



JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2023

UAV DACH e.V. -

Verband für unbemannte Luftfahrt

Fischerinsel 16
10179 Berlin

Inhaltsverzeichnis

	Blatt
A. <u>Allgemeines</u>	
I. Auftrag und Auftragsdurchführung	1
II. Rechtliche Verhältnisse	1
III. Steuerliche Verhältnisse und Buchführung	3
IV. Bescheinigung	4
V. Unterzeichnung des Vorstandsvorsitzenden	5
B. <u>Bilanz zum 31. Dezember 2023</u>	6
C. <u>Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023</u>	8
D. <u>Anlagen</u>	
I. Erläuterungen zur Bilanz	10
II. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	12
III. Kontokorrent	15
IV. Entwicklung des Anlagevermögens	19
E. <u>Steuerbilanz</u>	
I. Überleitung vom Handelsbilanz- zum Steuerbilanzergebnis zum 31. Dezember 2023	24
II. Kontennachweis zur Überleitungsrechnung	27
F. <u>Sonstige Angaben</u>	30
G. <u>Allgemeine Auftragsbedingungen</u>	
Ausfertigungen	
UAV DACH e.V.	1 - 4
Finanzamt	5
Büro	6

A. Allgemeines

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Vorstandsvorsitzende des

UAV DACH e.V. - Verband für unbemannte Luftfahrt,

- im Folgenden auch „Verband“ genannt -,

Herr Dr. Gerald Wissel, erteilte mir am 15. Januar 2024 den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 zu erstellen und zu erläutern.

Die Bilanzarbeiten wurden im Wesentlichen in der Zeit vom 16. Januar 2024 bis 21. August 2024 mit Unterbrechungen in meinem Büro durchgeführt. Der Auftrag umfasste keinerlei Prüfungstätigkeiten.

Der Vorstand bestätigte mir die Vollständigkeit der für die Aufstellung erforderlichen Angaben. Eine berufsübliche Vollständigkeitserklärung wurde von mir zu den Akten genommen.

Auskünfte wurden uns bereitwillig von Herrn Michael Wieland, dem Geschäftsstellenleiter Berlin, erteilt.

Für die Durchführung des Auftrages und meine Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften in der Fassung vom Juli 2018 maßgebend.

II. Rechtliche Verhältnisse

Der unter dem Namen „UAV DACH e.V. - Verband für unbemannte Luftfahrt“ geführte eingetragene Verband wurde am 22. Februar 2010 gegründet und hat an diesem Tag seine Arbeit aufgenommen. Die Vereinseintragung erfolgte am 22. April 2010. Der Verein ist seitdem ununterbrochen im Vereinsregister eingetragen.

Der Verband bilanziert wie eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 HGB und ist als nicht gemeinnützige Körperschaft nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG nicht von der Körperschaftsteuer befreit.

Der Verband ist in das Vereinsregister beim Amtsgericht Charlottenburg unter der Nummer VR 39093 B eingetragen.

Der Sitz des Vereins befindet sich in Berlin.

Zweck des Verbands ist die Förderung der unbemannten Luftfahrt. Er setzt sich für die Entwicklung, Konstruktion, Herstellung und einen sicheren und effektiven Betrieb von Unmanned Aircraft Systems (UAS) ein. Er stellt sich gegen den bedrohlichen und missbräuchlichen Einsatz von Drohnen.

Übergeordnete Ziele sind die wirtschaftliche Verwendung von UAS zum Nutzen der Bevölkerung, das Erreichen breiter öffentlicher Akzeptanz und die Betriebssicherheit im Luftraum und ohne Gefahren für Personen oder Sachen am Boden.

Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Die Organe des Verbands sind die Mitgliederversammlung und der Vorstand.

Zum Zeitpunkt der Abgabe des Jahresabschlusses gehören folgende Mitglieder dem Vorstand des Verbands an:

1. <u>Vorstandsvorsitzender</u>		
Achim Walter Friedl	seit dem 28. November 2018 bis 30. März 2023	
Dr. Gerald Wissel	seit dem 31. März 2023	
2. <u>Vorstand für Finanzen</u>		
Sabrina John	seit dem 24. November 2020 – 30. März 2023	
3. <u>Stv. Vorsitzender des Vorstandes, Vorstand Finanzen</u>		
Jörg Ulrich Schamuhn	seit dem 31. März 2023	
4. <u>Vorstand Forschung & Entwicklung</u>		
Torsten Fiolka	seit dem 31. März 2023	
5. <u>Vorstand Kommunikation</u>		
Jan Schönberg	seit dem 31. März 2023	
6. <u>Vorstand Infrastruktur Luft & Boden</u>		
Markus Rossol	seit dem 31. März 2023	
7. <u>Vorstand Gremien</u>		
René Wagner	seit dem 30. November 2023	
8. <u>Vorstand Konstruktion & Herstellung</u>		
Frank Michael Wieland	seit dem 31. März 2023	
9. <u>Vorstand Gestalten, Betrieb & Dienstleistungen</u>		
Markus Konrad Engelhart	seit dem 31. März 2023 bis 29. November 2023	

Die Eintragung neuer Vorstände ab dem 31. März 2023 erfolgte am 13. Oktober 2023. Die Änderungen vom 29. November 2023 am XX. Oktober 2024.

Der Vorstand wird durch die Mitgliederversammlung auf den Zeitraum von jeweils zwei Jahren gewählt. Er führt die Geschäfte des Verbands und beschließt in allen Angelegenheiten, die nicht der Beschlussfassung der Mitgliederversammlung unterliegen. Er ist von der Beschränkung des § 181 BGB befreit.

