

**BERICHT**  
**über den**  
**JAHRESABSCHLUSS**  
**zum 31. Dezember 2023**

BIWOC Rising gUG

Dresdenerstr. 11

10999 Berlin

Finanzamt für Körperschaften I

St.Nr. 27 611 06515

## **Inhaltsverzeichnis**

A. Auftrag und Auftragsdurchführung .....	3
B. Rechtliche Verhältnisse / Wirtschaftliche Grundlagen .....	4
C. Erstellung des Jahresabschlusses, Bestandsnachweise, Gliederung und Bewertung.....	6
D. Bescheinigung .....	8
E. Bilanz zum 31. Dezember 2023 .....	10
F. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 .....	11
G. Anlagenentwicklung vom 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 .....	25

## **A. Auftrag und Auftragsdurchführung**

Die Geschäftsführung der

BIWOC Rising gUG

Dresdenerstr. 11  
10999 Berlin

hat unser Büro beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 mit den entsprechenden Erläuterungen zu erstellen.

Die bei der Buchführung eingereichten Belege, die im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses vorgelegten Unterlagen und die für die Durchführung dieser Arbeit erhaltenen Auskünfte sowie die Bewertung der Posten des Jahresabschlusses haben wir auftragsgemäß nicht geprüft.

Der Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023 ergibt sich aus dem Beratungsvertrag.

Der Jahresabschluss wurde nach den für kleine Kapitalgesellschaften geltenden Gliederungsvorschriften erstellt.

Darüber hinausgehende Ausweis-, Bewertungs- und Erläuterungsvorschriften wurden – soweit erforderlich – beachtet.

Weitere Erläuterungen zum Auftragsumfang befinden sich bei den einzelnen Positionen im Bericht.

Die Durchführung des Auftrages erfolgte in den Monaten Mai bis Juni 2024.

Eine Vollständigkeitserklärung, in der die Geschäftsführung versichert, dass alle zur Erstellung des Abschlusses erforderlichen Nachweise und Auskünfte zur Verfügung gestellt bzw. erteilt wurden, haben wir zu unseren Arbeitspapieren genommen. Ebenso sind nach dieser Erklärung nach Ablauf des Geschäftsjahres keine Vorgänge von besonderer Bedeutung aufgetreten.

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

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

## **B. Rechtliche Verhältnisse / Wirtschaftliche Grundlagen**

Firma:	BIWOC Rising gUG
Rechtsform:	UG (haftungsbeschränkt)
Sitz:	Berlin
Ort der Geschäftsleitung:	Dresdenerstr. 11 10999 Berlin
Gründung und Gesellschaftsvertrag:	Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 11.09.2019, errichtet.
Eintrag in das Handelsregister:	Amtsgericht Charlottenburg 210944 B (Eintragung am 08.10.2019)
Gegenstand des Unternehmens:	<p>Zweck der Gesellschaft ist die Förderung folgender gemeinnütziger Zwecke:</p> <p>I. Die Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe.</p> <p>II. Die Förderung der Hilfe für politisch, rassistisch oder religiös Verfolgte, für Flüchtlinge, Vertriebene, Aussiedler, Spätaussiedler, Kriegsoffer, Kriegshinterbliebene, Kriegsbeschädigte und Kriegsgefangene, Zivilbeschädigte und Behinderte sowie Hilfe für Opfer von Straftaten, Förderung des Andenkens an Verfolgte, Kriegs- und Katastrophenopfer, Förderung des Suchdienstes für Vermisste.</p> <p>III. Die Förderung der Gleichberechtigung von Frauen und Männern.</p> <p>IV. Die Förderung des bürgerlichen Engagements zugunsten gemeinnütziger, mildtätiger und kirchlicher Zwecke.</p> <p>Die Gesellschaft darf alle mit dem Gesellschaftszweck im Zusammenhang stehenden Geschäfte betreiben.</p> <p>Die Gesellschaft darf andere Unternehmen gleicher oder ähnlicher Art übernehmen, vertreten und sich an solchen Unternehmen beteiligen, auch unter Übernahme der persönlichen Haftung.</p> <p>Sie darf auch Zweigniederlassungen errichten.</p>
Geschäftsjahr:	01.01.2023 bis 31.12.2023

Dauer der Gesellschaft: Die Gesellschaft ist auf unbestimmte Zeit geschlossen.

