



# DIETERICH GMBH

Steuerberatungsgesellschaft

**Bericht über die Erstellung  
des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2025**

**Deutsche Aidshilfe e.V.**  
Wilhelmstr. 138  
10963 Berlin

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                                   |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>1. Auftragsannahme</b>                                                         | 2   |
| 1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung                                           | 2   |
| 1.2 Auftragsdurchführung                                                          | 4   |
| <b>2. Grundlagen des Jahresabschlusses</b>                                        | 7   |
| 2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte                                  | 7   |
| 2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten                                | 7   |
| 2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses                        | 8   |
| <b>3. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten</b>                                  | 9   |
| <b>4. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen</b> | 10  |
| <b>5. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung</b>                                 | 11  |
| <b>6. Anlagen</b>                                                                 | 12  |
| Bilanz zum 31. Dezember 2025                                                      | 13  |
| Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025                   | 16  |
| Bescheinigung                                                                     | 18  |
| <b>7. Weitere Anlagen</b>                                                         | 21  |
| Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2025                                   | 22  |
| Kontennachweis zur GuV vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025                        | 26  |
| Kontennachweis (Sphären) zur GuV vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025              | xxx |
| Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2025                                              | 36  |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

---

## **1. Auftragsannahme**

### **1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung**

Der Vorstand der

**Deutsche Aidshilfe e.V.,  
Berlin**

- nachfolgend auch kurz "DAH e.V." oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir von Juni bis September 2026 in unseren Kanzleiräumen in Berlin durchgeführt.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberatungsgesellschaft.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung des Auftraggebers, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Wir haben unseren Auftraggeber über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führten, in Kenntnis gesetzt und von ihm Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishwahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

---

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufsüblicher Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen* vom 12./13. April 2010 über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

Unsere Auftragsvereinbarungen sehen vor, dass eine Bezugnahme auf die Erstellung durch uns nur in Verbindung mit dem vollständigen von uns erstellten Jahresabschluss erfolgen darf.

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

#### **Allgemeine Geschäftsbedingungen**

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater und steuerberatende Berufsausübungsgesellschaften" maßgebend.

## **1.2 Auftragsdurchführung**

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Wir haben in unserer Kanzlei Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erforderte von uns die Kenntnis und Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, einschlägiger Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie der einschlägigen fachlichen Verlautbarungen.

Zur Durchführung des Auftrags hatten wir uns die für die vorliegende Auftragsart erforderlichen Kenntnisse über die Branche, den Rechtsrahmen und die Geschäftstätigkeit des Unternehmens unseres Auftraggebers anzueignen.

An erkannten unzulässigen Wertansätzen und Darstellungen im Jahresabschluss dürfen wir nicht mitwirken. Sofern entsprechende Wertansätze und Darstellungen verlangt oder erforderliche Korrekturen verweigert

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

---

würden, hätten wir dies in geeigneter Weise in unserer Bescheinigung sowie in unserem Erstellungsbericht zu würdigen oder unseren Auftrag niederzulegen. Dies gilt insbesondere, wenn Vermögensgegenstände oder Schulden unter Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit bewertet wären, obwohl dem tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten offensichtlich entgegenstünden.

Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Unterlagen wären von uns zu klären. Falls sich diese bestätigten und die Mängel nicht beseitigt würden, brächten wir sich daraus ergebende Einwendungen, soweit sie wesentlich für den Jahresabschluss wären, in unserer Bescheinigung zum Ausdruck. Würden Aufklärungen oder die Vorlage von Unterlagen, die zur Klärung erforderlich sind, oder die Durchführung entsprechender Beurteilungen verweigert, hätten wir unseren Auftrag niederzulegen.

Bei schwerwiegenden, in ihren Auswirkungen nicht abgrenzbaren Mängeln in der Buchführung, den Inventuren oder anderen, nicht in den Auftrag eingeschlossenen Teilbereichen des Rechnungswesens, die unser Auftraggeber nicht beheben wollte oder könnte, darf eine Bescheinigung von uns nicht erteilt werden. Wir hätten unserem Auftraggeber in Fällen dieser Art die Mängel schriftlich mitzuteilen und zu entscheiden, ob eine Kündigung des Auftrags angezeigt wäre.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

#### **Vollständigkeitserklärung**

Ergänzend hat der Vorstand in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung, die keinen Ersatz für Erstellungshandlungen und für auftragsabhängig durchzuführende Beurteilungen der Ordnungsmäßigkeit der zu Grunde gelegten Unterlagen darstellt, uns am &IAV& schriftlich bestätigt, dass in Buchführung und Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass wir dem zuständigen Organ des Unternehmens als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses, die Abschlussunterlagen und einen Entwurf dieses Erstellungsberichts

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

---

vorgelegt haben.

## **2. Grundlagen des Jahresabschlusses**

### **2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte**

Für die Gesellschaft besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software Rechnungswesen kommunal der DATEV eG erfüllt im Berichtsjahr die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der EY GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft vom 09.05.2025 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software der DATEV eG erfüllt im Berichtsjahr die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Lohn- und Gehaltsbuchführung.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die auf den 31. Dezember 2025 durchgeführte Inventur wurde von uns nicht beobachtet. Organisatorische Vorbereitungen und Festlegungen von Durchführungsanweisungen wurden von uns ebenfalls nicht vorgenommen.

Das Vorratsvermögen wurde von dem Auftraggeber bestandsmäßig zum Abschlussstichtag erfasst. Das Inventarverzeichnis ist von der Geschäftsführung unterzeichnet. An der Erfassung der Vorräte haben wir nicht mitgewirkt.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

### **2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten**

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten

(Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

### **2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses**

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG in Nürnberg erfüllt nach einer Bescheinigung der EY GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft vom 09.05.2025 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

### **3. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten**

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen haben wir, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie weiterer Abschlussbestandteile auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Unser Auftrag zur normentsprechenden Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen und der vorgenommenen Abschlussbuchungen erstreckte sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen sowie der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Insbesondere gehörte die Beurteilung der Inventuren, der Periodengrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Umfang unseres Auftrags.

Wurden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so bezogen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte ohne eine Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Auch wenn bei der Erstellung ohne Beurteilungen auftragsgemäß keine Beurteilungen der Belege, Bücher und Bestandsnachweise vorgenommen werden, weisen wir unseren Auftraggeber auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen hin, die uns als Sachverständige bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar auffallen, unterbreiten Vorschläge zur Korrektur und achten auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss.

#### **4. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen**

Beim erteilten Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen sind Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen nicht erforderlich, weil keine Besonderheiten festgestellt wurden.

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

---

## **5. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung**

Die Bescheinigung zu dem von uns erstellten Jahresabschluss enthält keine Ergänzungen.

Wesentliche Einwendungen gegen einzelne vom Auftraggeber vertretene Wertansätze bzw. gegen die Buchführung waren von uns nicht zu erheben.

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

---

## **6. Anlagen**

**BILANZ** zum 31. Dezember 2025

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

**AKTIVA**

|                                                                                                                                            | EUR               | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                   |                   |                      |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                       |                   |                      |                     |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 74.398,00         |                      | 4,00                |
| 2. geleistete Anzahlungen                                                                                                                  | 0,00              |                      | 31.843,75           |
| 3. sonstige immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                              | <u>1,00</u>       |                      | <u>1,00</u>         |
|                                                                                                                                            |                   | 74.399,00            | 31.848,75           |
| II. Sachanlagen                                                                                                                            |                   |                      |                     |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    | 1,00              |                      | 1,00                |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                      | <u>195.931,00</u> |                      | <u>175.551,00</u>   |
|                                                                                                                                            |                   | 195.932,00           | 175.552,00          |
| III. Finanzanlagen                                                                                                                         |                   |                      |                     |
| 1. Beteiligungen                                                                                                                           |                   | 25.000,00            | 25.000,00           |
| Summe Anlagevermögen                                                                                                                       |                   | <u>295.331,00</u>    | <u>232.400,75</u>   |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                   |                   |                      |                     |
| I. Vorräte                                                                                                                                 |                   |                      |                     |
| 1. fertige Erzeugnisse und Waren                                                                                                           |                   | 2.181,85             | 7.240,94            |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                          |                   |                      |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                              | 430.321,78        |                      | 329.099,32          |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                           | <u>38.800,99</u>  |                      | <u>14.081,35</u>    |
|                                                                                                                                            |                   | 469.122,77           | 343.180,67          |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks                                                          |                   | 1.783.819,53         | 2.676.454,97        |
| Summe Umlaufvermögen                                                                                                                       |                   | <u>2.255.124,15</u>  | <u>3.026.876,58</u> |
| Übertrag                                                                                                                                   |                   | <u>2.550.455,15</u>  | <u>3.259.277,33</u> |

**BILANZ** zum 31. Dezember 2025

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

## AKTIVA

|                                      | EUR | Geschäftsjahr<br>EUR       | Vorjahr<br>EUR             |
|--------------------------------------|-----|----------------------------|----------------------------|
| Übertrag                             |     | 2.550.455,15               | 3.259.277,33               |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b> |     | 33.723,99                  | 41.635,60                  |
|                                      |     | <u><b>2.584.179,14</b></u> | <u><b>3.300.912,93</b></u> |

**BILANZ** zum 31. Dezember 2025

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

**PASSIVA**

|                                                     | EUR        | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR      |
|-----------------------------------------------------|------------|----------------------|---------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>                              |            |                      |                     |
| I. Gewinnrücklagen                                  |            |                      |                     |
| 1. andere Gewinnrücklagen                           |            | 1.491.425,95         | 1.417.444,61        |
| II. Bilanzverlust                                   |            | 649.876,81           | 416.649,08          |
| Summe Eigenkapital                                  |            | 841.549,14           | 1.000.795,53        |
| <b>B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen</b>    |            | 199.629,00           | 161.175,00          |
| <b>C. Rückstellungen</b>                            |            |                      |                     |
| 1. Steuerrückstellungen                             | 0,00       |                      | 2.380,52            |
| 2. sonstige Rückstellungen                          | 60.000,00  |                      | 85.832,69           |
|                                                     |            | 60.000,00            | 88.213,21           |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                         |            |                      |                     |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 395.927,87 |                      | 941.374,03          |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten                       | 72.249,23  |                      | 77.227,43           |
|                                                     |            | 468.177,10           | 1.018.601,46        |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                |            | 1.014.823,90         | 1.032.127,73        |
|                                                     |            | <b>2.584.179,14</b>  | <b>3.300.912,93</b> |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

