



Bericht
über die Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023

der

KARUNA e.G. - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn
13409 Berlin

Lesee exemplar



Inhaltsverzeichnis

A. Erstellungsauftrag	1
B. Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung	2
C. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	3
I. Buchführung und weitere Unterlagen	3
II. Jahresabschluss	3
D. Schlussbemerkung und Bescheinigung	4

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2023	Anlage 1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023	Anlage 2
Anhang	Anlage 3
Anlagenspiegel	Anlage 4
Rechtliche Verhältnisse	Anlage 5
Erläuterungen der Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	
Posten der Bilanz - Aktiva - zum 31. Dezember 2023	Anlage 6a
Posten der Bilanz - Passiva - zum 31. Dezember 2023	Anlage 6b
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023	Anlage 6c



Bericht

Lesee exemplar



A. Erstellungsauftrag

Die

**KARUNA e.G. - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn
Hausotterstraße 52
13409 Berlin**

- im Folgenden auch "Genossenschaft" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 unter Berücksichtigung der handels- und steuerrechtlichen Vorschriften zu erstellen. Es handelt sich auftragsgemäß um eine Erstellung ohne Beurteilungen.

Danach ist der Jahresabschluss aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach den gesetzlichen Vorschriften und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Wir haben auf Basis der ungeprüften und lediglich auf offensichtliche Unrichtigkeiten durchgesehenen Konten und Bestandsnachweise unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte zu den Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie zum Anhang die Erstellung vorgenommen.

Bei der Durchführung des Auftrages haben wir die Grundsätze der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer für die Erstellung von Jahresabschlüssen beachtet.

Wir erstatten diesen Bericht auf Grundlage des mit der Genossenschaft geschlossenen Auftrags. Unsere Verantwortung für die Auftragsdurchführung ergibt sich ausschließlich aus unserem Auftragsverhältnis mit der Genossenschaft und besteht danach allein dieser gegenüber. Eine Einbeziehung Dritter in den Schutzbereich des Auftrags wurde nicht vereinbart; eine über unser Auftragsverhältnis hinausgehende Verantwortung Dritten gegenüber übernehmen wir somit nicht.

Über Art und Umfang unserer Arbeiten erstatten wir diesen Erstellungsbericht, dem der von uns erstellte Jahresabschluss als Anlage beigefügt ist.

Der Erstellungsbericht ist allein auf die Unterrichtung des Vorstands gerichtet.



B. Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung

Gegenstand unseres Auftrages war die Erstellung von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang für das Geschäftsjahr 2023 nach den geltenden handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften.

Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung sowie für die Aufstellung des Jahresabschlusses, für die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten, und für die Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen tragen die gesetzlichen Vertreter der Genossenschaft.

Unser Auftrag umfasst sämtliche Tätigkeiten, die erforderlich sind, um aufgrund der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise sowie der eingeholten Auskünfte zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang zu erstellen.

Ausgangspunkt der Abschlussarbeiten war der von der von uns erstellte und mit einer Bescheinigung versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022.

Wir haben auf Basis der ungeprüften und lediglich auf offensichtliche Unrichtigkeiten durchgesehenen Konten und Bestandsnachweise unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs die Erstellung des Jahresabschlusses vorgenommen.

Feststellungen nach anderen Gesichtspunkten – insbesondere im Hinblick auf die Beachtung sonstiger nicht die Rechnungslegung betreffender Gesetze sowie auch etwaige unregelmäßige Handlungen im Geld-, Waren- oder sonstigen Geschäftsverkehr – waren nicht Gegenstand unseres Auftrages. Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes haben wir nicht geprüft.

Der Auftrag wurde in den Monaten April bis Juli 2024 in den Geschäftsräumen der Freese Feldhaus Partnerschaft mbB, Vechta, durchgeführt.

Die Geschäftsführung hat uns die für die Erstellung des Abschlusses erforderlichen Aufklärungen und Nachweise erbracht. Berufsblich haben wir eine Vollständigkeitserklärung zur Buchführung und zum Jahresabschluss eingeholt.



C. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Buchführung und weitere Unterlagen

Die Buchführung einschließlich der Nebenbücher wird mit Hilfe einer elektronischen Datenverarbeitungsanlage - System DATEV - erstellt.

Die Werte des Vorjahresabschlusses wurden zutreffend vorgetragen.

Im Rahmen unserer Erstellung haben wir keine Sachverhalte festgestellt, die gegen die Ordnungsmäßigkeit von Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen sprechen.

II. Jahresabschluss

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang haben wir ordnungsgemäß aus der Buchführung, den uns vorgelegten weiteren Unterlagen und erteilten Auskünften abgeleitet. Dabei wurden die handelsrechtlichen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften eingehalten.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den handelsrechtlichen Vorschriften und sind gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen unverändert.

Von den Aufstellungserleichterungen gemäß §§ 266 Abs. 1 Satz 3, 274a, 276 und 288 HGB für kleine Gesellschaften wurde Gebrauch gemacht.

Im Einzelnen verweisen wir an dieser Stelle auf Erläuterungen der Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung in den Anlagen dieses Berichtes.



D. Schlussbemerkung und Bescheinigung

Dem vorliegenden Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 der KARUNA e.G. - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn, 13409 Berlin, wird folgende Bescheinigung erteilt:

Bescheinigung der Freese Feldhaus Partnerschaft mbB über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang der KARUNA e.G. - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn, Berlin, für das Geschäftsjahr vom 01. 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, Bücher 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 der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Genossenschaft.

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.

Vechna, den 30. August 2024

Freese Feldhaus Partnerschaft mbB
Wirtschaftsprüfer Steuerberater
Rechtsanwälte

Katja Meyer-Sieveke
Wirtschaftsprüferin
Steuerberaterin

Aloys Deeken
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater



Anlagen

Lesee exemplar

Bilanz zum 31. Dezember 2023
 der
 KARUNA e.G. - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn
 13409 Berlin

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Geschäftsguthaben		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	67.017,00	76.338,00	1. der verbleibenden Mitglieder	41.850,00	38.750,00
II. Sachanlagen			II. Ergebnisrücklagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.789,00	5.146,00	1. gesetzliche Rücklage	45.900,00	100.236,61
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	124.788,00	167.130,00	2. andere Ergebnisrücklagen	205.367,91	100.236,61
	129.577,00	172.276,00		251.267,91	200.473,22
III. Finanzanlagen			III. Bilanzgewinn	457.152,23	481.357,47
1. Genossenschaftsanteile	1.495,00	0,00	Summe Eigenkapital	750.270,14	720.580,69
Summe Anlagevermögen	198.089,00	248.614,00	B. Sonderposten für nicht verbrauchte Zuwendungen	492.679,62	255.404,80
B. Umlaufvermögen			C. Rückstellungen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. sonstige Rückstellungen	20.000,00	20.000,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.289,02	19.800,00	D. Verbindlichkeiten		
2. sonstige Vermögensgegenstände	11.497,30	9.612,32	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.214,24	21.412,31
	21.786,32	29.412,32	2. sonstige Verbindlichkeiten	98.357,62	103.163,83
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.146.924,03	830.331,60		111.571,86	124.576,14
Summe Umlaufvermögen	1.168.710,35	859.743,92	E. Rechnungsabgrenzungsposten	707,31	0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8.429,58	12.203,71			
	1.375.228,93	1.120.561,63		1.375.228,93	1.120.561,63

