

# **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2022

**WirBerlin gGmbH**  
**Förderung des Naturschutz, der Landschaftspflege,**  
**der Volksbildung und des bürgerlichen Engagements**

FINANZCONSULT BRIGITTE MÄRTENS  
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT MBH  
BERLIN

## Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung -

WirBerlin gGmbH  
Förderung des Naturschutz, der Landschaftspflege,  
der Volksbildung und des bürgerlichen Engagements

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die mir vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Auftraggebers.

Ich habe meinen 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.

Berlin, den 16. Dezember 2023



*Märtens*

Finanzconsult Brigitte Märtens  
StB GmbH

Bilanz zum 31.12.2022

**WirBerlin gGmbH**  
**Förderung des Naturschutz, der Landschaftspflege,**  
**der Volksbildung und des bürgerlichen Engagements**

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Sachanlagen		171,00	517,00	I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>				II. Kapitalrücklage		12.867,19	12.867,19
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.426,07		802,40	III. Verlustvortrag		8.888,29	1.325,89
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	41.735,24		99.873,05	IV. Jahresüberschuss		10.508,31	7.562,40-
		73.161,31	100.675,45	Summe Eigenkapital		39.487,21	28.978,90
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		0,00	2.163,42	<b>B. Rückstellungen</b>		2.190,00	4.391,50
				<b>C. Verbindlichkeiten</b>		15.227,10	16.180,30
				- davon gegenüber Gesellschaftern EUR 6.000,45 (EUR 10.010,00)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 9.227,10 (EUR 10.180,30)			
				- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 6.000,00 (EUR 6.000,00)			
				<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		16.428,00	53.805,17
		<b>73.332,31</b>	<b>103.355,87</b>			<b>73.332,31</b>	<b>103.355,87</b>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**WirBerlin gGmbH**  
**Förderung des Naturschutz, der Landschaftspflege,**  
**der Volksbildung und des bürgerlichen Engagements**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis		249.303,53	18.889,71
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	163.670,36		0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>29.750,80</u>		<u>410,15</u>
		193.421,16	410,15
3. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.238,57	3.280,29
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		43.894,56	22.761,67
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		240,93	0,00
<b>6. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>10.508,31</b>	<b>7.562,40-</b>
<b>7. Jahresüberschuss</b>		<b>10.508,31</b>	<b>7.562,40-</b>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

**WirBerlin gGmbH**  
**Förderung des Naturschutz, der Landschaftspflege,**  
**der Volksbildung und des bürgerlichen Engagements**

**AKTIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Sachanlagen</b>				
630 00	Betriebsausstattung		171,00	517,00
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				
1200 00	Forderungen aus L+L	30.821,05		0,00
3300 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	25,68		0,00
3630 00	Sonstige Verrechnung - Handkasse	<u>579,34</u>		<u>802,40</u>
			31.426,07	802,40
<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>				
1800 00	Deutsche Bank DE23100708480031249600	35.466,78		62.490,00
1810 00	Deutsche Bank DE93100708480031249601	5.999,25		5.999,25
1820 00	Sparkasse DE68100500000190917431	<u>269,21</u>		<u>31.383,80</u>
			41.735,24	99.873,05
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
1900 00	Aktive Rechnungsabgrenzung		0,00	2.163,42
			<u><u>73.332,31</u></u>	<u><u>103.355,87</u></u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

