

BERICHT

über die

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

vom

Verband Deutscher Bühnen- und Medienverlage e. V.

Berufsverband der Verleger dram.Werk

Hardenbergstraße 9a

10623 Berlin

Inhaltsverzeichnis

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. Auftragsannahme | 2 |
| 1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung | 2 |
| 1.2 Auftragsdurchführung | 3 |
| 2. Rechtliche, steuerliche und wirtschaftliche Grundlagen | 4 |
| 2.1 Rechtliche Verhältnisse | 4 |
| 2.2 Steuerliche Verhältnisse | 4 |
| 3. Erläuterungen zur Gewinnermittlung | 5 |
| 4. Anlagen | 13 |
| Gewinnermittlung § 4 Abs. 3 EStG für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 | 14 |
| Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023 | 16 |
| Bescheinigung | 21 |
| Summen- und Saldenliste Sachkonten | 22 |

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Der Vorstand vom

**Verband Deutscher Bühnen- und Medienverlage e. V.,
Berlin**

- nachfolgend auch kurz "VDB e. V." genannt -

beauftragte uns, die steuerliche Gewinnermittlung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir in der Zeit vom 25. März 2024 bis zum 23. April 2024 in unseren Geschäftsräumen in Andernach durchgeführt.

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Allgemeine Auftragsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

1.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Wir haben in unserer Praxis Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung einer steuerlichen Gewinnermittlung einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

Bei der Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Erstellung einer steuerlichen Gewinnermittlung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

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

Die einzelnen Posten der steuerlichen Gewinnermittlung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

2. Rechtliche, steuerliche und wirtschaftliche Grundlagen

2.1 Rechtliche Verhältnisse

| | |
|------------------------------|---------------------------------------------------|
| Firma: | Verband Deutscher Bühnen- und Medienverlage e. V. |
| Rechtsform: | e.V. |
| Gründung am: | 28.02.2001 |
| Sitz: | Berlin |
| Anschrift: | Hardenbergstraße 9a 10623 Berlin |
| Satzung: | Gültig in der Fassung vom 03. Mai 2016 |
| Geschäftsjahr: | 1. Januar bis 31. Dezember |
| Gegenstand des Unternehmens: | Berufsverband der Verleger dram.Werk |

2.2 Steuerliche Verhältnisse

| | |
|------------------------|-----------------------------|
| Zuständiges Finanzamt: | Berlin für Körperschaften I |
| Steuernummer: | 27/620/51265 |

Das Unternehmen unterliegt der Regelbesteuerung des Umsatzsteuergesetzes. Die Voraussetzungen des § 20 UStG liegen vor. Dem Unternehmer wurde durch das Finanzamt gestattet, die Versteuerung nach vereinnahmten Entgelten vorzunehmen.

Die Körperschaft ist teilweise nach § 5 Abs. 1 Nr. 5 KStG von der Körperschaftsteuer befreit.

3. Erläuterungen zur Gewinnermittlung

A. BETRIEBSEINNAHMEN

1. Einnahmen

Euro 360.228,71
(2022: Euro 233.240,22)

| | 2023 Euro | 2022 Euro |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Aufnahmegebühren | 2.000,00 | 500,00 |
| Mitgliedsbeiträge - Grundbeitrag | 55.600,00 | 49.480,00 |
| Mitgliedsbeiträge - Beitrag Medien | 12.300,00 | 27.030,00 |
| Bürodienstleistungen + GF ZBS | 45.100,00 | 12.600,00 |
| Mitgliedsbeiträge Tantiemen Ausland | 293,33 | 400,14 |
| Mitgliedsbeiträge Tantiemen n.steuerbar | 197.467,65 | 116.535,50 |
| Mitgliedsbeiträge Tantiemen 19% USt | 30.379,97 | 15.891,37 |
| Erlöse 19% USt Verleger Empf. Berlinale | 16.455,36 | 10.803,21 |
| Erlöse 19% USt Verleger Empf. DG | 632,40 | 0,00 |
| | <u>360.228,71</u> | <u>233.240,22</u> |

