

Scholz + Dittrich GmbH  
Steuerberatungsgesellschaft

Ferdinandstraße 31  
12209 Berlin

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2023

**B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.**

Robert-Koch-Platz 4

10115 Berlin

Anlage I:	Bescheinigung
Anlage II:	Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2023
Anlage III:	Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2023

Finanzamt: für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/657/51062

**BILANZ**

**B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.**  
**Berlin**

zum

31. Dezember 2023

**PASSIVA**

**AKTIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>						
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>						
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	1,00			
<b>II. Sachanlagen</b>						
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		15.312,00	14.713,00			
Sonstige Anlagen und Ausstattung						
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>						
<b>I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</b>						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.120,00		3.784,20			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	182,45		3.806,53			
<b>II. Kasse, Bank</b>						
	357.991,28	360.293,73	290.004,48			
			297.595,21			
<b>Übertrag</b>		375.606,73	312.309,21			
<b>A. VEREINSVERMÖGEN</b>						
<b>I. Gewinnrücklagen</b>						
1. Gewinnrücklagen		370.131,89				290.758,07
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>						
1. Sonstige Rückstellungen		4.200,00				6.323,61
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>						
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				1.226,29		1.350,60
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				5.359,70		7.885,09
3. Sonstige Verbindlichkeiten		8.684,33		2.088,34		3.013,96
						12.249,65
<b>D. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>						
Sonstige Passiva		0,00				6.000,00
		1.487,50				1.487,50
<b>Übertrag</b>		384.503,72				316.818,83



**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.**  
Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. IDEELLER BEREICH</b>			
I. Einnahmen ideeller Bereich			
1. Mitgliedsbeiträge	424.051,97		376.173,00
2. Sonstige Einnahmen	0,00		2.263,87
		424.051,97	378.436,87
Summe Einnahmen ideeller Bereich		<b>424.051,97</b>	<b>378.436,87</b>
II. Kosten ideeller Bereich			
1. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	172.282,43		141.392,32
b) Soziale Abgaben	41.418,70		32.010,20
		213.701,13-	173.402,52-
2. Abschreibungen		4.420,88-	5.728,72-
3. Reise- und Werbekosten	9.487,14		8.774,84
4. Raumkosten	21.386,76		20.534,48
5. Versicherungen, Beiträge und Abgaben	11.127,66-		5.087,58-
6. Sonstige Kosten ideeller Bereich	<u>26.536,77</u>		<u>28.330,75</u>
		68.538,33-	62.727,65-
Summe Kosten ideeller Bereich		<b>286.660,34</b>	<b>241.858,89</b>
<b>GEWINN/VERLUST ideeller Bereich</b>		<b><u>137.391,63</u></b>	<b><u>136.577,98</u></b>
<b>B. VERMÖGENSVERWALTUNG</b>			
I. Einnahmen Vermögensverwaltung			
1. Zins- und Kurserträge		661,89	11,85
Summe Einnahmen Vermögensverwaltung		<b>661,89</b>	<b>11,85</b>
II. Ausgaben/Werbungskosten			
1. Sonstige Ausgaben		802,81	893,60
Summe Ausgaben Vermögensverwaltung		<b>802,81</b>	<b>893,60</b>
<b>GEWINN/VERLUST Vermögensverwaltung</b>		<b>140,92-</b>	<b>881,75-</b>
Übertrag		137.250,71	135.696,23

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.**  
**Berlin**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		137.250,71	135.696,23
<b>C. ZWECKBETRIEB</b>			
I. Einnahmen Zweckbetrieb			
1. Erträge Zweckbetrieb		113.938,18	96.848,57
Summe Einnahmen Zweckbetrieb		<b>113.938,18</b>	<b>96.848,57</b>
II. Kosten Zweckbetrieb			
1. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	43.070,59		35.348,09
b) Soziale Abgaben	10.354,69		8.002,54
2. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.105,22		1.432,20
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Reise- und Werbekosten	8.886,81		8.144,60
b) Raumkosten	5.257,44		5.056,62
c) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	10.982,70		4.992,59
d) Projekt-, Veranstaltungskosten Zweckbetrieb	72.310,40		64.746,84
e) Sonstige Kosten Zweckbetrieb	<u>19.847,22</u>		<u>24.469,67</u>
		171.815,07-	152.193,15-
Summe Ausgaben Zweckbetrieb		<b>171.815,07</b>	<b>152.193,15</b>
GEWINN/VERLUST Zweckbetrieb		<u>57.876,89-</u>	<u>55.344,58-</u>
<b>D. VEREINSERGEBNIS</b>			
		<u>79.373,82</u>	<u>80.351,65</u>
1. Einstellungen in die gebundenen Ergebnismittel		79.373,82	80.351,65
<b>E. ERGEBNISVORTRAG</b>			
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.  
Berlin

