

Bericht

über die
Erstellung des Jahresabschlusses
auf den 31.12.2023

der

**Zentrum für die liberale Moderne
gemeinnützige GmbH**

Berlin

SCHOMERUS

Bericht
über die
Erstellung des Jahresabschlusses
auf den 31.12.2023
der
**Zentrum für die liberale Moderne
gemeinnützige GmbH**
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

Richard Kinder
Steuerberater

Dr. Roland Klein
Rechtsanwalt
Fachanwalt für Arbeitsrecht

Thomas Krüger
Rechtsanwalt · FA 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

Bescheinigung

An die Zentrum für die liberale Moderne gemeinnützige GmbH:

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der Zentrum für die liberale Moderne gemeinnützige GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften 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 und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung 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.

Berlin, den 2. Juni 2024

Schomerus & Partner mbB
Steuerberater Rechtsanwälte Wirtschaftsprüfer

Dr. Olaf von Maydell
Steuerberater

Anlagenverzeichnis

Bilanz zum 31. Dezember 2023	Anlage 1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023	Anlage 2
Anhang 2023	Anlage 3
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2023	Anlage 4
Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023	Anlage 5
Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	Anlage 6
Allgemeine Auftragsbedingungen	Anlage 7

Anlagen

SCHOMERUS

Zentrum für die liberale Moderne gemeinnützige GmbH, Berlin

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA			PASSIVA		
	Geschäftsjahr €	Vorjahr €		Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	30.000,00	30.000,00
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.423,00	29.290,00	eigene Anteile	3.000,00-	0,00
Summe Anlagevermögen	27.423,00	29.290,00	ausgegebenes Kapital	27.000,00	30.000,00
B. Umlaufvermögen			II. Gewinnrücklagen		
I. Vorräte			1. andere Gewinnrücklagen	243.741,84	242.377,33
1. geleistete Anzahlungen	0,00	25.441,72	III. Jahresfehlbetrag		71.041,02
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			IV. Bilanzgewinn	0,00	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56.000,00	35.745,98	- davon Verlustvortrag € 71.041,02 (€ 0,00)		
2. sonstige Vermögensgegenstände	55.632,68	26.020,46	Summe Eigenkapital	270.741,84	201.336,31
- davon gegen Gesellschafter € 0,00 (€ 80,75)			B. Rückstellungen		
	111.632,68	61.766,44	1. Steuerrückstellungen	2.049,84	399,84
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	448.079,20	318.827,14	2. sonstige Rückstellungen	12.500,00	24.061,22
Summe Umlaufvermögen	559.711,88	406.035,30		14.549,84	24.461,06
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3.366,00	4.005,54	C. Verbindlichkeiten		
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	667,82	7.134,43
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 667,82 (€ 7.134,43)		
			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.191,92	57.516,92
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 18.191,92 (€ 57.516,92)		
			3. sonstige Verbindlichkeiten	286.349,46	113.882,12
			- davon aus Steuern € 42.138,12 (€ 79.838,76)		
			- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 230,79 (€ 0,00)		
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 286.349,46 (€ 113.882,12)		
				305.209,20	178.533,47
			D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	35.000,00
	590.500,88	439.330,84		590.500,88	439.330,84

Zentrum für die liberale Moderne gemeinnützige GmbH, Berlin

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Erträge aus Spenden	3.141.310,79	2.722.589,35
2. Umsatzerlöse	95.650,84	174.086,84
3. Gesamtleistung	3.236.961,63	2.896.676,19
4. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	1.398,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	51.273,01	15.187,40
	51.273,01	16.585,40
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	80,59	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-18.746,85	-166.869,23
	-18.666,26	-166.869,23
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.703.619,43	-1.267.985,62
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-425.659,02	-309.862,95
	-2.129.278,45	-1.577.848,57
7. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-28.972,72	-15.124,25
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	-209.625,54	-99.602,48
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-14.666,15	-12.047,09
c) Reparaturen und Instandhaltungen	-38.742,92	-1.083,27
d) Werbe- und Reisekosten	-34.877,80	-17.056,22
e) verschiedene betriebliche Kosten	-736.219,39	-1.087.671,50
f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-285,00	0,00
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.800,00	-7.000,00
	-1.037.216,80	-1.224.460,56
Übertrag	74.100,41	-71.041,02

Zentrum für die liberale Moderne gemeinnützige GmbH, Berlin

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Übertrag	74.100,41	-71.041,02
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13,99	0,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-58,87	0,00
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.650,00	0,00
12. Ergebnis nach Steuern	72.405,53	-71.041,02
13. Jahresüberschuss	72.405,53	-71.041,02
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-71.041,02	
15. Einstellungen in Gewinnrücklagen		
a) in andere Gewinnrücklagen	-1.364,51	
16. Bilanzgewinn	0,00	

Berlin, den 2. Juni 2024

Unterschrift(en)

Zentrum für die liberale Moderne gemeinnützige GmbH, Berlin

Anhang 2023

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter der Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für kleine Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Zentrum für die liberale Moderne gemeinnützige GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Berlin
Registereintrag:	Handelsregister Berlin (Charlottenburg) HRB 188204
Registereintrag:	Handelsregister Berlin (Charlottenburg) VR 188204
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Berlin (Charlottenburg)
Register-Nr.:	188204

Angabe und Begründung der gegenüber dem Vorjahr abweichenden Form der Darstellung

Die Form des Jahresabschlusses ist gegenüber dem Vorjahr geändert. Für den Darstellungswechsel sind folgende Gründe anzuführen: Wechsel des Kontenrahmens von SKR 49 zu SKR 42.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Vorräte wurden zu Herstellungskosten angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt und wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Liquide Mittel sind zu ihrem Nennwert angesetzt.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die Vorjahre betreffende, noch nicht veranlagte Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2023

Zentrum für die liberale Moderne gGmbH Förd. Bildung, Wissenschaft, bürg. Engagement, 10117 Berlin

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2023 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2023 €	kumulierte Abschreibung 01.01.2023 €	Abschreibung Geschäftsjahr €	Abgänge €	Umbuchungen €	kumulierte Abschreibung 31.12.2023 €	Zuschreibung Geschäftsjahr €	Buchwert Geschäftsjahr 31.12.2023 €	Buchwert Vorjahr 31.12.2022 €
A. Anlagevermögen													
I. Sachanlagen													
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.007,13	31.635,72	96.463,48	0,00	63.179,37	98.717,13	28.972,72	91.933,48	0,00	35.756,37	0,00	27.423,00	29.290,00
Summe Sachanlagen	128.007,13	31.635,72	96.463,48	0,00	63.179,37	98.717,13	28.972,72	91.933,48	0,00	35.756,37	0,00	27.423,00	29.290,00
Summe Anlagevermögen	128.007,13	31.635,72	96.463,48	0,00	63.179,37	98.717,13	28.972,72	91.933,48	0,00	35.756,37	0,00	27.423,00	29.290,00

Zentrum für die liberale Moderne gemeinnützige GmbH, Berlin

Anhang 2023

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 38,0 .

Unterschrift der Geschäftsführung

Berlin, 15.08.2024

Ort, Datum

Ralf Thines

Unterschrift