2. Sonstige Erlöse

Euro 8.856,00
(2022: Euro 8.856,00)

| | 2023 Euro | 2022 Euro |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Erträge a.Weiterberechn.Miete ZBS | 8.856,00 | 8.856,00 |
| | <u>8.856,00</u> | <u>8.856,00</u> |

3. Neutrale Erträge

Euro 416,48
(2022: Euro 0,00)

| | 2023 Euro | 2022 Euro |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 416,48 | 0,00 |
| | <u>416,48</u> | <u>0,00</u> |

4. Umsatzsteuer

Euro 9.018,87
(2022: Euro 5.071,97)

| | 2023 <u>Euro</u> | 2022 <u>Euro</u> |
|------------------|------------------------|------------------------|
| Umsatzsteuer 19% | 9.018,87 | 5.071,97 |
| | <u>9.018,87</u> | <u>5.071,97</u> |

5. Umsatzsteuer-Erstattung

Euro 1.590,07
(2022: Euro 0,00)

| | 2023 <u>Euro</u> | 2022 <u>Euro</u> |
|------------------------------|------------------------|---------------------|
| Umsatzsteuer-Vorauszahlungen | 2.535,92 | 0,00 |
| Umsatzsteuer laufendes Jahr | -1.688,96 | 0,00 |
| Umsatzsteuer Vorjahr | 1.577,75 | 0,00 |
| Umsatzsteuer frühere Jahre | <u>-834,64</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>1.590,07</u> | <u>0,00</u> |

SUMME BETRIEBSEINNAHMEN

Euro 380.110,13
(2022: Euro 247.168,19)

B. BETRIEBSAUSGABEN**1. Personalkosten****a) Löhne und Gehälter**

| | | |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Euro 66.560,04 | |
| | (2022: Euro 60.000,00) | |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| Gehälter GF/Assistenz | <u>66.560,04</u> | <u>60.000,00</u> |
| | <u>66.560,04</u> | <u>60.000,00</u> |

b) Gesetzliche soziale Aufwendungen

| | | |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Euro 15.179,22 | |
| | (2022: Euro 13.314,78) | |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| Gesetzliche Sozialaufw. GF/Assistenz | <u>15.179,22</u> | <u>13.314,78</u> |
| | <u>15.179,22</u> | <u>13.314,78</u> |

2. Raumkosten**a) Miete und Pacht**

| | | |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Euro 16.046,25 | |
| | (2022: Euro 15.655,42) | |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter | <u>16.046,25</u> | <u>15.655,42</u> |
| | <u>16.046,25</u> | <u>15.655,42</u> |

b) Gas, Strom, Wasser

| | | |
|--------------------|----------------------|--------------------|
| | Euro 294,12 | |
| | (2022: Euro 0,00) | |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| Gas, Strom, Wasser | <u>294,12</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>294,12</u> | <u>0,00</u> |

c) Sonstige Raumkosten

| | |
|--------------------|--|
| Euro 60,00 | |
| (2022: Euro 80,00) | |

| | 2023 <u>Euro</u> | 2022 <u>Euro</u> |
|------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Reinigung | <u>60,00</u> | <u>80,00</u> |
| | <u>60,00</u> | <u>80,00</u> |
| 3. Steuern, Versicherungen und Beiträge | <u>Euro 13.296,35</u> | <u>Euro 13.039,03</u> |
| | (2022: Euro 13.039,03) | |
| | 2023 <u>Euro</u> | 2022 <u>Euro</u> |
| Versicherungen | 1.566,92 | 1.264,52 |
| Beiträge | 300,00 | 442,47 |
| Nicht abzieh. VoSt 7% (so betr Aufwand) | 364,36 | 464,46 |
| Nicht abzieh. VoSt 19% (so betr Aufw) | <u>11.065,07</u> | <u>10.867,58</u> |
| | <u>13.296,35</u> | <u>13.039,03</u> |
| 4. Werbe- und Reisekosten | <u>Euro 33.670,72</u> | <u>Euro 29.641,16</u> |
| | (2022: Euro 29.641,16) | |
| | 2023 <u>Euro</u> | 2022 <u>Euro</u> |
| Onlinekosten / Server, Domain, Web. | 4.089,74 | 4.418,55 |
| Repräsentationskosten | 714,81 | 6.205,45 |
| Kosten DG-Empfang | 3.799,01 | 0,00 |
| Kosten Berlinale-Empfang | 20.195,55 | 11.619,00 |
| Bewirtungskosten | 961,44 | 5.159,01 |
| Reisekostenerstattungen | 2.663,00 | 1.657,40 |
| Reisekosten AN Übernachtungsaufwand | 280,37 | 0,00 |
| Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten | <u>966,80</u> | <u>581,75</u> |
| | <u>33.670,72</u> | <u>29.641,16</u> |