Entsprechend dem Beschluss der 61. Mitgliederversammlung vom 07. Juni 2023 wurde die Buchführung und der daraus abgeleitete Jahresabschluss 2023 von zwei Kassenprüfern kontrolliert. Die Ergebnisse der Prüfung des Finanzvorstands und der Kassenprüfer werden bei der nächsten der Mitgliederversammlung berichtet.

Der Jahresabschluss 2022 wurde vom Finanzvorstand geprüft, von der 62. Mitgliederversammlung am 07. Juni 2023 angenommen und am 30. August 2022 vom Vorstandsvorsitzenden unterschrieben.

III. Steuerliche Verhältnisse und Buchführung

Die Buchführung und der Jahresabschluss sowie die Anlagenbuchhaltung wurden auf meinen EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Rechnungswesen der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung vom 28. März 2021 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Eine sachgemäße Anwendung des geprüften Systems lag vor.

Meinem Jahresabschluss liegt der von mir erstellte Vorjahresabschluss als auch die von meinem Büro erstellte Finanzbuchführung zu Grunde.

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Ich habe meinen Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben meines Auftragsgebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Der Verein wird unter der Steuernummer 27/620/60105 beim Finanzamt für Körperschaften I Berlin geführt.

Im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie ergaben sich keine wesentlichen Umsatz- und Ertragseinbrüche, welche zu Liquiditätsproblemen hätten führen können. Es bestehen keine Unsicherheiten in Bezug auf die Fortführung der Tätigkeit. Ferner wurden weder Corona-Liquiditätshilfen des Bundes beantragt noch ausgezahlt.

IV. Bescheinigung

Der in der Anlage beigefügte Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2023 wurde von mir in berufsbülicher Weise erstellt. Ich erteile ihm folgende Bescheinigung:

Bescheinigung:

„Wir haben auftragsgemäß den nachfolgenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des Vereins „UAV DACH e.V. – Verband für unbemannte Luftfahrt“ für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die 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 und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.“

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.“

Berlin, 17. Oktober 2024



Dr. Annette Funk
-Steuerberaterin-

-Fachberaterin für Internationales Steuerrecht-

V. Unterzeichnung des Vorstandsvorsitzenden

„Ich, Dr. Gerald Wissel, Vorstandsvorsitzender des UAV DACH e.V., unterzeichne den in der Anlage beigefügten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wie folgt:“

Berlin,

Dr. Gerald Wissel

BILANZ zum 31. Dezember 2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.666,00	0,00	
II. Sachanlagen			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Sonstige Anlagen und Ausstattung	1.683,00	2.764,00	
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	7.000,00	7.000,00	
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	77.515,38	33.182,56	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.499,05</u>	83.014,43	5.191,90
II. Kasse, Bank	58.878,13	82.459,86	
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
	997,97	2.092,82	
	157.239,53	132.691,14	
	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. VEREINSVERMÖGEN			
I. Vereinskapital			
1. Vereinskapital § 62 Abs. 3 AO		38.282,59	38.282,59
II. Ergebnisvorträge			
1. Ergebnisvortrag allgemein		43.796,68	43.476,31
III. Jahresergebnis		48.545,06	320,41
B. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Steuerrückstellungen	6.042,33		2.577,16
2. sonstige Rückstellungen	<u>6.579,86</u>	12.622,19	26.259,41
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.051,74		17.273,52
2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>2.365,27</u>	12.417,01	4.501,74
D. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
	1.576,00		0,00
		157.239,53	132.691,14
		<u>157.239,53</u>	<u>132.691,14</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	265.720,47		264.476,44
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>15.041,63</u>	280.762,10	180,89
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	1.537,23		2.699,08
2. Personalkosten	124.496,15		144.616,36
3. Reisekosten	19.911,41		17.832,07
4. Raumkosten	9.014,06		12.583,83
5. Übrige Ausgaben	<u>58.140,92</u>	213.099,77	84.032,95
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>67.662,33</u>	<u>2.893,04</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben	33,18-		0,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>33,18</u>	<u>0,00</u>
C. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Umsatzerlöse	3.449,59		4.758,85
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 1		<u>3.449,59</u>	<u>4.758,85</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u>3.449,59</u>	<u>4.758,85</u>
D. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse	120.684,33		87.049,08
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>5.013,88</u>	125.698,21	0,00
Übertrag		196.843,31	94.700,97

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		196.843,31	94.700,97
3. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	512,42		299,90
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	147.450,62	147.963,04	93.972,48
Gewinn/Verlust			
Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>22.264,83-</u>	<u>7.223,30-</u>
II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2			
1. Sonstige betriebliche Erträge		13,31	0,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen		413,00	117,18
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		64,48	9,00
Gewinn/Verlust			
Sonstige Geschäftsbetriebe 2		<u>335,21-</u>	<u>108,18-</u>
Gewinn/Verlust			
Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>22.600,04-</u>	<u>7.331,48-</u>
E. JAHRESERGEBNIS		48.545,06	320,41