|                                                                                                                                    | EUR          | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                                    |              | 754.511,54           | 900.364,12        |
| <b>2. Gesamtleistung</b>                                                                                                           |              | <b>754.511,54</b>    | <b>900.364,12</b> |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                   |              |                      |                   |
| a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                                                                                    | 0,00         |                      | 105.851,19        |
| b) übrige sonstige betriebliche Erträge                                                                                            | 9.697.561,48 |                      | 8.497.819,70      |
|                                                                                                                                    |              | 9.697.561,48         | 8.603.670,89      |
| 4. Materialaufwand                                                                                                                 |              |                      |                   |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                                                         | 20.644,02    |                      | 13.123,15         |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                            | 1.602.489,21 |                      | 1.840.106,50      |
|                                                                                                                                    |              | 1.623.133,23         | 1.853.229,65      |
| 5. Personalaufwand                                                                                                                 |              |                      |                   |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                              | 4.770.108,04 |                      | 4.514.489,11      |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                                                     | 1.059.159,08 |                      | 1.012.386,25      |
|                                                                                                                                    |              | 5.829.267,12         | 5.526.875,36      |
| 6. Abschreibungen                                                                                                                  |              |                      |                   |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                       | 126.053,23   |                      | 61.393,51         |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 235,50       |                      | 295,00            |
|                                                                                                                                    |              | 126.288,73           | 61.688,51         |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                              |              |                      |                   |
| a) Raumkosten                                                                                                                      | 588.865,96   |                      | 537.554,37        |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben                                                                                            | 7.545,17     |                      | 7.553,11          |
| c) Reparaturen und Instandhaltungen                                                                                                | 96.886,86    |                      | 92.085,36         |
| d) Werbe- und Reisekosten                                                                                                          | 267.025,31   |                      | 4.123,14          |
| e) Kosten der Warenabgabe                                                                                                          | 71.018,40    |                      | 49.590,84         |
| f) verschiedene betriebliche Kosten                                                                                                | 1.992.979,28 |                      | 1.879.369,23      |
| g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                       | 611,88       |                      | 20.542,14         |
|                                                                                                                                    |              | 3.024.932,86         | 2.590.818,19      |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                                                |              | 755,21               | 732,21            |
| Übertrag                                                                                                                           |              | 152.304,13-          | 529.308,91-       |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

|                                         | EUR | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR     |
|-----------------------------------------|-----|----------------------|--------------------|
| Übertrag                                |     | 152.304,13-          | 529.308,91-        |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag |     | 6.942,26             | 691,28             |
| <b>10. Ergebnis nach Steuern</b>        |     | <b>159.246,39-</b>   | <b>530.000,19-</b> |
| 11. sonstige Steuern                    |     | 0,00                 | 0,23-              |
| <b>12. Jahresfehlbetrag</b>             |     | <b>159.246,39</b>    | <b>529.999,96</b>  |
| 13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr      |     | 416.649,08           | 0,00               |
| 14. Entnahmen aus Gewinnrücklagen       |     |                      |                    |
| a) aus anderen Gewinnrücklagen          |     | 1.417.444,61         | 1.520.795,49       |
| 15. Einstellungen in Gewinnrücklagen    |     |                      |                    |
| a) in andere Gewinnrücklagen            |     | 1.491.425,95         | 1.407.444,61       |
| <b>16. Bilanzverlust</b>                |     | <b>649.876,81</b>    | <b>416.649,08</b>  |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

---

## **Bescheinigung**

### **Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung**

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – der Deutsche Aidshilfe e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2025 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns 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 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 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Berlin, 23.09.2026



Dieterich GmbH StBG

## Dieterich GmbH Steuerberatungsgesellschaft

## Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und steuerberatende Berufsausübungsgesellschaften mit Zustimmungserklärung

Stand: Januar 2025

Die folgenden „Allgemeinen Geschäftsbedingungen“ gelten für Verträge<sup>1</sup> zwischen Steuerberatern<sup>2</sup> und steuerberatenden Berufsausübungsgesellschaften (im Folgenden „Steuerberater“ genannt) und ihren Auftraggebern, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

**1. Umfang und Ausführung des Auftrags**

- (1) Für den Umfang der vom Steuerberater zu erbringenden Leistungen ist der erteilte Auftrag maßgebend. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Berufsausübung unter Beachtung der einschlägigen berufsrechtlichen Normen und der Berufspflichten (vgl. StBerG, BStB) ausgeführt.
- (2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf einer ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.
- (3) Ändert sich die Rechtslage nach abschließender Erledigung einer Angelegenheit, so ist der Steuerberater nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf die Änderung oder die sich daraus ergebenden Folgen hinzuweisen. Etwas anderes gilt nur, wenn dies ausdrücklich in Textform vereinbart wird.
- (4) Die Prüfung der Richtigkeit, Vollständigkeit und Ordnungsmäßigkeit der dem Steuerberater übergebenen Unterlagen und Zahlen, insbesondere der Buchführung und Bilanz, gehört nur zum Auftrag, wenn dies in Textform vereinbart ist. Der Steuerberater wird die vom Auftraggeber gemachten Angaben, insbesondere Zahlenangaben, als richtig zu Grunde legen. Soweit er offensichtliche Unrichtigkeiten feststellt, wird er den Auftraggeber darauf hinweisen.
- (5) Der Auftrag stellt keine Vollmacht für die Vertretung vor Behörden, Gerichten oder sonstigen Stellen dar. Diese ist gesondert zu erteilen. Ist wegen der Abwesenheit des Auftraggebers eine Abstimmung mit diesem über die Einlegung von Rechtsbehelfen oder Rechtsmitteln nicht möglich, ist der Steuerberater im Zweifel zu fristwährenden Handlungen berechtigt.

**2. Verschwiegenheitspflicht**

- (1) Der Steuerberater ist nach Maßgabe der Gesetze verpflichtet, über alle Tatsachen, die ihm im Zusammenhang mit der Ausführung des Auftrags zur Kenntnis gelangen, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, der Auftraggeber entbindet ihn von dieser Verpflichtung. Die Verschwiegenheitspflicht besteht auch nach Beendigung des Auftragsverhältnisses fort. Die Verschwiegenheitspflicht besteht im gleichen Umfang auch für die Mitarbeiter des Steuerberaters.
- (2) Die Verschwiegenheitspflicht besteht nicht, soweit die Offenlegung zur Wahrung berechtigter Interessen des Steuerberaters erforderlich ist. Der Steuerberater ist auch insoweit von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, als er nach den Versicherungsbedingungen seiner Berufshaftpflichtversicherung zur Information und Mitwirkung verpflichtet ist.
- (3) Gesetzliche Auskunfts- und Aussageverweigerungsrechte, u. a. nach § 102 AO, § 53 StPO und § 383 ZPO, bleiben unberührt.
- (4) Der Steuerberater ist von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, soweit dies zur Bestellung eines allgemeinen Vertreters (§ 69 StBerG) oder zur Durchführung eines Zertifizierungsaudits in der Kanzlei des Steuerberaters erforderlich ist und die insoweit tätigen Personen ihrerseits über ihre Verschwiegenheitspflicht belehrt worden sind. Der Auftraggeber erklärt sich damit einverstanden, dass durch den allgemeinen Vertreter oder den Zertifizierer/Auditor Einsicht in seine – vom Steuerberater angelegte und geführte – Handakte genommen wird.

**3. Mitwirkung Dritter**

Der Steuerberater ist berechtigt, zur Ausführung des Auftrags Mitarbeiter und unter den Voraussetzungen des § 62a StBerG auch externe Dienstleister (insbesondere datenverarbeitende Unternehmen) heranzuziehen. Die Beteiligung fachkundiger Dritter zur Mandatsbearbeitung (z. B. andere Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte) bedarf der Einwilligung und des Auftrags des Auftraggebers. Der Steuerberater ist nicht berechtigt und verpflichtet, diese Dritten ohne Auftrag des Auftraggebers hinzuzuziehen.

**4. Elektronische Kommunikation, Datenschutz<sup>3</sup>**

- (1) Der Steuerberater ist berechtigt, personenbezogene Daten des Auftraggebers im Rahmen der erteilten Aufträge maschinell zu erheben und in einer automatisierten Datei zu verarbeiten oder einem Dienstleistungsrechenzentrum zur weiteren Auftragsverarbeitung zu übertragen.
- (2) Der Steuerberater ist berechtigt, in Erfüllung seiner Pflichten nach der DSGVO und dem Bundesdatenschutzgesetz einen Beauftragten für den Datenschutz zu bestellen. Sofern dieser Beauftragte für den Datenschutz nicht bereits nach Ziff. 2 Abs. 1 Satz 3 der Verschwiegenheitspflicht unterliegt, hat der Steuerberater dafür Sorge zu tragen, dass der Beauftragte für den Datenschutz sich mit Aufnahme seiner Tätigkeit zur Wahrung des Datengeheimnisses verpflichtet.
- (3) Der Auftraggeber wird darauf hingewiesen, dass die Verwendung elektronischer Kommunikationsmittel (E-Mail etc.) mit Risiken für die Vertraulichkeit der Kommunikation verbunden sein kann. In Kenntnis dessen stimmt der Auftraggeber der Nutzung elektronischer Kommunikationsmittel durch den Steuerberater zu.

**5. Mängelbeseitigung**

- (1) Bei etwaigen Mängeln ist dem Steuerberater Gelegenheit zur Nachbesserung zu geben.
- (2) Offenbare Unrichtigkeiten (z. B. Schreibfehler, Rechenfehler) können vom Steuerberater jederzeit, auch Dritten gegenüber, berichtigt werden. Sonstige Mängel darf der Steuerberater Dritten gegenüber mit Einwilligung des Auftraggebers berichtigen. Die Einwilligung ist nicht erforderlich, wenn berechnete Interessen des Steuerberaters den Interessen des Auftraggebers vorgehen.

**6. Haftung**

- (1) Der Anspruch des Auftraggebers aus dem Auftragsverhältnis mit dem Steuerberater auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens wird auf 4.000.000,00 €<sup>4</sup> (in Worten: vier Millionen €) begrenzt.<sup>5</sup>  
Die Haftungsbegrenzung bezieht sich allein auf Fahrlässigkeit. Die Haftung für Vorsatz bleibt insoweit unberührt. Von der Haftungsbegrenzung ausgenommen sind Haftungsansprüche für Schäden aus der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit. Die Haftungsbegrenzung gilt für die gesamte Tätigkeit des Steuerberaters für den Auftraggeber, also insbesondere auch für eine Ausweitung des Auftragsinhalts; einer erneuten Vereinbarung der Haftungsbegrenzung bedarf es insoweit nicht. Die Haftungsbegrenzung gilt auch gegenüber Dritten, soweit diese in den Schutzbereich des Auftragsverhältnisses fallen; § 334 BGB wird insoweit ausdrücklich nicht abbedungen. Einzelvertragliche Haftungsbegrenzungsvereinbarungen gehen dieser Regelung vor, lassen die Wirksamkeit dieser Regelung jedoch – soweit nicht ausdrücklich anders geregelt – unberührt.
- (2) Die Haftungsbegrenzung gilt, wenn entsprechend hoher Versicherungsschutz bestanden hat, rückwirkend von Beginn des Mandatsverhältnisses bzw. dem Zeitpunkt der Höherversicherung an und erstreckt sich, wenn der Auftragsumfang nachträglich geändert oder erweitert wird, auch auf diese Fälle.
- (3) Die Erteilung mündlicher Auskünfte gehört nicht zu den vertraglichen Hauptleistungspflichten des Steuerberaters. Sie bergen die Gefahr insbesondere einer unvollständigen mündlichen Darlegung des zu beurteilenden Sachverhalts sowie von Missverständnissen zwischen Steuerberater und Auftraggeber. Deshalb wird vereinbart, dass der Steuerberater nur für in Textform erteilte Auskünfte einzutreten hat und die Haftung für fahrlässig falsche mündliche Auskünfte des Steuerberaters oder seiner Mitarbeiter ausgeschlossen ist.

