

# **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](mailto:npo@schomerus.de) · [www.schomerus-npo.de](http://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**

# 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 €
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>	
I. Sachanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	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>B. Umlaufvermögen</b>			<b>II. Gewinnrücklagen</b>	
I. Vorräte			1. andere Gewinnrücklagen	243.741,84
1. geleistete Anzahlungen	0,00	25.441,72	III. Jahresfehlbetrag	242.377,33
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			IV. Bilanzgewinn - davon Verlustvortrag € 71.041,02 (€ 0,00)	71.041,02
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56.000,00	35.745,98	Summe Eigenkapital	0,00
2. sonstige Vermögensgegenstände - davon gegen Gesellschafter € 0,00 (€ 80,75)	55.632,68	26.020,46		
	111.632,68	61.766,44		
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	448.079,20	318.827,14	<b>B. Rückstellungen</b>	
Summe Umlaufvermögen	559.711,88	406.035,30	1. Steuerrückstellungen	2.049,84
			2. sonstige Rückstellungen	399,84
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	3.366,00	4.005,54		12.500,00
				24.061,22
				14.549,84
				24.461,06
			<b>C. Verbindlichkeiten</b>	
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 667,82 (€ 7.134,43)	667,82
			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 18.191,92 (€ 57.516,92)	18.191,92
			3. sonstige Verbindlichkeiten - 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)	286.349,46
				113.882,12
				305.209,20
				178.533,47
			<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00
				35.000,00
	<b>590.500,88</b>	<b>439.330,84</b>		
				<b>590.500,88</b>
				<b>439.330,84</b>

**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
<b>3. Gesamtleistung</b>	<b>3.236.961,63</b>	<b>2.896.676,19</b>
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	<u>51.273,01</u>	<u>15.187,40</u>
	<b>51.273,01</b>	<b>16.585,40</b>
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	80,59	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-18.746,85</u>	<u>-166.869,23</u>
	<b>-18.666,26</b>	<b>-166.869,23</b>
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.703.619,43	-1.267.985,62
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-425.659,02</u>	<u>-309.862,95</u>
	<b>-2.129.278,45</b>	<b>-1.577.848,57</b>
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	<u>-2.800,00</u>	<u>-7.000,00</u>
	<b>-1.037.216,80</b>	<b>-1.224.460,56</b>
Übertrag	<u>74.100,41</u>	<u>-71.041,02</u>

**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
<b>12. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>72.405,53</b>	<b>-71.041,02</b>
<b>13. Jahresüberschuss</b>	<b>72.405,53</b>	<b>-71.041,02</b>
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-71.041,02	
15. Einstellungen in Gewinnrücklagen		
a) in andere Gewinnrücklagen	-1.364,51	
<b>16. Bilanzgewinn</b>	<b>0,00</b>	

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
<b>A. Anlagevermögen</b>													
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
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>128.007,13</b>	<b>31.635,72</b>	<b>96.463,48</b>	<b>0,00</b>	<b>63.179,37</b>	<b>98.717,13</b>	<b>28.972,72</b>	<b>91.933,48</b>	<b>0,00</b>	<b>35.756,37</b>	<b>0,00</b>	<b>27.423,00</b>	<b>29.290,00</b>
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>128.007,13</b>	<b>31.635,72</b>	<b>96.463,48</b>	<b>0,00</b>	<b>63.179,37</b>	<b>98.717,13</b>	<b>28.972,72</b>	<b>91.933,48</b>	<b>0,00</b>	<b>35.756,37</b>	<b>0,00</b>	<b>27.423,00</b>	<b>29.290,00</b>

**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 Geschäftsjahrs im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 38,0 .

**Unterschrift der Geschäftsführung**

Berlin, 15.08.2024

Ort, Datum

Ralf Thiele

Unterschrift