Geschäftsführung: Frau Loubna Messaoudi

Ist nur ein Geschäftsführer berufen, so vertritt dieser die Gesellschaft alleine. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer gemeinsam oder durch einen Geschäftsführer mit einem Prokuristen vertreten.

Durch Gesellschafterbeschluss kann den Geschäftsführern die Befugnis erteilt werden, die Gesellschaft allein zu vertreten und im Namen der Gesellschaft mit sich im eigenen Namen oder als Vertreter eines Dritten Rechtsgeschäfte vorzunehmen

Befreiung von der Beschränkung des § 181 BGB.

Regularien: Der Vorjahresabschluss wurde durch die Gesellschafterversammlung festgestellt.

Der Geschäftsführung wurde Entlastung erteilt.

## **C. Erstellung des Jahresabschlusses, Bestandsnachweise, Gliederung und Bewertung**

### **1. Rechnungswesen**

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Das Unternehmen hat eine den gesetzlichen Vorschriften entsprechende Buchführung erstellt.

Die Buchführung und das Belegwesen entsprechen nach unserer Feststellung den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Die anfallenden Geschäftsvorfälle wurden von uns erfasst und unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems der Wolters Kluwer Tax & Accounting Deutschland GmbH ausgewertet.

Die Lohnabrechnung erfolgte in den Geschäftsräumen der Gesellschaft in Berlin durch den Auftraggeber.

Die Ordnungsmäßigkeit des ADDISON Finanzbuchhaltungsprogramms wurde durch Einzel-systemprüfung der Ernst & Young GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in München, am 27. Juli 2023 bestätigt.

Die Buchführung und das Belegwesen entsprechen nach unserer Feststellung den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Der Jahresabschluss schließt an den materiell unveränderten Jahresabschluss zum 31.12.2022 an. Über die erforderlichen Um- und Nachbuchungen wurde eine Buchungsanweisung angefertigt.

### **2. Bestandsnachweise**

Das Inventar ist nach den Vorschriften des § 240 HGB aufgestellt worden.

Das Anlagevermögen ist durch ein Anlagenverzeichnis nachgewiesen. Das Anlagenverzeichnis wurde elektronisch mit dem Programm ADDISON Anlagenbuchhaltung erstellt. Die Ordnungsmäßigkeit des Programms wurde durch Einzelsystemprüfung der Ernst & Young GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in München, am 27. Juli 2023 bestätigt.

Forderungen und Verbindlichkeiten sind durch Salden- und Nachtragslisten belegt.

Der Kassenbestand ist aus dem Kassenbuch ersichtlich.

Guthaben und Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind mit den Kontoauszügen bzw. Saldenbestätigungen abgestimmt.

Die sonstigen Vermögensgegenstände und sonstigen Verbindlichkeiten sind durch Einzelaufstellungen belegt.

Für die Rückstellungen liegen die erforderlichen Berechnungsunterlagen vor.

### **3. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsansätze**

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet.

Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Die Bewertung erfolgte entsprechend den Bewertungsgrundsätzen des § 252 HGB. Grundsätzliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr in der Ausübung von Bewertungswahlrechten sind nicht zu verzeichnen.

Die Gesellschaft macht von den ihr eingeräumten Erleichterungen bei der Aufstellung der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 276 HGB und des Anhangs gemäß § 288 HGB Gebrauch.

Der Anhang enthält Pflichtangaben der §§ 284, 285 HGB sowie sonstige nach HGB und GmbHG erforderlichen Angaben und Erläuterungen, soweit die darzustellenden Sachverhalte vorliegen.

Im Übrigen wird auf die Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Gesellschaft im Anhang verwiesen.

### **4. Gliederung**

Die Gliederung der Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erfolgten unter Anwendung der handelsrechtlichen Gliederungsvorschriften.

Die in § 266 HGB bezeichneten Posten sind gesondert und in der vorgeschriebenen Reihenfolge ausgewiesen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde in Staffelform nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die in § 275 HGB bezeichneten Posten sind gesondert und in der vorgeschriebenen Reihenfolge ausgewiesen.