<sup>1</sup> Bei online abgeschlossenen Verträgen mit Verbrauchern ist der DWS-Vordruck Nr. 1130 „Muster-Widerrufsbelehrung, Muster-Zustimmungserklärung und Muster-Widerrufsformular für online abgeschlossene Verbrauchermantate“ zu beachten. **Auf die weiterführenden Hinweise im DWS-Merkblatt Nr. 1001 wird verwiesen.**

<sup>2</sup> Der Begriff „Steuerberater“ umfasst jeweils auch Steuerbevollmächtigte.

<sup>3</sup> Zur Verarbeitung personenbezogener Daten muss zudem eine Rechtsgrundlage aus Art. 6 DSGVO einschlägig sein. Der Steuerberater muss außerdem die Informationspflichten gem. Art. 13 oder 14 DSGVO durch Übermittlung zusätzlicher Informationen erfüllen. **Hierzu sind die Hinweise und Erläuterungen im DWS-Hinweisblatt Nr. 1007 zu den DWS-Vordrucken Nr. 1005 „Datenschutzinformationen für Mandanten“ und Nr. 1006 „Datenschutzinformation zur Verarbeitung von Beschäftigten-daten“ zu beachten.**

<sup>4</sup> Bitte Betrag einsetzen. Für die Wirksamkeit dieser Haftungsbegrenzung muss bei einer Einzelkanzlei ein Betrag von mindestens 1 Mio. € angegeben werden und die vertragliche Versicherungssumme muss mindestens auch in dieser Höhe bestehen; anderenfalls ist die Ziffer 6 nicht rechtswirksam. Für Berufsausübungsgesellschaften gelten höhere Beträge (siehe Fn. 5). **Auf die weiterführenden Hinweise im DWS-Merkblatt Nr. 1001 wird verwiesen.**

<sup>5</sup> Nach § 55f Abs. 1 StBerG ist jede Berufsausübungsgesellschaft, gleich welcher Rechtsform, zum Abschluss und zur Unterhaltung einer Berufshaftpflichtversicherung verpflichtet. Differenziert geregelt ist die Höhe der erforderlichen Versicherungssumme, je nachdem, ob durch die Rechtsform eine Beschränkung der Haftung vorliegt (vgl. § 55f Abs. 2 und 3 StBerG). Nach § 67a Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 StBerG kann die Haftung durch allgemeine Geschäftsbedingungen auf den vierfachen Betrag der Mindestversicherungssumme begrenzt werden, wenn insoweit Versicherungsschutz besteht. Die vertragliche Versicherungssumme muss den Vorgaben hinsichtlich des einzelnen Schadensfalles entsprechen; anderenfalls ist die Ziffer 6 nicht wirksam. **Auf die Hinweise im DWS-Merkblatt Nr. 1001 wird verwiesen.**



© 01/2025 DWS Steuerberater Medien GmbH - Lizenziert für das Jahr 2026  
Bestellservice: Postfach 023553 · 10127 Berlin · Telefon 030/288 85 66 · Telefax 030/28 88 56 70  
E-Mail: info@dws-medien.de · Internet: www.dws-medien.de

Nr.  
5.2

Alle Rechte vorbehalten. Es ist nicht gestattet, die Produkte ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem Weg zu vervielfältigen. Dieses Produkt wurde mit äußerster Sorgfalt bearbeitet, für den Inhalt kann jedoch keine Gewähr übernommen werden. Aus Gründen der besseren Lesbarkeit wird auf die gleichzeitige Verwendung der Sprachformen männlich, weiblich und divers (m/w/d) verzichtet. Sämtliche Personenbezeichnungen gelten gleichermaßen für alle Geschlechter.

– 2 –

- (4) Schadensersatzansprüche des Auftraggebers, mit Ausnahme solcher aus der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit, verjähren in 18 Monaten zum Jahresende ab Kenntnis oder grob fahrlässiger Unkenntnis des Auftraggebers von den Ansprüchen, spätestens aber in fünf Jahren zum Jahresende ab der Anspruchsentstehung. Maßgeblich ist die früher endende Frist.
- 7. Pflichten des Auftraggebers; unterlassene Mitwirkung und Annahmeverzug des Auftraggebers**
- (1) Der Auftraggeber ist zur Mitwirkung verpflichtet, soweit es zur ordnungsgemäßen Erledigung des Auftrags erforderlich ist. Insbesondere hat er dem Steuerberater unaufgefordert alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen vollständig und so rechtzeitig zu übergeben, dass dem Steuerberater eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht. Entsprechendes gilt für die Unterrichtung über alle Vorgänge und Umstände, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Der Auftraggeber ist verpflichtet, alle Mitteilungen des Steuerberaters zur Kenntnis zu nehmen und bei Zweifelsfragen Rücksprache zu halten.
- (2) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit des Steuerberaters oder seiner Erfüllungsgehilfen beeinträchtigen könnte.
- (3) Der Auftraggeber verpflichtet sich, Arbeitsergebnisse des Steuerberaters nur mit dessen Einwilligung weiterzugeben, soweit sich nicht bereits aus dem Auftragsinhalt die Einwilligung zur Weitergabe an einen bestimmten Dritten ergibt.
- (4) Setzt der Steuerberater beim Auftraggeber Datenverarbeitungsprogramme ein, so ist der Auftraggeber verpflichtet, den Hinweisen des Steuerberaters zur Installation und Anwendung der Programme nachzukommen. Des Weiteren ist der Auftraggeber verpflichtet, die Programme nur in dem vom Steuerberater vorgeschriebenen Umfang zu nutzen, und er ist auch nur in dem Umfang zur Nutzung berechtigt. Der Auftraggeber darf die Programme nicht verbreiten. Der Steuerberater bleibt Inhaber der Nutzungsrechte. Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was der Ausübung der Nutzungsrechte an den Programmen durch den Steuerberater entgegensteht.
- (5) Unterlässt der Auftraggeber eine ihm nach Ziff. 7 Abs. 1 bis 4 oder anderweitig obliegende Mitwirkung oder kommt er mit der Annahme der vom Steuerberater angebotenen Leistung in Verzug, so ist der Steuerberater berechtigt, den Vertrag fristlos zu kündigen. Unberührt bleibt der Anspruch des Steuerberaters auf Ersatz der ihm durch den Verzug oder die unterlassene Mitwirkung des Auftraggebers entstandenen Mehraufwendungen sowie des verursachten Schadens, und zwar auch dann, wenn der Steuerberater von dem Kündigungsrecht keinen Gebrauch macht.
- 8. Urheberrechtsschutz**  
Die Leistungen des Steuerberaters stellen dessen geistiges Eigentum dar. Sie sind urheberrechtlich geschützt. Eine Weitergabe von Arbeitsergebnissen außerhalb der bestimmungsgemäßen Verwendung ist nur mit vorheriger Zustimmung des Steuerberaters in Textform zulässig.
- 9. Vergütung, Vorschuss und Aufrechnung**
- (1) Die Vergütung (Gebühren und Auslagensatz) des Steuerberaters für seine Berufstätigkeit nach § 33 StBerG bemisst sich nach der Steuerberatervergütungsverordnung (StBVV). Eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung kann in Textform vereinbart werden. Die Vereinbarung einer niedrigeren Vergütung ist nur in außergerichtlichen Angelegenheiten zulässig. Sie muss in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistung, der Verantwortung und dem Haftungsrisiko des Steuerberaters stehen.
- (2) Für Tätigkeiten, die in der StBVV keine Regelung erfahren (z. B. § 57 Abs. 3 Nrn. 2 und 3 StBerG), gilt die vereinbarte Vergütung, anderenfalls die für diese Tätigkeit vorgesehene gesetzliche Vergütung, ansonsten die übliche Vergütung (§§ 612 Abs. 2 und 632 Abs. 2 BGB).
- (3) Eine Aufrechnung gegenüber einem Vergütungsanspruch des Steuerberaters ist nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig. Etwaige Ansprüche des Auftraggebers auf Rückzahlung einer gezahlten Vergütung verjähren in 18 Monaten zum Jahresende nach Zugang der Rechnung beim Auftraggeber.
- (4) Für bereits entstandene und voraussichtlich entstehende Gebühren und Auslagen kann der Steuerberater einen Vorschuss fordern. Wird der geforderte Vorschuss nicht gezahlt, kann der Steuerberater nach vorheriger Ankündigung seine weitere Tätigkeit für den Auftraggeber einstellen, bis der Vorschuss eingeht. Der Steuerberater wird seine Absicht, die Tätigkeit einzustellen, dem Auftraggeber rechtzeitig bekanntgeben, wenn dem Auftraggeber Nachteile aus einer Einstellung der Tätigkeit erwachsen können. Für den Steuerberater ist eine Verrechnung von Vorschüssen mit allen fälligen Forderungen aus dem Auftragsverhältnis möglich, unabhängig davon, für welche Tätigkeit der Vorschuss gefordert wurde.
- (5) Der Auftraggeber kommt in Verzug, wenn er nicht innerhalb von 14 Tagen nach Rechnungsdatum zahlt.
- 10. Beendigung des Auftrags**
- (1) Der Auftrag endet mit Erfüllung der vereinbarten Leistungen, durch Ablauf der vereinbarten Laufzeit oder durch Kündigung. Der Auftrag endet nicht durch den Tod, durch den Eintritt der Geschäftsunfähigkeit des Auftraggebers oder im Falle einer Gesellschaft durch deren Auflösung.
- (2) Der Auftrag kann – wenn und soweit er einen Dienstvertrag i. S. d. §§ 611, 675 BGB darstellt – von jedem Vertragspartner außerordentlich gekündigt werden, es sei denn, es handelt sich um ein Dienstverhältnis mit festen Bezügen, § 627 Abs. 1 BGB; die Kündigung hat in Textform zu erfolgen. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer Vereinbarung zwischen Steuerberater und Auftraggeber.
- (3) Mit Beendigung des Auftrags hat der Auftraggeber dem Steuerberater die beim Auftraggeber zur Ausführung des Auftrags eingesetzten Datenverarbeitungsprogramme einschließlich angefertigter Kopien sowie sonstige Programmunterlagen unverzüglich herauszugeben bzw. zu löschen.
- (4) Nach Beendigung des Auftragsverhältnisses sind die Unterlagen beim Steuerberater abzuholen.
- (5) Endet der Auftrag vor seiner vollständigen Ausführung, so richtet sich der Vergütungsanspruch des Steuerberaters nach den gesetzlichen Regelungen, insbesondere § 12 Abs. 4 StBVV. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer gesonderten Vereinbarung in Textform.
- 11. Zurückbehaltungsrecht in Bezug auf Arbeitsergebnisse und Unterlagen**
- (1) Der Steuerberater kann von Unterlagen, die er an den Auftraggeber zurückgibt, Abschriften oder Fotokopien anfertigen und zurückbehalten oder dies im Wege der elektronischen Datenverarbeitung vornehmen.
- (2) Der Steuerberater kann die Herausgabe der Dokumente verweigern, bis er wegen seiner Gebühren und Auslagen befriedigt ist (§ 66 Abs. 3 StBerG). Hinsichtlich der Arbeitsergebnisse gilt ein vertragliches Zurückbehaltungsrecht als vereinbart.
- 12. Gerichtsstand, Erfüllungsort, Information VSBG**
- (1) Für den Auftrag, seine Ausführung und sich hieraus ergebende Ansprüche gilt ausschließlich deutsches Recht. Erfüllungsort und Gerichtsstand ist, sofern der Auftraggeber Kaufmann, juristische Person des öffentlichen Rechts oder öffentlich-rechtliches Sondervermögen ist, die berufliche Niederlassung des Steuerberaters. Dies gilt auch für den Fall, dass der Auftraggeber nach Auftragserteilung seinen Wohnsitz oder gewöhnlichen Aufenthaltsort in das Ausland verlegt oder der Wohnsitz oder gewöhnliche Aufenthaltsort im Zeitpunkt der Klageerhebung nicht bekannt sind.
- (2) Der Steuerberater ist nicht bereit, an einem Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle teilzunehmen (§§ 36, 37 VSBG).<sup>6</sup>
- 13. Wirksamkeit bei Teilnichtigkeit**  
Sollten einzelne Bestimmungen dieser Geschäftsbedingungen unwirksam sein oder werden, wird die Wirksamkeit der übrigen Bestimmungen dadurch nicht berührt.