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
27 0 EDV-Software, entgeltl. erworben				
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
Sonstige Anlagen und Ausstattung				
400 0	Sonstige Anlagen und Ausstattung		1.683,00	2.764,00
Beteiligungen				
517 0	Beteiligung UAVDACH-Service UG		7.000,00	7.000,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
650 0	Forderungen aus L+L	78.237,38		33.491,56
667 0	Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	<u>722,00</u>	77.515,38	309,00-
Sonstige Vermögensgegenstände				
724 0	Kautionen	833,00		833,00
746 2	Umsatzsteuer Forderungen Vorjahr	3.702,15		3.502,83
775 0	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		1.033,50
780 0	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		12.410,75
850 0	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	0,00		345,45
1340 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	963,90		856,03
1850 0	Umsatzsteuer 19%	0,00		15.492,18-
1902 0	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00		345,45-
1910 0	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	0,00		2.369,42
1920 0	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,00</u>	5.499,05	321,45-
Kasse, Bank				
940 0	Volksbank # 8428972000	57.878,13		82.459,86
945 0	PayPal Bank	<u>1.000,00</u>	58.878,13	0,00
AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS-POSTEN				
990 0	Aktive Rechnungsabgrenzung		997,97	2.092,82
Summe Aktiva				
			157.239,53	132.691,14
			<u>=====</u>	<u>=====</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Vereinskapital § 62 Abs. 3 AO			
1170 1	Vereinskapital		38.282,59	38.282,59
	Ergebnisvortrag allgemein			
1080 0	Ergebnisvortrag allgemein		43.796,68	43.476,31
	Jahresergebnis			
	Jahresergebnis		48.545,06	320,41
	Steuerrückstellungen			
1890 0	Umsatzsteuer nicht fällig 19%		6.042,33	2.577,16
	sonstige Rückstellungen			
1220 0	Sonstige Rückstellungen	1.169,09		21.491,86
1220 5	Rückstellungen f. Aufbewahrungspflichten	1.176,01		1.253,80
1221 0	Urlaubsrückstellungen	2.736,65		2.521,00
1222 0	Rückstellungen für Personalkosten	52,21		0,00
1222 1	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>1.445,90</u>	6.579,86	992,75
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1340 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		10.051,74	17.273,52
	Sonstige Verbindlichkeiten			
775 0	Abziehbare Vorsteuer 7%	1.069,63-		0,00
780 0	Abziehbare Vorsteuer 19%	13.967,94-		0,00
811 0	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	2,06-		0,00
850 0	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	834,39-		0,00
1681 0	Kreditkartenabrechnung	77,90		1.622,59
1700 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	2.260,33		2.517,44
1806 0	Verbindl. Steuern und Abgaben	0,00		361,71
1850 0	Umsatzsteuer 19%	19.464,81		0,00
1873 0	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	2,06		0,00
1902 0	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	834,39		0,00
1910 0	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	5.396,31-		0,00
1920 0	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>996,11</u>	2.365,27	0,00
	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
1990 0	Passive Rechnungsabgrenzung		1.576,00	0,00
	Summe Passiva		157.239,53	132.691,14
			<u>_____</u>	<u>_____</u>
			<u>_____</u>	<u>_____</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
2120 0	Mitgliedsbeiträge		265.720,47	264.476,44
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2400 0	Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	0,00		180,89
2450 1	Erträge Auflösung Rückstellungen	<u>15.041,63</u>	15.041,63	0,00
Abschreibungen				
2500 0	Abschreibungen auf Sachanlagen	810,75-		636,16-
2500 1	Abschreibungen auf immaterielle Vermögen	250,50-		0,00
2501 0	Sofortabschreibung GWG	<u>475,98-</u>	1.537,23-	2.062,92-
Personalkosten				
2551 0	Löhne und Gehälter	107.348,67-		123.531,99-
2555 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	20.424,37-		22.611,22-
2555 1	Erstattung Aufwendungsausgleichs G	3.599,06		1.061,66
2555 2	Zuschüsse Agenturen für Arbeit	0,00		600,00
2558 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>322,17-</u>	124.496,15-	134,81-
Reisekosten				
2561 0	Reisekosten ideell		19.911,41-	17.832,07-
Raumkosten				
2661 0	Miete, Pacht	7.764,75-		11.225,03-
2661 1	Miete Stellplatz	1.084,39-		1.084,38-
2663 0	Raumnebenkosten	<u>164,92-</u>	9.014,06-	274,42-
Übrige Ausgaben				
2701 0	Bürobedarf	680,97-		1.547,11-
2701 1	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	0,00		13,45-
2702 0	Porto	36,66-		0,00
2702 1	Telefon	1.393,36-		1.464,85-
2703 0	Einzugskosten	418,29-		0,00
2703 1	Nebenkosten des Geldverkehrs	202,20-		628,42-
2704 0	Sonstige Verwaltungskosten	1.233,76-		0,00
2704 1	Aufwendungen für Lizizen	1.884,40-		1.263,27-
2704 3	Aufwandsentschädigung/Vorstandsvergütung	2.812,50-		28.750,00-
2704 4	Beratung	18.273,93-		20.616,75-
2750 0	Verbrauchsabgaben u.sonstige Beiträge	805,08-		1.074,89-
2750 1	Spenden/Mitgliedsbeiträge 100%	0,00		1.810,00-
2753 0	Versicherungen, Beiträge	1.830,50-		339,60-
2800 0	Mitgliederpflege	9.021,38-		3.808,48-
2800 1	Bewirtungskosten	342,30-		531,07-
2800 2	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	223,63-		227,60-
2800 3	Werbekosten	2.292,43-		945,00-
2801 0	Vereinsmitteilungen	4.760,00-		8.979,03-
2803 1	Fortbildungskosten	1.200,00-		0,00
2810 0	Repräsentationskosten	322,83-		77,36-
2894 0	Rechts- und Beratungskosten	235,47-		52,05-
2894 5	Abschluss- und Prüfungskosten	4.348,35-		4.134,22-
2894 6	Buchführungskosten	5.642,92-		6.202,72-
2900 0	Sonstige Kosten	36,11-		15,00-
Übertrag				
		57.997,07-	125.803,25	4.445,12