Einzelheiten sind dem beigefügten Erläuterungsbericht zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zu entnehmen.

## D. Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung – der BIWOC Rising gUG für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

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 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.

Ettlingen, den 01.07.2024

Stempel



---

Patric Roth Steuerberater



---

Andreas Hettel Steuerberater

### Hinweis zur Veröffentlichung und Weitergabe des Jahresabschlusses

Bei Veröffentlichung und Weitergabe des Jahresabschlusses in einer von der diesem Bericht beigefügten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer Zustimmung, sofern hierbei unsere Bescheinigung zitiert oder auf unsere Tätigkeit hingewiesen wird.

## **ANLAGEN**

**E. Bilanz zum 31. Dezember 2023**

Aktivseite	31.12.2023 <u>EUR</u>	31.12.2023 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>	Passivseite	31.12.2023 <u>EUR</u>	31.12.2023 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>		1.500,00	1.500,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.047,00	1.645,00	<b>II. Gewinnrücklagen</b>			
<b>II. Sachanlagen</b>				1. gesetzliche Rücklage	46.189,07		46.189,07
1. andere Anlagen, Betriebs- und Ge- schäftsausstattung		1.647,00	4.024,00	<b>III. Bilanzgewinn</b>		207.806,34	138.567,17
				- davon Gewinnvortrag in EUR: 138.567,17 (44.466,97)			
<b>B. Umlaufvermögen</b>				<b>B. Rückstellungen</b>			
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögens-        gegenstände</b>				1. sonstige Rückstellungen		2.000,00	3.000,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leis- tungen	250,00		0,00				
2. sonstige Vermögensgegenstände	20.766,28		20.165,97	<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
<b>II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben,        Guthaben bei Kreditinstituten und        Schecks</b>		242.823,69	160.689,17	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinsti- tuten	0,00		15,90
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu ei- nem Jahr in EUR: 0,00 (15,90)			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		4.839,72	4.840,00	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.949,77		552,57
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu ei- nem Jahr in EUR: 7.949,77 (552,57)			
				3. sonstige Verbindlichkeiten	5.928,51	13.878,28	1.539,43
				- davon aus Steuern in EUR: 5.678,51 (0,00)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu ei- nem Jahr in EUR: 5.928,51 (1.539,43)			
<b>SUMME AKTIVA</b>		<u>271.373,69</u>	<u>191.364,14</u>	<b>SUMME PASSIVA</b>		<u>271.373,69</u>	<u>191.364,14</u>

**F. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit**

**vom 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023**

	<u>2023</u> <u>EUR</u>	<u>2023</u> <u>EUR</u>	<u>2022</u> <u>EUR</u>
1. Umsatzerlöse		85.001,49	8.140,00
2. sonstige betriebliche Erträge			
a) andere sonstige betriebliche Erträge		385.003,45	417.428,05
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		-46.489,79	-15.445,87
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-206.292,22		-160.601,04
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-48.131,04</u>	-254.423,26	-36.190,35
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-5.785,52	-4.123,22
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	-63.192,24		-63.001,76
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-1.630,27		-1.385,28
c) Reparaturen und Instandhaltungen	-5.900,39		-1.151,19
d) Fahrzeugkosten	-19,65		-95,36
e) Werbe- und Reisekosten	-8.923,83		-657,18
f) verschiedene betriebliche Kosten	<u>-14.400,82</u>	-94.067,20	-17.449,86
<b>7. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>69.239,17</b>	<b>125.466,94</b>
<b>8. Jahresüberschuss</b>		<b>69.239,17</b>	<b>125.466,94</b>
9. Gewinnvortrag aus Vorjahr		138.567,17	44.466,97
10. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in die gesetzliche Rücklage		0,00	-31.366,74
<b>11. Bilanzgewinn</b>		<u><b>207.806,34</b></u>	<u><b>138.567,17</b></u>

## 1. Allgemeine Angaben

Die BIWOC Rising gUG hat ihren Sitz in Berlin und ist eingetragen in das Handelsregister beim Amtsgericht Charlottenburg (Reg.Nr. 210944 B).