Der/Die\* Unterzeichner (der/die Auftraggeber)

(Name und Anschrift)

handelt/handeln im eigenen Namen / für

(Name und Anschrift)

und ist/sind mit den vorstehenden Allgemeinen Geschäftsbedingungen einverstanden.

(Datum und Unterschrift/Unterschriften)

<sup>6</sup> Falls die Durchführung von Streitbeilegungsverfahren vor der Verbraucherschlichtungsstelle gewünscht ist, ist das Wort „nicht“ zu streichen. Auf die zuständige Verbraucherschlichtungsstelle ist in diesem Fall unter Angabe von deren Anschrift und Website hinzuweisen.

\* Hier und im Folgenden jeweils Unzutreffendes streichen und ggf. Zutreffendes ausfüllen.

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

---

## **7. Weitere Anlagen**

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

## AKTIVA

| Konto    | Bezeichnung                                                                                                                                                  | EUR             | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|-------------------|
|          | <b>entgeltlich erworbene Konzessionen,<br/>gewerbliche Schutzrechte und ähnliche<br/>Rechte und Werte sowie Lizenzen an sol-<br/>chen Rechten und Werten</b> |                 |                      |                   |
| 27 00    | EDV-Software, entgeltl. erworben                                                                                                                             | 74.396,00       |                      | 2,00              |
| 30 00    | Lizenz gew. Schutzrechte, entg. erworben                                                                                                                     | <u>2,00</u>     |                      | <u>2,00</u>       |
|          |                                                                                                                                                              |                 | 74.398,00            | 4,00              |
|          | <b>geleistete Anzahlungen</b>                                                                                                                                |                 |                      |                   |
| 39 00    | Anzahlungen immaterielle VermG                                                                                                                               |                 | 0,00                 | 31.843,75         |
|          | <b>sonstige immaterielle Vermögensgegen-<br/>stände</b>                                                                                                      |                 |                      |                   |
| 441 00   | Software BIÖG                                                                                                                                                |                 | 1,00                 | 1,00              |
|          | <b>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte<br/>und Bauten einschließlich der Bauten auf<br/>fremden Grundstücken</b>                                          |                 |                      |                   |
| 65 00    | Unbebaute Grundstücke                                                                                                                                        |                 | 1,00                 | 1,00              |
|          | <b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts-<br/>ausstattung</b>                                                                                              |                 |                      |                   |
| 400 00   | Betriebsausstattung                                                                                                                                          | 851,00          |                      | 923,00            |
| 440 00   | Inventar (über 800 €) BIÖG                                                                                                                                   | 191.794,00      |                      | 169.434,00        |
| 442 00   | Inventar (über 800 €) Eigenmittel                                                                                                                            | 2.255,00        |                      | 2.284,00          |
| 443 00   | Inventar (über 800 €) Sonst. Zuwend.                                                                                                                         | 542,00          |                      | 2.184,00          |
| 444 00   | Inventar (über 800 €) Rentenversicherung                                                                                                                     | 425,00          |                      | 662,00            |
| 490 00   | Sonstige Betriebs-u. Gesch. ausstattung                                                                                                                      | 63,00           |                      | 63,00             |
| 497 00   | Inventar und GWG Vertrieb                                                                                                                                    | <u>1,00</u>     |                      | <u>1,00</u>       |
|          |                                                                                                                                                              |                 | 195.931,00           | 175.551,00        |
|          | <b>Beteiligungen</b>                                                                                                                                         |                 |                      |                   |
| 510 00   | Beteiligungen                                                                                                                                                |                 | 25.000,00            | 25.000,00         |
|          | <b>fertige Erzeugnisse und Waren</b>                                                                                                                         |                 |                      |                   |
| 3980 00  | Bestand Waren                                                                                                                                                | 187,85          |                      | 5.246,94          |
| 7141 00  | Vermögensgegenstände aus Erbschaften                                                                                                                         | <u>1.994,00</u> |                      | <u>1.994,00</u>   |
|          |                                                                                                                                                              |                 | 2.181,85             | 7.240,94          |
|          | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistun-<br/>gen</b>                                                                                                      |                 |                      |                   |
| 1400 00  | Forderungen aus L+L                                                                                                                                          |                 | 430.321,78           | 329.099,32        |
| Übertrag |                                                                                                                                                              |                 | <u>727.834,63</u>    | <u>568.741,01</u> |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

## AKTIVA

| Konto                                                                               | Bezeichnung                              | EUR          | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|----------------------|---------------------|
| Übertrag                                                                            |                                          |              | 727.834,63           | 568.741,01          |
| <b>sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                |                                          |              |                      |                     |
| 1361 00                                                                             | Geldtransit Altruja Gmbh                 | 0,00         |                      | 1.614,27            |
| 1362 00                                                                             | Geldtransit RaiseNow 2025                | 17.367,02    |                      | 0,00                |
| 1500 00                                                                             | Sonstige Vermögensgegenstände            | 13.079,80    |                      | 0,00                |
| 1520 00                                                                             | Forderungen ggü. Krankenkassen und KSK   | 0,00         |                      | 1.102,63            |
| 1530 00                                                                             | Forderung. gg. Personal Lohn- und Gehalt | 529,47       |                      | 0,00                |
| 1540 00                                                                             | Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung   | 3.396,00     |                      | 3.396,00            |
| 1549 00                                                                             | Körperschaftsteuerrückforderung          | 3.764,24     |                      | 3.764,24            |
| 1600 00                                                                             | Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist. | 664,46       |                      | 4.204,21            |
|                                                                                     |                                          |              | 38.800,99            | 14.081,35           |
| <b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> |                                          |              |                      |                     |
| 1001 00                                                                             | Kasse 1                                  | 2.521,14     |                      | 1.191,97            |
| 1240 00                                                                             | BfS Spendenkonto                         | 17.426,75    |                      | 17.584,25           |
| 1243 00                                                                             | Bank für Sozialwirtschaft 156            | 100.567,33   |                      | 100.272,02          |
| 1250 00                                                                             | APO 000 Spendenkonto                     | 25.401,59    |                      | 8.691,33            |
| 1251 00                                                                             | APO 010 Geschäftskonto                   | 1.094.826,71 |                      | 1.451.594,85        |
| 1252 00                                                                             | APO 020 IWWIT                            | 13.476,65    |                      | 8.314,48            |
| 1255 00                                                                             | APO 050 AAE                              | 110.018,23   |                      | 123.122,78          |
| 1257 00                                                                             | APO 070 Teilnehmerbeiträge               | 11.156,67    |                      | 45.204,81           |
| 1258 00                                                                             | Umweltbank 0512060281 - Wachstumssparen  | 102.471,55   |                      | 101.795,46          |
| 1259 00                                                                             | Umweltbank 0412060288 - Wachstumssparen  | 204.943,09   |                      | 203.590,92          |
| 1262 00                                                                             | SPK 601 555 6097                         | 200,99       |                      | 199,63              |
| 1264 00                                                                             | SPK 220 220 220                          | 100.808,83   |                      | 364.892,47          |
| 1269 00                                                                             | Festgelder                               | 0,00         |                      | 250.000,00          |
|                                                                                     |                                          |              | 1.783.819,53         | 2.676.454,97        |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                   |                                          |              |                      |                     |
| 980 00                                                                              | Aktive Rechnungsabgrenzung               |              | 33.723,99            | 41.635,60           |
|                                                                                     |                                          |              | <b>2.584.179,14</b>  | <b>3.300.912,93</b> |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