Handelsrecht

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		57.997,07-	125.803,25	4.445,12
	Übrige Ausgaben			
2901 0	Forderungsverluste übliche Höhe 100 %	0,00		550,00-
2903 0	Nicht abziehb. VoSt (so betr Aufwand)	<u>143,85-</u>	58.140,92-	1.002,08-
	ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
	Nicht abziehbare Ausgaben			
3863 0	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		33,18	0,00
	SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
	Umsatzerlöse			
6000 0	Umsatzerl EU Reverse		3.449,59	4.758,85
	SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
	Umsatzerlöse			
8000 2	Erlöse VProjekt	42.040,00		0,00
8001 0	Erlöse div. 19%	20.800,00		16.120,00
8001 1	EROPEAN DRONE FORUM (EDF)	38.984,33		41.501,76
8001 2	INTEGEO (IAS2021)	1.500,00		0,00
8001 3	Photopia (PHOTO2021)	0,00		2.450,00
8001 4	Akademie (Aka2021)	2.000,00		4.342,02
8001 5	Perimeter Protection (PP2022)	0,00		2.500,00
8001 6	ENFORCE TAC (Enforce2022)	0,00		9.000,00
8001 7	AERO Expo (AERO2022)	15.360,00		0,00
8001 9	EUROTORS Messe European Rotors	0,00		10.500,00
8002 0	Eintr.gelder aus geselligen Veranstalt.	<u>0,00</u>	120.684,33	635,30
	Sonstige betriebliche Erträge			
8131 1	Erträge Auflösung Rückstellungen 25%		5.013,88	0,00
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
8240 0	Abschreibungen auf Sachanlagen 25%	270,25-		70,69-
8241 0	Abschreibungen auf immat Vermögen 25%	83,50-		0,00
8242 0	Sofortabschreibung GWG 25%	<u>158,67-</u>	512,42-	229,21-
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8301 1	Miete Stellplatz 25%	303,75-		101,26-
8302 0	Miete, Pacht 25%	2.175,00-		845,00-
8302 1	Raumnebenkosten 25% netto	46,20-		25,62-
8308 1	Aufwendungen für Lizenzen 25%	628,14-		140,36-
8310 0	Bürobedarf 25%	194,03-		144,45-
8310 1	Buchführungskosten 25%	1.606,67-		597,90-
8310 2	Abschlusskosten 25%	1.273,79-		324,58-
8310 3	Sonstige Verwaltungskosten 25%	293,59-		1,50-
8310 4	Fortbildungskosten 25%	400,00-		0,00
8310 5	Sonstige Kosten 25%	12,04-		0,00
8310 6	Löhne und Gehälter 25 %	35.782,89-		0,00
8310 7	Gesetzliche Sozialaufwendungen 25%	6.808,13-		0,00
Übertrag		49.524,23-	196.330,89	92.220,40

Handelsrecht

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr	Vorjahr
			EUR	EUR
Übertrag		49.524,23-	196.330,89	92.220,40
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
8310 8	Erstattung AufwendungsausgleichsG 25%	1.199,69		0,00
8310 9	Beiträge zur Berufsgenossenschaft 25%	107,40-		0,00
8311 0	Aufwandsentsch./Vorstandsvergütung 25%	937,50-		0,00
8311 1	Beratung 25%	6.091,32-		0,00
8311 2	Verbrauchsausgab. u sonst. Beiträge 25%	268,36-		0,00
8312 0	Porto 25%	12,22-		0,00
8313 0	Telefon, Internet 25%	363,66-		163,24-
8314 0	Nebenkosten des Geldverkehrs 25%	206,85-		69,83-
8318 0	Versicherungen, Beiträge 25%	250,17-		37,73-
8320 0	Aufwendungen Messeveranstaltungen	110,41-		280,87-
8320 1	Aufwendungen EDFEuropean Drone Forum	49.702,28-		46.181,00-
8320 2	Aufwendungen INTEGEO IAS	17.520,30-		1.621,80-
8320 3	Aufwendungen Photopia PHOTO	0,00		3.442,55-
8320 4	Aufwendungen AKA Akademie	0,00		3.100,00-
8320 5	Aufwendungen PP Perimeter Protection	1.108,79-		0,00
8320 6	Aufwendungen ENFORCE ENFORCE TAC	17,27-		1.657,91-
8320 7	Aufwendungen AERO AERO Expo	13.289,69-		5.063,33-
8320 8	Aufwendungen GLANZ Glanzlichter	1.000,00-		1.015,37-
8320 9	Aufwendungen EUROTORS	0,00		13.372,77-
8321 0	Veranstaltungen div. Aufwand	483,57-		15.666,03-
8321 1	Aufwendungen VProjekt	6.596,80-		0,00
8330 1	Repräsentationskosten 25%	96,13-		8,60-
8330 2	Werbekosten 25%	747,92-		105,00-
8334 0	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	143,77-		0,00
8374 0	Rechts- und Beratungskosten	71,67-	147.450,62-	5,78-
Sonstige betriebliche Erträge				
8600 0	Sonstige betriebliche Erträge		13,31	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
8800 0	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		33,18-
8829 0	Einstellung in die PWB auf Forderungen	413,00-	413,00-	84,00-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8870 5	Zinserträge aus der Abszinsung von Rücks		64,48	9,00
JAHRESERGEBNIS				
	Jahresergebnis		48.545,06	320,41