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>				
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				
<b>Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>				
27	EDV-Software, entgeltl. erworben		1,00	1,00
<b>Sachanlagen</b>				
<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>				
<b>Sonstige Anlagen und Ausstattung</b>				
405	Betriebsausstattung	1.684,00		1.781,00
415	Büroeinrichtung	13.627,00		12.931,00
475	Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
			15.312,00	14.713,00
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>				
<b>Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</b>				
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>				
650	Forderungen aus Lief./ Leist.	5.008,23		5.172,43
665	Wertbericht.Ford.L+L(angeford.Mitglieds)	<u>2.888,23-</u>		<u>1.388,23-</u>
			2.120,00	3.784,20
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>				
711	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	182,45		0,00
770	Abziehbare Vorsteuer	0,00		685,15
775	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		1.386,03
780	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		13.897,89
811	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	0,00		225,71
850	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	0,00		2.414,90
1850	Umsatzsteuer 19%	0,00		17.309,19-
1873	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	0,00		225,71-
1902	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00		2.414,90-
1910	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	0,00		1.596,74
1913	Umsatzsteuerforderungen	<u>0,00</u>		<u>3.549,91</u>
			182,45	3.806,53
<b>Kasse, Bank</b>				
920	Kasse	118,91		155,91
921	Kasse Mensakarte	26,22		26,22
		<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Übertrag		145,13	17.615,45	22.486,86
				182,13
				22.486,86

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.  
Berlin

## AKTIVA

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	145,13	17.615,45	22.486,86 182,13
<b>Kasse, Bank</b>			
940 Berliner Sparkasse #6604066736	91.966,24		43.701,58
941 Berliner SpK Tagesgeldkonto #6600464311	100.626,75		2,36
942 GLS Bank #1000958600	<u>165.253,16</u>		<u>246.118,41</u>
		357.991,28	290.004,48
<b>AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN</b>			
990 Aktive Rechnungsabgrenzung		8.896,99	4.509,62
		<hr/>	<hr/>
Summe Aktiva		<u>384.503,72</u>	<u>316.818,83</u>

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.  
Berlin

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>VEREINSVERMÖGEN</b>				
<b>Gewinnrücklagen</b>				
<b>Gewinnrücklagen</b>				
1010	Rücklagen ideeller Bereich		370.131,89	290.758,07
<b>RÜCKSTELLUNGEN</b>				
<b>Sonstige Rückstellungen</b>				
1220	Sonstige Rückstellungen	0,00		2.723,61
1221	Rückstellung für Abschluss und Prüfung	<u>4.200,00</u>		<u>3.600,00</u>
			4.200,00	6.323,61
<b>VERBINDLICHKEITEN</b>				
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>				
955	Abrechnung Kreditkarten Sparkasse		1.226,29	1.350,60
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>				
1340	Verbindlichkeiten aus Lief./ Leist.		5.359,70	7.885,09
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>				
770	Abziehbare Vorsteuer	738,42-		0,00
775	Abziehbare Vorsteuer 7%	1.028,42-		0,00
780	Abziehbare Vorsteuer 19%	13.755,41-		0,00
810	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb	22,12-		0,00
850	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	1.542,61-		0,00
1812	Verbindlichkeiten Lohn- u. Kirchensteuer	1.983,26		3.013,96
1850	Umsatzsteuer 19%	17.641,50		0,00
1860	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb	22,12		0,00
1902	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	1.542,61		0,00
1910	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	2.118,65-		0,00
1916	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer	<u>114,48</u>		<u>0,00</u>
			2.098,34	3.013,96
<b>PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS-POSTEN</b>				
1990	Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	6.000,00
<b>Sonstige Passiva</b>				
870	Durchlaufende Posten Einnahmen		1.487,50	1.487,50
			<u>384.503,72</u>	<u>316.818,83</u>
	Summe Passiva			