## PASSIVA

| Konto                                                   | Bezeichnung                              | EUR               | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>andere Gewinnrücklagen</b>                           |                                          |                   |                      |                   |
| 854 00                                                  | Betriebsmittellrücklage                  | 1.491.425,95      |                      | 1.407.444,61      |
| 855 00                                                  | Zweckgebundene Rücklage                  | <u>0,00</u>       |                      | <u>10.000,00</u>  |
|                                                         |                                          |                   | 1.491.425,95         | 1.417.444,61      |
| <b>Bilanzverlust</b>                                    |                                          |                   |                      |                   |
|                                                         | Bilanzverlust                            |                   | 649.876,81           | 416.649,08        |
| <b>Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen</b>           |                                          |                   |                      |                   |
| 948 00                                                  | Sonderposten für Zuschüsse Dritter       | 20.138,00         |                      | 25.000,00         |
| 949 00                                                  | BIÖG Sonderposten                        | <u>179.491,00</u> |                      | <u>136.175,00</u> |
|                                                         |                                          |                   | 199.629,00           | 161.175,00        |
| <b>Steuerrückstellungen</b>                             |                                          |                   |                      |                   |
| 956 00                                                  | Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG  | 0,00              |                      | 1.136,20          |
| 963 00                                                  | Körperschaftsteuerrückstellung           | <u>0,00</u>       |                      | <u>1.244,32</u>   |
|                                                         |                                          |                   | 0,00                 | 2.380,52          |
| <b>sonstige Rückstellungen</b>                          |                                          |                   |                      |                   |
| 970 00                                                  | Sonstige Rückstellungen                  | 45.000,00         |                      | 70.832,69         |
| 977 00                                                  | Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung  | <u>15.000,00</u>  |                      | <u>15.000,00</u>  |
|                                                         |                                          |                   | 60.000,00            | 85.832,69         |
| <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b> |                                          |                   |                      |                   |
| 1600 00                                                 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist. |                   | 395.927,87           | 941.374,03        |
| <b>sonstige Verbindlichkeiten</b>                       |                                          |                   |                      |                   |
| 1400 00                                                 | Forderungen aus L+L                      | 46,02             |                      | 196,02            |
| 1530 00                                                 | Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt   | 0,00              |                      | 213,46            |
| 1741 00                                                 | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer    | 52.549,05         |                      | 50.534,64         |
| 1742 00                                                 | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit     | 12.934,65         |                      | 12.488,03         |
| 1743 00                                                 | Verbindlichk. soziale Sicherheit(b.1J)   | 2.352,77          |                      | 1.929,73          |
| 1790 00                                                 | Umsatzsteuerverbindlichkeiten Vorjahr    | 1.150,77          |                      | 0,00              |
| 1797 00                                                 | Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ    | <u>1.328,09</u>   |                      | <u>10.714,61</u>  |
|                                                         |                                          | 70.361,35         |                      | 76.076,49         |
| 1571 00                                                 | Abziehbare Vorsteuer 7%                  | 490,46-           |                      | 129,36-           |
| 1576 00                                                 | Abziehbare Vorsteuer 19%                 | 16.668,36-        |                      | 8.115,94-         |
| 1577 00                                                 | Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%      | 19.416,83-        |                      | 29.537,32-        |
| 1771 00                                                 | Umsatzsteuer 7%                          | 38.144,65         |                      | 47.200,41         |
| 1776 00                                                 | Umsatzsteuer 19%                         | 7.632,83          |                      | 6.867,68          |
|                                                         |                                          | <u>79.563,18</u>  |                      | <u>92.361,96</u>  |
| Übertrag                                                |                                          |                   | 1.497.106,01         | 2.191.557,77      |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

## PASSIVA

| Konto                             | Bezeichnung                          | EUR               | Geschäftsjahr<br>EUR       | Vorjahr<br>EUR             |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| Übertrag                          |                                      |                   | 1.497.106,01               | 2.191.557,77               |
|                                   |                                      | 79.563,18         |                            | 92.361,96                  |
| 1780 00                           | Umsatzsteuer-Vorauszahlungen         | 34.707,41-        |                            | 57.877,63-                 |
| 1781 00                           | Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11    | 5.720,00-         |                            | 5.051,00-                  |
| 1787 00                           | Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%     | <u>33.113,46</u>  |                            | <u>47.794,10</u>           |
|                                   |                                      | 1.887,88          |                            | 1.150,94                   |
|                                   |                                      |                   | 72.249,23                  | 77.227,43                  |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b> |                                      |                   |                            |                            |
| 990 00                            | Passive Rechnungsabgrenzung          | 814.070,30        |                            | 828.857,88                 |
| 991 00                            | Nachlass Käufer zw.geb. (Verw. BaWü) | <u>200.753,60</u> |                            | <u>203.269,85</u>          |
|                                   |                                      |                   | 1.014.823,90               | 1.032.127,73               |
|                                   |                                      |                   | <b><u>2.584.179,14</u></b> | <b><u>3.300.912,93</u></b> |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

| Konto                                               | Bezeichnung                              | EUR          | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------|
| <b>Umsatzerlöse</b>                                 |                                          |              |                      |                |
| 8100 00                                             | Erlöse stfr. (Honorare etc.)             | 4.175,00     |                      | 0,00           |
| 8290 00                                             | Erlöse 0% USt (Honorare etc)             | 0,00         |                      | 4.931,90       |
| 8300 00                                             | Erlöse 7% USt                            | 544.923,73   |                      | 674.291,56     |
| 8337 00                                             | Erlöse aus Leistungen nach § 13b UStG    | 165.240,00   |                      | 184.995,00     |
| 8400 00                                             | Erlöse 19% USt                           | 23.072,81    |                      | 14.683,43      |
| 8401 00                                             | Erlöse 19% USt Kooperationsprojekte      | 0,00         |                      | 168,07         |
| 8460 00                                             | Erlöse Sponsoring 19%                    | 17.100,00    |                      | 7.750,00       |
| 8461 00                                             | Erlöse Umsatzbeteiligung 19%             | 0,00         |                      | 13.544,16      |
|                                                     |                                          |              | 754.511,54           | 900.364,12     |
| <b>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</b> |                                          |              |                      |                |
| 2735 00                                             | Erträge Auflösung von Rückstellungen     |              | 0,00                 | 105.851,19     |
| <b>übrige sonstige betriebliche Erträge</b>         |                                          |              |                      |                |
| 2510 00                                             | Fördermitgliedsbeiträge                  | 18.999,52    |                      | 19.448,96      |
| 2511 00                                             | Beiträge ordentlicher Mitglieder         | 89.233,72    |                      | 87.275,00      |
| 2515 00                                             | freie Spenden                            | 100.013,83   |                      | 88.839,37      |
| 2517 00                                             | Spenden Altruja GmbH                     | 52.830,69    |                      | 49.599,93      |
| 2520 00                                             | Nachlässe/Erbschaften                    | 327.528,73   |                      | 60.045,55      |
| 2521 00                                             | Geldbußen                                | 0,00         |                      | 650,00         |
| 2525 00                                             | Periodenfremde Erträge                   | 0,00         |                      | 1.303,68       |
| 2530 00                                             | Spenden Zweckgebunden                    | 32.439,93    |                      | 75.658,89      |
| 2531 00                                             | Spenden Zweckgebunden aus Abgrenzung     | 2.213,12     |                      | 21.730,98-     |
| 2532 00                                             | Sonstige Zuwendungen                     | 469.258,24   |                      | 354.467,12     |
| 2533 00                                             | Sonst.Zuwend., Erträge u.ä. aus Abgrenz. | 157.760,26-  |                      | 156.182,70     |
| 2535 00                                             | KRKs §20c SGB V + BAG SH                 | 357.319,85   |                      | 519.665,79     |
| 2650 00                                             | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge     | 11.200,59    |                      | 2.616,52       |
| 2700 00                                             | Eigenbeteiligungen TN Gebühren           | 90.354,11    |                      | 65.002,05      |
| 2702 00                                             | Erstattungen zu Dienstgeschäften         | 4.029,80     |                      | 1.629,81       |
| 2703 00                                             | Erstattung Porto/Versand                 | 194,25       |                      | 95,50          |
| 2705 00                                             | Sonstige Erträge und Verwaltg.Pausch.    | 7.979,40     |                      | 3.577,31       |
| 2706 00                                             | Zuwendungen Land - Kommune               | 56.384,40    |                      | 60.751,20      |
| 2709 00                                             | BIÖG / BMG -GE + RÜ Pers. und Sachmittel | 3.942.328,61 |                      | 3.637.105,51   |
| 2710 00                                             | BIÖG GE + RÜ Projekte                    | 1.791.152,28 |                      | 1.118.475,82   |
| 2711 00                                             | BIÖG "PKV-Gelder"                        | 414.191,00   |                      | 370.377,00     |
| 2713 00                                             | Rückf. /Zinsen öffentl. Zuwendung        | 22.967,82    |                      | 72.902,58-     |
| 2714 00                                             | BIÖG GE + RÜ IWWITKampagne               | 850.645,37   |                      | 865.818,04     |
| 2717 00                                             | BIÖG ÜT Bestände aus Vorjahr             | 52.188,39-   |                      | 227.055,14     |
| 2718 00                                             | Zuwendungen f. internationale Projekte   | 1.167.266,83 |                      | 803.856,86     |
| 2743 01                                             | Erträge Auflösung SoPo Drittmittel       | 5.872,63     |                      | 1.664,34       |
| 2743 02                                             | Erträge Auflösung SoPo BIÖG              | 82.009,25    |                      | 21.291,17      |
|                                                     |                                          | 9.686.465,32 |                      | 8.497.819,70   |
| Übertrag                                            |                                          |              | 754.511,54           | 1.006.215,31   |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

| Konto    | Bezeichnung                                                                    | EUR               | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR      |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| Übertrag |                                                                                | 9.686.465,32      | 754.511,54           | 1.006.215,31        |
|          |                                                                                |                   |                      | 8.497.819,70        |
|          | <b>übrige sonstige betriebliche Erträge</b>                                    |                   |                      |                     |
| 2749 00  | Erstattungen AufwendungsausgleichsG                                            | 11.095,99         |                      | 0,00                |
| 8603 00  | Sonstige betriebliche Erträge                                                  | <u>0,17</u>       |                      | <u>0,00</u>         |
|          |                                                                                |                   | 9.697.561,48         | 8.497.819,70        |
|          | <b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b> |                   |                      |                     |
| 3400 00  | Wareneingang 19% Vorsteuer                                                     | 15.260,60         |                      | 15.700,00           |
| 3736 00  | Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer                                                 | 0,00              |                      | 0,34                |
| 3800 00  | Bezugsnebenkosten                                                              | 314,80            |                      | 314,00              |
| 3850 00  | Zölle und Einfuhrabgaben                                                       | 9,53              |                      | 9,96                |
| 3960 00  | Bestandsveränderung RHB-Stoffe / Waren                                         | <u>5.059,09</u>   |                      | <u>2.901,15-</u>    |
|          |                                                                                |                   | 20.644,02            | 13.123,15           |
|          | <b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>                                    |                   |                      |                     |
| 3154 00  | Erhalt. Skonti § 13b UStG o.VoSt/19% USt                                       | 0,10-             |                      | 0,00                |
| 4410 00  | Honorare                                                                       | 886.044,07        |                      | 833.001,91          |
| 4411 00  | Übersetzungskosten                                                             | 20.595,29         |                      | 59.474,37           |
| 4420 00  | Layout/Gestaltung                                                              | 119.042,36        |                      | 76.038,45           |
| 4425 00  | Nutzungsrechte                                                                 | 5.137,24          |                      | 6.581,33            |
| 4430 00  | Satzkosten                                                                     | 1.475,60          |                      | 3.919,55            |
| 4435 00  | Druckkosten                                                                    | 161.363,34        |                      | 98.461,86           |
| 4444 00  | Fremdleistungen                                                                | 0,00              |                      | 337.126,18          |
| 4445 00  | Anzeigenschaltung                                                              | 95.099,90         |                      | 129.082,72          |
| 4450 00  | Neben-/Organisationskosten                                                     | 207.224,58        |                      | 209.449,65          |
| 4455 00  | Werkverträge                                                                   | <u>106.506,93</u> |                      | <u>86.970,48</u>    |
|          |                                                                                |                   | 1.602.489,21         | 1.840.106,50        |
|          | <b>Löhne und Gehälter</b>                                                      |                   |                      |                     |
| 4100 00  | Sonderzahlungen                                                                | 278.253,66        |                      | 270.699,15          |
| 4108 00  | Personalnebenkosten                                                            | 5.546,60          |                      | 4.897,23            |
| 4109 00  | Fort- und Weiterbildung                                                        | 6.400,74          |                      | 9.837,95            |
| 4120 00  | Gehälter                                                                       | 4.443.887,71      |                      | 4.176.938,81        |
| 4150 00  | Krankengeldzuschüsse                                                           | 1.962,46          |                      | 1.398,12            |
| 4170 00  | Vermögenswirksame Leistungen                                                   | 666,94            |                      | 780,41              |
| 4190 00  | Aushilfslöhne                                                                  | 32.735,23         |                      | 48.958,27           |
| 4194 00  | Pauschale Steuer für Minijobber                                                | <u>654,70</u>     |                      | <u>979,17</u>       |
|          |                                                                                |                   | 4.770.108,04         | 4.514.489,11        |
| Übertrag |                                                                                |                   | <u>4.058.831,75</u>  | <u>3.136.316,25</u> |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

