

# **BERICHT**

über den

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum

31. Dezember 2023

**Customer Service & Call Center Verband Deutschland e.V.**

Gertraudenstraße 20

10178 Berlin

OTTO WP StB PartG mbB

Wirtschaftsprüfer

Steuerberater

Giesebrechtstraße 15

10629 Berlin

## **Inhaltsverzeichnis**

<b>1. Auftrag und Auftragsdurchführung</b>	1
<b>2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse</b>	2
2.1 Rechtliche Verhältnisse	2
2.2 Steuerliche Verhältnisse	3
<b>3. Wirtschaftliche Verhältnisse</b>	4
3.1 Entwicklung der Vermögens- und Kapitalstruktur	4
3.2 Entwicklung der Ertragslage	5
<b>4. Angaben zur Buchführung, Bilanzierung und Bewertung</b>	6
4.1 Angaben zur Buchführung	6
4.2 Angaben zur Bilanzierung	6
4.3 Angaben zur Bewertung	7
<b>5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung</b>	8
Erläuterung zur Aktivseite	8
Erläuterung zur Passivseite	11
Erläuterung zur Gewinn- und Verlustrechnung	13
<b>6. Bescheinigung</b>	18
<b>7. Anlagen</b>	19
Bilanz zum 31. Dezember 2023	20
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023	21
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023	22
7.1 Allgemeine Auftragsbedingungen der OTTO Wirtschaftsprüfer Steuerberater Partnerschaftsgesellschaft mbB vom 01. Mai 2018	30

**3. Wirtschaftliche Verhältnisse****3.1 Entwicklung der Vermögens- und Kapitalstruktur****Vermögensstruktur**

	Bilanz zum 31.12.2023		Bilanz zum 31.12.2022		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
<b>AKTIVA</b>						
Sachanlagen	5,5	1,5	0,7	0,2	4,8	685,7
Forderungen	19,8	5,5	18,7	5,8	1,1	5,9
Sonstige Vermögensgegenstände	18,4	5,1	16,6	5,2	1,8	10,8
Flüssige Mittel/Wertpapiere	319,1	88,0	286,0	88,8	33,1	11,6
<b>Summe Aktiva</b>	<b>362,8</b>	<b>100,0</b>	<b>322,0</b>	<b>100,0</b>	<b>40,8</b>	<b>12,7</b>

**Kapitalstruktur**

	Bilanz zum 31.12.2023		Bilanz zum 31.12.2022		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
<b>PASSIVA</b>						
Eigenkapital	324,0	89,3	292,6	90,9	31,4	10,7
Rückstellungen	17,4	4,8	17,1	5,3	0,3	1,8
Lieferverbindlichkeiten	7,9	2,2	9,4	2,9	-1,5	-16,0
Sonstige Verbindlichkeiten	13,5	3,7	2,8	0,9	10,7	382,1
<b>Summe Passiva</b>	<b>362,8</b>	<b>100,0</b>	<b>322,0</b>	<b>100,0</b>	<b>40,8</b>	<b>12,7</b>

### **3.2 Entwicklung der Ertragslage**

Der Verband schloss das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresüberschuss von Euro 31.387,83 (Vorjahresergebnis: Euro 31.723,00) ab.

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtszeitraum Euro 461.067,42. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr 2022 (Euro 441.610,89) um 4,4 % erhöht.

Die Löhne und Gehälter 2023 betragen Euro 170.601,08 gegenüber Euro 181.931,05 im Vergleichszeitraum 2022. Dies entspricht einer Minderungsrate von 6,2 % und einem absoluten Rückgang von Euro 11.329,97.

An sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung fielen im Berichtsjahr 2023 Euro 43.213,03 an. In 2022 belief sich der entsprechende Wert auf Euro 42.803,25.

