

---

**Jahresabschluss  
zum 31. Dezember 2020**

---

**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 2020**

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 2020 die Vermögensgegenstände und Schuldposten sowie alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle vollständig erfasst und die erkennbaren Risiken berücksichtigt. Weiterhin sind in der Zeit seit dem 31. Dezember 2020 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 31.12.2020 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 10. Januar 2022

Dipl.-Kaufrau 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 2020 und der Erstellung dieses Berichts keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, über die zu berichten wäre.

Berlin, den 17.1.2022

Stephen Kovats  
Geschäftsführer

Susanne Bellinghausen  
Geschäftsführerin

## Bilanz zum 31.12.2020

**r0g\_agency**  
**for open culture & critical transformation**  
**gGmbH**  
**Berlin**

## AKTIVA

## PASSIVA

|  | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |  | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|--|----------------------|----------------|--|----------------------|----------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                   |                      |                | <b>A. Eigenkapital</b>   |                      |                |
| I. Sachanlagen   |                      |                | I. Gezeichnetes Kapital  | 25.000,00            | 25.000,00      |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Ge-<br>schäftsausstattung | 1,00                 | 1,00           | II. Gewinnvortrag  | 62.400,15            | 10.299,71-     |
| II. Finanzanlagen  |                      |                | III. Jahresüberschuss  | 57.048,73            | 72.699,86      |
| 1. Genossenschaftsanteile                                  | 500,00               | 0,00           | Summe Eigenkapital   | 144.448,88           | 87.400,15      |
| Summe Anlagevermögen                                       | 501,00               | 1,00           | <b>B. Rückstellungen</b>   |                      |                |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                   |                      |                | 1. Steuerrückstellungen  | 90,52                | 0,00           |
| I. Forderungen und sonstige Vermö-<br>gensgegenstände      |                      |                | 2. sonstige Rückstellungen   | 2.500,00             | 4.685,00       |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und<br>Leistungen           | 27.966,19            | 0,00           | 2.590,52   | 4.685,00             |                |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände                           | 3.474,76             | 3.407,20       | <b>C. Verbindlichkeiten</b>  |                      |                |
|  | 31.440,95            | 3.407,20       | 1. Verbindlichkeiten gegenüber<br>Kreditinstituten                         | 6,80                 | 3,80           |
|  |                      |                | - davon mit einer Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr EUR 6,80<br>(EUR 3,80) |                      |                |
|  |                      |                | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen                     | 23.486,79            | 2.311,57       |
|  |                      |                | Übertrag   | 23.493,59            | 2.315,37       |
| Übertrag   | 31.941,95            | 3.408,20       | Übertrag   | 147.039,40           | 92.085,15      |



## Bilanz zum 31.12.2020

**r0g\_agency**  
**for open culture & critical transformation**  
**gGmbH**  
**Berlin**

## AKTIVA

## PASSIVA

|  | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |  | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR                      |
|--|----------------------|-------------------|--|----------------------|-------------------------------------|
| Übertrag   | 31.941,95            | 3.408,20          | Übertrag   | 23.493,59            | 147.039,40<br>92.085,15<br>2.315,37 |
| II. Kassenbestand,<br>Bundesbankguthaben, Guthaben<br>bei Kreditinstituten und Schecks | 169.559,64           | 131.081,66        | - davon mit einer Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr EUR 23.486,79<br>(EUR 2.311,57)  |                      |                                     |
| Summe Umlaufvermögen   | 201.000,59           | 134.488,86        | 3. sonstige Verbindlichkeiten  | 31.386,82            | 40.089,34                           |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten  | 418,22               | 0,00              | - davon gegenüber<br>Gesellschaftern EUR 30.429,79<br>(EUR 37.287,41)                |                      |                                     |
|  |                      |                   | - davon im Rahmen der sozialen<br>Sicherheit EUR 49,00<br>(EUR 48,18)                |                      |                                     |
|  |                      |                   | - davon mit einer Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr EUR 31.386,82<br>(EUR 40.089,34) |                      |                                     |
|  |                      |                   |  | 54.880,41            | 42.404,71                           |
|  | <b>201.919,81</b>    | <b>134.489,86</b> |  | <b>201.919,81</b>    | <b>134.489,86</b>                   |

## Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

r0g\_agency  
for open culture & critical transformation  
gGmbH  
Berlin

|  | EUR             | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|--|-----------------|----------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse  |                 | 1.006.112,35         | 682.753,42        |
| <b>2. Gesamtleistung</b>   |                 | <b>1.006.112,35</b>  | <b>682.753,42</b> |
| 3. Materialaufwand   |                 |                      |                   |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren   | 901.890,36      |                      | 571.240,00        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                      | <u>1.497,00</u> |                      | <u>2.864,00</u>   |
|  |                 | 903.387,36           | 574.104,00        |
| 4. Personalaufwand   |                 |                      |                   |
| a) Löhne und Gehälter  | 13.590,00       |                      | 6.816,00          |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung   | <u>987,60</u>   |                      | <u>281,43</u>     |
|  |                 | 14.577,60            | 7.097,43          |
| 5. Abschreibungen  |                 |                      |                   |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen |                 | 0,00                 | 180,00            |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen  |                 |                      |                   |
| a) Raumkosten  | 12.679,69       |                      | 12.383,73         |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben                                      | 771,68          |                      | 701,54            |
| c) Werbe- und Reisekosten  | 1.030,76        |                      | 3.956,15          |
| d) verschiedene betriebliche Kosten  | 15.443,93       |                      | 10.784,58         |
| e) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen                                 | <u>1.181,29</u> |                      | <u>863,50</u>     |
|  |                 | 31.107,35            | 28.689,50         |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                      |                 | 8,69                 | 20,00             |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                      |                 | 0,00                 | 2,63              |
| <b>9. Ergebnis nach Steuern</b>  |                 | <b>57.048,73</b>     | <b>72.699,86</b>  |
| <b>10. Jahresüberschuss</b>  |                 | <b>57.048,73</b>     | <b>72.699,86</b>  |

## Anlagenspiegel zum 31.12.2020

**r0g\_agency  
for open culture & critical transformation  
gGmbH  
Berlin**

|   | Anschaffungs-,<br>Herstellungskosten<br>01.01.2020<br>EUR | Zugänge<br>Abgänge-<br>EUR | Umbuchungen<br>EUR | kumulierte<br>Abschreibungen<br>31.12.2020<br>EUR | Abschreibungen<br>Zuschreibungen-<br>vom 01.01.2020<br>bis 31.12.2020<br>EUR | Buchwert<br>31.12.2020<br>EUR | Buchwert<br>31.12.2019<br>EUR |
|---|---|----------------------------|--------------------|---|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                              |   |                            |                    |   |  |                               |                               |
| I. Sachanlagen  |   |                            |                    |   |  |                               |                               |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.967,72  |                            |                    | 3.966,72  |  | 1,00                          | 1,00                          |
| <b>Summe Sachanlagen</b>                              | <b>3.967,72</b>   |                            |                    | <b>3.966,72</b>                                   |  | <b>1,00</b>                   | <b>1,00</b>                   |
| II. Finanzanlagen                                     |   |                            |                    |   |  |                               |                               |
| 1. Genossenschaftsanteile                             | 0,00  | 500,00                     |                    | 0,00  |  | 500,00                        | 0,00                          |
| <b>Summe Finanzanlagen</b>                            | <b>0,00</b>   | <b>500,00</b>              |                    | <b>0,00</b>                                       |  | <b>500,00</b>                 | <b>0,00</b>                   |
|   | <b>3.967,72</b>   | <b>500,00</b>              |                    | <b>3.966,72</b>                                   |  | <b>501,00</b>                 | <b>1,00</b>                   |

