

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2023

Berufsverband der Compliance Manager (BCM) e.V.
Berufsverband
Werderscher Markt 13

10117 Berlin

Berufsverband der Compliance Manager (BCM) e.V.
Berufsverband
Berlin

Inhaltsverzeichnis

1. Bescheinigung/Vermerk	2
2. Jahresabschluss	3
Bilanz zum 31. Dezember 2023	3
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023	4
3. Anlagen	5
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2023	5
Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023	7
Kontokorrent zum 31. Dezember 2023	9
4. Tätigkeitsbericht	11
5. Geschäftsbedingungen	13

vorläufig

Bescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde von mir auf der Grundlage der mir vorgelegten Bücher und Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers

Berufsverband der Compliance Manager (BCM) e.V.
Berufsverband
Berlin

erstellt. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen, der Wertansätze und der Angaben des Unternehmens erfolgte auftragsgemäß in eingeschränktem Umfang.

Die übrigen Unterlagen, Wertansätze und Angaben habe ich auf ihre Plausibilität beurteilt. Dabei sind mir keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses sprechen.

Berlin, 24. Mai 2024

Dipl.-Kfm. Knut Lingott
Steuerberater, FB f. IStR

BILANZ

Berufsverband der Compliance Manager (BCM) e.V.
Berufsverband
Berlin

zum

31. Dezember 2023

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro		31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
A. UMLAUFVERMÖGEN			A. VEREINSVERMÖGEN		
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			Ergebnisvorträge		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	650,00	1.320,00	1. Ideeller Bereich	72.886,87	48.139,74
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>136,62</u>	<u>592,70</u>	2. Vermögensverwaltung	25.000,00	24.000,00
	786,62	1.912,70	3. Andere ertragsteuerepflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	<u>24.640,82</u>	<u>24.147,04</u>
II. Kasse, Bank	127.141,06	109.919,56		122.527,69	96.286,78
B. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	478,20	442,50	B. RÜCKSTELLUNGEN		
			sonstige Rückstellungen	2.400,00	2.900,00
			C. VERBINDLICHKEITEN		
			Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.478,19	13.087,98
	<u>128.405,88</u>	<u>112.274,76</u>		<u>128.405,88</u>	<u>112.274,76</u>

Berlin, 24. Mai 2024

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Berufsverband der Compliance Manager (BCM) e.V.
Berufsverband
Berlin

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. IDEELLER BEREICH		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Mitgliedsbeiträge	109.974,70	105.542,60
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>0,00</u>	<u>80,00</u>
	109.974,70	105.622,60
II. Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Reisekosten	429,60	0,00
2. Übrige Ausgaben	<u>84.797,97</u>	<u>92.006,06</u>
	85.227,57	92.006,06
Gewinn/Verlust ideeller Bereich	<u><u>24.747,13</u></u>	<u><u>13.616,54</u></u>
B. VERMÖGENSVERWALTUNG		
Einnahmen		
Ertragsteuerfreie Einnahmen		
Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen	1.000,00	1.000,00
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	<u><u>1.000,00</u></u>	<u><u>1.000,00</u></u>
C. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1		
1. Umsatzerlöse	36.572,81	32.460,00
2. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	45.440,00	43.400,00
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>563,67</u>	<u>491,35</u>
	46.003,67	43.891,35
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1	<u><u>9.430,86-</u></u>	<u><u>11.431,35-</u></u>
II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2		
1. Umsatzerlöse	10.080,00	9.600,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	155,36	146,77
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 2	<u><u>9.924,64</u></u>	<u><u>9.453,23</u></u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe	<u><u>493,78</u></u>	<u><u>1.978,12-</u></u>
D. JAHRESERGEBNIS	<u><u><u>26.240,91</u></u></u>	<u><u><u>12.638,42</u></u></u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023**Berufsverband der Compliance Manager (BCM) e.V.**
Berufsverband
Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
06500	Forderungen aus L+L	650,00	1.320,00
	Sonstige Vermögensgegenstände		
07700	Abziehbare Vorsteuer	136,62	108,56
07800	Abziehbare Vorsteuer 19%	8.633,60	8.367,24
18500	Umsatzsteuer 19%	<u>8.633,60-</u>	<u>7.883,10-</u>
		136,62	592,70
	Kasse, Bank		
09500	Bank Berliner Sparkasse	127.141,06	109.919,56
	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
09900	Aktive Rechnungsabgrenzung	478,20	442,50
	Summe Aktiva	<u>128.405,88</u>	<u>112.274,76</u>

vorläufig

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023**Berufsverband der Compliance Manager (BCM) e.V.**
Berufsverband
Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Ideeller Bereich		
10820	Vortrag ideeller Bereich	48.139,74	34.523,20
98820	Ergebnisse Bereich 2000 u. Teilber. 3200	<u>24.747,13</u>	<u>13.616,54</u>
		72.886,87	48.139,74
	Vermögensverwaltung		
10840	Vortrag Vermögensverwaltung	24.000,00	23.000,00
98840	Ergebnisse Bereich 4000 u. Teilber. 3400	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>
		25.000,00	24.000,00
	Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe		
10880	Vortrag sonstige Geschäftsbetriebe	24.147,04	26.125,16
98880	Ergebnisse Bereich 8000 u. Teilber. 3800	<u>493,78</u>	<u>1.978,12</u>
		24.640,82	24.147,04
	sonstige Rückstellungen		
12200	Sonstige Rückstellungen	2.400,00	2.900,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
13400	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	3.478,19	13.087,98
	Summe Passiva	<u>128.405,88</u>	<u>112.274,76</u>

vorläufig

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Berufsverband der Compliance Manager (BCM) e.V.
Berufsverband
Berlin**