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023**

der

KARUNA e.G. - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn
13409 Berlin

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	18.789,14	13.742,68
2. sonstige betriebliche Erträge	2.637.386,61	2.535.903,52
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.323.495,27	1.278.403,16
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	289.263,57	269.861,15
	<u>1.612.758,84</u>	<u>1.548.264,31</u>
4. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	85.363,36	79.685,91
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	929.981,66	590.509,86
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	25,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	119,44	2.943,96
8. Ergebnis nach Steuern	27.977,45	328.242,16
9. sonstige Steuern	1.388,00	1.550,00
10. Jahresüberschuss	26.589,45	326.692,16
11. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	481.357,47	275.004,67
12. Einstellungen in Ergebnismrücklagen		
a) in die gesetzliche Rücklage	0,00	60.169,68
b) in anderen Ergebnismrücklagen	50.794,69	60.169,68
	<u>50.794,69</u>	<u>120.339,36</u>
13. Bilanzgewinn	457.152,23	481.357,47

Anhang zum 31. Dezember 2023

der

KARUNA e.G. - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn
13409 Berlin

A. Allgemeine Angaben

Der vorliegende Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 der KARUNA e.G. wurde nach den Vorschriften des §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264ff. HGB) sowie Genossenschaften (§§ 336 ff. HGB) erstellt.

Die Genossenschaft hat ihren Sitz in Berlin und ist eingetragen in das Genossenschaftsregister Berlin (Charlottenburg) unter der Registernummer 821 (§ 264 Abs. 1a Satz 1 HGB).

Die Genossenschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Gesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB auf. Für den Anhang, wurden die größenabhängigen Erleichterungen für kleine Gesellschaften im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB gemäß § 288 Abs. 1 HGB in Anspruch genommen. Auf die Erstellung eines Lageberichts wurde gemäß § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB verzichtet.

Der Jahresabschluss ist nach teilweiser Ergebnisverwendung aufgestellt worden.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Aktiva

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten vermindert um die lineare Abschreibung bewertet.

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

Die Vornahme der planmäßigen Abschreibungen erfolgte unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode. Für die Zugänge wurden zeitanteilig für den Monat der Anschaffung und die folgenden Monate Abschreibungen angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert ausgewiesen.

Die Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

2. Passiva

Der Sonderposten enthält noch nicht verbrauchte Fördermittel aus laufenden Projekten.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, sie sind in Höhe des nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt.

Die Verbindlichkeiten werden mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt.

3. Gewinn- und Verlustrechnung

Aufwendungen und Erträge wurden auf das Geschäftsjahr abgegrenzt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren i. S. von § 275 HGB aufgestellt.

C. Erläuterungen zur Bilanz

1. Einzelposten des Anlagevermögens

Die Entwicklung des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen des Geschäftsjahres für die Einzelposten des Anlagevermögens ergeben sich aus dem in der Anlage 4 dargestellten Anlagenspiegel.

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sämtlich eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

3. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Von den sonstigen Verbindlichkeiten entfallen Euro 26.820,01 auf Steuern.

D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung betreffende Angabepflichten bestehen nicht.

E. Sonstige Angaben1. Angaben über die Mitglieder

	Mitglieder	Geschäftsanteile	Geschäftsguthaben	Haftsummen
01.01.2023	120	856,00	42.800,00	0
Zugang	6	62,00	3.100,00	0
Abgang	0	0,00	0,00	0
Veränderung	6	62,00	3.100,00	0
31.12.2023	126	918,00	45.900,00	0

Von den ausgegebenen Geschäftsanteilen sind Euro 4.050,00 bisher nicht eingezahlt. Die Einzahlung von Euro 420,00 erfolgt in 2024.

2. Angaben über den zuständigen Prüfungsverband

Die KARUNA e.G. ist Mitglied im Prüfungsverband der Deutschen Verkehrs-, Dienstleistungs- und Konsumgenossenschaften e.V., Gotenstraße 17, 20097 Hamburg.

3. Anzahl der Mitarbeiter

Die Genossenschaft beschäftigte im Geschäftsjahr 2023 durchschnittlich 43 Mitarbeiter.