Berlin , den 09.07.2024



.....  
Geschäftsführer

## 2. Erläuterungen zum Jahresabschluss

### Aktivseite

#### A. Anlagevermögen

##### I. Immaterielle Vermögensgegenstände

##### 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>1.047,00</u>	<u>1.645,00</u>

##### entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Anfangsbestand	1.645,00	0,00
Zugänge	0,00	1.795,00
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibungen	598,00	150,00
Endbestand	<u>1.047,00</u>	<u>1.645,00</u>

##### Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
EDV-Software	<u>1.047,00</u>	<u>1.645,00</u>
	<u>1.047,00</u>	<u>1.645,00</u>

##### II. Sachanlagen

##### 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>1.647,00</u>	<u>4.024,00</u>

##### andere Anlagen, Betriebs- und Ge-

**schäftsausstattung**

Anfangsbestand	4.024,00	4.169,00
Zugänge	0,00	2.172,00
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibungen	2.377,00	2.317,00
Endbestand	<u>1.647,00</u>	<u>4.024,00</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Büroeinrichtung	863,00	2.516,00
Büroeinrichtung	784,00	1.508,00
	<u>1.647,00</u>	<u>4.024,00</u>

**B. Umlaufvermögen**

**I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

**1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>250,00</u>	<u>0,00</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Kontokorrent	250,00	0,00
	<u>250,00</u>	<u>0,00</u>

**2. sonstige Vermögensgegenstände**

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>20.766,28</u>	<u>20.165,97</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Kautionen	20.112,00	20.112,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	53,97

Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit	654,28	0,00
	<u>20.766,28</u>	<u>20.165,97</u>
<b>II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>242.823,69</u>	<u>160.689,17</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Kasse	1,38	26,98
Commerzbank Nr. 539298000	242.822,31	160.662,19
	<u>242.823,69</u>	<u>160.689,17</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>4.839,72</u>	<u>4.840,00</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	4.839,72	4.840,00
	<u>4.839,72</u>	<u>4.840,00</u>

**Passivseite**

**A. Eigenkapital**

**I. Gezeichnetes Kapital**

<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<u>1.500,00</u>	<u>1.500,00</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Gezeichnetes Kapital	1.500,00	1.500,00
	<u>1.500,00</u>	<u>1.500,00</u>

**II. Gewinnrücklagen**

**1. gesetzliche Rücklage**

<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<u>46.189,07</u>	<u>46.189,07</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Gesetzliche Rücklage	46.189,07	46.189,07
	<u>46.189,07</u>	<u>46.189,07</u>

**III. Bilanzgewinn**

<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<u>207.806,34</u>	<u>138.567,17</u>

**B. Rückstellungen**

**1. sonstige Rückstellungen**

<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<u>2.000,00</u>	<u>3.000,00</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungskosten	2.000,00	3.000,00
	<u>2.000,00</u>	<u>3.000,00</u>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
<b>1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>		
	<b>31.12.2023 EUR</b>	<b>31.12.2022 EUR</b>
	<u>0,00</u>	<u>15,90</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Commerzbank Nr. 539298001	0,00	15,90
	<u>0,00</u>	<u>15,90</u>
<b>2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
	<b>31.12.2023 EUR</b>	<b>31.12.2022 EUR</b>
	<u>7.949,77</u>	<u>552,57</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.949,77	552,57
	<u>7.949,77</u>	<u>552,57</u>
<b>3. sonstige Verbindlichkeiten</b>		
	<b>31.12.2023 EUR</b>	<b>31.12.2022 EUR</b>
	<u>5.928,51</u>	<u>1.539,43</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten - Restlaufzeit bis 1 Jahr	250,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	0,00	1.539,43

Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>5.678,51</u>	<u>0,00</u>
	<u>5.928,51</u>	<u>1.539,43</u>

## Gewinn- und Verlustrechnung

<b>1.</b>	<b>Umsatzerlöse</b>	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
		85.001,49	8.140,00
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2023 EUR	2022 EUR
	Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 8 ff. UStG	3.880,00	725,00
	Erlöse als Kleinunternehmer i. S. d. § 19 Abs. 1 UStG	0,00	7.415,00
	Erlöse 7 % USt	81.121,49	0,00
		85.001,49	8.140,00
<b>2.</b>	<b>sonstige betriebliche Erträge</b>		
<b>a)</b>	<b>andere sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
		385.003,45	417.428,05
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2023 EUR	2022 EUR
	Mitgliedsbeiträge	14.402,32	11.705,31
	Spenden	16.957,29	0,00
	Zuschüsse	335.200,00	403.800,00
	Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	18.443,84	1.922,74
		385.003,45	417.428,05
<b>3.</b>	<b>Materialaufwand</b>		
<b>a)</b>	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
		-46.489,79	-15.445,87
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2023 EUR	2022 EUR
	Fremdleistungen	-46.489,79	-15.445,87