| Konto    | Bezeichnung                                                                                                                            | EUR             | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR  |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Übertrag |                                                                                                                                        |                 | 4.058.831,75         | 3.136.316,25    |
|          | <b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>                                                     |                 |                      |                 |
| 4125 00  | Aufwandsentschädigungen                                                                                                                | 12.615,00       |                      | 10.267,40       |
| 4130 00  | Gesetzliche Sozialaufwendungen                                                                                                         | 991.789,06      |                      | 904.876,86      |
| 4138 00  | Beiträge zur Berufsgenossenschaft                                                                                                      | 24.171,14       |                      | 37.508,88       |
| 4140 00  | Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei                                                                                               | 0,00            |                      | 30.561,65       |
| 4142 00  | Freiwillige soz. Aufwend. steuerfrei Fib                                                                                               | 2.739,68        |                      | 5.164,15        |
| 4160 00  | Versorgungskassen KSK                                                                                                                  | 8.029,75        |                      | 5.502,95        |
| 4165 00  | Aufwendungen für Altersversorgung                                                                                                      | 18.692,10       |                      | 17.382,01       |
| 4167 00  | Pauschale Steuer für Versicherungen                                                                                                    | <u>1.122,35</u> |                      | <u>1.122,35</u> |
|          |                                                                                                                                        |                 | 1.059.159,08         | 1.012.386,25    |
|          | <b>Abschreibungen</b>                                                                                                                  |                 |                      |                 |
|          | <b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>                                                       |                 |                      |                 |
| 4822 00  | Abschreibung immaterielle VermG                                                                                                        | 17.958,85       |                      | 0,00            |
| 4830 00  | Abschreibungen auf Sachanlagen                                                                                                         | 3.584,53        |                      | 4.572,76        |
| 4831 00  | Abschreibungen Gesch.ausstattung BIÖG                                                                                                  | 99.983,48       |                      | 50.930,00       |
| 4833 00  | Abschreibung Rentenversicherung                                                                                                        | 237,00          |                      | 237,00          |
| 4855 00  | Sofortabschreibung GWG                                                                                                                 | 296,97          |                      | 0,00            |
| 4856 00  | Sofortabschreibung GWG BIÖG                                                                                                            | 3.120,77        |                      | 4.090,17        |
| 4860 00  | Sofortabschreibung GWG sonst.Zuwendungen                                                                                               | <u>871,63</u>   |                      | <u>1.563,58</u> |
|          |                                                                                                                                        |                 | 126.053,23           | 61.393,51       |
|          | <b>auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten</b> |                 |                      |                 |
| 2430 00  | Forderungsverluste                                                                                                                     |                 | 235,50               | 295,00          |
|          | <b>Raumkosten</b>                                                                                                                      |                 |                      |                 |
| 4200 00  | Extern - Raumkosten                                                                                                                    | 300,00          |                      | 5.996,33        |
| 4210 00  | Miete                                                                                                                                  | 367.477,51      |                      | 365.033,92      |
| 4240 00  | Gas, Strom, Wasser                                                                                                                     | 29.391,39       |                      | 29.788,26       |
| 4250 00  | Reinigung                                                                                                                              | 1.970,39        |                      | 3.440,66        |
| 4260 00  | Instandhaltung betrieblicher Räume                                                                                                     | 3.597,00        |                      | 476,28          |
| 4280 00  | Betriebskosten                                                                                                                         | 69.799,66       |                      | 60.839,65       |
| 4440 00  | Ausstattung (Give away)                                                                                                                | 114.132,30      |                      | 67.812,43       |
| 4931 00  | Sanitärbedarf                                                                                                                          | <u>2.197,71</u> |                      | <u>4.166,84</u> |
|          |                                                                                                                                        |                 | 588.865,96           | 537.554,37      |
| Übertrag |                                                                                                                                        |                 | 2.284.517,98         | 1.524.687,12    |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

| Konto                                       | Bezeichnung                              | EUR                  | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR       |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Übertrag                                    |                                          |                      | 2.284.517,98         | 1.524.687,12         |
| <b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b> |                                          |                      |                      |                      |
| 4360 00                                     | Versicherungen                           | 7.081,12             |                      | 7.244,04             |
| 4380 00                                     | Beiträge                                 | 167,17               |                      | 87,19                |
| 4381 00                                     | Rundfunk- u. Fernsehgebühren             | 146,88               |                      | 146,88               |
| 4396 00                                     | Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld  | 75,00                |                      | 75,00                |
| 4397 00                                     | Nicht abzf. Verspät. zuschlag/Zwangsgeld | <u>75,00</u>         |                      | <u>0,00</u>          |
|                                             |                                          |                      | 7.545,17             | 7.553,11             |
| <b>Reparaturen und Instandhaltungen</b>     |                                          |                      |                      |                      |
| 4806 00                                     | Wartungskosten für Hard- und Software    | 91.272,02            |                      | 89.941,74            |
| 4809 00                                     | Sonstige Reparaturen u. Instandhaltungen | <u>5.614,84</u>      |                      | <u>2.143,62</u>      |
|                                             |                                          |                      | 96.886,86            | 92.085,36            |
| <b>Werbe- und Reisekosten</b>               |                                          |                      |                      |                      |
| 4444 00                                     | Fremdleistungen                          | 261.874,06           |                      | 0,00                 |
| 4600 00                                     | Werbekosten                              | 205,98               |                      | 0,00                 |
| 4631 00                                     | Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG     | 1.217,62             |                      | 331,93               |
| 4632 00                                     | Pausch. Steuer Geschenke/Zuwend. abz.    | 403,66               |                      | 110,02               |
| 4636 00                                     | Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG  | 0,00                 |                      | 300,00               |
| 4637 00                                     | Pausch. Steuer Geschenke/Zuwend. n.abz.  | 0,00                 |                      | 99,45                |
| 4640 00                                     | Repräsentationskosten                    | 3.323,99             |                      | 3.102,00             |
| 4650 00                                     | Bewirtungskosten                         | 0,00                 |                      | 125,82               |
| 4654 00                                     | Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten      | <u>0,00</u>          |                      | <u>53,92</u>         |
|                                             |                                          |                      | 267.025,31           | 4.123,14             |
| <b>Kosten der Warenabgabe</b>               |                                          |                      |                      |                      |
| 4705 00                                     | Transportkosten (GLS u.a.)               | 66.192,99            |                      | 43.982,37            |
| 4710 00                                     | Verpackungsmaterial                      | <u>4.825,41</u>      |                      | <u>5.608,47</u>      |
|                                             |                                          |                      | 71.018,40            | 49.590,84            |
| <b>verschiedene betriebliche Kosten</b>     |                                          |                      |                      |                      |
| 4265 00                                     | Instandhaltung Geräte/ Inventar          | 1.090,94             |                      | 2.262,13             |
| 4400 00                                     | Konferenz-/Teilnahmegebühren (intern)    | 8.917,32             |                      | 20.113,34            |
| 4401 00                                     | Unterkunft/Verpflegung (externe)         | 509.817,96           |                      | 697.827,60           |
| 4402 00                                     | Ausfallgebühren                          | 14.488,97            |                      | 15.703,82            |
| 4403 00                                     | Intern - Fahrtkosten (DAH-MA*innen)      | 51.718,77            |                      | 62.721,21            |
| 4404 00                                     | Intern - Tagegeld (DAH-MA*innen)         | 11.870,80            |                      | 13.788,68            |
| 4405 00                                     | Extern - Reisekosten                     | 163.448,59           |                      | 224.118,42           |
| 4470 00                                     | Weiterleitung Zuwendung an int. Partner  | 252.487,15           |                      | 292.496,18           |
| 4473 00                                     | EDV Zubehör                              | 3.790,72             |                      | 5.474,12             |
|                                             |                                          | <u>1.017.631,22-</u> |                      | <u>1.334.505,50-</u> |
| Übertrag                                    |                                          |                      | 1.842.042,24         | 1.371.334,67         |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