4. Organe der Genossenschaft

Dem Vorstand gehören an:

Maren Swemke, Vorsitzende, (ab 6. Mai 2024)

Rebecka Ambjörnsson, stv. Vorsitzende, (ab 6. Mai 2024)

Jörg Richert, Vorsitzender, (bis 6. Mai 2024)

Daniela Boltres, stv. Vorsitzende (bis 6. Mai 2024)

Hauke Brekenfeld (bis 6. Mai 2024)

Die Eintragung im Genossenschaftsregister erfolgte am 8. August 2024.

Dem Aufsichtsrat gehören an:

Birte Senges (Unternehmerin)

Hans-Peter Benedikt (Hochschulprofessor)

Falk Zientz (Bankkaufmann)

Kilian Kleinschmidt (Geschäftsführer)

5. Größenabhängige Erleichterungen

In Bezug auf die Pflichtangaben gem. § 285 HGB werden die größenabhängigen Erleichterungen gem. § 288 HGB in Anspruch genommen.

Berlin, den 30. August 2024

Maren Swemke

Rebecka Ambjörnsson

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023
der
KARUNA e.G. - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn
13409 Berlin

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert 31.12.2023 EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR
	Stand 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2023		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	211.154,94	23.918,76	0,00	235.073,70	134.816,94	33.239,76	0,00	168.056,70	67.017,00	76.338,00
	<u>211.154,94</u>	<u>23.918,76</u>	<u>0,00</u>	<u>235.073,70</u>	<u>134.816,94</u>	<u>33.239,76</u>	<u>0,00</u>	<u>168.056,70</u>	<u>67.017,00</u>	<u>76.338,00</u>
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.069,00	0,00	0,00	6.069,00	923,00	357,00	0,00	1.280,00	4.789,00	5.146,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	346.056,62	8.975,65	0,00	355.032,27	178.926,62	51.317,65	0,00	230.244,27	124.788,00	167.130,00
	<u>352.125,62</u>	<u>8.975,65</u>	<u>0,00</u>	<u>361.101,27</u>	<u>179.849,62</u>	<u>51.674,65</u>	<u>0,00</u>	<u>231.524,27</u>	<u>129.577,00</u>	<u>172.276,00</u>
III. Finanzanlagen										
1. Genossenschaftsanteile	0,00	1.495,00	0,00	1.495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.495,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>1.495,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.495,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.495,00</u>	<u>0,00</u>
Anlagevermögen	<u>563.280,56</u>	<u>34.389,41</u>	<u>0,00</u>	<u>597.669,97</u>	<u>314.666,56</u>	<u>84.914,41</u>	<u>0,00</u>	<u>399.580,97</u>	<u>198.089,00</u>	<u>248.614,00</u>



Rechtliche Verhältnisse

Firma:	KARUNA eG - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn
Sitz:	Berlin
Rechtsform:	e.G.
Genossenschaftsregister:	Berlin (Charlottenburg) Abteilung 821
Satzung:	Gültig in der Fassung vom 17.09.2016, geändert am 22.10.2021 (Zweck und Gegenstand)
Beginn:	17.09.2019
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr
Gegenstand des Unternehmens:	a) die Errichtung, der Betrieb und die Organisation von stationären Hilfeinrichtungen wie z.B. Jugendwohnprojekte, Wohnungsbauprojekte; b) Die Errichtung und der Betrieb von Kinderhäusern und Kindergärten sowie Grund- und weiterführende Schulen; c) die Durchführung von Straßensozialarbeit sowie die Gewährung von Berufsorientierung bzw. Ausbildungsmöglichkeiten; d) die Durchführung und Organisation von kulturellen, künstlerischen sowie demokratiebildenden Veranstaltungen und Maßnahmen; e) die Durchführung und Organisation von Präventionsmaßnahmen unter besonderer Berücksichtigung der Drogen- und Suchtthematik einschließlich der Vermittlung von Hilfe bei psychiatrischen Erkrankungsformen; der Hilfe für von Obdachlosigkeit bedrohte Menschen, durch aufsuchende, beratende Arbeit, der Weitergabe von Hilfsgütern und Lebensmitteln; f) der Förderung von Umweltprojekten, zur Verbesserung des Artenschutzes, der Biodiversität, durch Gemeinschaftsgärten; g) der Förderung sozialökologischer Innovationen durch Zusammenarbeit mit Hochschulen und Zivilgesellschaft, z.B. durch gemeinsame Reallabore zur Transformation der gesellschaft.