	-46.489,79	-15.445,87
<b>4. Personalaufwand</b>		
<b>a) Löhne und Gehälter</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	-206.292,22	-160.601,04
<u>Zusammensetzung:</u>		
	2023	2022
	EUR	EUR
Gehälter	-206.292,22	-157.311,04
Löhne für Minijobs	0,00	-3.290,00
	-206.292,22	-160.601,04
<b>b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	-48.131,04	-36.190,35
<u>Zusammensetzung:</u>		
	2023	2022
	EUR	EUR
Gesetzliche soziale Aufwendungen	-47.823,45	-35.592,51
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-218,34	-597,84
Sonstige soziale Abgaben	-89,25	0,00
	-48.131,04	-36.190,35
<b>5. Abschreibungen</b>		
<b>a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	-5.785,52	-4.123,22
<u>Zusammensetzung:</u>		
	2023	2022
	EUR	EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-598,00	-150,00
Abschreibungen auf Sachanlagen (ohne	-2.377,00	-2.317,00

AfA auf Fahrzeuge und Gebäude)		
Sofortabschreibungen geringwertiger Wirtschaftsgüter	-2.810,52	-1.656,22
	<u>-5.785,52</u>	<u>-4.123,22</u>
<b>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
<b>a) Raumkosten</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>-63.192,24</u>	<u>-63.001,76</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	2023	2022
	EUR	EUR
Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	-57.718,53	-56.166,00
Miet- und Pachtnebenkosten, die gewerbesteuerlich nicht hinzuzurechnen sind	2.330,08	0,00
Gas, Strom, Wasser	-990,45	42,74
Reinigung	-6.625,69	-6.485,56
Instandhaltung betrieblicher Räume	0,00	-392,94
Sonstige Raumkosten	-187,65	0,00
	<u>-63.192,24</u>	<u>-63.001,76</u>
<b>b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>-1.630,27</u>	<u>-1.385,28</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	2023	2022
	EUR	EUR
Versicherungen	-1.425,27	-1.385,28
Beiträge	-205,00	0,00
	<u>-1.630,27</u>	<u>-1.385,28</u>
<b>c) Reparaturen und Instandhaltungen</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>-5.900,39</u>	<u>-1.151,19</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	2023	2022
	EUR	EUR
Reparaturen und Instandhaltung von ande-	0,00	-107,10

ren Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Sonstige Reparaturen und Instandhaltung	0,00	-184,89
Wartungskosten für Hard- und Software	-5.900,39	-859,20
	<u>-5.900,39</u>	<u>-1.151,19</u>

**d) Fahrzeugkosten**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>-19,65</u>	<u>-95,36</u>

Zusammensetzung:

	2023	2022
	EUR	EUR
Fremdfahrzeugkosten	-19,65	-95,36
	<u>-19,65</u>	<u>-95,36</u>

**e) Werbe- und Reisekosten**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>-8.923,83</u>	<u>-657,18</u>

Zusammensetzung:

	2023	2022
	EUR	EUR
Werbekosten	0,00	-93,87
Repräsentationskosten	-46,50	-33,00
Bewirtungskosten	-4.647,97	0,00
Aufmerksamkeiten	-696,36	-530,31
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	-1.991,99	0,00
Reisekosten Arbeitnehmer	-1.541,01	0,00
	<u>-8.923,83</u>	<u>-657,18</u>

**f) verschiedene betriebliche Kosten**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>-14.400,82</u>	<u>-17.449,86</u>

Zusammensetzung:

	2023	2022
	EUR	EUR
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-524,31	-3.970,36
Porto	-67,33	-43,43
Telefon	-654,05	-539,09
Bürobedarf	-885,85	-1.960,33