| Konto    | Bezeichnung                              | EUR           | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|----------|------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------|
| Übertrag |                                          | 1.017.631,22- | 1.842.042,24         | 1.371.334,67   |
|          |                                          |               |                      | 1.334.505,50-  |
|          | <b>verschiedene betriebliche Kosten</b>  |               |                      |                |
| 4474 00  | EDV-Lizenzen                             | 85.379,77     |                      | 129.651,23     |
| 4479 00  | Software                                 | 9.875,44      |                      | 18.689,75      |
| 4641 00  | Mitgliedsbeiträge an and. Organisationen | 16.530,46     |                      | 16.993,13      |
| 4910 00  | Porto / Wertvorgaben                     | 30.798,54     |                      | 50.104,60      |
| 4920 00  | Telefon                                  | 17.105,06     |                      | 22.282,04      |
| 4921 00  | Internetkosten allg. Zugang              | 20.111,85     |                      | 29.069,34      |
| 4922 00  | Internetauftritt (Inhalte)               | 50.562,01     |                      | 51.939,93      |
| 4923 00  | Internetauftritt (Pflege und Wartung)    | 79.852,04     |                      | 86.743,82      |
| 4930 00  | Bürobedarf                               | 6.351,86      |                      | 8.738,79       |
| 4935 00  | Kopierkosten                             | 6.051,57      |                      | 7.485,91       |
| 4940 00  | Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.) | 26.515,25     |                      | 28.853,34      |
| 4946 00  | Freiwillige Sozialleistungen             | 150,00        |                      | 300,00         |
| 4950 00  | Rechts- und Beratungskosten              | 38.594,02     |                      | 41.039,31      |
| 4960 00  | Mieten Maschinen/Geräte                  | 1.038,28      |                      | 9.667,43       |
| 4969 00  | Weiterleitung Zuwendungen national       | 582.131,62    |                      | 34.650,00      |
| 4970 00  | Nebenkosten des Geldverkehrs             | 4.300,29      |                      | 7.996,29       |
| 4980 00  | Sonstiger Betriebsbedarf                 | 0,00          |                      | 658,82         |
| 6009 90  | Finanzkonto PRAP                         | 0,00          |                      | 100,00         |
| 6015 20  | Forderungen ggB. Krankenkasse aus AAG    | 12.198,62     |                      | 366,85         |
| 6015 30  | Forderung. gg. Personal Lohn- u. Gehalt  | 0,00          |                      | 583,46         |
| 6015 90  | Durchlaufende Posten                     | 30.103,98     |                      | 25.979,53      |
| 6015 91  | Ungeklärte Posten                        | 40,00         |                      | 557,07         |
| 6017 40  | Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt    | 1.149,58      |                      | 0,00           |
| 6017 41  | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer    | 0,00          |                      | 4.602,39-      |
| 6017 42  | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit     | 910,27        |                      | 0,00           |
| 6017 48  | Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer  | 561,42        |                      | 0,00           |
| 6017 50  | Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung    | 13,30         |                      | 0,00           |
| 6017 80  | Umsatzsteuervorauszahlungen              | 92,39         |                      | 0,00           |
| 6025 10  | Fördermitgliedsbeiträge                  | 18.727,48     |                      | 19.321,92      |
| 6025 11  | Beiträge ordentlicher Mitglieder         | 92.382,78     |                      | 84.427,61      |
| 6025 15  | freie Spenden                            | 99.978,83     |                      | 90.975,67      |
| 6025 17  | Spenden Altruja GmbH                     | 52.830,69     |                      | 49.599,93      |
| 6025 20  | Nachlässe/Erbschaften                    | 161.091,93    |                      | 4.238,09       |
| 6025 21  | Geldbußen                                | 0,00          |                      | 650,00         |
| 6025 25  | Periodenfremde Erträge                   | 0,00          |                      | 722,62         |
| 6025 30  | Spenden Zweckgebunden                    | 32.439,93     |                      | 87.247,60      |
| 6025 32  | Sonstige Zuwendungen                     | 586.766,95    |                      | 284.594,16     |
| 6025 35  | KRKs §20c SGB V + BAG SH                 | 346.413,96    |                      | 524.818,54     |
| 6026 50  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge     | 11.200,59     |                      | 2.616,52       |
|          |                                          | 3.439.881,98- |                      | 3.051.566,41-  |
| Übertrag |                                          |               | 1.842.042,24         | 1.371.334,67   |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

| Konto    | Bezeichnung                             | EUR            | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|----------|-----------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Übertrag |                                         | 3.439.881,98-  | 1.842.042,24         | 1.371.334,67   |
|          |                                         |                |                      | 3.051.566,41-  |
|          | <b>verschiedene betriebliche Kosten</b> |                |                      |                |
| 6027 00  | Eigenbeteiligungen TN Gebühren          | 90.501,11      |                      | 66.322,05      |
| 6027 02  | Erstattungen zu Dienstgeschäften        | 4.090,70       |                      | 1.568,91       |
| 6027 03  | Erstattung Porto/Versand                | 194,25         |                      | 95,50          |
| 6027 05  | Sonstige Erträge und Verwaltg.Pausch.   | 0,00           |                      | 14.807,46      |
| 6027 06  | Zuwendungen Land - Kommune              | 8.364,00       |                      | 60.751,20      |
| 6027 09  | BIÖG GE + RÜ Pers. und Sachmittel       | 3.855.059,27   |                      | 3.848.988,84   |
| 6027 10  | BIÖG GE + RÜ Projekte                   | 1.613.663,30   |                      | 1.591.519,71   |
| 6027 11  | BIÖG "PKV-Gelder"                       | 439.191,00     |                      | 370.377,00     |
| 6027 14  | BIÖG GE + RÜ IWWITKampagne              | 856.481,58     |                      | 865.818,04     |
| 6027 17  | BIÖG ÜT Bestände aus Vorjahr            | 52.188,39-     |                      | 0,00           |
| 6027 18  | Zuwendungen f. internationale Projekte  | 1.150.391,85   |                      | 690.059,52     |
| 6044 01  |                                         | 690,47         |                      | 0,00           |
| 6044 02  |                                         | 443,40         |                      | 0,00           |
| 6044 10  |                                         | 1.038,50       |                      | 0,00           |
| 6047 05  |                                         | 0,00           |                      | 20,54          |
| 6049 10  |                                         | 0,00           |                      | 62,62          |
| 6082 90  | Erlöse 0% USt (Honorare)                | 3.600,00       |                      | 3.881,90       |
| 6083 00  | Erlöse 7% USt                           | 418.359,88     |                      | 574.813,56     |
| 6083 37  | Erlöse aus Leistungen nach § 13b UStG   | 170.240,00     |                      | 189.995,00     |
| 6084 00  | Erlöse 19% USt                          | 29.044,86      |                      | 19.554,69      |
| 6084 01  | Erlöse 19% USt                          | 0,00           |                      | 200,00         |
| 6084 60  | Erlöse Sponsoring 19%                   | 19.159,00      |                      | 7.437,50       |
| 6084 61  | Erlöse Umsatzbeteiligung 19%            | 11.117,55      |                      | 5.272,29       |
| 6099 00  |                                         | 6.770,00       |                      | 0,00           |
| 6499 00  | Gegenkonto Einzahlungen                 | 11.336.857,82- |                      | 10.578.291,37- |
| 6504 81  | GWG bis 800 € netto Eigenmittel         | 0,00           |                      | 888,50-        |
| 6509 80  |                                         | 255,78-        |                      | 19.013,28-     |
| 6512 00  |                                         | 0,00           |                      | 15.408,00      |
| 6512 51  | APO 010 Geschäftskonto                  | 0,00           |                      | 34.808,22-     |
| 6513 60  |                                         | 0,00           |                      | 75.000,00      |
| 6515 30  | Forderg. gg. Personal Lohn- u. Gehalt   | 4.953,46-      |                      | 0,00           |
| 6515 90  | Durchlaufende Posten                    | 32.899,60-     |                      | 32.946,76-     |
| 6515 91  | Ungeklärte Posten                       | 250,21-        |                      | 1.229,52-      |
| 6517 40  | Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt   | 2.816.439,51-  |                      | 2.921.201,71-  |
| 6517 41  | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer   | 933.089,72-    |                      | 696.544,64-    |
| 6517 42  | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit    | 1.965.855,36-  |                      | 1.792.086,55-  |
| 6517 48  | Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer | 47.097,89-     |                      | 45.587,14-     |
| 6517 50  | Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung   | 4.018,40-      |                      | 3.921,60-      |
| 6517 80  | Umsatzsteuervorauszahlungen             | 33.471,71-     |                      | 42.560,63-     |
|          |                                         | 5.109.095,15   |                      | 4.715.559,18   |
| Übertrag |                                         |                | 1.842.042,24         | 1.371.334,67   |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

| Konto    | Bezeichnung                              | EUR          | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|----------|------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------|
| Übertrag |                                          | 5.109.095,15 | 1.842.042,24         | 1.371.334,67   |
|          |                                          |              |                      | 4.715.559,18   |
|          | <b>verschiedene betriebliche Kosten</b>  |              |                      |                |
| 6517 81  | Umsatzsteuer-Vorauszahlung 1/11          | 5.720,00-    |                      | 5.051,00-      |
| 6517 97  | Verbindlichkeiten aus UmsatzsteuerVZ     | 10.714,61-   |                      | 5.093,19-      |
| 6520 20  | Periodenfremde Aufwendungen              | 770,46-      |                      | 2,37-          |
| 6521 40  | Zinsähnliche Aufwendungen                | 732,21-      |                      | 732,21-        |
| 6522 00  | Körperschaftsteuer                       | 2.101,56-    |                      | 3.764,24-      |
| 6522 03  |                                          | 1.256,90-    |                      | 0,00           |
| 6522 13  |                                          | 2.794,54-    |                      | 653,81-        |
| 6522 16  |                                          | 153,68-      |                      | 35,95-         |
| 6527 13  | Rückf. /Zinsen öffentl. Zuwendung        | 2.864,87-    |                      | 2.069,89-      |
| 6534 00  | Wareneingang 19% Vorsteuer               | 28.063,05-   |                      | 9.528,33-      |
| 6538 50  | Zölle und Einfuhrabgaben                 | 9,53-        |                      | 9,96-          |
| 6541 08  | Personalnebenkosten                      | 5.869,50-    |                      | 3.579,70-      |
| 6541 09  | Fort- und Weiterbildung                  | 6.787,80-    |                      | 10.594,90-     |
| 6541 24  | Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.    | 0,00         |                      | 15,00-         |
| 6541 25  | Aufwandsentschädigung                    | 12.890,00-   |                      | 10.007,40-     |
| 6541 38  | Beiträge zur Berufsgenossenschaft        | 39.180,67-   |                      | 39.475,98-     |
| 6541 40  | Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei | 2.623,19-    |                      | 5.164,15-      |
| 6541 42  |                                          | 116,49-      |                      | 0,00           |
| 6541 60  | Versorgungskassen KSK                    | 5.763,99-    |                      | 6.634,83-      |
| 6542 00  | Extern - Raumkosten                      | 300,00-      |                      | 5.243,83-      |
| 6542 10  | Miete                                    | 367.477,51-  |                      | 365.033,92-    |
| 6542 40  | Gas, Strom, Wasser                       | 26.557,61-   |                      | 33.444,04-     |
| 6542 50  | Reinigung                                | 1.721,96-    |                      | 3.257,16-      |
| 6542 60  | Instandhaltung betrieblicher Räume       | 141,61-      |                      | 12.163,44-     |
| 6542 65  | Instandhaltung Geräte/ Inventar          | 1.367,58-    |                      | 2.603,59-      |
| 6542 80  | Betriebskosten                           | 66.171,94-   |                      | 54.047,84-     |
| 6542 81  | GWG bis 800 € netto                      | 2.913,32-    |                      | 3.737,16-      |
| 6543 20  | Gewerbesteuer                            | 3.039,10-    |                      | 3.396,00-      |
| 6543 60  | Versicherungen                           | 7.184,67-    |                      | 6.405,04-      |
| 6543 80  | Beiträge                                 | 167,17-      |                      | 87,19-         |
| 6543 81  | Rundfunk- u. Fernsehgebühren             | 146,88-      |                      | 146,88-        |
| 6543 96  | Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld  | 150,00-      |                      | 109,26-        |
| 6544 00  | Konferenz-/Teilnahmegebühren             | 60.158,58    |                      | 95.041,24-     |
| 6544 01  | Unterkunft/Verpflegung                   | 516.772,51-  |                      | 678.505,88-    |
| 6544 02  | Ausfallgebühren                          | 13.656,55-   |                      | 15.369,52-     |
| 6544 03  | Intern - Fahrtkosten (DAH-MA*innen)      | 47.543,89-   |                      | 75.107,85-     |
| 6544 04  | Intern - Tagegeld (DAH MA*innen)         | 11.852,00-   |                      | 17.744,44-     |
| 6544 05  | Extern - Reisekosten                     | 170.516,59-  |                      | 212.275,57-    |
| 6544 06  | Intern - Übernachtung+Verpfl. (excl. TG) | 0,00         |                      | 992,00-        |
|          |                                          | 6.415.030,51 |                      | 6.402.683,94   |
| Übertrag |                                          |              | 1.842.042,24         | 1.371.334,67   |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

