

**UES - Gemeinnützige GmbH für effektives Spenden
Berlin**

Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2023

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

UES - Gemeinnützige GmbH für effektives Spenden, Berlin

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz zum 31. Dezember 2023
2. Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023
3. Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2023
4. Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023
5. Anhang für 2023
6. Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

BILANZ zum 31. Dezember 2023

UES - Gemeinnützige GmbH für effektives Spenden, 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. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.190,00	0,00	nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	-7.350,00		-7.350,00
II. Sachanlagen				eingefordertes Kapital	<u>17.650,00</u>		17.650,00
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		13.529,00	8.514,00	II. Kapitalrücklage		25.907,95	25.907,95
Summe Anlagevermögen		<u>14.719,00</u>	<u>8.514,00</u>	III. Bilanzgewinn		1.218.723,46	963.240,45
				Summe Eigenkapital		<u>1.262.281,41</u>	1.006.798,40
B. Umlaufvermögen				B. Rückstellungen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. sonstige Rückstellungen		14.190,00	20.990,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		2,50	C. Verbindlichkeiten			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>286.685,41</u>		<u>8.400,00</u>	1. Bestand der erhaltenen aber noch nicht weitergeleiteten Spenden	9.463.872,86		6.179.120,16
Summe Umlaufvermögen		286.685,41	8.402,50	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		465,71
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		10.453.048,38	7.269.029,35	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.252,50		73.901,28
Summe Umlaufvermögen		<u>10.739.733,79</u>	<u>7.277.431,85</u>	4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>9.400,08</u>		<u>5.844,79</u>
						9.484.525,44	6.259.331,94
C. Rechnungsabgrenzungsposten		6.544,06	1.174,49				
		<u>10.760.996,85</u>	<u>7.287.120,34</u>			<u>10.760.996,85</u>	<u>7.287.120,34</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

UES - Gemeinnützige GmbH für effektives Spenden, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Spendeneinnahmen		16.226.322,89	13.440.530,49
2. Erhöhung des Bestandes an nicht weitergeleiteten Spenden		-3.284.752,70	-933.119,82
3. Gesamtleistung		12.941.570,19	12.507.410,67
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00		53,34
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>20.927,57</u>	20.927,57	<u>245.337,48</u>
			245.390,82
5. Materialaufwand			
a) Weitergeleitete Spenden	-11.765.151,77		-12.056.623,58
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-14.056,88</u>	-11.779.208,65	<u>-123.332,51</u>
			-12.179.956,09
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-576.119,26		-259.024,72
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-96.905,90</u>	-673.025,16	<u>-31.167,59</u>
			-290.192,31
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-5.539,47	-3.609,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	-74.850,49		-42.837,29
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-4.696,34		-1.499,67
c) Reparaturen und Instandhaltungen	-1.975,40		-1.383,14
d) Werbe- und Reisekosten	-63.437,29		-12.835,45
e) Kosten der Warenabgabe	-191,87		0,00
f) verschiedene betriebliche Kosten	-171.003,75		-196.584,88
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>262,38</u>	-315.892,76	<u>0,00</u>
			-255.140,43
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		67.667,69	0,00
Übertrag		256.499,41	23.903,66

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

UES - Gemeinnützige GmbH für effektives Spenden, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		256.499,41	23.903,66
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-1.016,40	0,00
11. Ergebnis nach Steuern		255.483,01	23.903,66
12. Jahresüberschuss		255.483,01	23.903,66
13. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		963.240,45	939.336,79
14. Bilanzgewinn		1.218.723,46	963.240,45

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter der Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für kleine Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	UES - Gemeinnützige GmbH für effektives Spenden
Firmensitz laut Registergericht:	Berlin
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Berlin (Charlottenburg)
Register-Nr.:	204815

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das **Sachanlagevermögen** wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt.

Die **Guthaben bei Kreditinstituten und sonstigen Payment-Providern** sind zum Nennwert angesetzt.

Die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

Der **Bestand an erhaltenen aber noch nicht weitergeleiteten Spenden** spiegelt die Abgrenzungen für Spendeneinnahmen entsprechen der zeitanteiligen Spendenverwendung nach dem Bilanzstichtag wieder.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Forderungen und Verbindlichkeiten in Fremdwährung werden im Zeitpunkt ihres Entstehens mit dem Wechselkurs von diesem Tag umgerechnet. Am Bilanzstichtag werden Fremdwährungsforderungen und -verbindlichkeiten mit einer

Restlaufzeit bis zu einem Jahr mit dem Devisenkassamittelkurs am Bilanzstichtag umgerechnet.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Angaben zur Bilanz

Anlagespiegel für die einzelnen Posten des Anlagevermögens

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres im Anlagespiegel dargestellt.

Restlaufzeiten der Forderungen und sonstige Verpflichtungen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben wie im Vorjahr eine Laufzeit von bis zu einem Jahr.

Bestand der erhaltenen aber noch nicht weitergeleiteten Spenden

Bei den zum Bilanzstichtag bilanzierten erhaltenen aber noch nicht weitergeleiteten Spenden (EUR 9.463.872,86) handelt es sich um Spendeneingänge. Die Einzahlungen werden jedoch erst nach dem Bilanzstichtag zu Ertrag führen, wurden aber zum Zweck der periodengerechten Gewinnermittlung bereits zum Bilanzstichtag erfasst und in Anlehnung an den IDW RS HFA 21 abgegrenzt. Korrespondierend hierzu wird in der Gewinn- und Verlustrechnung ein Posten aus der Erhöhung des Bestandes an nicht weitergeleiteten Spenden (EUR 3.284.752,70) ausgewiesen.

Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug acht.

Namen der Geschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch Frau Anne Schulze (Geschäftsführerin) und Herrn Sebastian Schwiecker (Geschäftsführer) wahrgenommen.

Vorschlag bzw. Beschluss zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt vor, den vollständigen Jahresüberschuss in Höhe von EUR 255.483,01 auf neue Rechnung vorzutragenden.

Berlin, 1. März 2024

Geschäftsführung

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2023

UES - Gemeinnützige GmbH für effektives Spenden, Berlin

	Anschaf- fungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchun- gen EUR	Anschaf- fungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2023 EUR	kumulierte Abschreibung 01.01.2023 EUR	Abschreibung Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchun- gen EUR	kumulierte Abschreibung 31.12.2023 EUR	Zuschreibung Geschäftsjahr EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	1.190,00			1.190,00	0,00				0,00		1.190,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.190,00			1.190,00	0,00				0,00		1.190,00
II. Sachanlagen												
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.662,42	10.554,47			26.216,89	7.148,42	5.539,47			12.687,89		13.529,00
Summe Sachanlagen	15.662,42	10.554,47			26.216,89	7.148,42	5.539,47			12.687,89		13.529,00
Summe Anlagevermögen	15.662,42	11.744,47			27.406,89	7.148,42	5.539,47			12.687,89		14.719,00

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der UES - Gemeinnützige GmbH für effektives Spenden für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten 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 des Gesellschaftsvertrags 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, 1. März 2024

tilango Steuerberatung Sozietät

Janos Roman Luszpinski
Steuerberater