**5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung****AKTIVA****A. Anlagevermögen****I. Immaterielle Vermögensgegenstände****1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten**

	<b>Euro</b>	<b>4,50</b>
(31.12.2022: Euro	Euro	4,50)
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	Euro	Euro
Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	2,50	2,50
EDV-Software, entgeltl. erworben	<u>2,00</u>	<u>2,00</u>
	<u><b>4,50</b></u>	<u>4,50</u>

**II. Sachanlagen****1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

	<b>Euro</b>	<b>5.533,00</b>
(31.12.2022: Euro	Euro	670,00)

Der Bilanzposten setzt sich aus folgenden Gegenständen zusammen:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	Euro	Euro
Büroeinrichtung	5.527,50	664,50
Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	4,50	4,50
Geschäftsausstattung	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u><b>5.533,00</b></u>	<u>670,00</u>

**B. Umlaufvermögen****I. Forderungen und sonstige  
Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen  
und Leistungen**

**Euro 19.752,56**  
(31.12.2022: Euro 18.659,21)

Die Forderungen aus Lieferung und Leistung bestehen gegenüber verschiedenen Mitgliedern und sind zum Zeitpunkt der Berichterstellung nahezu ausgeglichen.

**2. sonstige Vermögensgegenstände**

**Euro 18.410,78**  
(31.12.2022: Euro 16.594,94)

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:


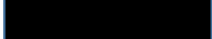

	31.12.2023 <u>Euro</u>	31.12.2022 <u>Euro</u>
Kautionen	4.000,00	4.000,00
Abziehbare Vorsteuer	165,60	36,28
Abziehbare Vorsteuer 7%	2.117,31	1.739,72
Abziehbare Vorsteuer 5%	9,24	0,00
Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	288,42	0,00
Abziehbare Vorsteuer 19%	24.893,48	21.273,53
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	552,98	236,07
Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	743,60	218,80
Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	-288,42	0,00
Umsatzsteuer 19%	-75.824,46	-73.368,19
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	45.780,63	45.868,96
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	4.631,00	5.083,00
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	-552,98	-236,07
Umsatzsteuer laufendes Jahr	11.261,08	11.688,17
Umsatzsteuer Vorjahr	<u>633,30</u>	<u>54,67</u>
	<b><u>18.410,78</u></b>	<b><u>16.594,94</u></b>

In Höhe von Euro 4.000,00 wurde eine Kautionszahlung für die Büroräume in der Gertraudenstraße an die Industrie-Förderung Gesellschaft mbH geleistet.

Das Guthaben zu Umsatzsteuer 2022 über Euro 633,30 ist zum Zeitpunkt der Berichterstellung zur Auszahlung gelangt.

Für das Berichtsjahr ergibt sich eine Erstattung über Euro 1.826,00.

**II. Kassenbestand, Bundesbank-  
guthaben, Guthaben bei  
Kreditinstituten und Schecks**

	<u><b>Euro 319.066,96</b></u>	
	(31.12.2022: Euro 286.042,73)	
	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
Kasse	158,86	238,21
Berliner Volksbank 	17.684,01	185.963,70
Berliner Volksbank 	300.620,41	99.192,08
Berliner Volksbank 	603,68	648,74
	<u><b>319.066,96</b></u>	<u>286.042,73</u>

Die ausgewiesenen Kassen- und Bankbestände stimmen mit dem Salden des Kassenbuchs und der Kontoauszüge zum Bilanzstichtag überein.

**Summe Aktiva**

**Euro 362.767,80**  
(31.12.2022: Euro 321.971,38)

**PASSIVA****A. Eigenkapital****I. Gewinnvortrag**

**Euro 292.621,34**  
(31.12.2022: Euro 260.898,34)

**II. Jahresüberschuss**

**Euro 31.387,83**  
(31.12.2022: Euro 31.723,00)

**B. Rückstellungen**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	5.695,00	6.355,00
Körperschaftsteuerrückstellung	6.063,96	6.217,11
Umsatzsteuer nicht fällig 19%	<u>3.153,77</u>	<u>1.988,21</u>
	<b><u>14.912,73</u></b>	<b><u>14.560,32</u></b>

Die Steuerrückstellungen beinhalten die Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer für die noch nicht veranlagten Steuern des Berichtsjahres.

**2. sonstige Rückstellungen**

**Euro 2.500,00**  
(31.12.2022: Euro 2.500,00)

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten die Kosten für die Jahresabschlusserstellung und die Steuererklärungen des Berichtsjahres.

**C. Verbindlichkeiten****1. Verbindlichkeiten aus  
Lieferungen und Leistungen**

**Euro 7.868,94**  
(31.12.2022: Euro 9.440,45)

- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
**Euro 7.868,94 (Euro 9.440,45)**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sind zum 31.12.2022 abgestimmt und bei Berichterstellung vollständig ausgeglichen.