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

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.  
Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>IDEELLER BEREICH</b>				
<b>Einnahmen ideller Bereich</b>				
<b>Mitgliedsbeiträge</b>				
2110	Mitgliedsbeiträge - Unternehmen	407.271,97		357.963,00
2120	Mitgliedsbeiträge - natürl. Personen	14.990,00		16.420,00
2130	Mitgliedsbeiträge - öffentl. Einrichtung	<u>1.790,00</u>		<u>1.790,00</u>
			424.051,97	376.173,00
<b>Sonstige Einnahmen</b>				
2450	Einnahmen Vorjahre		0,00	2.263,87
<b>Kosten ideeller Bereich</b>				
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Löhne und Gehälter</b>				
6202	Gehälter: [REDACTED]	[REDACTED]		[REDACTED]
6203	Gehälter: [REDACTED]	[REDACTED]		[REDACTED]
6204	Gehälter: [REDACTED]	[REDACTED]		[REDACTED]
6205	Gehälter: [REDACTED]	[REDACTED]		[REDACTED]
6206	Gehälter: [REDACTED]	[REDACTED]		[REDACTED]
6208	Gehälter: [REDACTED]	[REDACTED]		[REDACTED]
6219	Erstattung nach AAG	<u>4.823,01</u>		<u>1.840,16</u>
			172.282,43-	141.392,32-
<b>Soziale Abgaben</b>				
6252	Gesetzl. Sozialaufw. [REDACTED]	[REDACTED]		[REDACTED]
6253	Gesetzl. Sozialaufw. [REDACTED]	[REDACTED]		[REDACTED]
6254	Gesetzl. Sozialaufw. [REDACTED]	[REDACTED]		[REDACTED]
6255	Gesetzl. Sozialaufw. [REDACTED]	[REDACTED]		[REDACTED]
6256	Gesetzl. Sozialaufw. [REDACTED]	[REDACTED]		[REDACTED]
6258	Gesetzl. Sozialaufw. [REDACTED]	[REDACTED]		[REDACTED]
6259	Berufsgenossenschaften	<u>524,51-</u>		<u>29,13-</u>
			41.418,70-	32.010,20-
<b>Abschreibungen</b>				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen	2.799,78-		3.102,76-
2501	Sofortabschreibung GWG	<u>1.621,10-</u>		<u>2.625,96-</u>
			4.420,88-	5.728,72-
<b>Reise- und Werbekosten</b>				
2560	Reisekosten	4.004,00-		5.974,71-
2602	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	53,85-		37,32-
2610	Repräsentationskosten	28,90-		476,75-
2611	Bewirtungskosten	1.218,45-		2.033,45-
2612	Bewirtung im Haus	8,62-		252,61-
2613	Raummieten	<u>4.173,32-</u>		<u>0,00</u>
			9.487,14-	8.774,84-
Übertrag			196.442,82	190.530,79

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

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.  
Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			196.442,82	190.530,79
	<b>Raumkosten</b>			
2661	Miete, Pacht	19.152,24-		18.607,22-
2664	Wartung / Reinigung	<u>2.234,52-</u>		<u>1.927,26-</u>
			21.386,76-	20.534,48-
	<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>			
2672	Beiträge / Abgaben Fachverband	10.175,50-		4.101,00-
2673	Versicherungsbeiträge	952,16-		949,08-
2674	Mahngebühren/Säumniszuschläge	<u>0,00</u>		<u>37,50-</u>
			11.127,66-	5.087,58-
	<b>Sonstige Kosten ideeller Bereich</b>			
2511	sonstige betriebliche Aufwendungen	10,98-		90,17-
2512	Beteiligung an externen Studien	1.785,00-		0,00
2700	Sonstige Kosten ideeller Bereich	150,54-		89,94-
2701	Bürobedarf	180,50-		289,07-
2702	Fotokopien	52,85-		20,52-
2703	Porto / Transportkosten	385,67-		442,49-
2704	Telefonkosten, Internet	1.565,78-		1.254,65-
2705	EDV-Wartung und Zubehör	12.065,01-		16.857,56-
2706	Zeitschriften, Bücher	1.101,17-		781,20-
2754	Rechts-, Beratungs- & StB-Kosten	7.135,29-		6.110,34-
2803	Fortbildungskosten	0,00		1.627,32-
2813	Werbung / Informationen	1.798,28-		72,59-
2893	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	7,00-		0,00
2902	Teilnahmegebühren an Veranstaltungen	<u>298,70-</u>		<u>694,90-</u>
			26.536,77-	28.330,75-
	<b>VERMÖGENSVERWALTUNG</b>			
	<b>Einnahmen Vermögensverwaltung</b>			
	<b>Zins- und Kurserträge</b>			
4150	Zinserträge 0% USt		661,89	11,85
	<b>Ausgaben/Werbungskosten</b>			
	<b>Sonstige Ausgaben</b>			
4700	Zinsen Vermögensverwaltung	4,95-		0,00
4712	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>797,86-</u>		<u>893,60-</u>
			802,81-	893,60-
	<b>ZWECKBETRIEB</b>			
	<b>Einnahmen Zweckbetrieb</b>			
	<b>Erträge Zweckbetrieb</b>			
5001	Ertr. a. Projektleistungen	8.000,00		0,00
5011	Erhaltene Lieferantenskonti	213,18		217,57
		<u>8.213,18</u>		<u>217,57</u>
Übertrag		8.213,18	137.250,71	135.913,80