Geschäftsguthaben:	45.900,00 Euro, davon noch ausstehend 4.050,00 Euro
Mitglieder:	126 Mitglieder
Vorstand:	Mit Beschluss des Aufsichtsrats vom 6. Mai 2024 wurden Maren Swemke und Rebecka Ambjörnsson als Vorstand bestellt. Jörg Richert, Daniela Boltres und Hauke Brekenfeld wurden als Vorstand abberufen.
Aufsichtsrat:	Falk Zientz (Vorsitzender), Birte Senges, Hans-Peter Benedikt, und Kilian Kleinschmidt
Steuerrechtliche Verhältnisse:	Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Berlin für Körperschaften III unter der Steuernummer 29/660/30040 geführt. Die Veranlagungen sind bis 2021 durchgeführt. Die KARUNA e.G. ist gemeinnützig lt. Freistellungsbescheid vom 13.02.2024 für das Kalenderjahr 2021. Die KARUNA e.G. unterliegt mit einem etwaigen steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb der Körperschaft- und Gewerbesteuer sowie mit ihrer unternehmerischen Tätigkeit der Umsatzsteuer. Die Genossenschaft war 2023 Kleinunternehmerin im Sinne des § 19 UStG.

**Posten der Bilanz - Aktiva - zum 31. Dezember 2023****A. Anlagevermögen****I. Immaterielle Vermögensgegenstände****1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten****EUR 67.017,00**
(EUR 76.338,00)EDV-Software, entgeltl. erworben

WebApp Mokli Help	53.101,00	76.337,00
Website Netzwerk der Wärme	11.602,00	0,00
website KARUNA.family	2.313,00	0,00
WebApp MOKLI mobile Website	1,00	1,00
	<u>67.017,00</u>	<u>76.338,00</u>

Summe Immaterielle Vermögensgegenstände**EUR 67.017,00**
(EUR 76.338,00)**II. Sachanlagen****1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken****EUR 4.789,00**
(EUR 5.146,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Zaunanlage und Tor Lieberose	<u>4.789,00</u>	<u>5.146,00</u>
	<u>4.789,00</u>	<u>5.146,00</u>

**2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung****EUR 124.788,00**

(EUR 167.130,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Sonstige Transportmittel	68.562,00	84.695,00
Projekt - Investitionen	30.942,00	39.881,00
PKW	16.782,00	28.831,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.968,00	7.200,00
Technik - Allgemein	2.524,00	3.900,00
Technik -MOKLI	10,00	2.623,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
	124.788,00	167.130,00

Summe Sachanlagen**EUR 129.577,00**

(EUR 172.276,00)

III. Finanzanlagen**1. Genossenschaftsanteile****EUR 1.495,00**

(EUR 0,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
The Generation e.G., Hamburg	1.495,00	0,00
	1.495,00	0,00

Summe Finanzanlagen**EUR 1.495,00**

(EUR 0,00)

**B. Umlaufvermögen****I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen****EUR 10.289,02**

(EUR 19.800,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Forderungen aus L+L	10.289,02	19.800,00
	10.289,02	19.800,00

2. sonstige Vermögensgegenstände**EUR 11.497,30**

(EUR 9.612,32)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Kautionen	7.246,00	5.338,00
Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	1.831,29	3.231,87
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	1.302,02	0,00
Guthaben Künstlersozialkasse	859,61	253,14
debitorische Kreditoren	233,20	789,31
Umsatzsteuer laufendes Jahr	25,18	0,00
	11.497,30	9.612,32

