

PARTA

Steuerberatungsgesellschaft mbH

Hauptniederlassung

Rochusstraße 18 · 53123 Bonn

Telefon: 0228 52005215

Jahresabschluss

zum

31. Dezember 2023

Zentrale Koordination Handel-Landwirtschaft e.V.
Dialogplattform der Lebensmittelkette

Schwertberger Straße 16
53177 Bonn

Inhaltsverzeichnis

Auftrag	2
Bilanz zum 31. Dezember 2023	3
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2023	4
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023	6
Kontennachweis zur GuV zum 31. Dezember 2023	7
Bescheinigung	9

Der Vorstand der

**Zentrale Koordination Handel-Landwirtschaft e.V.,
Bonn**

- nachfolgend auch kurz "ZKHL e.V." oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus zur Verfügung gestellten Unterlagen sowie erteilten Auskünften nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln und dabei die uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, durch Befragungen und analytische Beurteilungen auf ihre Plausibilität hin zu beurteilen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Diesen Auftrag zur Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen haben wir im März 2024 in unseren Geschäftsräumen durchgeführt.

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	sonstige Vermögensgegenstände		
1520	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	0,00	1.529,04
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1000	Kasse	0,00	103,45
1200	Bank	<u>171.877,26</u>	<u>217.255,12</u>
		171.877,26	217.358,57
	Rechnungsabgrenzungsposten		
0980	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.686,59	4.284,00
	Summe Aktiva	<u>173.563,85</u>	<u>223.171,61</u>

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
0860	Gewinnvortrag Vereinsvermögen 01.01.	185.207,37	276.660,85
	Jahresfehlbetrag Jahresfehlbetrag	95.999,85-	91.453,48-
0977	sonstige Rückstellungen Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	800,00	800,00
1205	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten Verrechnungskonto zu 1200	19.458,40	0,00
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	64.097,93	27.676,82
1741	sonstige Verbindlichkeiten Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	0,00	6.077,70
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>0,00</u>	<u>3.409,72</u>
		0,00	9.487,42
	Summe Passiva	<u>173.563,85</u>	<u>223.171,61</u>

	Geschäftsjahr Euro	%	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	<u>225.000,00</u>	100,00	<u>330.000,00</u>
2. Gesamtleistung	225.000,00	100,00	330.000,00
3. sonstige betriebliche Erträge übrige sonstige betriebliche Erträge	1.071,04	0,48	5.850,51
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	239.377,72
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersver- sorgung und für Unterstützung	<u>0,00</u>	0,00	<u>36.294,60</u>
	0,00	0,00	275.672,32
5. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	313,26	0,14	369,84
b) Fahrzeugkosten	0,00	0,00	19.671,01
c) Werbe- und Reisekosten	20.344,63	9,04	9.088,13
d) verschiedene betriebliche Kosten	<u>301.413,00</u>	133,96	<u>122.260,17</u>
	322.070,89	143,14	151.389,15
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	0,00	<u>52,12</u>
7. Ergebnis nach Steuern	95.999,85-	42,67	91.263,08-
8. sonstige Steuern	0,00	0,00	190,40
9. Jahresfehlbetrag	<u>95.999,85</u>	42,67	<u>91.453,48</u>

Zentrale Koordination Handel-Landwirtschaft e.V., Dialogplattform der Lebensmittelkette, 53177 Bonn

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Umsatzerlöse		
8100	Zuschüsse	150.000,00	240.000,00
8200	Mitgliedsbeiträge	<u>75.000,00</u>	<u>90.000,00</u>
		225.000,00	330.000,00
	übrige sonstige betriebliche Erträge		
2520	Periodenfremde Erträge	997,84	0,00
8600	Sonstige Erlöse	73,20	119,00
8614	Verrechnung Sachbezug Kfz	<u>0,00</u>	<u>5.731,51</u>
		1.071,04	5.850,51
	Löhne und Gehälter		
4120	Gehälter	0,00	237.710,20
4149	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	0,00	445,50
4150	Krankengeldzuschüsse	0,00	4.365,80
4152	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	0,00	5.286,01
4186	AG-Anteil VWL	0,00	199,35
4199	Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>0,00</u>	<u>102,46</u>
		0,00	239.377,72
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	0,00	36.247,25
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	<u>0,00</u>	<u>47,35</u>
		0,00	36.294,60
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben		
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	61,05	51,77
4360	Versicherungen	252,21	0,00
4380	Beiträge	<u>0,00</u>	<u>318,07</u>
		313,26	369,84
	Fahrzeugkosten		
4520	Fahrzeug-Versicherungen	0,00	1.566,83
4530	Laufende Fahrzeug-Betriebskosten	0,00	7.172,93
4570	Mietleasing Kfz	<u>0,00</u>	<u>10.931,25</u>
		0,00	19.671,01
	Werbe- und Reisekosten		
4640	Tagungen / Veranstaltungen / Werbekosten	18.056,34	1.445,40
4650	Bewirtungskosten	2.288,29	1.704,43
4660	Reisekosten	<u>0,00</u>	<u>5.938,30</u>
		20.344,63	9.088,13
	verschiedene betriebliche Kosten		
4806	Software / Markenauftritt / Lizenzen	927,88	3.823,22
4807	Infrastruktur- und Mietkosten	6.069,00	29.988,00
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.509,53	356,75
4909	Geschäftsbesorgung ORGAINVENT	243.982,58	0,00
4910	Porto	39,90	5,70
4920	Telekommunikation / Internet	1.089,28	0,00
		253.618,17	34.173,67
Übertrag		205.413,15	31.049,21

Zentrale Koordination Handel-Landwirtschaft e.V., Dialogplattform der Lebensmittelkette, 53177 Bonn

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		205.413,15 253.618,17	31.049,21 34.173,67
	verschiedene betriebliche Kosten		
4930	Büro- u. EDV-Bedarf	0,00	601,68
4940	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	373,88	603,48
4950	Beratung / Rechtsberatung	43.921,00	81.471,27
4955	Buchführungskosten	2.437,01	4.256,38
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	755,65	800,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	307,29	353,69
		<u>301.413,00</u>	<u>122.260,17</u>
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
2118	Zinsen auf Kontokorrentkonten	0,00	52,12
	sonstige Steuern		
4510	Kfz-Steuern	0,00	190,40
	Jahresfehlbetrag		
	Jahresfehlbetrag	<u>95.999,85</u>	<u>91.453,48</u>

Bescheinigung der PARTA Steuerberatungsgesellschaft mbH über die Erstellung des Jahresabschlusses mit Plausibilitätsbeurteilungen

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung – der Zentrale Koordination Handel-Landwirtschaft e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen zivilrechtlichen 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, wohl aber insgesamt auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen zivilrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Vereins

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. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Bonn, 11. März 2024


Karl Kreuzberg, Steuerberater
PARTA Steuerberatungsgesellschaft mbH