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
IDEELLER BEREICH			
Mitgliedsbeiträge			
21100	Echte Mitgliedsbeiträge	109.974,70	105.542,60
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen			
24100	EMA Gebühr Einnahmen	0,00	80,00
Reisekosten			
25610	Reisekosten intern ab 2021	429,60	0,00
Übrige Ausgaben			
27000	Kosten der Mitgliederverwaltung	65.009,70	62.278,65
27020	Porto, Telefon, Internetkosten	2.817,27	1.232,78
27030	Nebenkosten Geldverkehr	536,83	618,12
27040	Sonstige Verwalkosten/Gebühren/Beiträge	0,00	1.100,00
27050	Reisekosten extern ab 2021	512,28	116,80
27080	Werbung	500,00	2.380,00
27090	Veranstaltungskosten	4.409,69	3.972,94
27091	Veranstaltungskosten Kongress	3.141,41	0,00
27101	Präsidiumssitzung	0,00	178,50
27240	Publikationen	0,00	10.591,00
27350	Aufw. Nachwuchsförderpreis	50,00	0,00
27364	Mitgliederversammlung	1.243,55	0,00
27530	Versicherungen	1.023,65	1.016,04
28000	EMA Gebühren Aufwand	9,40	85,68
28020	Geschenke, Bewirtung, Ehrungen, Präsente	1.081,93	565,93
28940	Rechts- und Beratungskosten	4.140,22	7.557,85
29030	Nicht abzieh. Vorsteuern	322,04	311,77
		<u>84.797,97</u>	<u>92.006,06</u>
VERMÖGENSVERWALTUNG			
Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen			
40000	St.fr. Einn.gemeinn. V. a.Vermög.verw.	1.000,00	1.000,00
SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
Umsatzerlöse			
80300	Erlöse Onlinedienste 19% USt	33.360,00	31.890,00
80311	Erlöse Onlinedienst EU (reverse Charge)	240,00	300,00
80400	Erlöse im Drittland stb. Leistungen	972,81	270,00
80440	Provisionserlöse	<u>2.000,00</u>	<u>0,00</u>
		36.572,81	32.460,00
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
81550	Aufw. Onlinedienste	45.440,00	43.400,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen			
83740	Rechts- und Beratungskosten	563,67	491,35
Umsatzerlöse			
85000	Erlöse Förderpartnerschaften 16%/19%	10.080,00	9.600,00
Übertrag		<u>26.396,27</u>	<u>12.785,19</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Berufsverband der Compliance Manager (BCM) e.V.**
Berufsverband
Berlin

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		26.396,27	12.785,19
	Sonstige betriebliche Aufwendungen		
88340	Rechts- und Beratungskosten	155,36	146,77
	JAHRESERGEBNIS	<u>26.240,91</u>	<u>12.638,42</u>
	JAHRESERGEBNIS	<u><u>26.240,91</u></u>	<u><u>12.638,42</u></u>

vorläufig

TÄTIGKEITSBERICHT zum 31. Dezember 2023

Berufsverband der Compliance Manager (BCM) e.V.
Berufsverband
Berlin

Das Präsidium des BCM bestand 2023 aus 11 Mitgliedern: Der Präsidentin, einem Geschäftsführenden Vizepräsidenten, 1. Vizepräsidenten, 2. Vizepräsidentin, einem Schatzmeister und sechs BeisitzerInnen. Das Präsidium führt die Geschäfte des Verbands und bestimmt die grundlegenden Leitlinien der Verbandsarbeit.

Alle Präsidiumsmitglieder beteiligen sich ehrenamtlich im Namen des Verbands inhaltlich an verschiedenen Projekten und Veranstaltungsformaten (z. B. Kongress, Fach- und Regionalgruppenveranstaltungen). Zur strategischen Ausrichtung und zur inhaltlichen sowie organisatorischen Gestaltung der Verbandsarbeit tauscht sich das Präsidium üblicherweise 6-8-mal im Jahr im Rahmen von Videokonferenzen und Sitzungen aus. Im Jahr 2023 erfolgte dieser Austausch digital in Form von Telefon- oder Videokonferenzen. Außerhalb des Präsidiums sind die sonstigen Abstimmungen zur Verbandsarbeit sowie die Verbandsarbeit selbst sowohl als Präsenzveranstaltung als auch als Onlineveranstaltung erfolgt, wie beispielsweise in den Fach- und Netzwerkgruppen (Regionalgruppen; Stadtsprechernetzwerk). Beteiligt sind hier insbesondere die jeweiligen Regional-, Fachgruppenleiter/innen und Stadtsprecher/innen sowie die jeweiligen Gruppenmitglieder.