**II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks****EUR 1.146.924,03**
(EUR 830.331,60)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2023	31.12.2022
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Hauptkasse ORG2020	925,45	2.745,81
Kasse UKRAINE	0,00	543,83
Kasse KOM2020 - Kompass	0,00	369,33
GLS Bank 1196 032 202	184.545,22	279.123,17
GLS Bank 1196 032 205 SGE u JC/Transferl	439.472,62	160.135,07
GLS Bank 1196 032 200 Durchl u Gehält	61.443,15	81.797,70
GLS Bank 1196 032 204 TFX TaskForce	76.195,81	47.603,33
GLS Bank 1196 032 213 Amazon NdW	87.992,87	46.153,24
GLS Bank 1196 032 210 Ph.Morris UKR Lage	5.465,65	45.347,23
GLS Bank 1196 032 201	42.157,00	39.032,00
GLS Bank 1196 032 203 ISP SUB Bus	77.140,50	34.789,00
GLS Bank 1196 032 209 DEM rad.demokr	23.091,93	30.966,00
SENAT Netzwerk d.Wärme GLS 032216	13.618,17	19.610,19
Forest for Peace GLS032215	6,34	8.804,12
Netzwerk d.Wärme GLS 032218	17.384,72	7.842,14
GLS Bank 1196 032 211 Garten Lieberose	4.658,54	4.489,36
GLS Bank 1196 032 206 Ukraine Nothilfe	4,79	3.800,39
GLS Bank 1196 032 212 Kompass	5.749,95	3.159,16
GLS Bank 1196 032 208 COR	20,98	90,97
Bfs 0001 693 900	0,00	83,50
GLS Bank 1196 032 214 KRISTA 2.0 NdW	50.630,50	15,74
GLS 032217	50.116,71	15,74
paypal-Konto	6.303,13	13.814,58
	<u>1.146.924,03</u>	<u>830.331,60</u>

**C. Rechnungsabgrenzungsposten****EUR 8.429,58**

(EUR 12.203,71)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Werbung	2.801,12	9.401,00
Mieten/Pacht	2.634,97	0,00
Versicherungen	2.532,96	1.989,10
Fleet Geo	460,53	813,61
	8.429,58	12.203,71

Summe Aktiva**EUR 1.375.228,93**

(EUR 1.120.561,63)

**Posten der Bilanz - Passiva - zum 31. Dezember 2023****A. Eigenkapital****I. Geschäftsguthaben****1. der verbleibenden Mitglieder****EUR 41.850,00**
(EUR 38.750,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Geschäftsguthaben verbleib. Mitglieder	45.900,00	42.800,00
davon nicht eingezahlte Genossenschaftsanteile	<u>-4.050,00</u>	<u>-4.050,00</u>
	<u>41.850,00</u>	<u>38.750,00</u>

II. Ergebnisrücklagen**1. gesetzliche Rücklage****EUR 45.900,00**
(EUR 100.236,61)

Nach der Satzung erfolgt eine jährliche Zuführung zur gesetzlichen Rücklage, solange die Rücklage die Höhe der Geschäftsguthaben nicht erreicht. Die im Vorjahr über die Geschäftsguthaben gebildeten Rücklagen wurden im Berichtsjahr in die Ergebnisrücklagen umgegliedert.

2. andere Ergebnisrücklagen**EUR 205.367,91**
(EUR 100.236,61)

Den Ergebnisrücklagen sind nach der Satzung jährlich mindestens 10% des Jahresüberschusses zuzüglich eines Gewinnvortrags zuzuweisen.