**2. sonstige Verbindlichkeiten**

**Euro 13.476,96**  
(31.12.2022: Euro 2.849,27)

- davon aus Steuern  
Euro 13.476,96 (Euro 2.849,27)

- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 13.476,96 (Euro 2.849,27)

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Verbindl. Steuern und Abgaben	11.854,61	0,00
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>1.622,35</u>	<u>2.849,27</u>
	<b><u>13.476,96</u></b>	<b><u>2.849,27</u></b>

In Höhe von Euro 5.637,50 bestehen Verbindlichkeiten aus Gewerbesteuern und in Höhe von Euro 6.217,11 Verbindlichkeiten aus Körperschaftsteuern für das Veranlagungsjahr 2022, welche im Zeitpunkt der Berichterstellung ausgeglichen sind.

Die Verbindlichkeiten aus Lohnsteuern Dezember 2023 sind bei Berichterstellung vollständig ausgeglichen.

**Summe Passiva**

**Euro 362.767,80**  
(31.12.2022: Euro 321.971,38)

**Gewinn- und Verlustrechnung****1. Umsatzerlöse****Euro 461.067,42**  
(2022: Euro 441.610,89)

Die Zusammensetzung der Umsatzerlöse geht aus nachstehender Kontenaufstellung hervor:

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	34.652,67	36.703,31
Nicht steuerbare Umsätze Drittland	10.535,67	8.055,00
Mitgliedsbeiträge 19% USt	298.083,03	290.199,26
Sponsoring 19% USt	25.762,83	27.600,00
Teilnehmerbeiträge 19% USt	63.502,75	50.202,39
Werbeeinnahmen 19% USt	27.880,00	27.121,25
Publikationen 19% USt	0,00	98,00
Sonstiges 19% USt	446,27	1.391,68
Erträge aus Verwaltungskostenumlagen	<u>204,20</u>	<u>240,00</u>
	<b><u>461.067,42</u></b>	<b><u>441.610,89</u></b>

Die Mitgliedsbeiträge werden entsprechend der geänderten Beitragsordnung vom 09. November 2018 an die Mitglieder als steuerbare Beiträge in Rechnung gestellt.

**2. Gesamtleistung****Euro 461.067,42**  
(2022: Euro 441.610,89)**3. sonstige betriebliche  
Erträge****a) Erträge aus der Auflösung  
von Rückstellungen****Euro 717,50**  
(2022: Euro 100,00)**4. Personalaufwand****a) Löhne und Gehälter****Euro 170.601,08**  
(2022: Euro 181.931,05)**b) soziale Abgaben und  
Aufwendungen für  
Altersversorgung und  
für Unterstützung****Euro 43.213,03**  
(2022: Euro 42.803,25)

Der Posten soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
Gesetzliche Sozialaufwendungen	39.600,99	40.031,17
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	499,83	645,79
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	<u>3.112,21</u>	<u>2.126,29</u>
	<b><u>43.213,03</u></b>	<b><u>42.803,25</u></b>

**5. Abschreibungen**

**a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**

**Euro 608,80**  
(2022: Euro 1.523,89)

**b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten**

**Euro 1.740,41**  
(2022: Euro 0,00)

**6. sonstige betriebliche Aufwendungen**

**a) Raumkosten**

**Euro 45.918,31**  
(2022: Euro 40.246,13)

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
Miete	18.524,16	18.379,64
Betriebsausstattung	212,64	323,38
Technik/IT	199,20	66,16
Wartung	24.944,78	19.333,72
Installation	<u>2.037,53</u>	<u>2.143,23</u>
	<b><u>45.918,31</u></b>	<b><u>40.246,13</u></b>

Raumkosten fielen im Geschäftsjahr für die angemieteten Geschäftsräume mit Euro 18.524,16 an.