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

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.  
Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		8.213,18	137.250,71	135.913,80 217,57
<b>Erträge Zweckbetrieb</b>				
5025	Erträge VA "sonstige Veranstaltungen"	5.500,00		9.000,00
5026	Ertr.Gütesiegel "blaue Energie"	1.100,00		4.086,00
5027	Erträge VA "Anwenderkonferenz"	16.440,00		0,00
5036	Ertr. "B.KWK-Kongress"	49.870,00		64.975,00
5037	Ertr. KWK Symposium	11.940,00		13.040,00
5055	Einnahmen nicht steuerbar nach UStG	<u>20.875,00</u>		<u>5.530,00</u>
			113.938,18	96.848,57
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Löhne und Gehälter</b>				
5303	Gehälter	[REDACTED]		[REDACTED]
5304	Gehälter	[REDACTED]		[REDACTED]
5305	Gehälter	[REDACTED]		[REDACTED]
5306	Gehälter	[REDACTED]		[REDACTED]
5308	Gehälter	[REDACTED]		[REDACTED]
5309	Gehälter	[REDACTED]		[REDACTED]
5319	Erstattung nach AAG	<u>1.205,77</u>		<u>460,03</u>
			43.070,59-	35.348,09-
<b>Soziale Abgaben</b>				
5353	Gesetzl. Sozialaufw.	[REDACTED]		[REDACTED]
5354	Gesetzl. Sozialaufw.	[REDACTED]		[REDACTED]
5355	Gesetzl. Sozialaufw.:	[REDACTED]		[REDACTED]
5356	Gesetzl. Sozialaufw.:	[REDACTED]		[REDACTED]
5357	Gesetzl. Sozialaufw.:	[REDACTED]		[REDACTED]
5358	Gesetzl. Sozialaufw.:	[REDACTED]		[REDACTED]
5359	Berufsgenossenschaften	<u>131,14-</u>		<u>7,28-</u>
			10.354,69-	8.002,54-
<b>Abschreibungen</b>				
<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b>				
5450	Abschreibung Sachanlagen	699,95-		775,71-
5455	Sofortabschreibung GWG	<u>405,27-</u>		<u>656,49-</u>
			1.105,22-	1.432,20-
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
<b>Reise- und Werbekosten</b>				
5500	Reisekosten	3.766,54-		5.570,56-
5518	Beteiligung an externen Studien	1.500,00-		0,00
5522	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	49,46-		35,72-
5530	Repräsentationskosten	24,30-		400,84-
5531	Bewirtungskosten	1.091,32-		1.846,62-
5532	Bewirtung im Haus	7,25-		229,86-
Übertrag		6.438,87-	196.658,39	8.083,60- 179.678,37

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

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.  
Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		6.438,87-	196.658,39	179.678,37 8.083,60-
	<b>Reise- und Werbekosten</b>			
5533	Raummieten	936,78-		0,00
5540	Werbung / Information	<u>1.511,16-</u>		<u>61,00-</u>
			8.886,81-	8.144,60-
	<b>Raumkosten</b>			
5556	Miete und Pacht	4.788,00-		4.651,78-
5565	Wartung / Reinigung	<u>469,44-</u>		<u>404,84-</u>
			5.257,44-	5.056,62-
	<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>			
5602	Beiträge / Abgaben Fachverband	10.030,53-		4.006,00-
5603	Versicherungsbeiträge	952,17-		949,09-
5604	Mahngebühren/Säumniszuschläge	<u>0,00</u>		<u>37,50-</u>
			10.982,70-	4.992,59-
	<b>Projekt-, Veranstaltungskosten Zweckbetrieb</b>			
5625	Kosten VA "sonstige Veranstaltungen"	11.291,32-		12.773,92-
5626	Kosten Projekt "Blaue Energie"	4.248,20-		2.850,80-
5627	Kosten VA "Anwenderkonferenz"	10.777,56-		0,00
5636	Kosten "B.KWK-Kongress"	40.999,34-		41.867,74-
5637	Kosten KWK Symposium	4.993,98-		6.171,13-
5642	Kosten KWK Quartiersversorgung	<u>0,00</u>		<u>1.083,25-</u>
			72.310,40-	64.746,84-
	<b>Sonstige Kosten Zweckbetrieb</b>			
5650	Sonstige Kosten Zweckbetrieb	143,14-		80,29-
5651	Büromaterial	156,03-		251,08-
5652	Fotokopien	44,43-		17,25-
5653	Porto / Transportkosten	325,12-		373,20-
5662	Sonstiger betrieblicher Aufwand	9,24-		75,79-
5663	Telefonkosten	1.342,53-		1.078,32-
5664	Fortbildungskosten	0,00		1.367,50-
5665	EDV-Wartung und Zubehör	10.322,55-		14.350,02-
5666	Zeitschriften, Bücher	1.043,25-		742,23-
5669	Rechts-, Beratungs- & StB-Kosten	6.209,92-		5.504,93-
5670	Teilnahmegebühren an Veranstaltungen	<u>251,01-</u>		<u>629,06-</u>
			19.847,22-	24.469,67-
	<b>VEREINSERGEBNIS</b>			
	VEREINSERGEBNIS		79.373,82	80.351,65
	<b>Einstellungen in die gebundenen Ergebnisrücklagen</b>			
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen		79.373,82-	80.351,65-

