

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2023

HateAid gGmbH

Greifswalder Straße 4

10405 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/613/04955

Bilanz zum 31.12.2023

HateAid gGmbH

Berlin

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
1. Software		58.203,00	92.086,00	II. Gewinnrücklagen			
II. Sachanlagen				1. andere Gewinnrücklagen		921.687,13	316.784,23
1. technische Anlagen und Maschinen	39.035,00		45.926,00	III. Bilanzgewinn		0,00	0,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>45.872,00</u>		<u>64.952,00</u>	- davon Gewinnvortrag EUR 0,00 (EUR 6.185,63)			
		84.907,00	110.878,00	Summe Eigenkapital		<u>946.687,13</u>	<u>341.784,23</u>
Summe Anlagevermögen		<u>143.110,00</u>	<u>202.964,00</u>	B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermö- gens		139.912,00	187.411,00
B. Umlaufvermögen				C. Rückstellungen			
I. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände				1. sonstige Rückstellungen		489.570,73	403.363,35
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.488,08		8.831,06	D. Verbindlichkeiten			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>183.350,97</u>		<u>113.400,12</u>	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditin- stituten	10.388,23		7.658,02
		191.839,05	122.231,18	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 10.388,23 (EUR 7.658,02)			
Übertrag		<u>334.949,05</u>	<u>325.195,18</u>	Übertrag	<u>10.388,23</u>	<u>1.576.169,86</u>	<u>932.558,58</u>

Bilanz zum 31.12.2023

HateAid gGmbH

Berlin

AKTIVA			PASSIVA		
	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	334.949,05	325.195,18	Übertrag	10.388,23	932.558,58 7.658,02
II. Flüssige Mittel	2.675.317,87	1.108.515,56	2. Verbindlichkeiten aus bedingt rückzahl- pflichtigen Zuwendungen	1.359.278,33	412.545,09
Summe Umlaufvermögen	2.867.156,92	1.230.746,74	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.098.747,56 (EUR 412.545,09)		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	286,28	590,95	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 260.530,77 (EUR 0,00)		
			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	63.922,78	68.096,08
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 63.922,78 (EUR 68.096,08)		
			4. sonstige Verbindlichkeiten	794,00	13.443,92
			- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (EUR 3.443,92)		
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 794,00 (EUR 13.443,92)		
				1.434.383,34	501.743,11
	<u>3.010.553,20</u>	<u>1.434.301,69</u>		<u>3.010.553,20</u>	<u>1.434.301,69</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

HateAid gGmbH

Berlin

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Erträge aus dem Verbrauch von zweckgebundenen Zuwendungen und andere Erlöse	3.038.481,19	2.471.313,37
2. zweckentsprechende Mittelverwendung (Personal- und Sachkosten)	2.857.381,80	2.348.818,31
3. Bruttoergebnis vom Umsatz	181.099,39	122.495,06
4. Vertriebskosten	80.433,88	97.658,96
5. allgemeine Verwaltungskosten	231.172,15	183.022,83
6. sonstige betriebliche Erträge und freie Spenden	733.132,12	375.359,64
7. sonstige betriebliche Aufwendungen - davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 133,75 (EUR 172,09)	0,00	0,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	25,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	3.888,94
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.252,42-	5.825,04
11. Ergebnis nach Steuern	604.902,90	207.458,93
12. sonstige Steuern	0,00	13,00-
13. Jahresüberschuss	604.902,90	207.471,93
14. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	0,00	6.185,63
15. Einstellungen in Gewinnrücklagen a) in andere Gewinnrücklagen	604.902,90	213.657,56
16. Bilanzgewinn	0,00	0,00

HateAid gGmbH, Berlin

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

I. Allgemeine Angaben

Die HateAid gGmbH hat ihren Sitz in Berlin. Die Gesellschaft wird beim Amtsgericht Berlin (Charlottenburg) unter HRB 203883 B geführt.

Die HateAid gGmbH ist als steuerbegünstigte Körperschaft anerkannt.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt worden.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Umsatzkostenverfahren (§ 275 Abs. 3 HGB) gewählt.

Soweit aufgrund branchenüblicher Besonderheiten erforderlich, erfolgten Anpassungen der Postenbezeichnung.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB und hat Erleichterungen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses teilweise in Anspruch genommen.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Bei der Bewertung wurde von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet worden.

Das Anlage- und Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Rückstellungen, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten sind in der Bilanz gesondert ausgewiesen und hinreichend aufgegliedert.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet (§ 252 Abs. 1 Nr. 3 HGB).

Aktiva

Anlagevermögen

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bewertet und werden linear über die erwartete Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben.

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen auf Sachanlagen werden linear vorgenommen.

Die Abschreibungszeiträume basieren auf der jeweils voraussichtlichen Nutzungsdauer. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die unterjährig erworben wurden, werden zeitanteilig abgeschrieben.

Bei den Anschaffungskosten wurden Anschaffungsnebenkosten und Anschaffungskostenminderungen berücksichtigt. Die im Geschäftsjahr angeschafften geringwertigen Anlagegüter bis zu einem Wert in Höhe von EUR 800,00 wurden in Übereinstimmung mit den steuerlichen Vorschriften gemäß § 6 Abs. 2 EStG im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben.

Umlaufvermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Der Kassenbestand sowie die Guthaben bei Kreditinstituten werden zum Nennwert am Bilanzstichtag bilanziert.

Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tage darstellen; die Auflösung des Postens erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

Passiva

Eigenkapital

Das Gezeichnete Kapital ist zum Nennwert angesetzt.

Sonderposten aus Zuwendungen zum Anlagevermögen

Für zuwendungsfinanziertes Anlagevermögen wird ein Sonderposten geführt, der sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelte:

	<u>01.01.2023</u> EUR	<u>Zuführung</u> EUR	<u>Verbrauch</u> EUR	<u>31.12.2023</u> EUR
Sonderposten				
Anlagevermögen	<u>187.411,00</u>	<u>38.679,59</u>	<u>86.178,59</u>	<u>139.912,00</u>

Sonstige Rückstellungen

Die Sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen mit den Erfüllungsbeträgen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Innerhalb der Sonstigen Verbindlichkeiten werden Verbindlichkeiten aus bedingt rückzahlungspflichtigen Zuwendungen ausgewiesen. Es handelt sich um vereinnahmte Mittel für satzungsmäßige Zwecke, die am Bilanzstichtag noch nicht verwendet waren.

III. Sonstige Angaben

Belegschaft

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahresdurchschnitt 44 Mitarbeiter*innen (VJ 42).

Berlin, 27. Mai 2024



Anna-Lena von Hodenberg
Geschäftsführerinnen



Josephine Ballon