5. Fremdleistungen**Euro 125.309,19**

(2022: Euro 66.803,42)

| | 2023 Euro | 2022 Euro |
|------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Honorare Dr.Ehrhardt | 1.800,00 | 3.600,00 |
| Zentralstelle Bühne/Dienstleistungen/ZBS | <u>123.509,19</u> | <u>63.203,42</u> |
| | <u>125.309,19</u> | <u>66.803,42</u> |

6. Abschreibungen**a) Abschreibungen auf Anlagevermögen****Euro 1.396,00**

(2022: Euro 1.401,00)

| | 2023 Euro | 2022 Euro |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Abschreibung immaterielle VermG | 934,00 | 937,00 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | <u>462,00</u> | <u>464,00</u> |
| | <u>1.396,00</u> | <u>1.401,00</u> |

7. Verschiedene Kosten**Euro 48.486,44**

(2022: Euro 39.067,51)

| | 2023 Euro | 2022 Euro |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 0,00 | 1.121,77 |
| Kosten Mitgliederversammlung | 5.154,07 | 0,00 |
| Porto | 992,17 | 79,48 |
| Telefon | 181,75 | 163,39 |
| Bürobedarf | 1.610,49 | 396,52 |
| Kopierkosten | 828,03 | 258,60 |
| Zeitschriften, Bücher, Software | 1.815,69 | 2.412,55 |
| Rechts- und Beratungskosten | 31.765,52 | 26.314,30 |
| Abschluss- und Prüfungskosten | 4.598,88 | 4.012,00 |
| Buchführungskosten | 1.248,00 | 4.009,50 |
| Nebenkosten des Geldverkehrs | <u>291,84</u> | <u>299,40</u> |
| | <u>48.486,44</u> | <u>39.067,51</u> |

8. Vorsteuer

| | <u>Euro</u> | <u>5.844,92</u> |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| | (2022: Euro | 3.682,09) |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| Abziehbare Vorsteuer 7% | 124,50 | 104,64 |
| Abziehbare Vorsteuer 19% | <u>5.720,42</u> | <u>3.577,45</u> |
| | <u>5.844,92</u> | <u>3.682,09</u> |

9. Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft

| | <u>Euro</u> | <u>30,78</u> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | (2022: Euro | 21,28) |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19% | <u>30,78</u> | <u>21,28</u> |
| | <u>30,78</u> | <u>21,28</u> |

10. Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft

| | <u>Euro</u> | <u>-30,78</u> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | (2022: Euro | -21,28) |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19% | <u>-30,78</u> | <u>-21,28</u> |
| | <u>-30,78</u> | <u>-21,28</u> |

11. Umsatzsteuer-Zahlung

| | <u>Euro</u> | <u>0,00</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|
| | (2022: Euro | 889,98) |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| Umsatzsteuer-Vorauszahlungen | 0,00 | -1.279,21 |
| Umsatzsteuer frühere Jahre | <u>0,00</u> | <u>2.169,19</u> |
| | <u>0,00</u> | <u>889,98</u> |

Summe Kosten

Euro 326.143,25
(2022: Euro 243.574,39)

12. Neutrale Aufwendungen

| | Euro | 0,00 |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------------|
| | (2022: Euro | -2.633,90) |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| Periodenfremde Aufwendungen | 0,00 | 630,25 |
| Körperschaftsteuererstattung Vorjahre | 0,00 | -3.390,00 |
| Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre | 0,00 | -186,44 |
| Kapitalertragsteuer 25% | 0,00 | 296,00 |
| Solidaritätszuschl. a.Kapitalertrag.5,5% | <u>0,00</u> | <u>16,29</u> |
| | <u>0,00</u> | <u>-2.633,90</u> |