III. Bilanzgewinn**EUR 457.152,23**
(EUR 481.357,47)**Summe Eigenkapital****EUR 750.270,14**
(EUR 720.580,69)

**B. Sonderposten für nicht verbrauchte Zuwendungen****EUR 492.679,62**
(EUR 255.404,80)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Sonderposten für nicht verbrauchte Zuwendungen	492.679,62	255.404,80
	492.679,62	255.404,80

C. Rückstellungen**1. sonstige Rückstellungen****EUR 20.000,00**
(EUR 20.000,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2023	Auflösung	Verbrauch	Zuführung	Stand 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
FiBu 2022 und 2023	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Prüfung Genossenschaftsverband	4.800,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00
JA und StE 2022 und 2023	10.200,00	0,00	8.000,00	8.000,00	10.200,00
	20.000,00	0,00	8.000,00	13.000,00	20.000,00

D. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen****EUR 13.214,24**
(EUR 21.412,31)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	13.214,24	21.412,31
	13.214,24	21.412,31

**2. sonstige Verbindlichkeiten****EUR 98.357,62**

(EUR 103.163,83)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Rückzahlung nicht verbrauchte Mittel	61.570,48	59.418,91
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	26.820,01	28.157,90
Berufsgenossenschaftsbeitrag	9.670,35	9.165,37
Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer	124,61	415,87
Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung	120,00	120,00
Kreditkartenabrechnung	52,17	18,84
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	0,00	4.106,64
Umsatzsteuer lfd. Jahr	0,00	1.165,76
Umsatzsteuer Vorjahr	0,00	594,54
	98.357,62	103.163,83

E. Rechnungsabgrenzungsposten**EUR 707,31**

(EUR 0,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Passive RAP Miete Jan 2024	707,31	0,00
	707,31	0,00

Summe Passiva**EUR 1.375.228,93**

(EUR 1.120.561,63)



Posten der Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

1. Umsatzerlöse **EUR 18.789,14**
(EUR 13.742,68)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2023	2022
	EUR	EUR
Erlöse Weiterberechnung Tresentätigkeit bUm	10.301,42	10.927,44
Erlöse Vermietung J.-Orlopp-Str. 4	8.487,72	2.815,24
	<u>18.789,14</u>	<u>13.742,68</u>

2. sonstige betriebliche Erträge **EUR 2.637.386,61**
(EUR 2.535.903,52)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2023	2022
	EUR	EUR
Zuwendungen	2.542.776,77	2.118.325,67
Spenden	94.060,75	386.967,74
Sonstige Erträge	549,09	273,49
Erträge Auflösung SoPo für nicht verbrauchte Zuwendungen	0,00	29.328,49
Versicherungsentschädigung	0,00	1.008,13
	<u>2.637.386,61</u>	<u>2.535.903,52</u>



3. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

EUR 1.323.495,27
(EUR 1.278.403,16)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2023 EUR	2022 EUR
Gehälter	1.315.254,03	1.300.610,12
Löhne für Minijobs	8.079,65	4.710,00
Pauschale Steuer für Minijobber	161,59	354,60
Zuschüsse jobcenter	0,00	-27.271,56
	<u>1.323.495,27</u>	<u>1.278.403,16</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

EUR 289.263,57
(EUR 269.861,15)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2023 EUR	2022 EUR
Gesetzliche Sozialaufwendungen	276.544,23	259.334,35
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	9.670,35	9.190,02
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	1.913,59	0,00
Soziale Abgaben für Minijobber	1.135,40	1.336,78
	<u>289.263,57</u>	<u>269.861,15</u>

4. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

EUR 85.363,36
(EUR 79.685,91)