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2020

r0g\_agency  
for open culture & critical transformation  
gGmbH  
Berlin

## AKTIVA

| Konto   | Bezeichnung                           | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR     | Vorjahr<br>EUR           |
|---|---------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>                           |                                       |                  |                          |                          |
| 410   | Geschäftsausstattung                  |                  | 1,00                     | 1,00                     |
| <b>Genossenschaftsanteile</b>   |                                       |                  |                          |                          |
| 570   | Genossenschaftsanteile z.lfr.Verbleib |                  | 500,00                   | 0,00                     |
| <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>                                   |                                       |                  |                          |                          |
| 1410  | Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent |                  | 27.966,19                | 0,00                     |
| <b>sonstige Vermögensgegenstände</b>  |                                       |                  |                          |                          |
| 1364  | Verrechnungskonto diverse Barbelege   | 187,59           |                          | 723,20                   |
| 1500  | Sonstige Vermögensgegenstände         | 190,14           |                          | 0,00                     |
| 1525  | Kautionen                             | 2.000,00         |                          | 2.000,00                 |
| 1545  | Forderungen USt-Vorauszahlungen       | 819,98           |                          | 0,00                     |
|   |                                       | <u>3.197,71</u>  |                          | <u>2.723,20</u>          |
| 1576  | Abziehbare Vorsteuer 19%              | 3.158,00         |                          | 684,00                   |
| 1775  | Umsatzsteuer 16%                      | 227,59-          |                          | 0,00                     |
| 1776  | Umsatzsteuer 19%                      | 303,36-          |                          | 0,00                     |
| 1780  | Umsatzsteuer-Vorauszahlungen          | <u>2.350,00-</u> |                          | <u>0,00</u>              |
|   |                                       | 277,05           |                          | 684,00                   |
|   |                                       |                  | <u>3.474,76</u>          | <u>3.407,20</u>          |
| <b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> |                                       |                  |                          |                          |
| 1200  | Bank rOg_agency 200                   | 18.220,42        |                          | 11.939,92                |
| 1202  | GLS Bank Asknet Projekt 202           | 120.753,02       |                          | 50.487,98                |
| 1203  | GLS Bank MMN Projekt 203              | 4.588,82         |                          | 1,17                     |
| 1204  | GLS Bank dhn Cameroon Projekt 204     | 0,00             |                          | 3.088,54                 |
| 1205  | GLS Bank dhn Ethiopia Projekt 205     | 991,82           |                          | 15.712,20                |
| 1206  | GLS Bank 206                          | 5,56             |                          | 0,00                     |
| 1210  | GLS Bank 00                           | 0,00             |                          | 664,28                   |
| 1211  | GLS Bank 01                           | 25.000,00        |                          | 25.000,00                |
| 1212  | Konto Projekt BMZ p2699               | <u>0,00</u>      |                          | <u>24.187,57</u>         |
|   |                                       |                  | 169.559,64               | 131.081,66               |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |                                       |                  |                          |                          |
| 980   | Aktive Rechnungsabgrenzung            |                  | 418,22                   | 0,00                     |
|   |                                       |                  | <u><u>201.919,81</u></u> | <u><u>134.489,86</u></u> |

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2020

r0g\_agency  
for open culture & critical transformation  
gGmbH  
Berlin

## PASSIVA

| Konto  | Bezeichnung                              | EUR               | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|--|--|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Gezeichnetes Kapital</b>  |  |                   |                      |                   |
| 800  | Gezeichnetes Kapital                     |                   | 25.000,00            | 25.000,00         |
| <b>Gewinnvortrag</b>   |  |                   |                      |                   |
| 860  | Gewinnvortrag vor Verwendung             | 87.328,06         |                      | 14.628,20         |
| 868  | Verlustvortrag vor Verwendung            | <u>24.927,91-</u> |                      | <u>24.927,91-</u> |
|  |  |                   | 62.400,15            | 10.299,71-        |
| <b>Jahresüberschuss</b>  |  |                   |                      |                   |
|  | Jahresüberschuss                         |                   | 57.048,73            | 72.699,86         |
| <b>Steuerrückstellungen</b>  |  |                   |                      |                   |
| 1765   | Umsatzsteuer nicht fällig 16%            |                   | 90,52                | 0,00              |
| <b>sonstige Rückstellungen</b>   |  |                   |                      |                   |
| 977  | Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung  |                   | 2.500,00             | 4.685,00          |
| <b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>                                |  |                   |                      |                   |
| 1204   | GLS Bank dhn Cameroon Projekt 204        | 6,80              |                      | 0,00              |
| 1206   | GLS Bank 206                             | <u>0,00</u>       |                      | <u>3,80</u>       |
|  |  |                   | 6,80                 | 3,80              |
| <b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 6,80 (EUR 3,80)</b>          |  |                   |                      |                   |
| 1204   | GLS Bank dhn Cameroon Projekt 204        |                   |                      |                   |
| 1206   | GLS Bank 206                             |                   |                      |                   |
| <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                            |  |                   |                      |                   |
| 1610   | Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent  |                   | 23.486,79            | 2.311,57          |
| <b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 23.486,79 (EUR 2.311,57)</b> |  |                   |                      |                   |
| 1610   | Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent  |                   |                      |                   |
| <b>sonstige Verbindlichkeiten</b>  |  |                   |                      |                   |
| 730  | Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern      | 30.429,79         |                      | 12.287,41         |
| 731  | Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J | 0,00              |                      | 25.000,00         |
| 1360   | Geldtransit                              | 0,00              |                      | 1.000,00          |
| 1362   | Mastercard Kreditkarte                   | 908,03            |                      | 793,75            |
| 1740   | Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt    | 0,00              |                      | 960,00            |
| 1742   | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit     | <u>49,00</u>      |                      | <u>48,18</u>      |
|  |  |                   | 31.386,82            | 40.089,34         |
| <b>davon gegenüber Gesellschaftern EUR 30.429,79 (EUR 37.287,41)</b>               |  |                   |                      |                   |
| 730  | Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern      |                   |                      |                   |
| 731  | Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J |                   |                      |                   |
| Übertrag   |  |                   | <u>201.919,81</u>    | <u>134.489,86</u> |