SUMME BETRIEBSAUSGABEN

Euro 326.143,25
(2022: Euro 240.940,49)

C. BETRIEBLICHER GEWINN

Euro 53.966,88
(2022: Euro 6.227,70)

D. STEUERLICHE KORREKTUREN**Hinzurechnungen****1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben****a) Bewirtungskosten**

Euro 0,00
(2022: Euro 67,86)

| 2023 <u>Euro</u> | 2022 <u>Euro</u> |
|---------------------|---------------------|
| 0,00 | 67,86 |
| <u>0,00</u> | <u>67,86</u> |

Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten

b) Sonstige (z.B. Repräsentationskosten)

Euro 0,00
(2022: Euro -2.549,32)

| 2023 <u>Euro</u> | 2022 <u>Euro</u> |
|---------------------|-------------------------|
| 0,00 | 714,83 |
| 0,00 | -3.390,00 |
| 0,00 | -186,44 |
| 0,00 | 296,00 |
| <u>0,00</u> | <u>16,29</u> |
| <u>0,00</u> | <u>-2.549,32</u> |

Bewirtungen im Büro
Körperschaftsteuererstattung Vorjahre
Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre
Kapitalertragsteuer 25%
Solidaritätszuschl. a.Kapitalertrag.5,5%

Summe Hinzurechnungen

Euro 0,00
(2022: Euro -2.481,46)

E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG

Euro 53.966,88
(2022: Euro 3.746,24)

| 2023 <u>Euro</u> | 2022 <u>Euro</u> |
|-------------------------|------------------------|
| <u>53.966,88</u> | <u>3.746,24</u> |
| <u>53.966,88</u> | <u>3.746,24</u> |

STEUERLICHER GEWINN nach
§ 4 Abs.3 EStG

4. Anlagen

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

vom

Verband Deutscher Bühnen- und Medienverlage e. V.

Berufsverband der Verleger dram.Werk

Hardenbergstraße 9a

10623 Berlin

| | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| A. BETRIEBSEINNAHMEN | | |
| SUMME BETRIEBSEINNAHMEN | 380.110,13 | 247.168,19 |
| B. BETRIEBSAUSGABEN | | |
| 1. Personalkosten | 81.739,26 | 73.314,78 |
| 2. Raumkosten | 16.400,37 | 15.735,42 |
| 3. Steuern, Versicherungen und Beiträge | 13.296,35 | 13.039,03 |
| 4. Werbe- und Reisekosten | 33.670,72 | 29.641,16 |
| 5. Fremdleistungen | 125.309,19 | 66.803,42 |
| 6. Abschreibungen | 1.396,00 | 1.401,00 |
| 7. Verschiedene Kosten | 48.486,44 | 39.067,51 |
| 8. Vorsteuer | 5.844,92 | 3.682,09 |
| 9. Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft | 30,78 | 21,28 |
| 10. Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Um- satzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft | 30,78- | 21,28- |
| 11. Umsatzsteuer-Zahlung | 0,00 | 889,98 |
| Summe Kosten | 326.143,25 | 243.574,39 |
| 12. Neutrale Aufwendungen | 0,00 | 2.633,90- |
| SUMME BETRIEBSAUSGABEN | 326.143,25 | 240.940,49 |
| C. BETRIEBLICHER GEWINN | 53.966,88 | 6.227,70 |
| Übertrag | 53.966,88 | 6.227,70 |

Verband Deutscher Bühnen- und Medienverlage e. V. Berufsverband der Verleger dram.Werk, 10623 Berlin

| | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Übertrag | 53.966,88 | 6.227,70 |
| D. STEUERLICHE KORREKTUREN | | |
| Hinzurechnungen | | |
| Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben | 0,00 | 2.481,46- |
| | <hr/> | <hr/> |
| Summe Hinzurechnungen | 0,00 | 2.481,46- |
| | <hr/> | <hr/> |
| E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG | 53.966,88 | 3.746,24 |
| | <hr/> | <hr/> |

