse, außerbilanzielle Geschäfte und sonstige finanzielle Verpflichtungen	4
3.	Lagebericht	4
C.	ERGEBNIS DER ARBEITEN UND BESCHEINIGUNG	5

In Tabellen können Rundungsdifferenzen zu den mathematisch exakt berechneten Werten auftreten.

ANLAGENVERZEICHNIS

1. Bilanz zum 31. Dezember 2025
2. Gewinn- und Verlustrechnung für 2025
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2025
4. Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2025
5. Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung für 2025

A. AUFTRAG

Von der Geschäftsführung der

ClientEarth gGmbH
Berlin
(im Folgenden auch „Gesellschaft“ genannt)

erhielten wir den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 zu erstellen und hierüber Bericht zu erstatten.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die in der Mandats- und Vergütungsvereinbarung hinterlegten Auftragsbedingungen zwischen der Gesellschaft und uns. Wir verweisen insbesondere auf die Haftung und Haftungsbeschränkung unter Punkt 7.

Die Erstellung des Jahresabschlusses wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des deutschen Handelsrechtes einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie der „Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7)“ des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. vorgenommen.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses ohne Beurteilungen umfasste die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Erstellung des Anhangs aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen unter Berücksichtigung der uns erteilten Auskünfte und Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Der Auftrag erstreckte sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen. Insbesondere gehörte die Beurteilung der Inventuren, der Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Auftragsumfang.

Der von uns erstellte Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, ist dem Bericht als Anlagen 1 bis 3 beigelegt; zu den weiteren Anlagen siehe Anlagenverzeichnis.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB.

B. AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG

I. Art und Umfang der Tätigkeit

Unsere Arbeiten zur Erstellung des Jahresabschlusses führten wir mit Unterbrechungen in den Monaten Februar und März 2026 in unseren Geschäftsräumen durch. Anschließend erfolgte dort auch die Berichtsabfassung.

Auftragsgemäß wurden größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung des Jahresabschlusses teilweise in Anspruch genommen.

Ausgangspunkt unserer Arbeiten war der von der von uns erstellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 (Erstellungsbericht vom 25. November 2025).

Gegenstand der Erstellung des Jahresabschlusses ohne Beurteilungen war die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Erstellung des Anhangs auf der Grundlage der von uns geführten Bücher und der uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte.

Wir haben den Jahresabschluss aus den zur Verfügung gestellten Unterlagen nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte abgeleitet.

Gleichwohl liegen die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Als Erstellungsgrundlagen dienten uns die vorgelegten Buchhaltungsunterlagen, die Belege, Bestätigungen der Kreditinstitute sowie sonstige rechnungslegungsbezogene Unterlagen.

Obwohl Plausibilitätsbeurteilungen nicht vorgenommen wurden, haben wir die uns vorgelegten Unterlagen auf offensichtliche Unrichtigkeiten durchgesehen.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von der Geschäftsführung und den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht worden.

Die gesetzlichen Vertreter erteilten uns eine Vollständigkeitserklärung auf dem berufsüblichen Formblatt.

Art, Umfang und Ergebnis der von uns vorgenommenen Erstellungshandlungen haben wir, soweit nicht in diesem Bericht dokumentiert, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

II. Erläuterungen zur Rechnungslegung

1. Buchführung

Die Finanz- und Anlagenbuchhaltung sowie die Lohn- und Gehaltsabrechnungen werden von uns unter Einsatz der Software der DATEV eG, Nürnberg, geführt.

Das Belegwesen ist geordnet und gewährleistet zusammen mit den von uns geführten Büchern und sonstigen Unterlagen die Nachprüfbarkeit.

2. Jahresabschluss

2.1. Aufstellung des Jahresabschlusses

Der vorliegende Jahresabschluss ist nach den Vorschriften des Dritten Buches des HGB (§§ 238 ff.) unter Beachtung der ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften sowie bestimmte Personenhandelsgesellschaften im Zweiten Abschnitt (§§ 264 ff.) aufgestellt worden.

Der Jahresabschluss schließt an den Vorjahresabschluss an, der auf der Gesellschafterversammlung am 11. Februar 2026 unverändert festgestellt wurde.

Nach der schriftlichen Erklärung der Geschäftsführung enthält der Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten und Risiken.

2.2. Bilanzierung und Bewertung

Nach Auskunft der Geschäftsführung werden für Vermögensgegenstände und Schulden die erforderlichen Bestandsnachweise geführt.

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden wurden laut Angabe der Geschäftsführung die Vorschriften des HGB (§§ 252 bis 256a) und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.

Die bei den einzelnen Bilanzposten angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind in dem als Anlage 3 beigefügten Anhang dargestellt.