## KONTOKORRENT zum 31.12.2023

**B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.  
Berlin****DEBITORENAUFSTELLUNG**  
Debitoren mit Soll-Saldo

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
10300 DIV. C	0,00		1.380,40
10900 DIV. I	813,23		813,23
11500 DIV. O	1.500,00		0,00
11800 DIV. R	2.000,00		714,00
12100 DIV. St	0,00		618,80
12200 DIV. T	120,00		0,00
12400 DIV. V	575,00		575,00
12500 DIV. W	<u>0,00</u>	5.008,23	1.071,00
		<u>5.008,23</u>	<u>5.172,43</u>

## KONTOKORRENT zum 31.12.2023

**B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.**  
**Berlin**

**KREDITORENAUFSTELLUNG**  
 Kreditoren mit Haben-Saldo

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
70100 DIV. A	737,80		0,00
70300 DIV. C	312,97		330,21
70400 DIV. D	0,00		3.570,00
70500 DIV. E	2.391,75		1.080,22
70700 DIV. G	232,76		262,76
71500 DIV. O	0,00		88,48
71600 DIV. P	10,16		7,37
72000 DIV. Sch	1.499,82		1.589,54
72400 DIV. V	<u>174,44</u>	5.359,70	956,51
		<u>5.359,70</u>	<u>7.885,09</u>

# ANLAGEN

**Bescheinigung**

Nach Abschluss des Auftrags erteilen wir folgende Bescheinigung:

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde von uns auf der Grundlage der Buchführung und Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte erstellt. Dabei sind uns keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses sprechen.

Berlin, 17. Mai 2024

Scholz + Dittrich GmbH  
Steuerberatungsgesellschaft

Scholz  
Steuerberater



**Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung 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	EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K	4.433,52				4.433,52
		Abschreibung	4.432,52				4.432,52
		<b>Buchwerte</b>	<b>1,00</b>				<b>1,00</b>
0405	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K	3.141,39				3.141,39
		Abschreibung	1.360,39	97,00			1.457,39
		<b>Buchwerte</b>	<b>1.781,00</b>			<b>97,00</b>	<b>1.684,00</b>
0415	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K	49.856,38	4.105,73 12.232,02-			41.730,09
		Abschreibung	36.925,38	3.402,73			28.103,09
		<b>Buchwerte</b>	<b>12.931,00</b>	<b>4.105,73</b> <b>7,00-</b>		<b>3.402,73</b>	<b>13.627,00</b>
0475	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	8.086,96	2.026,37 420,94-			9.692,39
		Abschreibung	8.085,96	2.026,37 420,94-			9.691,39
		<b>Buchwerte</b>	<b>1,00</b>	<b>2.026,37</b>		<b>2.026,37</b>	<b>1,00</b>
Summe		Ansch-/Herst-K	65.518,25	6.132,10 12.652,96-			58.997,39
		Abschreibung	50.804,25	5.526,10			43.684,39
		<b>Buchwerte</b>	<b>14.714,00</b>	<b>6.132,10</b> <b>7,00-</b>		<b>5.526,10</b>	<b>15.313,00</b>

**Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung 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
<b>0027</b>	<b>EDV-Software, entgel tl. erworben</b>							
27001	Acces - Mitgliederdatenbank	28.05.2004	AHK	4.433,52				4.433,52
		Linear	Absch	4.432,52				4.432,52
		3/00	33,33 BW	1,00				1,00
<b>Summe</b>	<b>EDV-Software, entgel tl. erworben</b>		<b>Ansch-/Herst-K</b>	<b>4.433,52</b>				<b>4.433,52</b>
			<b>Abschreibung</b>	<b>4.432,52</b>				<b>4.432,52</b>
			<b>Buchwerte</b>	<b>1,00</b>				<b>1,00</b>

**Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung 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
<b>0405</b>	<b>Betriebsausstattung</b>							
405003	hartmann tresor inkl. 80% vst 19%	14.06.2018 Linear 23/00	AHK Absch 4,35 BW	2.225,55 445,55 1.780,00	97,00		97,00	2.225,55 542,55 1.683,00
405004	ek17 GmbH Sicherheitsgerät SOPHOS inkl. 80% vst 19%	17.05.2018 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	915,84 914,84 1,00				915,84 914,84 1,00
<b>Summe</b>	<b>Betriebsausstattung</b>		<b>Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte</b>	<b>3.141,39 1.360,39 1.781,00</b>	<b>97,00</b>		<b>97,00</b>	<b>3.141,39 1.457,39 1.684,00</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung 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
<b>0415</b>	<b>Büroeinrichtung</b>							
415016	Telefonanlage mit Montage	18.08.2007	AHK	906,50	906,50-			0,00
		Linear	Absch	905,50	905,50-			0,00
		5/00 20,00	BW	1,00	1,00-			0,00
415026	Büromöbel - Bildschirmarbeitsplatz	21.07.2009	AHK	9.803,05				9.803,05
		Linear	Absch	9.802,05				9.802,05
		13/00 7,69	BW	1,00				1,00
415027	Ergänzung Arbeitsplatz	18.08.2009	AHK	2.510,90				2.510,90
		Linear	Absch	2.509,90				2.509,90
		13/00 7,69	BW	1,00				1,00
415029	Arbeitsplatz + Prospektständer	18.12.2009	AHK	1.848,12				1.848,12
		Linear	Absch	1.847,12				1.847,12
		13/00 7,69	BW	1,00				1,00
415034	Schandert - Büromöbel	24.02.2010	AHK	2.224,47				2.224,47
		Linear	Absch	2.223,47				2.223,47
		10/00 10,00	BW	1,00				1,00
415042	Monitor Mercateo	11.04.2013	AHK	303,44	303,44-			0,00
		Linear	Absch	302,44	302,44-			0,00
		3/00 33,33	BW	1,00	1,00-			0,00
415046	Schandert - Schreibtisch	13.10.2014	AHK	881,28				881,28
		Linear	Absch	726,28	88,00			814,28
		10/00 10,00	BW	155,00			88,00	67,00
415047	Schandert - Schreibtisch	13.10.2014	AHK	881,28				881,28
		Linear	Absch	726,28	88,00			814,28
		10/00 10,00	BW	155,00			88,00	67,00
415048	Schandert - Bürostuhl	13.10.2014	AHK	492,48				492,48
		Linear	Absch	406,48	49,00			455,48
		10/00 10,00	BW	86,00			49,00	37,00
415049	Schandert - Bürostuhl	13.10.2014	AHK	492,48				492,48
		Linear	Absch	406,48	49,00			455,48
		10/00 10,00	BW	86,00			49,00	37,00
415050	Laptop Dell Latitude E7240	05.03.2015	AHK	1.912,01	1.912,01-			0,00
		Linear	Absch	1.911,01	1.911,01-			0,00
		3/00 33,33	BW	1,00	1,00-			0,00
415051	Laptop Dell Latitude E7240	05.03.2015	AHK	1.912,01				0,00
		Linear	Absch	1.911,01				0,00
		3/00 33,33	BW	1,00				0,00
415052	Laptop Dell Latitude E7240	05.03.2015	AHK	1.912,01				0,00
		Linear	Absch	1.911,01				0,00
		3/00 33,33	BW	1,00				0,00
415053	FNK Telekommunikationssystem	02.09.2015	AHK	2.820,90	2.820,90-			0,00
		Linear	Absch	2.819,90	2.819,90-			0,00
		5/00 20,00	BW	1,00	1,00-			0,00
415054	Dell Latitude E7270 - Laptop	11.05.2016	AHK	2.465,15	2.465,15-			0,00
		Linear	Absch	2.464,15	2.464,15-			0,00
		3/00 33,33	BW	1,00	1,00-			0,00
415055	APC Smart UPS	29.06.2016	AHK	822,52				822,52
		Linear	Absch	821,52				821,52
		3/00 33,33	BW	1,00				1,00
415056	Siemens Kaffeautomat EQ.9s300	25.01.2017	AHK	1.077,85				1.077,85
		Linear	Absch	1.076,85				1.076,85
		5/00 20,00	BW	1,00				1,00
415057	ek 17 GmbH Notebook Frau [redacted] inkl. 80% VSt 19%	09.12.2019	AHK	1.822,46				1.822,46
		Linear	Absch	1.821,46				1.821,46
		3/00 33,33	BW	1,00				1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung 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
<b>0415</b>	<b>Büroeinrichtung</b>							
415058	EK 17 Übernahme Server nach Ablauf MFL Leasing, 19%	31.01.2022 Linear 1/00	AHK Absch 100 BW	1.149,70 1.148,70 1,00				1.149,70 1.148,70 1,00
415059	EK 17 GmbH: 2 Laptops (b) inkl. 80 % VS 19 %	23.02.2022 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	2.919,16 892,16 2.027,00	973,00		973,00	2.919,16 1.865,16 1.054,00
415060	EK 17 IT: Telefonanlager -Lizenzen + Geräte; 19%	29.09.2022 Linear 8/00	AHK Absch 12,50 BW					0,00 0,00 0,00
415061	EK 17 IT: Telefonanlage -Lizenzen + Geräte; 19%	09.11.2022 Linear 8/00	AHK Absch 12,50 BW	5.654,01 118,01 5.536,00	707,00		707,00	5.654,01 825,01 4.829,00
415062	EK17: Laptop (b) inkl. Zubeh.; inkl. 80%VSt 19%	18.11.2022 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	1.934,20 108,20 1.826,00	645,00		645,00	1.934,20 753,20 1.181,00
415063	EK 17: APC-Smart UPS/USV; inkl.80%VSt;19%	23.11.2022 Linear 8/00	AHK Absch 12,50 BW	3.110,40 65,40 3.045,00	389,00		389,00	3.110,40 454,40 2.656,00
415064	EK17 GmbH: Laptop (b) inkl. Zubeh.; inkl. 80% VSt19%	31.08.2023 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW		2.687,62 374,62 2.687,62		374,62	2.687,62 374,62 2.313,00
415065	EK 17: Laptop+Dockings. +Garantie für (b) inkl.80%VSt19%	14.12.2023 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW		1.418,11 40,11 1.418,11		40,11	1.418,11 40,11 1.378,00
<b>Summe</b>	<b>Büroeinrichtung</b>		<b>Ansch-/Herst-K</b>	<b>49.856,38</b>	<b>4.105,73</b>			<b>41.730,09</b>
			<b>Abschreibung</b>	<b>36.925,38</b>	<b>12.232,02-</b>			<b>28.103,09</b>
			<b>Buchwerte</b>	<b>12.931,00</b>	<b>4.105,73</b>		<b>3.402,73</b>	<b>13.627,00</b>
					<b>7,00-</b>			