KONTOKORRENT zum 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

DEBITORENAUFSTELLUNG
Debitoren mit Soll-Saldo

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
10011 0	AERO Enterprise GmbH	599,00		0,00
10028 0	APB-Corporation GmbH	298,00		298,00
10028 1	AIRIAL ROBOTICS GmbH	599,00		4.165,00
10029 0	Aerodata AG	0,00		149,00
10042 0	AAI.- Austrian Aeronautics Industries Gr	599,00		0,00
10110 2	Certification Office, U. Fräbel	599,00		0,00
10111 0	Büchner, Axel	240,00		0,00
10203 0	CUONICS GmbH	262,67		0,00
10403 0	EU Drone Forum Debitoren div.	3.598,14		3.589,94
10504 0	Flugplatzgesellschaft Cottbus Neuhausen	0,00		249,60
10505 0	Flying Forward 2020	0,00		1.200,00
10506 0	Farada Group sp.z o. o.	0,00		79,67
10507 0	FLYINGBASKET	0,00		31,77
10605 0	GASCADE Gastransport GmbH	0,00		703,83
10701 0	Hive Systems GmbH	599,00		0,00
10702 0	HHLA Sky GmbH	525,32		0,00
10703 0	HYPERION Drohnen Service	1.297,83		698,83
10705 0	Hochschule Bonn-Rhein-Sieg	0,00		99,83
10707 0	Helodrone	79,67		79,67
11004 0	birdpilot GmbH	1.198,00		599,00
11008 0	Bayer AG	4.253,00		0,00
11101 2	AES Aerospace Embedeed Solutions GmbH	0,00		2.520,00
11106 0	Murzilli Consulting	0,00		149,75
11110 0	Messe Nürnberg GmbH	0,00		2.975,00
11201 7	Beagle Systems GmbH	0,00		599,00
11202 0	Nickl&Partner Architekten AG	249,00		249,00
11401 3	Deutscher Modellfliegerverband e.V.	402,00		0,00
11401 6	DIV-GmbH	599,00		0,00
11401 9	Dronetag s.r.o.	599,00		0,00
11407 0	Pipistrel Vertical Solutions D.O.O.	0,00		79,67
11601 5	FCS Flight Calibration Services GmbH	1.576,00		0,00
11705 0	Selcuk Yilmaz	0,00		8,33
11709 0	Skyzr GmbH	79,67		79,67
12002 0	CRN Management GmbH	25.013,80		0,00
12006 0	Cooper-Copter GmbH	599,00		0,00
12010 0	Copter Cloud GmbH	599,00		0,00
12011 0	Cloudeo AG	0,00		599,00
12018 0	The Linar Grid	599,00		0,00
12024 0	Tillerstack GmbH	8.335,95		0,00
12101 2	Hanke Konsek	240,00		0,00
12104 0	Universität der Bundeswehr München	599,00		0,00
12105 0	UASolutions N.Apter	190,00		0,00
12301 7	MV Life Drone Universitätsmedizin Greifs	0,00		599,00
12308 0	WARGdrones GmbH	399,33		0,00
12403 0	Zenadrone	599,00		0,00
12501 1	Omega Connections e.U.	599,00		0,00
12501 2	Orthodrone GmbH	599,00		0,00
12801 3	RS.aero GmbH REINERSTEMME.aero GmbH	599,00		0,00
13023 0	DJI Europe B.V.	4.253,00		0,00
13024 0	Drone Rescue Systems GmbH	1.198,00		599,00
13301 5	Umlaut Consulting GmbH	4.253,00		0,00
13401 3	Verbindungszentrum Bildung und Forschung	480,00		240,00
13401 5	Volaer.io GmbH	1.576,00		0,00
Übertrag		68.983,38		20.641,56

Handelsrecht

KONTOKORRENT zum 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, BerlinDEBITORENAUFSTELLUNG
Debitoren mit Soll-Saldo

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		68.983,38		20.641,56
13502 0	Wieland, Michael	0,00		1,00
14011 0	EWATT Switzerland AG	599,00		599,00
15011 0	FVN Fernseh & Videogesellschaft Nordsach	599,00		599,00
16001 0	GEO TECH Servicegesellschaft mbH	599,00		0,00
16005 0	Germandrones GmbH	<u>0,00</u>	70.780,38	4.165,00
21001 1	Lufthansa Technick AG	0,00		4.253,00
21002 0	LOCATEC Kassel Schmerer Ortungstechnik	473,00		0,00
21301 0	Cloud Ararat GmbH	250,00		250,00
25007 0	Punselie-Akron, Robin	240,00		240,00
26001 0	Quantum GmbH	1.576,00		0,00
28008 0	Syrphus GmbH	599,00		0,00
28011 0	Safety- and Fire Department e.U.	599,00		599,00
29001 0	Schäden-an-Gebäuden	0,00		473,00
29003 0	Schäfer Rechtsanwalts-GmbH	<u>946,00</u>	4.683,00	473,00
32004 0	U-ROB GmbH	599,00		599,00
33004 0	Volocopter GmbH	1.576,00		0,00
33009 0	Viscan Solutions GmbH	0,00		599,00
37001 0	ZHAW	<u>599,00</u>	2.774,00	0,00
			<u>78.237,38</u>	<u>33.491,56</u>
			<u>=====</u>	<u>=====</u>

KONTOKORRENT zum 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin**KREDITORENAUFSTELLUNG**
Kreditoren mit Haben-Saldo