**5. sonstige betriebliche Aufwendungen****EUR 929.981,66**
(EUR 590.509,86)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2023	2022
	EUR	EUR
Zuführung SoPo für nicht verbrauchte Proj.-Mittel	439.472,62	188.661,07
Werbekosten/Öffentlichkeitsarbeit	111.805,21	41.215,31
Projektaufwand Material, Gutscheine, Honorare, TinyForest	98.054,51	77.786,98
Miete, Pacht, sonstige Raumkosten	94.650,48	60.199,69
Abschluss- und Prüfungskosten	20.087,58	16.861,16
Laufende Kfz-Betriebskosten	19.481,79	28.717,14
Herstellungskosten Kompass	17.376,99	26.873,06
Buchführungskosten	17.088,33	14.863,49
Ehrenamtspauschale §3 Nr.26 EStG	16.145,00	26.888,04
Telefon	13.862,36	14.078,69
Fortbildungskosten	12.253,45	12.168,30
Zuwendungen,Spenden mildtätige Zwecke	12.165,68	0,00
Internetkosten	11.199,90	8.646,40
Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten, Übernachtung	9.899,24	9.838,95
Aufwandsentschädigungen	9.100,00	2.800,00
Versicherungen	8.729,90	6.292,49
sonstige betriebliche Aufwendungen	4.298,88	4.953,77
Beiträge, Porto	3.793,31	2.327,57
Bürobedarf	3.134,09	3.615,36
Reinigung	3.063,24	3.295,46
Reparaturen, Instandhaltungen, Wartungskosten	1.889,89	6.374,99
Nebenkosten des Geldverkehrs	1.800,52	2.640,37
Zuwendungen,Spenden kirchl./rel./gemein.	300,00	505,00
Zeitschriften/Bücher	210,69	2.710,35
Fremdfahrzeugkosten	118,00	5.002,14
Mittelweitergabe gemäß § 58 AO	0,00	7.384,00
Kassenfehlbestände	0,00	6.331,66
Betriebsprüfung Vorjahre	0,00	3.990,79
Projekt Reisekosten Dritte	0,00	2.880,38
Altprojekt Reisekosten Panama	0,00	2.607,25
	929.981,66	590.509,86

Projektaufwand Material, Gutscheine, Honorare, TinyForest

Projektaufwand Honorar	51.287,01	7.120,13
Projekt Tiny Forest Fruchtwald Pankow	29.046,01	0,00
Projekt Material	10.161,00	49.014,76
Projekt "Geld auf die Hand"	2.753,45	6.761,69
Werkzeuge und Kleingeräte	1.654,54	3.263,14
Verpflegung Klienten	1.332,56	3.585,90
Teilnehmerpauschale Jugendwerk Aufbau Os	1.320,00	0,00
Ausstattung	499,94	8.041,36
	<u>98.054,51</u>	<u>77.786,98</u>

Miete, Pacht, sonstige Raumkosten

Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	75.601,87	54.758,29
Sonstige Raumkosten Obdachlose	10.297,82	857,35
Raumkosten Aufenthaltsräume	4.174,00	0,00
Pacht Lieberose	3.404,50	2.083,00
Gas, Strom, Wasser	1.172,29	2.501,05
	<u>94.650,48</u>	<u>60.199,69</u>

6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

EUR 25,00
(EUR 0,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2023	2022
	EUR	EUR
Zinsertrag Einlagenkonto Mitglieder	25,00	0,00
	<u>25,00</u>	<u>0,00</u>

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

EUR 119,44
(EUR 2.943,96)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2023	2022
	EUR	EUR
Zinsen wg. verpäteter Rückzahlung	119,44	855,08
Einlagenentgelte	0,00	2.088,88
	<u>119,44</u>	<u>2.943,96</u>



8. Ergebnis nach Steuern	EUR 27.977,45 (EUR 328.242,16)	
9. sonstige Steuern	EUR 1.388,00 (EUR 1.550,00)	
Der Ausweis betrifft Kfz-Steuern.		
10. Jahresüberschuss	EUR 26.589,45 (EUR 326.692,16)	
11. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	EUR 481.357,47 (EUR 275.004,67)	
12. Einstellungen in Ergebnisrücklagen		
a) in die gesetzliche Rücklage	EUR 0,00 (EUR 60.169,68)	
b) in anderen Ergebnisrücklagen	EUR 50.794,69 (EUR 60.169,68)	
Zusammensetzung und Vergleich:		
	2023 EUR	2022 EUR
Einstellungen i.satzungsmäß.Rücklagen	50.794,69	60.169,68
	50.794,69	60.169,68
13. Bilanzgewinn	EUR 457.152,23 (EUR 481.357,47)	