2023 fand der 11. Bundeskongress Compliance in Berlin statt. Die ordentliche Mitgliederversammlung sowie die Neuwahl des Präsidiums inklusive der Neuwahl der Kassenprüfer fand turnusgemäß im Rahmen des Bundeskongresses am Veranstaltungsort in Präsenz statt.

Aus dem Bericht des Präsidiums/größere Ereignisse:

- Der BCM feiert im Jahr 2023 sein 10-jähriges Verbandsjubiläum und thematisiert dies in seiner externen Kommunikation (Erstellung eines Jubiläumslogos, Sonderfolge im BCM Podcast: „Compliance.Reloaded“, Sonderausgabe des Compliance Manager Magazins: Titel 10 Jahre BCM)
- Der BCM hat seit dem 15.6.2023 einen neuen Geschäftsstellenleiter
- Der BCM zählte im November 2023 1122 Mitglieder und ist damit um 5% zum Vorjahr gewachsen.
- Der Verband begleitete rechtspolitische Entwicklungen in Kooperation mit den Fachgruppen.
- Es wurde ein neuer Stadtsprecher für Hamburg sowie eine stellvertretende Stadtsprecherin für Düsseldorf ernannt.
- Der Verband weitete sein Angebot von digitalen Veranstaltungsformaten über die Plattform MS TEAMS aus.
- Der Verband verstärkte seine Social-Media-Aktivitäten und verzeichnet mehr als 1.650 Follower bei LinkedIn.
- Das Compliance Manager Magazin erschien vier Mal als Printausgabe und in digitaler Form.
- Der Verband beteiligte sich wieder in vielfältiger Weise inhaltlich am Bundeskongress.
- Der Verband zeichnet zwei wissenschaftliche Abschlussarbeiten aus dem Bereich „Nachwuchs“ aus.
- Für die strategische Ausrichtung des Verbands wurde ein Strategietreffen der Funktionsträger in Düsseldorf abgehalten.
- Das Kooperationsportfolio des Verbands wurde durch die Aufnahme des Zertifikatslehrgang Compliance der JurGrad Münster erweitert.
- Workshop Integrity 25./26. Mai 2023 in Wittenberg in Kooperation mit der HHL Leipzig und dem Wittenberg Center for Global Ethics
- Symposium „Hinweisgeberschutzgesetz ante portas“ am 20. Juni 2023 in Kooperation mit der Universität Bonn und Dilling Rechtsanwaltskanzlei
- Neuer Beitrag "Compliance kommentiert" zum Thema Menschenrechte von Prof. Dr. Dr. Schneider und Dr. Tobias Brouwer

Ergebnisse der Präsidiumswahl (turnusgemäß):

Wahl des Vorstands:

- Zur Präsidentin wurde vorschlagsgemäß Frau Dr. Gisa Ortwein gewählt
- Zum Geschäftsführenden Vizepräsidenten wurde vorschlagsgemäß Markus Walke gewählt
- Zum Ersten Vizepräsidenten wurde vorschlagsgemäß Dr. Martin Benda gewählt

Weitere Mitglieder des Präsidiums:

- Zur Zweiten Vizepräsidentin wurde vorschlagsgemäß Claudia Ehrhardt-Völkel gewählt
- Zum Schatzmeister wurde vorschlagsgemäß Bernd Obieglo gewählt

Zur Wahl der Beisitzerinnen/ Beisitzer:

- Zur Beisitzerin wurde vorschlagsgemäß Frau Christiane Ecker gewählt

TÄTIGKEITSBERICHT zum 31. Dezember 2023

Berufsverband der Compliance Manager (BCM) e.V.
Berufsverband
Berlin

- Zum Beisitzer wurde vorschlagsgemäß Herr Dirk Ahlbrecht gewählt
- Zum Beisitzer wurde vorschlagsgemäß Herr Dominik Hellweg gewählt
- Zum Beisitzer wurde vorschlagsgemäß Herr Dr. Jan Ehling gewählt
- Zur Beisitzerin wurde vorschlagsgemäß Frau Dr. Sabine Scholz-Fröhling gewählt
- Zum Beisitzer wurde vorschlagsgemäß Herr Dr. Wolfgang Strunk gewählt

Zur Wahl der Kassenprüfer:

- Als Kassenprüfer wurde vorschlagsgemäß Herr Mark Vetter gewählt
- Als weiterer Kassenprüfer wurde vorschlagsgemäß Herr Stefan Freundel gewählt

Berlin, 15.05.2024

gez. Dr. Gisa Ortwein, Präsidentin

vorläufig