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
70005 0	A-Diverse	0,00		2.489,40
70200 0	C-Div.	0,00		57,83
70203 0	Carina Sachs	0,00		1.725,00
70303 0	Dorint Hotel	268,20		0,00
70304 0	Drillisch Online GmbH	9,99		9,99
70403 0	Engelhart, Markus	1.036,35		0,00
70605 0	Gerald Wissel	109,00		0,00
70701 0	Hubschrauberzentrum e. V.	0,00		750,00
71102 0	MU Nebi Demir	0,00		14,70
71109 0	Müller, Frank	4.500,00		0,00
71902 0	Studentenwerk	2.022,10		0,00
72004 0	Telefonica Germany GmbH	22,75		22,75
73002 0	Das Steuerbüro GbR	0,00		454,82
73003 0	Deutsche Post AG	1,60		0,00
73004 0	Datev eG	57,12		37,49
74201 0	B-Diverse	0,00		703,00
74401 0	Dieckert Recht und Steuern GbR	0,00		669,66
74802 0	Hamburg Messe Und Congress GmbH	0,00		195,16
75000 0	Friedl, Achim	0,00		10.094,35
79001 0	Wellhausen & Marquardt GbR	<u>1.874,25</u>	9.901,36	0,00
83001 0	NFON AG		46,18	49,37
94000 0	Wieland, Michael		104,20	0,00
			<u>10.051,74</u>	<u>17.273,52</u>
			<u> </u>	<u> </u>

KONTOKORRENT zum 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

KREDITORENAUFSTELLUNG
Kreditoren mit Soll-Saldo

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
74401 0	Dieckert Recht und Steuern GbR	748,51		0,00
74802 0	Hamburg Messe Und Congress GmbH	45,22		0,00
75002 0	fairnamic GmbH	170,17		0,00
79001 0	Wellhausen & Marquardt GbR	<u>0,00</u>	963,90	673,73
94000 0	Wieland, Michael		0,00	182,30
			<u>963,90</u>	<u>856,03</u>
			<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Handelsrecht

UAV DACH e.V.
Berlin

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0027 0	EDV-Software, entgel tl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	6.000,00 334,00 6.000,00			334,00	6.000,00 334,00 5.666,00
0400 0	Sonstige Anlagen und Ausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	7.733,75 4.969,75 2.764,00	1.081,00		1.081,00	7.733,75 6.050,75 1.683,00
0475 0	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.631,13 2.631,13 0,00	634,65 634,65 634,65		634,65	3.265,78 3.265,78 0,00
0517 0	Beteiligung UAVDACH-Service UG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	7.000,00 0,00 7.000,00				7.000,00 0,00 7.000,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	17.364,88 7.600,88 9.764,00	6.634,65 2.049,65 6.634,65		2.049,65	23.999,53 9.650,53 14.349,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Handelsrecht

UAV DACH e.V.
Berlin

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0027 0	EDV-Software, entgel tl. erworben							
270001	FRANK MÜLLER, Entwicklung, 02.11.2023 Aufbau der Webseite	AHK Immat.WG 3/00	Absch 33,33 BW	6.000,00 334,00 6.000,00			334,00	6.000,00 334,00 5.666,00
Summe	EDV-Software, entgel tl. erworben			Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	6.000,00 334,00 6.000,00		334,00	6.000,00 334,00 5.666,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Handelsrecht

UAV DACH e.V.
Berlin

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0400 0 Sonstige Anlagen und Ausstattung								
4000001	Cyberport, apple Laptop	10.03.2018 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	1.522,00 1.521,00 1,00				1.522,00 1.521,00 1,00
4000002	Cyberport, apple MacBook Pro	28.05.2018 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	1.756,90 1.755,90 1,00				1.756,90 1.755,90 1,00
4000003	Cyberport, LG Bildschirm 27``	28.05.2018 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	494,00 493,00 1,00				494,00 493,00 1,00
4000004	Cyberport, LG Bildschirm 27``	28.05.2018 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	494,00 493,00 1,00				494,00 493,00 1,00
4000005	MacBook AIR X54T7P6GXF	16.08.2022 Linear 1/00	AHK Absch 100 BW	1.608,07 670,07 938,00	938,00			1.608,07 1.608,07 0,00
4000006	2. Tische mit Bedienelement	25.10.2022 Linear 13/00	AHK Absch 7,69 BW	1.858,78 36,78 1.822,00	143,00			1.858,78 179,78 143,00 1.679,00
Summe	Sonstige Anlagen und Ausstattung			Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	7.733,75 4.969,75 2.764,00			7.733,75 6.050,75 1.081,00 1.081,00 1.683,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Handelsrecht

UAV DACH e.V.
Berlin

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0475 0	Geringwertige Wirtschaftsgüter							
4750001	Büromarkt Böttcher AG, Wlan Router	06.05.2021	AHK GWG/voll 1/00 100 BW	339,00 339,00 0,00				339,00 339,00 0,00
4750002	Monitor DELL, Cyberport GmbH	17.05.2022	AHK GWG/voll 1/00 100 BW	281,50 281,50 0,00				281,50 281,50 0,00
4750003	iPhone X, Geschäftsmobiltelefon	25.07.2022	AHK GWG/voll 1/00 100 BW	188,19 188,19 0,00				188,19 188,19 0,00
4750004	Rollcontainer, Amazon	19.06.2022	AHK GWG/voll 1/00 100 BW	319,98 319,98 0,00				319,98 319,98 0,00
4750005	Legler, 2. Drehsessel	25.10.2022	AHK GWG/voll 1/00 100 BW	1.108,34 1.108,34 0,00				1.108,34 1.108,34 0,00
4750006	Bildschirm für Messen, MSB-Media und Service GmbH	29.10.2022	AHK GWG/voll 1/00 100 BW	394,12 394,12 0,00				394,12 394,12 0,00
4750007	Xerox mit Medienfach Cyberport GmbH	20.01.2023	AHK GWG/voll 1/00 100 BW		634,65 634,65 634,65		634,65	634,65 634,65 0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.631,13 2.631,13 0,00	634,65 634,65 634,65			3.265,78 3.265,78 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Handelsrecht

