

# Handelsbilanz

und  
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

---

**Geschäftsjahr:** 01. Januar 2023 - 31. Dezember 2023

**Mandant/in:** Zukunftsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung  
Charlottenburger Straße 33a  
13086 Berlin

**Finanzamt:** Berlin für Körperschaften I

**Steuernummer:** 27/029/37338

\* \* \*



**Fatouros & Gasenzer PartG mbB**  
**Steuerberatung**

Paderborner Straße 2 • 10709 Berlin

T. +49 30 235078-0 • F. +49 30 235078-90

T. +49 30 893615-0 • F. +49 30 893615-55

[info@fatouros-gasenzer.com](mailto:info@fatouros-gasenzer.com)

AG Charlottenburg PR 1538 B

Geschäftsführer:

Steuerberater Nikos Fatouros

Rechtsanwalt Ulrich Gasenzer



## INHALTSVERZEICHNIS

	Blatt
<b>A. Hauptteil</b>	
1. Auftrag und Auftragsdurchführung	1
2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	
2.1. Rechtliche Verhältnisse	3
2.2. Steuerliche Verhältnisse	4
3. Erläuterungen zum Jahresabschluss 31.12.2023	4
4. Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung	5
<b>B. Jahresabschluss zum 31.12.2023</b>	
1. Bilanz	6
2. Gewinn- und Verlustrechnung	8
3. Kontennachweis zur Bilanz	9
4. Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung	13
5. Anlagenspiegel	17
6. Anhang	18
<b>C. Anlagen</b>	

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und steuerberatende  
Berufsausübungsgesellschaften (Stand: Oktober 2023)



## 1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Geschäftsführung der

### **Zukunftsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung, Berlin**

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31.12.2023 zu erstellen. Diesen Auftrag zur Erstellung haben wir in den Monaten April bis Mai 2024 in unseren Geschäftsräumen in Berlin durchgeführt.

Der Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberater. Auftragsgemäß wurden die Belege und Bestandsnachweise nicht geprüft. Art und Umfang unserer Erstellungsarbeiten richten sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen, hier Auftragsart 1 - **Erstellung ohne Beurteilungen.**

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den gesetzlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, zu erstellen. Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des gesetzlichen Vertreters ausgeübt.

Für die Auftragsdurchführung und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, wurden die diesem Bericht als Anlage beigefügten „Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und steuerberatende Berufsausübungsgesellschaften“, Stand Oktober 2023, vereinbart. Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 6 der „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und steuerberatende Berufsausübungsgesellschaften“ und ggf. ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen der Satzung. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags. Insbesondere nicht Gegenstand dieses oder eines gesonderten Auftrags war die Hilfestellung bei der Inventur.



Ausgangspunkt der Erstellungsarbeiten war der von uns erstellte Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022. Als Erstellungsunterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die Bestätigungen der Kreditinstitute, die Belege sowie die Auskünfte der Gesellschaft. Ferner war Grundlage des von uns erstellten Jahresabschlusses die von der Gesellschaft selbst erstellten Buchhaltungsdaten. Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von der Geschäftsführung und der uns von der Geschäftsführung benannten Person, Herr René Thömke, bereitwillig erbracht worden.

Ergänzend hat uns die Geschäftsführung in der berufüblichen Vollständigkeitserklärung, die keinen Ersatz für Erstellungshandlungen darstellt, am 29. Mai 2024 schriftlich bestätigt, dass in Buchführung und Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen vollständig und richtig enthalten sind, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen sind, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert wurden, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.



## 2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

### 2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Zukunftsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung
Rechtsform:	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründung:	Gesellschaftsvertrag vom 27.09.1986, zuletzt geändert am 01.04.2019
Sitz:	Berlin
Eintrag Handelsregister:	Amtsgericht Charlottenburg, HRB 25821 B
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr
Gegenstand des Unternehmens:	Die Unterstützung, Begleitung und Beratung von benachteiligten und schwer vermittelbaren Jugendlichen und Erwachsenen in allen gesellschaftlichen Bereichen und Lebenslagen, insbesondere bei der schulischen und beruflichen Integration. Alle Angebote werden unterstützt durch psychosoziale, gemeinwesenorientierte Hilfen und die Beratung bzw. Vermittlung in Arbeit und Ausbildung.
Gezeichnetes Kapital:	25.570,00 €
Gesellschafter:	25.5700,00 €, Zukunft Bauen e.V.
Geschäftsführung:	Herr Dipl. Psych. Dieter Baumhoff, Berlin



## 2.2. Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wird im Berichtsjahr steuerlich geführt beim Finanzamt Berlin für Körperschaften I unter der Steuernummer 27/029/37338.

