

Klier & Ott GmbH  
Steuerberatungsgesellschaft  
Rechtsanwalts-gesellschaft

Reinhardtstr. 52  
10117 Berlin

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2023

**Werkstatträte Deutschland e.V.**

Schiffbauerdamm 19

10117 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 127/681/50849

## Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung -

Werkstatträge Deutschland e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher 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 des Auftraggebers.

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.

Klier & Ott GmbH  
Steuerberatungsgesellschaft  
Rechtsanwaltsgesellschaft

## BILANZ zum 31. Dezember 2023

## Werkstatträte Deutschland e.V., Berlin

## AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		3.580,00	5.841,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		2,00	411,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.601,85		18.275,57
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.537,48</u>	6.139,33	4.458,48
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		189.173,86	314.806,51
		<hr/>	<hr/>
		198.895,19	343.792,56
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BILANZ zum 31. Dezember 2023

## Werkstatträte Deutschland e.V., Berlin

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Kapital</b>			
1. Anfangskapital	335.838,23		291.644,02
2. Jahresfehlbetrag	<u>141.476,34-</u>	194.361,89	44.194,21
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. sonstige Rückstellungen		2.000,00	5.600,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		122,60
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 122,60)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.533,30		0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.533,30 (EUR 0,00)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>	2.533,30	2.197,34
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 2.197,34)			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		0,00	34,39
		<hr/>	<hr/>
		198.895,19	343.792,56
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

## Werkstatträge Deutschland e.V., Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		510.464,24	532.825,04
2. sonstige betriebliche Erträge		10.158,26	4.254,83
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	178.259,03		166.685,33
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>93.504,03</u>	271.763,06	88.019,46
- davon für Altersversorgung EUR 356,36 (EUR 2.600,00)			
4. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.670,00	12.805,13
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>387.665,78</u>	<u>225.375,74</u>
<b>6. Ergebnis nach Steuern</b>		141.476,34-	44.194,21
		_____	_____
<b>7. Jahresfehlbetrag</b>		141.476,34	44.194,21-
		=====	=====

**KONTENNACHWEIS** zur BILANZ zum 31.12.2023**Werkstatträge Deutschland e.V., Berlin**

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>			
27	EDV-Software, entgeltl. erworben		3.580,00	5.841,00
	<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
400	Betriebsausstattung		2,00	411,00
	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>			
1400	Forderungen aus L+L	1.601,85		0,00
1410	Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent	<u>0,00</u>	1.601,85	18.275,57
	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1525	Kautionen	4.458,48		4.458,48
1590	Durchlaufende Posten	<u>79,00</u>	4.537,48	0,00
	<b>Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
1000	Kasse	0,00		50,60
1200	Sparkasse 0190 7910 71	158.477,77		300.730,62
1210	Sparkasse 0190 8626 02	<u>30.696,09</u>	189.173,86	14.025,29
	Summe Aktiva		<u>198.895,19</u>	<u>343.792,56</u>

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

## Werkstatträte Deutschland e.V., Berlin

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>Anfangskapital</b>			
880	Variables Kapital (VH), EK		335.838,23	291.644,02
	<b>Jahresfehlbetrag</b>			
	Jahresfehlbetrag		141.476,34-	44.194,21
	<b>sonstige Rückstellungen</b>			
970	Sonstige Rückstellungen	250,00		2.600,00
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>1.750,00</u>	2.000,00	3.000,00
	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>			
1222	Kreditkarte Visa 3414		0,00	122,60
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 122,60)</b>			
1222	Kreditkarte Visa 3414			
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
1610	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent		2.533,30	0,00
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.533,30 (EUR 0,00)</b>			
1610	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent			
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>			
1400	Forderungen aus L+L		0,00	2.197,34
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 2.197,34)</b>			
1400	Forderungen aus L+L			
	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
990	Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	34,39
	Summe Passiva		<u>198.895,19</u>	<u>343.792,56</u>

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

## Werkstatträge Deutschland e.V., Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Umsatzerlöse</b>				
8001	Erlöse Fortbildung	0,00		1.750,00
8002	Zuwendungen Inst. Deb. lfd. Jahr	484.662,68		500.643,64
8003	Zuwendungen Inst. Deb. periodenfremd	9.296,16		29.676,77
8006	Ordner WMVO	16.505,40		0,00
8008	sonstige Erlöse	<u>0,00</u>	510.464,24	754,63
<b>sonstige betriebliche Erträge</b>				
2735	Erträge Auflösung von Rückstellungen	2.058,29		0,00
2749	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	<u>8.099,97</u>	10.158,26	4.254,83
<b>Löhne und Gehälter</b>				
4120	Gehälter	174.059,03-		159.125,33-
4180	Ehrenamtszuschalen	<u>4.200,00-</u>	178.259,03-	7.560,00-
<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	92.182,58-		84.961,11-
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	827,29-		458,35-
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	137,80-		0,00
4160	Versorgungskassen	<u>356,36-</u>	93.504,03-	2.600,00-
<b>davon für Altersversorgung EUR 356,36- (EUR 2.600,00-)</b>				
4160	Versorgungskassen			
<b>Abschreibungen</b>				
<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>				
4822	Abschreibung immaterielle VermG	2.261,00-		942,00-
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	409,00-		1.619,00-
4855	Sofortabschreibung GWG	<u>0,00</u>	2.670,00-	10.244,13-
<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
4210	Miete Büro	17.833,92-		17.833,92-
4212	Miete Tagungen/Fortbildung	0,00		2.772,70-
4250	Reinigung	1.618,80-		1.431,20-
4280	Sonstige Raumkosten	0,00		166,83-
4360	Versicherungen	2.374,62-		1.833,53-
4403	Veranstaltungen Übernachtung	0,00		21.415,50-
4595	Fremdfahrzeugkosten	1.064,70-		0,00
4600	Werbekosten	89.398,90-		1.618,69-
4605	Werbung, sonst.Leist. KSK-pflichtig	45.097,66-		44.949,28-
4650	Bewirtungskosten	264,00-		0,00
4653	Aufmerksamkeiten	16,93-		646,12-
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	18.568,90-		11.175,90-
4664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	1.820,00-		0,00
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	142.044,54-		57.404,06-
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	<u>6.244,71-</u>		7.815,17-
Übertrag		326.347,68-	246.189,44	100.507,05



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

## Werkstattträte Deutschland e.V., Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		326.347,68-	246.189,44	100.507,05
	<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	29.712,69-		28.435,61-
4910	Porto	4.221,57-		1.105,18-
4920	Telefon	7.663,36-		7.538,73-
4925	Internetkosten	1.533,45-		461,60-
4930	Bürobedarf	777,88-		1.311,47-
4945	Fortbildungskosten	7.368,98-		7.310,00-
4946	Freiwillige Sozialleistungen	0,00		1.447,80-
4950	Rechts- und Beratungskosten	2.747,21-		1.944,46-
4955	Buchführungskosten	1.414,35-		1.285,70-
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	1.750,00-		1.500,00-
4964	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	804,99-		2.342,22-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	334,65-		1.676,60-
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	77,78-		0,00
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	2.911,19-		2.445,51-
8800	Erlöse Sachanlageverkäufe Buchverlust	<u>0,00</u>	387.665,78-	2.492,04
	<b>Jahresfehlbetrag</b>			
	Jahresfehlbetrag		<u>141.476,34-</u>	<u>44.194,21</u>