UAV DACH e.V.
Berlin

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0517 0	Beteiligung UAVDACH- Service UG							
5170001	Beteiligung UAVDach-Services UG	07.03.2016	AHK Keine AfA	7.000,00 0,00	0,00			7.000,00 0,00
			BW	7.000,00				7.000,00
Summe	Beteiligung UAVDACH- Service UG			7.000,00 0,00 Buchwerte	0,00 7.000,00			7.000,00 0,00 7.000,00

Überleitung vom Handelsbilanz- zum Steuerbilanzergebnis zum 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

AKTIVA	Geschäftsjahr Handelsbilanz EUR	Geschäftsjahr Steuerbilanz EUR	Abweichung EUR	Vorjahr Handelsbilanz EUR	Vorjahr Steuerbilanz EUR	Abweichung EUR	Gewinnkorrektur EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände							
entgeltlich erworbenne Konzessionen, gewerbliche Schutzechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizzenzen an solchen Rechten und Werten	5.666,00	5.666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen							
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Sonstige Anlagen und Ausstattung	1.683,00	1.683,00	0,00	2.764,00	2.764,00	0,00	0,00
Finanzanlagen							
Beteiligungen	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
UMLAUFVERMÖGEN							
Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände							
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Sonstige Vermögensgegenstände	77.515,38 5.499,05	77.515,38 5.499,05	0,00 0,00	33.182,56 5.191,90	33.182,56 5.191,90	0,00 0,00	0,00 0,00
Kasse, Bank	58.878,13	58.878,13	0,00	82.459,86	82.459,86	0,00	0,00
AKTIVE RECHNUNGSSABGRENZUNGS- POSTEN	997,97	997,97	0,00	2.092,82	2.092,82	0,00	0,00

Überleitung vom Handelsbilanz- zum Steuerbilanzergebnis zum 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

	Geschäftsjahr Handelsbilanz EUR	Geschäftsjahr Steuerbilanz EUR	Abweichung EUR	Vorjahr Handelsbilanz EUR	Vorjahr Steuerbilanz EUR	Abweichung EUR	Gewinnkorrektur EUR
PASSIVA							
VEREINSVERMÖGEN							
Vereinskapital Vereinskapital § 62 Abs. 3 AO	38.282,59	38.282,59		38.282,59	38.282,59		
Ergebnisvorträge Ergebnisvortrag allgemein	43.796,68	44.850,21	43.476,31	43.782,87			
Jahresergebnis	48.545,06	48.521,54	320,41	1.067,38			
RÜCKSTELLUNGEN							
Steuerrückstellungen sonstige Rückstellungen	6.042,33 6.579,86	6.042,33 5.549,85	0,00 1.030,01	2.577,16 26.259,41	2.577,16 25.205,88	0,00 1.053,53	0,00 23,52
VERBINDLICHKEITEN							
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Sonstige Verbindlichkeiten	10.051,74 2.365,27	10.051,74 2.365,27	0,00 0,00	17.273,52 4.501,74	17.273,52 4.501,74	0,00 0,00	0,00 0,00
PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN	1.576,00	1.576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo			1.030,01			1.053,53	23,52

Überleitung vom Handelsbilanz- zum Steuerbilanzergebnis zum 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

	Geschäftsjahr Handelsbilanz EUR	Geschäftsjahr Steuerbilanz EUR	Abweichung EUR	Vorjahr Handelsbilanz EUR	Abweichung EUR	Vorjahr Steuerbilanz EUR	Gewinnkorrektur EUR
Ermittlung Steuerbilanz-ergebnis Geschäftsjahr nach § 60 Abs. 2 Satz 1 EStDV							
Jahresüberschuss lt. GuV				48.545,06			
Handelsbilanz Geschäftsjahr				+ Gewinnkorrektur aus			
+ Bilanzpostenabweichungen				23,52-			
				—————			
Steuerbilanzergebnis				<u>48.561,54</u>			
Geschäftsjahr							

KONTENNACHWEIS zur Überleitung vom Handelsbilanz- zum Steuerbilanzergebnis zum 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