	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-57,88	-1.657,17
	Rechts- und Beratungskosten	-4.690,41	-1.131,78
	Abschluss- und Prüfungskosten	-2.217,28	-3.918,74
	Buchführungskosten	-3.021,25	-2.385,12
	Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)	0,00	-119,00
	Aufwendungen für die zeitlich befristete Überlassung von Rechten (Lizenzen, Konzessionen)	-1.729,24	-1.376,59
	Nebenkosten des Geldverkehrs	-553,22	-348,25
		<u>-14.400,82</u>	<u>-17.449,86</u>
<b>7.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>		
		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
		<u>69.239,17</u>	<u>125.466,94</u>
<b>8.</b>	<b>Jahresüberschuss</b>		
		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
		<u>69.239,17</u>	<u>125.466,94</u>
<b>9.</b>	<b>Gewinnvortrag aus Vorjahr</b>		
		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
		<u>138.567,17</u>	<u>44.466,97</u>
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2023	2022
		EUR	EUR
	Gewinnvortrag nach Verwendung	<u>138.567,17</u>	<u>44.466,97</u>
		<u>138.567,17</u>	<u>44.466,97</u>
<b>10.</b>	<b>Einstellungen in Gewinnrücklagen</b>		
<b>a)</b>	<b>in die gesetzliche Rücklage</b>		
		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
		<u>0,00</u>	<u>-31.366,74</u>
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2023	2022
		EUR	EUR
	Einstellungen in die gesetzliche Rücklage	<u>0,00</u>	<u>-31.366,74</u>
		<u>0,00</u>	<u>-31.366,74</u>

11. Bilanzgewinn

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<u>207.806,34</u>	<u>138.567,17</u>

**G. Anlagenentwicklung vom 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023**

Bil. Pos.	Fibu-Kto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	AK/HK-Datum		AK/HK Beg. Wj		Zugang	Abgang	Umbuchung	Zuschreibung	Abschr. Kum. Abschr. Wj	RBW Ende Wj RBW Wj
				ND	%-Satz	AK/HK	Ende Wj						
1230	135	135001	IT-Service Server Fone Connect	20.10.22	3/00 33,33	1.795,00	1.795,00					748,00	1.047,00
												598,00	1.645,00
<b>1230</b>	<b>135</b>	<b>EDV-Software</b>				<b>1.795,00</b>	<b>1.795,00</b>					<b>748,00</b>	<b>1.047,00</b>
												<b>598,00</b>	<b>1.645,00</b>
<b>1230</b>		<b>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>				<b>1.795,00</b>	<b>1.795,00</b>					<b>748,00</b>	<b>1.047,00</b>
												<b>598,00</b>	<b>1.645,00</b>
1300	650	650001	iiMac 27 5500XT	13.03.21	3/00 33,33	2.313,99	2.313,99					2.185,99	128,00
												771,00	899,00
1300	650	650002	2 MacBook Air	12.11.21	3/00 33,33	1.764,00	1.764,00					1.274,00	490,00
												588,00	1.078,00
1300	650	650003	MacBook Air	12.11.21	3/00 33,33	882,00	882,00					637,00	245,00
												294,00	539,00
<b>1300</b>	<b>650</b>	<b>Büroeinrichtung</b>				<b>4.959,99</b>	<b>4.959,99</b>					<b>4.096,99</b>	<b>863,00</b>
												<b>1.653,00</b>	<b>2.516,00</b>
1300	651	651001	Computer Cyberport	15.02.22	3/00 33,33	2.172,00	2.172,00					1.388,00	784,00
												724,00	1.508,00
<b>1300</b>	<b>651</b>	<b>Büroeinrichtung</b>				<b>2.172,00</b>	<b>2.172,00</b>					<b>1.388,00</b>	<b>784,00</b>
												<b>724,00</b>	<b>1.508,00</b>
<b>1300</b>		<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>				<b>7.131,99</b>	<b>7.131,99</b>					<b>5.484,99</b>	<b>1.647,00</b>
												<b>2.377,00</b>	<b>4.024,00</b>
<b>Gesamtsumme</b>						<b>8.926,99</b>	<b>8.926,99</b>					<b>6.232,99</b>	<b>2.694,00</b>
												<b>2.975,00</b>	<b>5.669,00</b>