Die Gesellschaft ist nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG von der Körperschaftsteuer und nach § 3 Nr. 6 GewStG von der Gewerbesteuer befreit. Die Veranlagung ist für den Veranlagungszeitraum 2022 mit Freistellungsbescheid vom 19.03.2024 festgesetzt worden und steht unter dem Vorbehalt der Nachprüfung.

Die Umsätze des Unternehmens sind nach § 4 Nr. 18, 25 UstG im Wesentlichen umsatzsteuerfrei.

## 3. Erläuterungen zum Jahresabschluss 31.12.2023

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB.



#### 4. Bescheinigung über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 für den Mandanten

#### **Zukunftsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung**

Charlottenburger Straße 33a

13086 Berlin

unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Bücher, Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Berlin, den 29. Mai 2024

Fatouros & Gasenzer PartG mbB  
Steuerberatung

.....  
Nikos Fatouros  
Geschäftsführer

Zukunftsbaugesellschaft mit  
beschränkter Haftung

.....  
Dipl. Psych. Dieter Baumhoff  
Geschäftsführer

**Fatouros & Gasenzer PartG mbB**  
Steuerberatung

Paderborner Straße 2, 10709 Berlin  
T. +49 30 235078-0, F. +49 30 235078-90  
[info@fatouros-gasenzer.com](mailto:info@fatouros-gasenzer.com)

Bilanz zum 31.12.2023

Zukunftsbau GmbH Unterstützung schwer vermittelbaren Jugendl./Erw., 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		2.573,00	5.380,00
II. Sachanlagen			
1. technische Anlagen und Maschinen	36.615,00		31.760,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	143.684,32		132.445,00
		180.299,32	164.205,00
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	4.000,00		2.000,00
2. Genossenschaftsanteile	260,00		260,00
		4.260,00	2.260,00
Summe Anlagevermögen		187.132,32	171.845,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	458.360,00		427.005,55
2. sonstige Vermögensgegenstände	110.881,37		107.266,51
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 101.892,04 (EUR 101.892,04)			
		569.241,37	534.272,06
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		583.465,65	481.275,14
Summe Umlaufvermögen		1.152.707,02	1.015.547,20
		<b>1.339.839,34</b>	<b>1.187.392,20</b>



Bilanz zum 31.12.2023

Zukunftsbau GmbH Unterstützung schwer vermittelbaren Jugendl./Erw., Berlin

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital		25.570,00	25.570,00
II. Bilanzgewinn		1.133.569,28	956.017,14
- davon Gewinnvortrag EUR 956.017,14 (EUR 973.778,39)			
Summe Eigenkapital		<u>1.159.139,28</u>	<u>981.587,14</u>
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. sonstige Rückstellungen		71.883,74	74.760,35
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	41.542,50		58.156,77
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 41.542,50 (EUR 58.156,77)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		5.389,23
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 5.389,23)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	38.243,59		60.513,71
- davon aus Steuern EUR 34.454,58 (EUR 31.452,29)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 424,82 (EUR 0,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 38.243,59 (EUR 60.513,71)			
		<u>79.786,09</u>	<u>124.059,71</u>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		29.030,23	6.985,00
		<u><b>1.339.839,34</b></u>	<u><b>1.187.392,20</b></u>

## Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

## Zukunftsbau GmbH Unterstützung schwer vermittelbaren Jugendl./Erw., Berlin

	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		31.106,22
<b>2. Gesamtleistung</b>		<b>31.106,22</b>
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		5.388.446,36
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	65.901,21	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	195.236,67	261.137,88
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.887.318,09	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	619.338,29	
- davon für Altersversorgung EUR 843,48		3.506.656,38
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		37.298,11
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	827.279,42	
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	24.773,50	
c) Reparaturen und Instandhaltungen	31.953,70	
d) Fahrzeugkosten	6.962,48	
e) Werbe- und Reisekosten	2.257,30	
f) verschiedene betriebliche Kosten	535.592,38	
g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1,00	
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	13.646,98	1.442.466,76
8. Erträge aus Beteiligungen		15,60
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.304,42
- davon Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen EUR 1.799,72		
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2,94
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		3.957,06-
<b>12. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>179.267,59</b>
13. sonstige Steuern		1.715,45
<b>14. Jahresüberschuss</b>		<b>177.552,14</b>
15. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		956.017,14
<b>16. Bilanzgewinn</b>		<b>1.133.569,28</b>