
**Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2019**

**r0g_agency for open culture & critical transformation
gemeinnützige GmbH**

Knobelsdorffstr. 22

14059 Berlin

INHALTSVERZEICHNIS

BERICHT

- A. Auftrag und Auftragsdurchführung
- B. Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse
 - I. Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse
 - II. Wirtschaftliche Verhältnisse
- C. Jahresabschluss
- D. Schlussbemerkung

JAHRESABSCHLUSS

- A. Bilanz
- B. Gewinn- und Verlustrechnung
- C. Anhang
 - I. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Geschäftsführung der Firma

r0g_agency for open culture & critical transformation gGmbH

- im folgenden Auftraggeber genannt -

hat uns beauftragt, den

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019

zu erstellen.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung.

Für die Durchführung des Auftrages und unserer Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften, Stand 1. Februar 2017“ maßgebend.

Die von uns erbetenen Auskünfte und Nachweise wurden bereitwillig erteilt sowie Aufzeichnungen und Unterlagen in erforderlichem Maße zur Verfügung gestellt.

Nach einer uns vom Auftraggeber gegebenen schriftlichen Vollständigkeitserklärung sind im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 die Vermögensgegenstände und Schuldposten sowie alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle vollständig erfasst und die erkennbaren Risiken berücksichtigt. Weiterhin sind in der Zeit seit dem 31. Dezember 2019 und der Erstellung dieses Berichts keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, über die zu berichten wäre.

B. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

I. Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wurde durch notariellen Vertrag vom 17.6.2013 unter der Firma

r0g_agency for open culture & critical transformation gGmbH

(im Folgenden auch genannt: „Gesellschaft“) errichtet.

Die Eintragung im Handelsregister (HRB 153001) erfolgte am 25.9.2013 unter der Firma:

r0g_agency for open culture & critical transformation gGmbH

Der Sitz der Gesellschaft ist Berlin. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt € 25.000,00 und wurde in bar geleistet.

Gesellschafter sind:

Herr Stephen Kovats

mit einem Gesellschaftsanteil von € 12.500,00 50,00 %

Frau Susanne Bellinghausen

mit einem Gesellschaftsanteil von € 12.500,00 50,00 %

Zu Geschäftsführern der Gesellschaft wurden unter Befreiung der Beschränkungen des § 181 BGB Herr Stephen Kovats und Frau Susanne Bellinghausen bestellt, mit jeweiliger Alleinvertretungsbefugnis

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung. Der Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der Entwicklungszusammenarbeit in durch Krieg, Konflikte und Krisen benachteiligten Ländern bzw. Transformationsregionen. Ferner verfolgt die Gesellschaft die Zwecke der Förderung der Internationalen Gesinnung, der Toleranz auf allen Gebieten der Kultur und Völkerverständigung sowie der Wissenschaft und Forschung.

II. Wirtschaftliche Verhältnisse

Die Gesellschaft ist gem. § 267 (1) HGB als kleine Kapitalgesellschaft einzustufen.

Die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft ergibt sich aus dem Jahresabschluss und den nachfolgenden Erläuterungen sowie dem Anhang und dem Lagebericht.

C. Jahresabschluss

Der Jahresabschluss ist unter Anwendung der Bilanzierungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt worden. Die Bewertungsmethoden entsprechen den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung i. S. d. §§ 252 ff. HGB. Die im Jahresabschluss angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Anhang angegeben.

Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgte unter Anwendung der handelsrechtlichen Gliederungsvorschriften. Die Bilanz ist in Kontoform aufgestellt worden. Die in § 266 (2) und (3) HGB bezeichneten Posten sind gesondert und in der vorgeschriebenen Reihenfolge ausgewiesen.

Der Anhang enthält die dem Umfang der Geschäftstätigkeit entsprechenden Angaben.

D. Schlussbemerkung

Bescheinigung

Der Jahresabschluss der Firma

r0g_agency for open culture & critical transformation gGmbH

zum 31.12.2019 wurde von uns auf der Grundlage der von der Steuerpflichtigen geführten Bücher und der erteilten Auskünfte des Auftraggebers unter Beachtung der gesetzlichen und vertraglichen Bestimmungen erstellt.

Berlin, den 19. Januar 2021

Dipl.-Kauffrau Gabriele Calo
Steuerberaterin

Vollständigkeitserklärung

Hiermit bestätigen die Unterzeichner die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte. Insbesondere wird bestätigt, dass Vermögensgegenstände und Schuldposten sowie alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle vollständig erfasst und die erkennbaren Risiken berücksichtigt wurden. Weiterhin sind in der Zeit seit dem 31. Dezember 2019 und der Erstellung dieses Berichts keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, über die zu berichten wäre.