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung 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
<b>0475</b>	<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>							
475060	FNK - 3 Pro Call Business Telefone	01.01.2010 GWG-Sofort 1/00	AHK Absch 100 BW	420,94 420,94 0,00	420,94- 420,94-			0,00 0,00 0,00
475062	Möbelshop24 - 2 Säulentische	11.02.2010 GWG-Sofort 1/00	AHK Absch 100 BW	532,44 532,44 0,00				532,44 532,44 0,00
475063	M24 - 1 Tisch	12.02.2010 GWG-Sofort 1/00	AHK Absch 100 BW	179,26 179,26 0,00				179,26 179,26 0,00
475064	BTB EV - 1 Weißwandtafel (gebraucht)	24.02.2010 GWG-Sofort 1/00	AHK Absch 100 BW	92,16 92,16 0,00				92,16 92,16 0,00
475069	Gesund Arbeiten GmbH - in.motion - Bürostuhl	19.05.2011 GWG-Sofort 1/00	AHK Absch 100 BW	403,20 403,20 0,00				403,20 403,20 0,00
475077	Prospektständer Mr. Deko	01.11.2013 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	86,16 86,16 0,00				86,16 86,16 0,00
475080	Schandert - Rollcontainer	13.10.2014 GWG-Sofort 1/00	AHK Absch 100 BW	392,26 392,26 0,00				392,26 392,26 0,00
475081	Schandert - Rollcontainer	13.10.2014 GWG-Sofort 1/00	AHK Absch 100 BW	392,26 392,26 0,00				392,26 392,26 0,00
475083	Logitech Presenter	30.01.2015 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	77,44 77,44 0,00				77,44 77,44 0,00
475084	Schlüsseltresor	31.01.2015 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	87,55 87,55 0,00				87,55 87,55 0,00
475086	Sony DSC-H400 Kompaktkamera	13.02.2015 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	252,41 251,41 1,00				252,41 251,41 1,00
475087	Prospektständer	08.05.2015 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	124,36 124,36 0,00				124,36 124,36 0,00
475088	Dell Full HD Montitor	30.08.2016 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	188,43 188,43 0,00				188,43 188,43 0,00
475092	eglobal samsung galaxy a7 smartphone	05.07.2019 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	219,38 219,38 0,00				219,38 219,38 0,00
475093	flip 4 new gmbh umb. smartphone 0%	22.11.2019 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	359,93 359,93 0,00				359,93 359,93 0,00
475094	Amazon - Samsung Galaxy 19% [REDACTED]	15.04.2020 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	241,05 241,05 0,00				241,05 241,05 0,00
475095	amazon, Ausst. Homeoffice [REDACTED] Monitor inkl. 80% USt 19%	20.05.2021 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	238,60 238,60 0,00				238,60 238,60 0,00
475096	amazon, Ausst. Homeoffice [REDACTED] Adapter inkl. 80% USt 19%	20.05.2021 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	18,38 18,38 0,00				18,38 18,38 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung 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
<b>0475</b>	<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>							
475097	amazon, Ausst. Homeoffice Tastatur inkl. 80% USt 19%	20.05.2021 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	33,87 33,87 0,00				33,87 33,87 0,00
475098	amazon, Ausst. Homeoffice Monitor inkl. 80% USt 19%	21.05.2021 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	188,67 188,67 0,00				188,67 188,67 0,00
475099	amazon, Ausst. Homeoffice Monitor inkl. 80% USt 19%	21.05.2021 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	188,67 188,67 0,00				188,67 188,67 0,00
475100	amazon, Ausst. Homeoffice Tastatur inkl. 80% USt 19%	21.05.2021 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	33,87 33,87 0,00				33,87 33,87 0,00
475101	amazon, Ausst. Homeoffice Maus inkl. 80% USt 19%	21.05.2021 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	19,35 19,35 0,00				19,35 19,35 0,00
475102	amazon, Ausst. Homeoffice Tastatur inkl. 80% USt 19%	22.05.2021 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	33,87 33,87 0,00				33,87 33,87 0,00
475103	amazon.de: Smartphone 0% (Polen)	24.02.2022 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	260,46 260,46 0,00				260,46 260,46 0,00
475104	amazon.de: Smartphone 0% (Polen)	22.06.2022 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	280,50 280,50 0,00				280,50 280,50 0,00
475105	amazon.de: 4 x Monitore Büro 0% (Ungarn)	23.06.2022 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	646,96 646,96 0,00				646,96 646,96 0,00
475106	amazon.de: 1 Samsung Galaxy A52s; 19%	11.11.2022 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	338,71 338,71 0,00				338,71 338,71 0,00
475107	amazon.de: 2 x Schreibtische	08.12.2022 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	878,00 878,00 0,00				878,00 878,00 0,00
475108	Viking: 3 x Rollcontainer	12.12.2022 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	877,82 877,82 0,00				877,82 877,82 0,00
475109	office master: 5 Bürostühle: inkl 80 % VSt 19%	01.08.2023 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW		2.026,37 2.026,37 2.026,37			2.026,37 2.026,37 0,00
<b>Summe</b>	<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>		<b>Ansch-/Herst-K</b>	<b>8.086,96</b>	<b>2.026,37</b>			<b>9.692,39</b>
			<b>Abschreibung</b>	<b>8.085,96</b>	<b>2.026,37</b>			<b>9.691,39</b>
			<b>Buchwerte</b>	<b>1,00</b>	<b>2.026,37</b>		<b>2.026,37</b>	<b>1,00</b>