2.3. Gliederung

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den Vorschriften der §§ 265 bis 277 HGB.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

2.4. Anhang

Der Anhang enthält hinsichtlich Ausweis, Gliederung und Bewertung der einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung die erforderlichen Angaben und Aufgliederungen. Die sonstigen Pflichtangaben entsprechen den gesetzlichen Anforderungen.

2.5. Haftungsverhältnisse, außerbilanzielle Geschäfte und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse im Sinne des § 251 HGB bestanden am Bilanzstichtag nach den uns erteilten Auskünften nicht.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen im Sinne des § 285 Nr. 3a HGB sind im Anhang dargestellt.

3. Lagebericht

Auf die Aufstellung eines Lageberichts wurde entsprechend der Erleichterungsvorschrift des § 264 Abs. 1 S. 4 HGB verzichtet.

C. ERGEBNIS DER ARBEITEN UND BESCHEINIGUNG

Uns liegen keine Anhaltspunkte für offensichtliche Unrichtigkeiten der uns vorgelegten Unterlagen und der uns erteilten Auskünfte sowie für Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften vor.

Nach der schriftlichen Erklärung der Geschäftsführung enthält die Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten und Risiken.

Nach Abschluss des Auftrags versehen wir den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 der ClientEarth gGmbH, Berlin, in der diesem Bericht als Anlagen 1 bis 3 beigefügten Fassung mit folgender Bescheinigung:

Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Erstellung

An die ClientEarth gGmbH, Berlin

Wir haben auftragsgemäß den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der ClientEarth gGmbH, Berlin, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus 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 und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW-Standards „Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7)“ 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.

Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses der ClientEarth gGmbH, Berlin, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025 in einer von der bescheinigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unsere Bescheinigung zitiert wird.

Berlin, 9. April 2026

Forvis Mazars GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Signed by:



Christian Birkholz

Christian Birkholz
Steuerberater

Signed by:



E. Solomnishvili

Erekle Solomnishvili
Steuerberater

ANLAGEN

ClientEarth gGmbH, Berlin
Amtsgericht Berlin (Charlottenburg), HRB 202487

B I L A N Z zum 31. Dezember 2025

AKTIVA				PASSIVA			
	€	€	Vorjahr €		€	€	Vorjahr €
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
Sachanlagen				I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	59.660,00		57.502,00	II. Gewinnvortrag		353.695,86	542.261,46
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00		4.614,77	III. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		193.563,75	-188.565,60
		59.660,00	62.116,77			572.259,61	378.695,86
		59.660,00	62.116,77	B. Rückstellungen			
				Sonstige Rückstellungen		72.612,87	68.129,16
B. Umlaufvermögen				C. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.163,09		42.598,41
Sonstige Vermögensgegenstände		209.891,92	191.458,16	2. Sonstige Verbindlichkeiten	125.171,60		138.244,63
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		545.655,25	372.774,30	- davon aus Steuern € 29.045,99 (€ 23.610,65)			
		755.547,17	564.232,46	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 1.138,34 (€ 980,66)			
						170.334,69	180.843,04
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	1.318,83				
		815.207,17	627.668,06			815.207,17	627.668,06

ClientEarth gGmbH, Berlin

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für 2025

	€	€	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse		0,00	500,00
2. Sonstige betriebliche Erträge		2.389.276,64	1.903.002,93
3. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen		-91.201,80	-229.262,34
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-1.305.503,77		-1.176.744,43
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-361.281,82</u>		<u>-295.905,02</u>
		-1.666.785,59	-1.472.649,45
5. Abschreibungen			
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-16.284,64	-16.322,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>-421.440,86</u>	<u>-373.834,74</u>
7. Ergebnis nach Steuern		<u>193.563,75</u>	<u>-188.565,60</u>
8. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		<u><u>193.563,75</u></u>	<u><u>-188.565,60</u></u>

ClientEarth gGmbH, Berlin**Anhang für das Geschäftsjahr 2025****I. Allgemeine Angaben**

Die ClientEarth gGmbH hat ihren Sitz in Berlin. Die Gesellschaft wird beim Amtsgericht Berlin (Charlottenburg) unter HRB 202487 geführt.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt worden.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind insgesamt im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) gewählt.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB und hat größenabhängige Erleichterungen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses teilweise in Anspruch genommen.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Bei der Bewertung wurde von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet worden.

Das Anlage- und Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Rückstellungen, die Schulden sowie der aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind in der Bilanz gesondert ausgewiesen und hinreichend aufgegliedert.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet (§ 252 Abs. 1 Nr. 3 HGB).

Aktiva**Anlagevermögen**

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen auf Sachanlagen werden linear vorgenommen.

Die Abschreibungszeiträume basieren auf der jeweils voraussichtlichen Nutzungsdauer. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die unterjährig erworben wurden, werden zeitanteilig abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten von € 250,00 bis € 800,00 werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Umlaufvermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Erkennbare Einzelrisiken werden durch Wertberichtigungen berücksichtigt. Zinsverlusten und Mahnkosten wird durch eine Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen.