Berlin, den

Stephen Kovats
Geschäftsführer

Susanne Bellinghausen
Geschäftsführerin

BILANZ

r0g_agency
for open culture & critical transformation
gmbH
Berlin

zum

AKTIVA

31. Dezember 2019

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen			I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,00	1,00	II. Verlustvortrag		10.299,71-	21.681,25-
B. Umlaufvermögen			III. Jahresüberschuss		72.699,86	11.381,54
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			B. Rückstellungen			
1. sonstige Vermögensgegenstände	3.407,20	2.000,00	1. sonstige Rückstellungen		4.685,00	2.585,00
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	131.081,66	49.851,85	C. Verbindlichkeiten			
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3,80		0,00
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3,80 (EUR 0,00)			
			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.311,57		0,00
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.311,57 (EUR 0,00)			
			3. sonstige Verbindlichkeiten	40.089,34	42.404,71	34.567,56
			- davon gegenüber Gesellschaftern EUR 37.287,41 (EUR 33.065,27)			
			- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 48,18 (EUR 0,00)			
Übertrag	134.489,86	51.852,85	Übertrag		134.489,86	51.852,85

BILANZ

r0g_agency
for open culture & critical transformation
gGmbH
Berlin

zum

AKTIVA

31. Dezember 2019

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	134.489,86	51.852,85	Übertrag		134.489,86	51.852,85
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 40.089,34 (EUR 34.567,56)			
	<u>134.489,86</u>	<u>51.852,85</u>			<u>134.489,86</u>	<u>51.852,85</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

r0g_agency
for open culture & critical transformation
gGmbH
Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>682.753,42</u>	<u>500.361,85</u>
2. Gesamtleistung		682.753,42	500.361,85
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	571.240,00		455.605,22
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.864,00</u>	574.104,00	375,00
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	6.816,00		6.000,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>281,43</u>	7.097,43	0,00
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		180,00	275,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	12.383,73		11.868,94
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	701,54		1.317,02
c) Fahrzeugkosten	0,00		219,80
d) Werbe- und Reisekosten	3.956,15		2.967,59
e) verschiedene betriebliche Kosten	10.784,58		10.347,74
f) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>863,50</u>	28.689,50	15,00
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		0,00	14,92
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		20,00	0,00
Übertrag		<u>72.702,49</u>	<u>11.385,46</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

r0g_agency
for open culture & critical transformation
gGmbH
Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		72.702,49	11.385,46
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>2,63</u>	<u>3,92</u>
10. Ergebnis nach Steuern		<u>72.699,86</u>	<u>11.381,54</u>
11. Jahresüberschuss		<u><u>72.699,86</u></u>	<u><u>11.381,54</u></u>

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2019

r0g_agency
for open culture & critical transformation
gGmbH
Berlin

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2019	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen							
I. Sachanlagen							
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.787,72	180,00	0,00	0,00	3.966,72	0,00	1,00
Summe Sachanlagen	3.787,72	180,00	0,00	0,00	3.966,72	0,00	1,00
Summe Anlagevermögen	3.787,72	180,00	0,00	0,00	3.966,72	0,00	1,00

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2019

r0g_agency
for open culture & critical transformation
gGmbH
Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
410	Geschäftsausstattung		1,00	1,00
	sonstige Vermögensgegenstände			
1364	Verrechnungskonto diverse Barbelege	723,20		0,00
1525	Kautionen	2.000,00		2.000,00
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>684,00</u>	3.407,20	0,00
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1200	Bank rOg_agency 200	11.939,92		0,00
1202	GLS Bank Asknet Projekt 202	50.487,98		0,00
1203	GLS Bank MMN Projekt 203	1,17		0,00
1204	GLS Bank dhn Cameroon Projekt 204	3.088,54		0,00
1205	GLS Bank dhn Ethiopia Projekt 205	15.712,20		0,00
1210	GLS Bank 00	664,28		664,28
1211	GLS Bank 01	25.000,00		25.000,00
1212	Konto Projekt BMZ p2699	<u>24.187,57</u>	131.081,66	24.187,57
	Summe Aktiva		<u>134.489,86</u>	<u>51.852,85</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2019

r0g_agency
for open culture & critical transformation
gGmbH
Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital			
800	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
	Verlustvortrag			
860	Gewinnvortrag vor Verwendung	14.628,20		3.246,66
868	Verlustvortrag vor Verwendung	<u>24.927,91-</u>	10.299,71-	24.927,91-
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		72.699,86	11.381,54
	sonstige Rückstellungen			
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		4.685,00	2.585,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
1206	GLS Bank 206		3,80	0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3,80 (EUR 0,00)			
1206	GLS Bank 206			
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1610	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		2.311,57	0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.311,57 (EUR 0,00)			
1610	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	sonstige Verbindlichkeiten			
730	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern	12.287,41		8.065,27
731	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J	25.000,00		25.000,00
1360	Geldtransit	1.000,00		0,00
1362	Mastercard Kreditkarte	793,75		782,29
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	960,00		720,00
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>48,18</u>	40.089,34	0,00
	davon gegenüber Gesellschaftern EUR 37.287,41 (EUR 33.065,27)			
730	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern			
731	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J			
	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 48,18 (EUR 0,00)			
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
	Übertrag		134.489,86	51.852,85