**b) Versicherungen, Beiträge  
und Abgaben**

**Euro 4.419,11**  
(2022: Euro 5.100,68)

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Versicherungen	3.723,38	3.740,32
Beiträge	<u>695,73</u>	<u>1.360,36</u>
	<b><u>4.419,11</u></b>	<b><u>5.100,68</u></b>

**c) Fahrzeugkosten**

**Euro 371,50**  
(2022: Euro 418,06)

**d) Werbe- und Reisekosten**

**Euro 135.832,38**  
(2022: Euro 107.340,36)

Die Werbe- und Reisekosten betreffen im Einzelnen:

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Werbemittel	12.980,14	17.073,85
Referenten	9.114,35	5.025,00
Grafikagenturleistungen	2.170,00	11.713,50
sonstige Agenturleistungen	71.182,79	28.954,44
Tagungskosten Hotel	21.633,39	32.913,28
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	571,21	52,90
Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG	40,50	0,00
Bewirtungskosten	3.131,94	181,73
Bewirtung im Haus	35,70	178,91
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	1.342,26	77,88
Reisekosten	<u>13.630,10</u>	<u>11.168,87</u>
	<b><u>135.832,38</u></b>	<b><u>107.340,36</u></b>

**e) verschiedene betriebliche  
Kosten**

**Euro 14.850,79**  
(2022: Euro 14.636,72)

Unter diesem Aufwandsposten wurden folgende Konten zusammengefasst:

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Telefon, Fax, Internet, Teletalk	1.915,05	1.969,07
Porto	789,48	907,21
Bürobedarf	1.104,71	701,59
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	123,58	123,58
Rechtsanwaltskosten	0,00	1.138,42
Steuerberatung und Finanzbuchhaltung	6.984,90	7.075,04
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	3.578,85	2.344,65
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>354,22</u>	<u>377,16</u>
	<b><u>14.850,79</u></b>	<b><u>14.636,72</u></b>

**f) Verluste aus Wertminderungen  
oder aus dem Abgang von  
Gegenständen des Umlaufver-  
mögens und Einstellungen in  
die Wertberichtigung  
zu Forderungen**

**Euro 860,00**  
(2022: Euro 860,00)

**g) übrige sonstige betriebliche  
Aufwendungen**

**Euro 853,70**  
(2022: Euro 1.342,90)

Zu den einzelnen Konten wird berichtet:

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	0,00	500,00
Periodenfremde Aufwendungen	<u>853,70</u>	<u>842,90</u>
	<b><u>853,70</u></b>	<b><u>1.342,90</u></b>

Die periodenfremden Aufwendungen begründen sich in Steuerberatungskosten für den Jahresabschluss und die Steuererklärungen des Vorjahres.

**7. sonstige Zinsen und ähnliche  
Erträge**

**Euro 857,28**  
(2022: Euro 30,00)

	2023 <u>Euro</u>	2022 <u>Euro</u>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge Zinserträge § 233a AO, steuerpflichtig	857,28 <u>0,00</u>	0,00 <u>30,00</u>
	<b><u>857,28</u></b>	<b><u>30,00</u></b>
<b>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		<b><u>Euro 0,00</u></b> (2022: Euro 1.242,74)
<b>9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>		<b><u>Euro 11.985,26</u></b> (2022: Euro 12.572,11)
	2023 <u>Euro</u>	2022 <u>Euro</u>
Körperschaftsteuer	5.962,51	5.893,00
Solidaritätszuschlag	327,75	324,11
Gewerbsteuer	<u>5.695,00</u>	<u>6.355,00</u>
	<b><u>11.985,26</u></b>	<b><u>12.572,11</u></b>
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>		<b><u>Euro 31.387,83</u></b> (2022: Euro 31.723,00)
<b>11. Jahresüberschuss</b>		<b><u>Euro 31.387,83</u></b> (2022: Euro 31.723,00)

AKTIVA

PASSIVA

	31. Dezember 2023 Euro	31. Dezember 2022 Euro		31. Dezember 2023 Euro	31. Dezember 2022 Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gewinnvortrag	292.621,34	260.898,34
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4,50	4,50	II. Jahresüberschuss	31.387,83	31.723,00
II. Sachanlagen			<b>B. Rückstellungen</b>		
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.533,00	670,00	1. Steuerrückstellungen	14.912,73	14.560,32
			2. sonstige Rückstellungen	<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>
				17.412,73	17.060,32
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.868,94	9.440,45
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.752,56	18.659,21	2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>13.476,96</u>	<u>2.849,27</u>
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>18.410,78</u>	<u>16.594,94</u>		21.345,90	12.289,72
	38.163,34	35.254,15	- davon aus Steuern Euro 13.476,96 (Euro 2.849,27)		
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	319.066,96	286.042,73			
	362.767,80	321.971,38		362.767,80	321.971,38