Die Guthaben bei Kreditinstituten werden zum Nennwert am Bilanzstichtag bilanziert.

Passiva**Eigenkapital**

Das Gezeichnete Kapital ist zum Nennwert angesetzt.

Rückstellungen

Die Sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen mit den Erfüllungsbeträgen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind. Beträgt ihre Restlaufzeit mehr als ein Jahr, werden die Rückstellungen mit einem der jeweiligen Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

III. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2025 wird gesondert im Anlagenspiegel dargestellt.

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Eigenkapital

Das Stammkapital beträgt € 25.000,00 und ist in voller Höhe eingezahlt.

Rückstellungen

Die Sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen die Aufwendungen für die Erstellung des Jahresabschlusses und der Steuererklärungen des Jahres 2025 sowie Risiken aus der Nachversteuerung innergemeinschaftlicher sonstiger Leistungen.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben, wie im Vorjahr, sämtlich eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Sonstige betriebliche Erträge

In den Sonstigen betrieblichen Erträgen sind Zuwendungen über € 2.336.374,55 (Vorjahr: € 1.858.752,40) erhalten.

V. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen von nicht in der Bilanz enthaltenen Geschäften

Die monatlichen Mietzahlungen als Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gesellschaft betragen kumuliert bis zum Ende der Grundmietzeit in 2027 € 262.932,55, zusätzlich indexgebunden an den Verbraucherpreisindex.

Belegschaft

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahresdurchschnitt 20 Mitarbeiter.

Berlin, 9. April 2026

Christiane Gerstetter

Scott Rutherford

ClientEarth gGmbH, Berlin

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2025
(Anlagenspiegel)

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2025 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2025 €	kumulierte Abschreibung 01.01.2025 €	Abschreibung Geschäftsjahr €	kumulierte Abschreibung 31.12.2025 €	Buchwert Geschäftsjahr 31.12.2025 €	Buchwert Vorjahr 31.12.2024 €
Anlagevermögen										
Sachanlagen										
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	127.015,05	14.088,62	0,00	4.354,02	145.457,69	69.513,05	16.284,64	85.797,69	59.660,00	57.502,00
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.614,77	0,00	260,75	-4.354,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.614,77
	131.629,82	14.088,62	260,75	0,00	145.457,69	69.513,05	16.284,64	85.797,69	59.660,00	62.116,77

ClientEarth gGmbH, Berlin

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2025

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	€	€	Vorjahr €
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
400	Betriebsausstattung	15.047,00		0,00
420	Büroeinrichtung	21.749,00		23.891,00
490	Sonstige Betriebs- u. Gesch.ausstattung	<u>22.864,00</u>		<u>33.611,00</u>
			59.660,00	57.502,00
	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			
499	Anzahl. Betriebs- u. Gesch.ausstattung		0,00	4.614,77
	Sonstige Vermögensgegenstände			
1500	Sonstige Vermögensgegenstände (bAV)	4.951,70		8.880,66
1501	Forderungen ggü. Zuwendungsgebern	140.000,00		120.000,00
1502	Sonstige Vermögensgegenstände (BG)	0,00		971,66
1520	Forderungen g. Krankkassen aus AAG	1.325,32		1.325,32
1527	Kautionen (g. 1 J)	59.788,50		59.788,50
1600	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	3.648,60		492,02
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>177,80</u>		<u>0,00</u>
			209.891,92	191.458,16
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1220	PayPal	9.720,76		5.387,67
1230	Stripe Payments	6.745,06		6.201,54
1240	Hypo Vereinsbank DE 16700202700038474030	<u>529.189,43</u>		<u>361.185,09</u>
			545.655,25	372.774,30
	Rechnungsabgrenzungsposten			
980	Aktive Rechnungsabgrenzung		0,00	1.318,83
			<u>815.207,17</u>	<u>627.668,06</u>

ClientEarth gGmbH, Berlin

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2025

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	€	€	Vorjahr €
	Gezeichnetes Kapital			
800	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
	Gewinnvortrag			
860	Gewinnvortrag vor Verwendung		353.695,86	542.261,46
	Jahresüberschuss/-fehlbetrag			
	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		193.563,75	-188.565,60
	Sonstige Rückstellungen			
961	Urlaubsrückstellungen	39.333,02		18.297,83
970	Sonstige Rückstellungen	21.796,35		38.347,83
977	Rückstellungen f. Abschluss u. Prüfung	<u>11.483,50</u>		<u>11.483,50</u>
			72.612,87	68.129,16
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1600	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		45.163,09	42.598,41
	Sonstige Verbindlichkeiten			
1590	Durchlaufende Posten	1.000,00		0,00
1700	Verbindlichkeiten ggü. Arbeitnehmern	1.236,21		1.294,93
1701	Verb. aus nicht verbrauchten Mitteln	82.751,06		107.858,39
1730	KK Chr. Gerstetter (-3913)	0,00		4.500,00
1731	Kreditkarte (...3913) Gerstetter	10.000,00		0,00
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	18.659,45		14.449,48
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>1.138,34</u>		<u>980,66</u>
		114.785,06		129.083,46
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	-18.098,12		0,00
1781	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	-500,00		0,00
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	19.761,99		9.161,17
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>9.222,67</u>		<u>0,00</u>
		10.386,54		9.161,17
			125.171,60	138.244,63
			<u>815.207,17</u>	<u>627.668,06</u>