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2019

r0g_agency
for open culture & critical transformation
gGmbH
Berlin

PASSIVA

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		134.489,86	51.852,85
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 40.089,34 (EUR 34.567,56)			
730 Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern			
731 Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J			
1360 Geldtransit			
1362 Mastercard Kreditkarte			
1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
1742 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
Summe Passiva		134.489,86	51.852,85

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

r0g_agency
for open culture & critical transformation
gGmbH
Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8200	Verwaltungskostenpauschale Projekte	33.293,94		399.680,78
8201	Erlöse Projekte divers	14.891,03		0,00
8202	Projektmittel Asknet	322.137,80		0,00
8203	Projektmittel MMN	98.890,47		0,00
8204	Projektmittel defyhatenow Cameroon	182.520,00		0,00
8205	Projektmittel GIZ defyhatenow Ethiopia	0,00		99.931,07
8250	Spenden	4.036,72		0,00
8260	Mieteinnahmen	6.025,00		750,00
8270	sonstige Erlöse / Kostenerstattungen	958,46		0,00
8338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	<u>20.000,00</u>	682.753,42	0,00
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
3200	Projektkosten intern	984,43-		381.109,57-
3201	Projektkosten Step Up Juba Media Lab	15.007,40-		0,00
3202	Projektkosten Asknet 2019	249.051,59-		0,00
3203	Projektkosten MMN	98.919,30-		0,00
3204	Projektkosten defyhatenow Cameroon	179.431,46-		0,00
3205	Projektkosten defyhatenow Ethiopia	3.600,00-		74.495,65-
3210	Projektkosten Asknet 2018	<u>24.245,82-</u>	571.240,00-	0,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
3100	Fremdleistungen		2.864,00-	375,00-
Löhne und Gehälter				
4124	Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.	6.000,00-		6.000,00-
4190	Aushilfslöhne	800,00-		0,00
4199	Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>16,00-</u>	6.816,00-	0,00
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	48,18-		0,00
4144	Soziale Abgaben für Minijobber	<u>233,25-</u>	281,43-	0,00
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen				
4855	Sofortabschreibung GWG		180,00-	275,00-
Raumkosten				
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	9.899,04-		9.715,53-
4240	Gas, Strom, Wasser	1.976,22-		1.971,34-
4250	Reinigung	485,52-		182,07-
4280	Sonstige Raumkosten	<u>22,95-</u>	12.383,73-	0,00
Übertrag			88.988,26	26.237,69

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

r0g_agency
for open culture & critical transformation
gGmbH
Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			88.988,26	26.237,69
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
4360	Versicherungen	511,58-		1.127,06-
4380	Beiträge	137,49-		189,96-
4390	Sonstige Abgaben	<u>52,47-</u>	701,54-	0,00
	Fahrzeugkosten			
4595	Fremdfahrzeugkosten		0,00	219,80-
	Werbe- und Reisekosten			
4600	Werbekosten	220,81-		914,69-
4650	Bewirtungskosten	123,08-		1.437,03-
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	52,72-		615,87-
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	<u>3.559,54-</u>	3.956,15-	0,00
	verschiedene betriebliche Kosten			
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		2.033,28-
4905	Sonstige betriebl.u.regelm.Aufwendungen	1.165,82-		0,00
4910	Porto	66,25-		0,00
4920	Telefon	1.808,23-		1.672,07-
4925	Telefax und Internetkosten	357,06-		280,00-
4930	Bürobedarf	2.040,07-		3.531,49-
4950	Rechts- und Beratungskosten	78,00-		0,00
4955	Buchführungskosten	399,84-		314,16-
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	3.440,54-		2.297,27-
4964	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	80,00-		0,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	259,76-		219,47-
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	886,04-		0,00
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>202,97-</u>	10.784,58-	0,00
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			
2381	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck		863,50-	15,00-
	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
2640	Zins- und Dividendenerträge		0,00	14,92
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		20,00	0,00
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
2213	Kapitalertragsteuer 25%	2,50-		3,73-
2216	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%	<u>0,13-</u>	2,63-	0,19-
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		72.699,86	11.381,54

Anhang
mit zusätzlichen ergänzenden Angaben
zu den Bilanzposten und Posten der
Gewinn- und Verlustrechnung

A. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Der Jahresabschluss der r0g_agency gGmbH wurde auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) vom 23. Juli 2015 aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten. Im Einzelnen waren dies folgende Grundsätze und Methoden:

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend steuerlichen Vorschriften linear vorgenommen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken angesetzt.

Rückstellungen wurden für ungewisse Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Die Bewertung erfolgte in Höhe des Betrages, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig war.

Verbindlichkeiten wurden zu ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.