Konto	Bezeichnung AKTIVA	Geschäftsjahr		Vorjahr		Vorjahr Steuerbilanz EUR	Abweichung EUR	Gewinnkorrektur EUR
		Handelsbilanz EUR	Steuerbilanz EUR	Handelsbilanz EUR	Steuerbilanz EUR			
entgegeltlich erworben								
	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten							
2710	EDV-Software, entgegltl. erworben	5.666,00	5.666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung								
4000	0 Sonstige Anlagen und Ausstattung	1.683,00	1.683,00	0,00	2.764,00	2.764,00	0,00	0,00
5170	0 Beteiligung UAVDACH-Service UG	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen								
6500	0 Forderungen aus L+L	78.237,38	78.237,38	0,00	33.491,56	33.491,56	0,00	0,00
6670	0 Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	77.515,38	77.515,38	<u>722,00-</u>	<u>309,00-</u>	<u>309,00-</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
7240	0 Käutionen	833,00	833,00	0,00	833,00	833,00	0,00	0,00
7462	Umsatzsteuer Forderungen Vorjahr	3.702,15	3.702,15	0,00	3.502,83	3.502,83	0,00	0,00
7750	0 Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00	0,00	0,00	1.033,50	1.033,50	0,00	0,00
7800	0 Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00	0,00	0,00	12.410,75	12.410,75	0,00	0,00
8500	0 Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	0,00	0,00	0,00	345,45	345,45	0,00	0,00
13400	0 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	963,90	963,90	0,00	856,03	856,03	0,00	0,00
18500	0 Umsatzsteuer 19%	0,00	0,00	0,00	15.492,18-	15.492,18-	0,00	0,00
19020	0 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00	0,00	0,00	345,45-	345,45-	0,00	0,00
19100	0 Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	0,00	0,00	0,00	2.369,42	2.369,42	0,00	0,00
19200	0 Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00	0,00	0,00	<u>321,45-</u>	<u>321,45-</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		5.499,05	5.499,05	0,00	5.191,90	5.191,90	0,00	0,00
Kasse, Bank								
9400	0 Volksbank # 84289972000	57.878,13	57.878,13	0,00	82.459,86	82.459,86	0,00	0,00
9450	0 PayPal Bank	1.000,00	1.000,00	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		58.878,13	58.878,13	0,00	82.459,86	82.459,86	0,00	0,00

KONTENNACHWEIS zur Überleitung vom Handelsbilanz- zum Steuerbilanzergebnis zum 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Handelsbilanz EUR	Geschäftsjahr Steuerbilanz EUR	Abweichung EUR	Vorjahr Handelsbilanz EUR	Vorjahr Steuerbilanz EUR	Abweichung EUR	Gewinnkorrektur EUR
AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN								
990 0 Aktive Rechnungsabgrenzung		997,97	997,97	0,00	2.092,82	2.092,82	0,00	0,00
PASSIVA								
Vereinskapital § 62 Abs. 3 AO								
1170 1 Vereinskapital		38.282,59	38.282,59		38.282,59	38.282,59		
Ergebnisvortrag allgemein								
1080 0 Ergebnisvortrag allgemein		43.796,68	44.850,21		43.476,31	43.782,87		
Jahresergebnis								
48.545,06		48.521,54			320,41			
Steuerrückstellungen								
1890 0 Umsatzsteuer nicht fällig 19%		6.042,33	6.042,33	0,00	2.577,16	2.577,16	0,00	0,00
sonstige Rückstellungen								
1220 0 Sonstige Rückstellungen		1.169,09	1.169,09	0,00	21.491,86	21.491,86	0,00	0,00
1220 5 Rückstellungen f. Aufbewahrungspflichten		1.176,01	573,00	603,01	1.253,80	573,00	680,80	77,79-
1221 0 Urlaubsrückstellungen		2.736,65	2.309,65	427,00	2.521,00	2.148,27	372,73	54,27
1222 0 Rückstellungen für Personalkosten		52,21	52,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1222 1 Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		1.445,90	1.445,90	0,00	992,75	992,75	0,00	0,00
		6.579,86	5.549,85	1.030,01	26.259,41	25.205,88	1.053,53	23,52-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen								
1340 0 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		10.051,74	10.051,74	0,00	17.273,52	17.273,52	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten								
775 0 Abziehbare Vorsteuer 7%		1.069,63-	1.069,63-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
780 0 Abziehbare Vorsteuer 19%		13.967,94-	13.967,94-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
811 0 Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%		2.06-	2.06-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
850 0 Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%		834,39-	834,39-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1681 0 Kreditkartabrechnung		77,90	77,90	0,00	1.622,59	1.622,59	0,00	0,00
1700 0 Verbindl. Lohn- und Kirchensteuer		2.260,33	2.260,33	0,00	2.517,44	2.517,44	0,00	0,00
1806 0 Verbindl. Steuern und Abgaben		0,00	0,00	0,00	361,71	361,71	0,00	0,00
1850 0 Umsatzsteuer 19%		19.464,81	19.464,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1873 0 Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%		2,06	2,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1902 0 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%		834,39	834,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

KONTENNACHWEIS zur Überleitung vom Handelsbilanz- zum Steuerbilanzergebnis zum 31.12.2023

UAV DACH e.V. Verband für unbemannte Luftfahrt, Berlin

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr		Vorjahr		Gewinnkorrektur EUR
		Handelsbilanz EUR	Steuerbilanz EUR	Handelsbilanz EUR	Steuerbilanz EUR	
1910 0	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	5.396,31-	5.396,31-	0,00	0,00	0,00
1920 0	Umsatzsteuer laufendes Jahr	-996,11	-996,11	-0,00	-0,00	0,00
		<u>2.365,27</u>	<u>2.365,27</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN						
1990 0	Passive Rechnungsabgrenzung	1.576,00	1.576,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss lt. GuV Handelsbilanz Geschäftsjahr Jahresergebnis		48.545,06	48.521,54	0,00	0,00	0,00

F. Sonstige Angaben

Der Verband ist alleiniger Gesellschafter der UAVDACH-Services UG.

Im Berichtsjahr wurden durchschnittlich 1,8 Arbeitnehmer beschäftigt.

Nach Auskunft des Vorstands und nach meinen Feststellungen bestehen zum Bilanzstichtag folgende, nicht in der Bilanz ausgewiesene oder vermerkte finanzielle Verpflichtungen:

Mietvertrag:

Monatlicher Mietzins € 862,75, damit für das Folgejahr: € 10.353,00.