ClientEarth gGmbH, Berlin

KONTENNACHWEIS zur GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für 2025

Konto	Bezeichnung	€	€	Vorjahr €
Umsatzerlöse				
8336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG		0,00	500,00
Sonstige betriebliche Erträge				
2520	Periodenfremde Erträge	0,02		529,47
2702	Zuwendungen diverse	489.183,22		644.378,17
2703	Förderung EU-Projekt	350.000,00		300.000,00
2705	Zuwendungen Mutter-Ges (UK)	1.426.710,00		835.448,00
2706	Spendenplattformen (Stripe/ Paypal)	70.481,33		78.926,23
2742	Versicherungsent/Schadenersatzleistungen	558,90		0,00
2749	Erstattungen AAG	52.343,17		43.721,06
			2.389.276,64	1.903.002,93
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
3100	Fremdleistungen		-91.201,80	-229.262,34
Löhne und Gehälter				
4100	Löhne und Gehälter	-1.288.557,15		-1.193.119,69
4120	Gehaltskosten Urlaubsrückstellung	-16.946,62		16.375,26
			-1.305.503,77	-1.176.744,43
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	-291.993,82		-247.269,58
4131	Sozialaufwendungen Urlaubsrückstellungen	-4.088,57		3.801,33
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-4.834,38		-6.371,57
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	-2.887,67		-1.105,84
4165	Aufwendungen für Altersversorgung	-57.477,38		-44.959,36
			-361.281,82	-295.905,02
Abschreibungen				
Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
4830	Abschreibungen AV (oh. Kfz u. Gebäude)	-15.891,46		-16.322,00
4855	Sofortabschreibung GWG	-393,18		0,00
			-16.284,64	-16.322,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
2020	Periodenfremde Aufwendungen	-1,71		-1.933,64
2150	Aufwendungen aus der Währungsumrechnung	-17,87		0,00
2383	Zuw./Sp. kirchl./relig./gem.nütz. Zw.	-5.000,00		0,00
4210	Miete	-155.625,15		-130.586,73
		-160.644,73		-132.520,37
Übertrag			615.004,61	185.269,14

ClientEarth gGmbH, Berlin

KONTENNACHWEIS zur GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für 2025

Konto	Bezeichnung	€	€	Vorjahr €
Übertrag		-160.644,73	615.004,61	185.269,14 -132.520,37
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
4240	Gas, Strom, Wasser	-2.995,47		-2.904,18
4250	Reinigung	-8.994,47		-9.472,41
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	0,00		-116,77
4280	Sonstige Raumkosten	-341,05		-65,45
4360	Versicherungen	-1.708,57		-2.317,40
4380	Beiträge	-1.171,72		-959,18
4390	Sonstige Abgaben	-430,33		-1.957,23
4396	Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	-103,50		-17,50
4600	Öffentlichkeitsarbeit	0,00		-9.991,27
4610	Werbekosten	-98.721,95		-69.500,92
4635	Geschenke nicht abzug. ohne §37b EStG	0,00		-65,00
4650	Bewirtungskosten	-172,95		-1.583,44
4653	Aufmerksamkeiten	-1.235,11		-1.679,65
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	-53.469,06		-28.169,48
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	0,00		-1.716,30
4664	Reisekosten AN Verpflegungsmehrauf.	-9.961,00		-4.517,89
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	0,00		-712,64
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	-1.873,03		-2.854,86
4900	Stellenanzeigen	-8.433,53		-4.956,35
4910	Porto	-60,50		-39,60
4920	Telefon	-1.008,88		-1.192,93
4925	Telefax und Internetkosten	-50,00		-55,00
4930	Bürobedarf	-2.546,05		-3.234,84
4940	Zeitschriften, Bücher (Fachlit.)	-4.986,41		-5.115,94
4945	Fortbildungskosten	-6.835,22		-11.319,50
4950	Rechts- und Beratungskosten	-9.383,60		-14.865,33
4955	Buchführungskosten	-29.364,25		-38.641,67
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	-13.179,37		-19.159,85
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	-3.244,50		-3.432,27
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	-525,61		-699,52
			-421.440,86	-373.834,74
	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		193.563,75	-188.565,60