	Buchwert 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Zuschreibungen	Buchwert 31.12.2023
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Anlagevermögen</b>							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,50
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	4,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,50
II. Sachanlagen							
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	670,00	5.471,80	0,00	0,00	608,80	0,00	5.533,00
Summe Sachanlagen	670,00	5.471,80	0,00	0,00	608,80	0,00	5.533,00
Summe Anlagevermögen	674,50	5.471,80	0,00	0,00	608,80	0,00	5.537,50



	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	<u>461.067,42</u>	<u>441.610,89</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>	461.067,42	441.610,89
3. sonstige betriebliche Erträge		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	717,50	100,00
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	170.601,08	181.931,05
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>43.213,03</u>	<u>42.803,25</u>
	213.814,11	224.734,30
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	608,80	1.523,89
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	<u>1.740,41</u>	<u>0,00</u>
	2.349,21	1.523,89
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	45.918,31	40.246,13
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	4.419,11	5.100,68
c) Fahrzeugkosten	371,50	418,06
d) Werbe- und Reisekosten	135.832,38	107.340,36
e) verschiedene betriebliche Kosten	14.850,79	14.636,72
f) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	860,00	860,00
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>853,70</u>	<u>1.342,90</u>
	203.105,79	169.944,85
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	857,28	30,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.242,74
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>11.985,26</u>	<u>12.572,11</u>
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	31.387,83	31.723,00
	<hr/>	<hr/>
<b>11. Jahresüberschuss</b>	<u>31.387,83</u>	<u>31.723,00</u>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Customer Service & Call Center Verband  
Deutschland e.V.

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>				
0130	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	2,50		2,50
0135	EDV-Software, entgeltl. erworben	<u>2,00</u>	4,50	2,00
<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>				
0650	Büroeinrichtung	5.527,50		664,50
0690	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	4,50		4,50
0691	Geschäftsausstattung	<u>1,00</u>	5.533,00	1,00
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>				
1200	Forderungen aus Lief. u. Leist.		19.752,56	18.659,21
<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>				
1350	Kautionen	4.000,00		4.000,00
1400	Abziehbare Vorsteuer	165,60		36,28
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	2.117,31		1.739,72
1403	Abziehbare Vorsteuer 5%	9,24		0,00
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	288,42		0,00
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	24.893,48		21.273,53
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	552,98		236,07
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	743,60		218,80
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	288,42-		0,00
3806	Umsatzsteuer 19%	75.824,46-		73.368,19-
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	45.780,63		45.868,96
3830	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	4.631,00		5.083,00
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	552,98-		236,07-
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	11.261,08		11.688,17
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>633,30</u>	18.410,78	54,67
<b>Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>				
1600	Kasse	158,86		238,21
1810	Berliner Volksbank	17.684,01		185.963,70
1820	Berliner Volksbank	300.620,41		99.192,08
1840	Berliner Volksbank	<u>603,68</u>	319.066,96	648,74
Summe Aktiva			<u>362.767,80</u>	<u>321.971,38</u>

Customer Service & Call Center Verband  
Deutschland e.V.

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	<b>Gewinnvortrag</b>			
2970	Gewinnvortrag vor Verwendung		292.621,34	260.898,34
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		31.387,83	31.723,00
	<b>Steuerrückstellungen</b>			
3035	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	5.695,00		6.355,00
3040	Körperschaftsteuerrückstellung	6.063,96		6.217,11
3816	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	<u>3.153,77</u>	14.912,73	1.988,21
	<b>sonstige Rückstellungen</b>			
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		2.500,00	2.500,00
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		7.868,94	9.440,45
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 7.868,94 (Euro 9.440,45)</b>			
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>			
3700	Verbindl. Steuern und Abgaben	11.854,61		0,00
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>1.622,35</u>	13.476,96	2.849,27
	<b>davon aus Steuern Euro 13.476,96 (Euro 2.849,27)</b>			
3700	Verbindl. Steuern und Abgaben			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 13.476,96 (Euro 2.849,27)</b>			
3700	Verbindl. Steuern und Abgaben			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	Summe Passiva		<u>362.767,80</u>	<u>321.971,38</u>

Customer Service & Call Center Verband  
Deutschland e.V.