**B.KWK Bundesverband Kraft-Wärme-Kopplung e. V.****III. Erläuterungen zur Bilanz**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus der beigefügten Entwicklung des Anlagevermögens ersichtlich.

<u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>	€	<u>2.120,00</u>
	(€	3.784,20)
Zusammensetzung:		€
It. Debitorenaufstellung mit Soll-Saldo .....		5.008,23
abzüglich		
Wertberichtigung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen .....	/.	<u>2.888,23</u>
		<u>2.120,00</u>
<u>Sonstige Vermögensgegenstände</u>	€	<u>182,45</u>
	(€	3.806,53)

Die Position betrifft ausschließlich Vorsteuerbeträge, die im Folgejahr abziehbar sind.

<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	€	<u>8.896,99</u>
	(€	4.509,62)
Zusammensetzung:		€
Mitgliedsbeitrag BVMW bis 8/2024 .....		2.190,00
Bahn Card 100 bis 10/2024 .....		5.633,00
Memberspot Pro bis 9/2024 .....		662,67
SSL-Zertifikate bis 3/2024 .....		23,79
D&O Versicherung bis 3/2024 .....		252,80
Sophos Firewall bis 2/2024 .....		<u>134,73</u>
		<u>8.896,99</u>



Anlage III 2

<u>Sonstige Rückstellungen</u>	€	<u>4.200,00</u>
	(€	6.323,61)

Zusammensetzung:		€
Rückstellung für Abschluss 2023 .....		3.000,00
Rückstellung für Steuern 2020-2022 .....		<u>1.200,00</u>
		<u>4.200,00</u>

<u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	€	<u>5.359,70</u>
	(€	7.885,09)

Zusammensetzung:		€
lt. Kreditorenaufstellung mit Haben-Saldo .....		<u>5.359,70</u>

<u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	€	<u>2.098,34</u>
	(€	3.013,96)

Zusammensetzung:		€
Verbindlichkeiten Lohn- und Kirchensteuer 12/2022 .....		1.983,26
Verbindlichkeiten Umsatzsteuer-Voranmeldung IV/2023 .....		371,10
Verbindlichkeiten Umsatzsteuer 2023 .....		0,60
abzüglich:		
Forderungen Umsatzsteuer 2022.....	/.	<u>256,62</u>
		<u>2.098,34</u>