**WirBerlin gGmbH**  
**Förderung des Naturschutz, der Landschaftspflege,**  
**der Volksbildung und des bürgerlichen Engagements**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Gezeichnetes Kapital</b>				
2900 00	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
<b>Kapitalrücklage</b>				
2920 00	Kapitalrücklage		12.867,19	12.867,19
<b>Verlustvortrag</b>				
2970 00	Gewinnvortrag vor Verwendung	1.782,19-		1.782,19-
2978 00	Verlustvortrag vor Verwendung	7.562,40		3.108,08
2978 01	steuerlicher Ausgleichsposten lt. Bp	<u>3.108,08</u>		<u>0,00</u>
			8.888,29	1.325,89
<b>Jahresüberschuss</b>				
	Jahresüberschuss		10.508,31	7.562,40-
<b>Rückstellungen</b>				
3035 00	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	0,00		1.476,00
3040 00	Körperschaftsteuerrückstellung	0,00		1.632,08
3095 00	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>2.190,00</u>		<u>1.283,42</u>
			2.190,00	4.391,50
<b>Verbindlichkeiten</b>				
1200 00	Forderungen aus L+L	7.549,12		0,00
1370 00	Durchlaufende Posten	0,00		978,75
1461 00	Belege - im Folgejahr gezahlt	550,50		0,00
3300 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	69,00		613,53
3340 00	Verbindl. aus L+L gg. Gesellschaftern	0,45		4.010,00
3500 00	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		4.578,02
3643 00	Verbindlichk. ggb. GmbH-Ges.ern, g5J	6.000,00		6.000,00
3720 00	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	<u>1.058,03</u>		<u>0,00</u>
			15.227,10	16.180,30
<b>davon gegenüber Gesellschaftern</b>				
<b>EUR 6.000,45 (EUR 10.010,00)</b>				
3340 00	Verbindl. aus L+L gg. Gesellschaftern			
3643 00	Verbindlichk. ggb. GmbH-Ges.ern, g5J			
<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem</b>				
<b>Jahr EUR 9.227,10 (EUR 10.180,30)</b>				
1200 00	Forderungen aus L+L			
1370 00	Durchlaufende Posten			
1461 00	Belege - im Folgejahr gezahlt			
3300 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
3340 00	Verbindl. aus L+L gg. Gesellschaftern			
3500 00	Sonstige Verbindlichkeiten			
3720 00	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
Übertrag			56.904,31	49.550,70

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

**WirBerlin gGmbH**  
**Förderung des Naturschutz, der Landschaftspflege,**  
**der Volksbildung und des bürgerlichen Engagements**

### PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			56.904,31	49.550,70
	<b>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 6.000,00 (EUR 6.000,00)</b>			
3643 00	Verbindlichk. ggb. GmbH-Ges.ern, g5J			
	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
3900 00	Passive Rechnungsabgrenzung		16.428,00	53.805,17
			<u>73.332,31</u>	<u>103.355,87</u>

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**WirBerlin gGmbH**  
**Förderung des Naturschutz, der Landschaftspflege,**  
**der Volksbildung und des bürgerlichen Engagements**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Rohergebnis</b>				
4200 00	Erlöse	10.332,40		17.004,71
4200 20	Erlöse KST 21200 - Stiftung Naturschutz	60.467,54		0,00
4200 30	Erlöse KST 21300 - Lotto Stiftung	124.739,00		0,00
4200 40	Erlöse KST 21400 - BA Mitte - Umweltbild	22.031,35		0,00
4200 60	Erlöse KST 21600 - wirBox	30.596,88		0,00
4200 81	Erlöse KST 81001 - Events	16.545,78		0,00
4200 82	Erlöse KST 81002 - PMI	30.000,00		0,00
4200 84	Erlöse KST 81004 - Plakatwettb. / PSD	22.830,46		0,00
4833 00	Andere Nebenerlöse - Spenden	44.493,00		1.520,00
4972 00	Erstattungen AufwendungsungleichsG	1.986,26		365,00
5100 20	Einkauf - KST 21200	24.909,40-		0,00
5100 30	Einkauf - KST 21300	38.006,20-		0,00
5100 40	Einkauf - KST 21400	5.377,59-		0,00
5100 60	Einkauf - KST 21600	1.696,29-		0,00
5100 81	Einkauf - KST 81001	14.885,37-		0,00
5100 82	Einkauf - KST 81002	19.622,76-		0,00
5100 84	Einkauf - KST 81004	10.221,53-		0,00
			249.303,53	18.889,71
<b>Löhne und Gehälter</b>				
6020 00	Gehälter	8.992,30		0,00
6020 20	Gehälter KST 21200	30.367,27		0,00
6020 30	Gehälter KST 21300	66.511,06		0,00
6020 40	Gehälter KST 21400	12.810,80		0,00
6020 60	Gehälter KST 21600	25.596,97		0,00
6020 81	Gehälter KST 81001	1.487,51		0,00
6020 82	Gehälter KST 81002	7.484,76		0,00
6020 84	Gehälter KST 81004	10.417,85		0,00
6040 81	Pauschale Steuer für Aushilfen KST 81001	0,04		0,00
6040 82	Pauschale Steuer für Aushilfen KST 81002	1,80		0,00
			163.670,36	0,00
<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>				
6110 00	Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.398,00		0,00
6110 20	Gesetzliche Sozialaufwendungen KST 21200	5.190,87		0,00
6110 30	Gesetzliche Sozialaufwendungen KST 21300	12.819,43		0,00
6110 40	Gesetzliche Sozialaufwendungen KST 21400	2.592,96		0,00
6110 60	Gesetzliche Sozialaufwendungen KST 21600	3.303,62		0,00
6110 81	Gesetzliche Sozialaufwendungen KST 81001	172,86		0,00
6110 82	Gesetzliche Sozialaufwendungen KST 81002	1.644,37		0,00
6110 84	Gesetzliche Sozialaufwendungen KST 81004	2.191,08		0,00
6120 00	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	437,61		410,15
			29.750,80	410,15
Übertrag			55.882,37	18.479,56



Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**WirBerlin gGmbH**  
**Förderung des Naturschutz, der Landschaftspflege,**  
**der Volksbildung und des bürgerlichen Engagements**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			55.882,37	18.479,56
<b>Abschreibungen</b>				
<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>				
6220 00	Abschreibungen auf Sachanlagen	346,00		346,00
6260 00	Sofortabschreibung GWG	<u>892,57</u>		<u>2.934,29</u>
			1.238,57	3.280,29
<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
6300 00	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.103,79		1.678,02
6301 00	Druckkosten	1.039,58		186,74
6310 00	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	14.364,40		2.307,60
6310 30	Miete KST 21300	7.402,31		0,00
6310 40	Miete KST 21400	1.250,00		0,00
6330 00	Reinigung	856,80		247,04
6400 00	Versicherungen	594,48		283,95
6420 00	Beiträge	167,87		126,47
6436 00	Abzugsf.Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	0,00		128,30
6540 00	Kfz-Reparaturen	89,50		0,00
6595 00	Fremdfahrzeugkosten	0,00		457,90
6600 00	Werbekosten	227,67		205,50
6610 00	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	105,48		85,85
6630 00	Repräsentationskosten	252,04		83,00
6640 00	Bewirtungskosten	0,00		262,85
6643 00	Aufmerksamkeiten	167,30		0,00
6645 00	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	0,00		112,65
6740 00	Ausgangsfrachten	0,00		853,50
6800 00	Porto	0,25		223,81
6805 00	Telefon	71,34		237,88
6815 00	Bürobedarf	0,00		144,56
6820 00	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	59,88		0,00
6825 00	Rechts- und Beratungskosten	3.684,54		3.945,62
6827 00	Abschluss- und Prüfungskosten	2.259,25		1.259,62
6830 00	Buchführungskosten	4.897,18		4.374,12
6837 00	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	691,06		420,52
6845 00	Werkzeuge und Kleingeräte	0,00		472,67
6850 00	Sonstiger Betriebsbedarf	178,12		194,28
6855 00	Nebenkosten des Geldverkehrs	447,77		398,42
6960 00	Periodenfremde Aufwendungen	<u>1.983,95</u>		<u>4.070,80</u>
			43.894,56	22.761,67
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>				
7303 00	Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern	11,00		0,00
7308 00	Zinsaufw. § 233a AO nicht abzugsfähig	88,00		0,00
Übertrag		<u>99,00-</u>	<u>10.749,24</u>	<u>7.562,40-</u>

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**WirBerlin gGmbH**  
**Förderung des Naturschutz, der Landschaftspflege,**  
**der Volksbildung und des bürgerlichen Engagements**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		99,00-	10.749,24	7.562,40-
	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
7310 00	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	<u>141,93</u>	240,93	<u>0,00</u> <u>0,00</u>
	<b>Jahresüberschuss</b>		<u><b>10.508,31</b></u>	<u><b>7.562,40-</b></u>