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2020

r0g\_agency  
for open culture & critical transformation  
gGmbH  
Berlin

## PASSIVA

| Konto    | Bezeichnung   | EUR | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|----------|---|-----|----------------------|-------------------|
| Übertrag |   |     | 201.919,81           | 134.489,86        |
|          | <b>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit<br/>EUR 49,00 (EUR 48,18)</b>                |     |                      |                   |
| 1742     | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit  |     |                      |                   |
|          | <b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem<br/>Jahr EUR 31.386,82 (EUR 40.089,34)</b> |     |                      |                   |
| 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  |     |                      |                   |
|          |   |     | <u>201.919,81</u>    | <u>134.489,86</u> |

## Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

r0g\_agency  
for open culture & critical transformation  
gGmbH  
Berlin

| Konto  | Bezeichnung                              | EUR        | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|--|--|------------|----------------------|----------------|
| <b>Umsatzerlöse</b>  |  |            |                      |                |
| 8105   | Steuerfreie Umsätze V+V § 4 Nr. 12 UStG  | 0,00       |                      | 6.025,00       |
| 8200   | Verwaltungskostenpauschale Projekte      | 52.233,46  |                      | 33.293,94      |
| 8201   | Erlöse Projekte divers                   | 13.650,00  |                      | 14.891,03      |
| 8202   | Projektmittel Asknet                     | 366.035,00 |                      | 322.137,80     |
| 8203   | Projektmittel MMN                        | 100.542,77 |                      | 98.890,47      |
| 8204   | Projektmittel defyhatenow Cameroon       | 408.633,38 |                      | 182.520,00     |
| 8250   | Spenden                                  | 847,38     |                      | 4.036,72       |
| 8251   | Spenden                                  | 464,58     |                      | 0,00           |
| 8270   | sonstige Erlöse / Kostenerstattungen     | 1.000,00   |                      | 958,46         |
| 8338   | Nicht steuerbare Umsätze Drittland       | 59.121,00  |                      | 20.000,00      |
| 8400   | Erlöse 19%/16% USt                       | 565,73     |                      | 0,00           |
| 8405   | Erlöse 19%/16% USt                       | 3.019,05   |                      | 0,00           |
|  |  |            | 1.006.112,35         | 682.753,42     |
| <b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>   |  |            |                      |                |
| 3200   | Projektkosten intern                     | 423,77     |                      | 984,43         |
| 3201   | Projektkosten Step Up Juba Media Lab     | 13.375,43  |                      | 15.007,40      |
| 3202   | Projektkosten Asknet 2019                | 320.961,33 |                      | 249.051,59     |
| 3203   | Projektkosten MMN                        | 99.983,85  |                      | 98.919,30      |
| 3204   | Projektkosten defyhatenow Cameroon       | 413.144,38 |                      | 179.431,46     |
| 3205   | Projektkosten defyhatenow Ethiopia       | 54.001,60  |                      | 3.600,00       |
| 3210   | Projektkosten Asknet 2018                | 0,00       |                      | 24.245,82      |
|  |  |            | 901.890,36           | 571.240,00     |
| <b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>                                      |  |            |                      |                |
| 3100   | Fremdleistungen                          |            | 1.497,00             | 2.864,00       |
| <b>Löhne und Gehälter</b>  |  |            |                      |                |
| 4120   | Gehälter                                 | 3.682,00   |                      | 0,00           |
| 4124   | Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.    | 9.500,00   |                      | 6.000,00       |
| 4190   | Aushilfslöhne                            | 400,00     |                      | 800,00         |
| 4199   | Pauschale Steuer für Aushilfen           | 8,00       |                      | 16,00          |
|  |  |            | 13.590,00            | 6.816,00       |
| <b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</b>   |  |            |                      |                |
| 4130   | Gesetzliche Sozialaufwendungen           | 788,20     |                      | 0,00           |
| 4138   | Beiträge zur Berufsgenossenschaft        | 49,00      |                      | 48,18          |
| 4140   | Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei | 33,80      |                      | 0,00           |
| 4144   | Soziale Abgaben für Minijobber           | 116,60     |                      | 233,25         |
|  |  |            | 987,60               | 281,43         |
| <b>Abschreibungen</b>  |  |            |                      |                |
| <b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> |  |            |                      |                |
| 4855   | Sofortabschreibung GWG                   |            | 0,00                 | 180,00         |
| Übertrag   |  |            | 88.147,39            | 101.371,99     |

## Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

r0g\_agency  
for open culture & critical transformation  
gGmbH  
Berlin

| Konto    | Bezeichnung                                      | EUR           | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR  |
|----------|--|---------------|----------------------|-----------------|
| Übertrag |  |               | 88.147,39            | 101.371,99      |
|          | <b>Raumkosten</b>                                |               |                      |                 |
| 4210     | Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter             | 10.609,86     |                      | 9.899,04        |
| 4240     | Gas, Strom, Wasser                               | 1.571,97      |                      | 1.976,22        |
| 4250     | Reinigung  | 477,87        |                      | 485,52          |
| 4280     | Sonstige Raumkosten                              | <u>19,99</u>  |                      | <u>22,95</u>    |
|          |  |               | 12.679,69            | 12.383,73       |
|          | <b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>      |               |                      |                 |
| 4360     | Versicherungen                                   | 581,72        |                      | 511,58          |
| 4380     | Beiträge   | 120,00        |                      | 137,49          |
| 4390     | Sonstige Abgaben                                 | <u>69,96</u>  |                      | <u>52,47</u>    |
|          |  |               | 771,68               | 701,54          |
|          | <b>Werbe- und Reisekosten</b>                    |               |                      |                 |
| 4600     | Werbekosten                                      | 238,06        |                      | 220,81          |
| 4650     | Bewirtungskosten                                 | 374,99        |                      | 123,08          |
| 4654     | Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten              | 160,71        |                      | 52,72           |
| 4660     | Reisekosten Arbeitnehmer                         | <u>257,00</u> |                      | <u>3.559,54</u> |
|          |  |               | 1.030,76             | 3.956,15        |
|          | <b>verschiedene betriebliche Kosten</b>          |               |                      |                 |
| 4905     | Sonstige betriebl.u.regelm.Aufwendungen          | 1.539,56      |                      | 1.165,82        |
| 4910     | Porto  | 97,30         |                      | 66,25           |
| 4920     | Telefon  | 1.751,12      |                      | 1.808,23        |
| 4925     | Telefax und Internetkosten                       | 491,22        |                      | 357,06          |
| 4930     | Bürobedarf                                       | 2.384,01      |                      | 2.040,07        |
| 4950     | Rechts- und Beratungskosten                      | 2.900,00      |                      | 78,00           |
| 4955     | Buchführungskosten                               | 386,86        |                      | 399,84          |
| 4957     | Abschluss- und Prüfungskosten                    | 2.536,65      |                      | 3.440,54        |
| 4964     | Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen          | 1.086,07      |                      | 80,00           |
| 4970     | Nebenkosten des Geldverkehrs                     | 353,78        |                      | 259,76          |
| 4980     | Sonstiger Betriebsbedarf                         | 1.676,37      |                      | 886,04          |
| 4985     | Werkzeuge und Kleingeräte                        | <u>240,99</u> |                      | <u>202,97</u>   |
|          |  |               | 15.443,93            | 10.784,58       |
|          | <b>übrige sonstige betriebliche Aufwendungen</b> |               |                      |                 |
| 2380     | Zuwendungen, Spenden steuerl. n. abzieh.         | 1.181,29      |                      | 0,00            |
| 2381     | Zuwendg. Spenden wissensch./kult. Zweck          | <u>0,00</u>   |                      | <u>863,50</u>   |
|          |  |               | 1.181,29             | 863,50          |
|          | <b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>      |               |                      |                 |
| 2650     | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge             |               | 8,69                 | 20,00           |
|          | <b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>      |               |                      |                 |
| 2213     | Kapitalertragsteuer 25%                          | 0,00          |                      | 2,50            |
| Übertrag |  |               | 57.048,73            | 72.702,49       |



## Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

r0g\_agency  
for open culture & critical transformation  
gGmbH  
Berlin

| Konto    | Bezeichnung                                 | EUR         | Geschäftsjahr<br>EUR    | Vorjahr<br>EUR          |
|----------|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Übertrag |   |             | 57.048,73               | 72.702,49<br>2,50-      |
|          | <b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b> |             |                         |                         |
| 2216     | SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%            | <u>0,00</u> | 0,00                    | <u>0,13</u><br>2,63     |
|          | <b>Jahresüberschuss</b>                     |             | <u><b>57.048,73</b></u> | <u><b>72.699,86</b></u> |

**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.