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2023

Verband Deutscher Bühnen- und Medienverlage e. V. Berufsverband der Verleger dram.Werk, 10623 Berlin

| | Buchwert 01.01.2023 | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Abschreibungen | Zuschreibungen | Buchwert 31.12.2023 |
|------------------------------------------------|------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|------------------------|
| | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro |
| Immaterielle Vermögens- gegenstände | 936,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 934,00 | 0,00 | 2,00 |
| Sachanlagen | 659,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 462,00 | 0,00 | 197,00 |
| Finanzanlagen | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| Summe Anlagevermögen | 26.595,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.396,00 | 0,00 | 25.199,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Verband Deutscher Bühnen- und Medienverlage e. V.
Berufsverband der Verleger dram.Werk
Berlin

| Konto | Bezeichnung | Entwicklung der | Stand zum 01.01.2023 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2023 Euro |
|--------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|
| 130 | Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 9.368,50 8.433,50 935,00 | 934,00 | | 934,00 | 9.368,50 9.367,50 1,00 |
| 135 | EDV-Software, entgeltl. erworben | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 6.580,80 6.579,80 1,00 | | | | 6.580,80 6.579,80 1,00 |
| 650 | Büroeinrichtung | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 3.634,86 3.630,86 4,00 | | | | 3.634,86 3.630,86 4,00 |
| 670 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 315,22 314,22 1,00 | | | | 315,22 314,22 1,00 |
| 690 | Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 9.973,91 9.319,91 654,00 | 462,00 | | 462,00 | 9.973,91 9.781,91 192,00 |
| 820 | Beteiligung ZBS GmbH | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 25.000,00 25.000,00 | | | | 25.000,00 0,00 25.000,00 |
| Summe | | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 54.873,29 28.278,29 26.595,00 | 1.396,00 | | 1.396,00 | 54.873,29 29.674,29 25.199,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Verband Deutscher Bühnen- und Medienverlage e. V.
Berufsverband der Verleger dram.Werk
Berlin

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2023 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2023 Euro |
|-------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| 130 | Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben | | | | | | | |
| 1300001 | LOGO-Familie | 18.02.2014 Linear 10/00 / 10,00 | AHK Abschr. BW | 9.368,50 8.433,50 935,00 | 934,00 | | 934,00 | 9.368,50 9.367,50 1,00 |
| Summe | Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 9.368,50 8.433,50 935,00 | 934,00 | | 934,00 | 9.368,50 9.367,50 1,00 |

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2023 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2023 Euro |
|-------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| 135 | EDV-Software, entgeltl. erworben | | | | | | | |
| 1350001 | Website | 30.09.2014 Linear 03/00 / 33,33 | AHK Abschr. BW | 6.580,80 6.579,80 1,00 | | | | 6.580,80 6.579,80 1,00 |
| Summe | EDV-Software, entgeltl. erworben | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 6.580,80 6.579,80 1,00 | | | | 6.580,80 6.579,80 1,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Verband Deutscher Bühnen- und Medienverlage e. V.
Berufsverband der Verleger dram.Werk
Berlin

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2023 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2023 Euro |
|-------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| 650 | Büroeinrichtung | | | | | | | |
| 6500001 | Büroeinrichtung | 01.01.2003 Linear 01/00 / 100,00 | AHK Abschr. BW | 1.109,00 1.108,00 1,00 | | | | 1.109,00 1.108,00 1,00 |
| 6500002 | KS Regal schwarz | 25.10.2005 Linear 12/09 / 7,84 | AHK Abschr. BW | 746,81 745,81 1,00 | | | | 746,81 745,81 1,00 |
| 6500003 | KS Regal buche | 25.10.2005 Linear 13/00 / 7,69 | AHK Abschr. BW | 651,46 650,46 1,00 | | | | 651,46 650,46 1,00 |
| 6500004 | Regal n.Maß inkl.Montage | 20.11.2006 Linear 12/00 / 8,33 | AHK Abschr. BW | 1.127,59 1.126,59 1,00 | | | | 1.127,59 1.126,59 1,00 |
| Summe | Büroeinrichtung | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 3.634,86 3.630,86 4,00 | | | | 3.634,86 3.630,86 4,00 |