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>Umsatzerlöse</b>				
4336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	34.652,67		36.703,31
4338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	10.535,67		8.055,00
4400	Mitgliedsbeiträge 19% USt	298.083,03		290.199,26
4401	Sponsoring 19% USt	25.762,83		27.600,00
4402	Teilnehmerbeiträge 19% USt	63.502,75		50.202,39
4404	Werbeeinnahmen 19% USt	27.880,00		27.121,25
4405	Publikationen 19% USt	0,00		98,00
4406	Sonstiges 19% USt	446,27		1.391,68
4992	Erträge aus Verwaltungskostenumlagen	<u>204,20</u>	461.067,42	240,00
<b>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</b>				
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen		717,50	100,00
<b>Löhne und Gehälter</b>				
6020	Gehälter		170.601,08	181.931,05
<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>				
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	39.600,99		40.031,17
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	499,83		645,79
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	<u>3.112,21</u>	43.213,03	2.126,29
<b>Abschreibungen</b>				
<b>auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen</b>				
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen		608,80	1.523,89
<b>auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapital- gesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten</b>				
6286	Forderungsverluste 19% USt (unübl.hoch)		1.740,41	0,00
<b>Raumkosten</b>				
6310	Miete	18.524,16		18.379,64
6331	Betriebsausstattung	212,64		323,38
6332	Technik/IT	199,20		66,16
6333	Wartung	24.944,78		19.333,72
6334	Installation	<u>2.037,53</u>	45.918,31	2.143,23
<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>				
6400	Versicherungen	3.723,38		3.740,32
6420	Beiträge	<u>695,73</u>	4.419,11	1.360,36
<b>Fahrzeugkosten</b>				
6595	Kurierdienste		<u>371,50</u>	<u>418,06</u>
Übertrag			194.912,68	169.687,83

Customer Service & Call Center Verband  
Deutschland e.V.

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			194.912,68	169.687,83
	<b>Werbe- und Reisekosten</b>			
6600	Werbemittel	12.980,14		17.073,85
6603	Referenten	9.114,35		5.025,00
6604	Grafikagenturleistungen	2.170,00		11.713,50
6605	sonstige Agenturleistungen	71.182,79		28.954,44
6606	Tagungskosten Hotel	21.633,39		32.913,28
6610	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	571,21		52,90
6620	Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG	40,50		0,00
6640	Bewirtungskosten	3.131,94		181,73
6641	Bewirtung im Haus	35,70		178,91
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	1.342,26		77,88
6650	Reisekosten	<u>13.630,10</u>	135.832,38	11.168,87
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>			
6303	Telefon, Fax, Internet, Teletalk	1.915,05		1.969,07
6800	Porto	789,48		907,21
6815	Bürobedarf	1.104,71		701,59
6820	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	123,58		123,58
6826	Rechtsanwaltskosten	0,00		1.138,42
6827	Steuerberatung und Finanzbuchhaltung	6.984,90		7.075,04
6837	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	3.578,85		2.344,65
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>354,22</u>	14.850,79	377,16
	<b>Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen</b>			
6930	Forderungsverluste (übliche Höhe)		860,00	860,00
	<b>übrige sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
6393	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	0,00		500,00
6960	Periodenfremde Aufwendungen	<u>853,70</u>	853,70	842,90
	<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	857,28		0,00
7105	Zinserträge § 233a AO, steuerpflichtig	<u>0,00</u>	857,28	30,00
	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
7310	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.		0,00	1.242,74
	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>			
7600	Körperschaftsteuer	5.962,51		5.893,00
7608	Solidaritätszuschlag	327,75		324,11
7610	Gewerbesteuer	<u>5.695,00</u>	11.985,26	6.355,00
Übertrag			31.387,83	31.723,00

Customer Service & Call Center Verband  
 Deutschland e.V.

---

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			31.387,83	31.723,00
	<b>Jahresüberschuss</b>		_____	_____
	Jahresüberschuss		31.387,83	31.723,00
			=====	=====