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2023 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2023 Euro |
|-------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| 670 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | | | | | | | |
| 6700001 | TK-Anlage | 23.09.2003 GWG/voll 01/00 / 100,00 | AHK Abschr. BW | 315,22 314,22 1,00 | | | | 315,22 314,22 1,00 |
| Summe | Geringwertige Wirtschaftsgüter | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 315,22 314,22 1,00 | | | | 315,22 314,22 1,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Verband Deutscher Bühnen- und Medienverlage e. V.
Berufsverband der Verleger dram.Werk
Berlin

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2023 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2023 Euro |
|-------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 690 | Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung | | | | | | | |
| 6900001 | Notebook Supersonic PCI E 1780 (Dr.Ehrhardt) | 24.05.2005 Linear 03/00 / 33,33 | AHK Abschr. BW | 1.188,06 1.187,06 1,00 | | | | 1.188,06 1.187,06 1,00 |
| 6900002 | PC Anlage HP dc5 100MT/Cel 330 | 20.06.2005 Linear 03/00 / 33,33 | AHK Abschr. BW | 1.049,20 1.048,20 1,00 | | | | 1.049,20 1.048,20 1,00 |
| 6900003 | PC Terra Buiness 4000 inkl. Software | 04.10.2011 Linear 03/00 / 33,33 | AHK Abschr. BW | 962,33 961,33 1,00 | | | | 962,33 961,33 1,00 |
| 6900004 | Sony Vario Table PC, All in One Dr. Ehrhardt | 25.08.2011 Linear 03/00 / 33,33 | AHK Abschr. BW | 1.364,22 1.363,22 1,00 | | | | 1.364,22 1.363,22 1,00 |
| 6900005 | Beleuchtungsanlage inkl.Liefe- rung u.Installation | 18.02.2011 Linear 15/00 / 6,67 | AHK Abschr. BW | 1.334,21 1.061,21 273,00 | 89,00 | | 89,00 | 1.334,21 1.150,21 184,00 |
| 6900006 | Jura Kaffeevollautomat | 21.06.2012 Linear 05/00 / 20,00 | AHK Abschr. BW | 1.019,97 1.018,97 1,00 | | | | 1.019,97 1.018,97 1,00 |
| 6900007 | TK-Anlage inkl.Zubehör u.In- stallation | 22.06.2016 Linear 05/00 / 20,00 | AHK Abschr. BW | 1.092,44 1.091,44 1,00 | | | | 1.092,44 1.091,44 1,00 |
| 6900008 | HP ProBook 250 G5,Office 2013 u.Softwareinstallation | 24.11.2017 Linear 03/00 / 33,33 | AHK Abschr. BW | 838,50 837,50 1,00 | | | | 838,50 837,50 1,00 |
| 6900009 | Auer EDV Elektronik (Rechner) | 08.02.2021 Linear 03/00 / 33,33 | AHK Abschr. BW | 1.124,98 750,98 374,00 | 373,00 | | 373,00 | 1.124,98 1.123,98 1,00 |
| Summe | Sonstige Betriebs-u.Gesch.aus- stattung | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 9.973,91 9.319,91 654,00 | 462,00 | | 462,00 | 9.973,91 9.781,91 192,00 |

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2023 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2023 Euro |
|-------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 820 | Beteiligung ZBS GmbH | | | | | | | |
| 8200001 | Beteiligung ZBS GmbH | 01.01.2003 Finanzanl. | AHK Abschr. BW | 25.000,00 25.000,00 | | | | 25.000,00 0,00 25.000,00 |
| Summe | Beteiligung ZBS GmbH | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 25.000,00 25.000,00 | | | | 25.000,00 0,00 25.000,00 |

Bescheinigung

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die vorstehende steuerliche Gewinnermittlung vom Verband Deutscher Bühnen- und Medienverlage e. V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die vorgelegten Aufzeichnungen und Unterlagen, sowie die erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben.

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

Andernach, den 23. April 2024



Summen- und Saldenliste Sachkonten