| Konto    | Bezeichnung                              | EUR          | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|----------|------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------|
| Übertrag |                                          | 6.415.030,51 | 1.842.042,24         | 1.371.334,67   |
|          |                                          |              |                      | 6.402.683,94   |
|          | <b>verschiedene betriebliche Kosten</b>  |              |                      |                |
| 6544 10  | Honorare                                 | 926.134,81-  |                      | 840.537,78-    |
| 6544 11  | Übersetzungskosten                       | 22.635,94-   |                      | 63.635,17-     |
| 6544 20  | Layout/Gestaltung                        | 119.520,39-  |                      | 86.088,97-     |
| 6544 25  | Nutzungsrechte                           | 6.736,42-    |                      | 8.113,38-      |
| 6544 26  | Model Release Fremdleistungen            | 0,00         |                      | 150,00-        |
| 6544 30  | Satzkosten                               | 3.677,10-    |                      | 1.694,25-      |
| 6544 35  | Druckkosten                              | 175.838,27-  |                      | 97.751,27-     |
| 6544 40  | Ausstattung (Give away)                  | 116.920,65-  |                      | 65.961,85-     |
| 6544 44  | Fremdleistung                            | 295.300,67-  |                      | 340.320,58-    |
| 6544 45  | Anzeigenschaltung                        | 110.982,89-  |                      | 100.371,82-    |
| 6544 50  | Neben-/Organisationskosten               | 229.234,37-  |                      | 124.936,28-    |
| 6544 55  | Werkverträge                             | 95.093,02-   |                      | 118.739,16-    |
| 6544 70  | EDV - Betreuung                          | 262.968,65-  |                      | 320.333,65-    |
| 6544 71  | EDV - GWG bis 800 € netto                | 2.579,21-    |                      | 2.742,93-      |
| 6544 72  | EDV - Ergänzungsbeschaffung ab 800€      | 163.670,26-  |                      | 6.588,87-      |
| 6544 73  | EDV Zubehör                              | 5.864,36-    |                      | 6.228,48-      |
| 6544 74  | EDV-Lizenzen                             | 99.510,18-   |                      | 104.604,16-    |
| 6544 79  | Software                                 | 11.522,70-   |                      | 20.200,91-     |
| 6546 00  | Werbekosten                              | 51,08-       |                      | 0,00           |
| 6546 31  | Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG     | 1.147,62-    |                      | 0,00           |
| 6546 32  | Pausch. Steuern Geschenke/Zugaben abz.   | 52,50-       |                      | 181,64-        |
| 6546 36  | Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG  | 297,50-      |                      | 0,00           |
| 6546 40  | Repräsentationskosten                    | 3.379,50-    |                      | 3.655,07-      |
| 6546 41  | Mitgliedsbeiträge an and. Organisationen | 16.530,46-   |                      | 16.753,13-     |
| 6546 50  | Bewertungskosten                         | 0,00         |                      | 119,24-        |
| 6547 05  | Transportkosten (GLS u.a.)               | 71.539,56-   |                      | 41.574,87-     |
| 6547 10  | Verpackungsmaterial                      | 5.008,12-    |                      | 5.425,76-      |
| 6548 06  | Wartungskosten für Hard- und Software    | 166.425,33-  |                      | 70.447,29-     |
| 6548 09  | Sonst. Reparaturen und Instandhaltungen  | 5.614,84-    |                      | 1.722,53-      |
| 6549 10  | Porto / Wertvorgaben                     | 30.893,28-   |                      | 50.170,42-     |
| 6549 20  | Telefon                                  | 21.739,97-   |                      | 18.854,52-     |
| 6549 21  | Internetkosten allg. Zugang              | 21.425,78-   |                      | 34.812,70-     |
| 6549 22  | Internetauftritt (Inhalte)               | 53.711,19-   |                      | 59.825,09-     |
| 6549 23  | Internetauftritt (Pflege und Wartung)    | 187.278,76-  |                      | 95.330,86-     |
| 6549 30  | Bürobedarf                               | 8.379,25-    |                      | 8.986,69-      |
| 6549 31  | Sanitärbedarf                            | 3.442,04-    |                      | 2.969,06-      |
| 6549 35  | Kopierkosten                             | 6.153,12-    |                      | 7.562,28-      |
| 6549 40  | Zeitschriften, Bücher                    | 19.233,91-   |                      | 20.974,70-     |
| 6549 46  | Freiwillige Sozialleistungen             | 150,00-      |                      | 300,00-        |
|          |                                          | 9.685.674,21 |                      | 9.151.349,30   |
| Übertrag |                                          |              | 1.842.042,24         | 1.371.334,67   |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

| Konto    | Bezeichnung                                      | EUR                  | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR       |
|----------|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Übertrag |                                                  | 9.685.674,21         | 1.842.042,24         | 1.371.334,67         |
|          |                                                  |                      |                      | 9.151.349,30         |
|          | <b>verschiedene betriebliche Kosten</b>          |                      |                      |                      |
| 6549 50  | Rechts- und Beratungskosten                      | 23.191,35-           |                      | 47.148,80-           |
| 6549 60  | Mieten Maschinen/Geräte                          | 1.041,02-            |                      | 9.667,43-            |
| 6549 69  | Weiterleitung Zuwendungen, Zuschüsse<br>usw      | 582.331,62-          |                      | 34.450,00-           |
| 6549 70  | Nebenkosten des Geldverkehrs                     | 4.733,53-            |                      | 7.755,26-            |
| 6549 80  | Sonstiger Betriebsbedarf                         | 0,00                 |                      | 658,82-              |
| 6583 00  |                                                  | 99.851,66            |                      | 53.987,89            |
| 6597 70  | Jahreabschlusskosten                             | 15.000,00-           |                      | 0,00                 |
| 6598 00  |                                                  | 8.641,16-            |                      | 4.320,57-            |
| 6904 40  | Inventar (über 800 €) BZgA                       | 0,00                 |                      | 27.561,59-           |
| 6904 80  | Geringwertige Wirtschaftsgüter                   | 0,00                 |                      | 7.131,70-            |
| 6999 00  | Gegenkonto Auszahlungen                          | <u>12.213.740,51</u> |                      | <u>11.115.424,81</u> |
|          |                                                  |                      | 1.992.979,28         | 1.879.369,23         |
|          | <b>übrige sonstige betriebliche Aufwendungen</b> |                      |                      |                      |
| 2020 00  | Periodenfremde Aufwendungen                      | 230,69               |                      | 20.542,14            |
| 2151 00  | Aufw.Währungsumrechnung nicht §256a<br>HGB       | <u>381,19</u>        |                      | <u>0,00</u>          |
|          |                                                  |                      | 611,88               | 20.542,14            |
|          | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>          |                      |                      |                      |
| 2103 00  | Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern           | 12,00                |                      | 0,00                 |
| 2104 00  | Nicht abzugsföh.and.Nebenleist.z.Steuern         | 11,00                |                      | 0,00                 |
| 2140 00  | Zinsähnliche Aufwendungen                        | <u>732,21</u>        |                      | <u>732,21</u>        |
|          |                                                  |                      | 755,21               | 732,21               |
|          | <b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>      |                      |                      |                      |
| 2200 00  | Körperschaftsteuer                               | 1.992,00             |                      | 0,00                 |
| 2203 00  | Körperschaftsteuer für Vorjahre                  | 0,58                 |                      | 1,32                 |
| 2208 00  | Solidaritätszuschlag                             | 109,56               |                      | 0,00                 |
| 2213 00  | Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)                  | 2.794,54             |                      | 653,81               |
| 2216 00  | SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)         | 153,68               |                      | 35,95                |
| 2281 00  | GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG             | 0,10-                |                      | 0,20                 |
| 4320 00  | Gewerbesteuer                                    | <u>1.892,00</u>      |                      | <u>0,00</u>          |
|          |                                                  |                      | 6.942,26             | 691,28               |
| Übertrag |                                                  |                      | <u>159.246,39-</u>   | <u>530.000,19-</u>   |

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

---

| Konto    | Bezeichnung                             | EUR | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|----------|-----------------------------------------|-----|----------------------|-------------------|
| Übertrag |                                         |     | 159.246,39-          | 530.000,19-       |
|          | <b>sonstige Steuern</b>                 |     |                      |                   |
| 2287 00  | Erstattung VJ für sonstige Steuern      |     | 0,00                 | 0,23-             |
|          | <b>Jahresfehlbetrag</b>                 |     | <b>159.246,39</b>    | <b>529.999,96</b> |
|          | <b>Verlustvortrag aus dem Vorjahr</b>   |     |                      |                   |
| 2868 00  | Verlustvortrag nach Verwendung          |     | 416.649,08           | 0,00              |
|          | <b>Entnahmen aus Gewinnrücklagen</b>    |     |                      |                   |
|          | <b>aus anderen Gewinnrücklagen</b>      |     |                      |                   |
| 2799 00  | Entnahmen aus anderen Gewinnrücklagen   |     | 1.417.444,61         | 1.520.795,49      |
|          | <b>Einstellungen in Gewinnrücklagen</b> |     |                      |                   |
|          | <b>in andere Gewinnrücklagen</b>        |     |                      |                   |
| 2499 00  | Einstellungen andere Gewinnrücklagen    |     | 1.491.425,95         | 1.407.444,61      |
|          | <b>Bilanzverlust</b>                    |     | <b>649.876,81</b>    | <b>416.649,08</b> |

---

**ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2025**

Deutsche Aidshilfe e.V. Förderung des öffentl. Gesundheitswesens, 10963 Berlin

|                                                                                                                                            | Anschaffungs-,<br>Herstellungs-<br>kosten<br>01.01.2025<br>EUR | Zugänge<br>EUR    | Abgänge<br>EUR | Umbuchungen<br>EUR | Anschaffungs-,<br>Herstellungs-<br>kosten<br>31.12.2025<br>EUR | kumulierte<br>Abschreibung<br>01.01.2025<br>EUR | Abschreibung<br>Geschäftsjahr<br>EUR | Abgänge<br>EUR | Umbuchungen<br>EUR | kumulierte<br>Abschreibung<br>31.12.2025<br>EUR | Zuschreibung<br>Geschäftsjahr<br>EUR | Buchwert<br>31.12.2025<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                   |                                                                |                   |                |                    |                                                                |                                                 |                                      |                |                    |                                                 |                                      |                               |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                       |                                                                |                   |                |                    |                                                                |                                                 |                                      |                |                    |                                                 |                                      |                               |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 51.060,52                                                      | 25.854,22         |                | 66.498,63          | 143.413,37                                                     | 51.056,52                                       | 17.958,85                            |                |                    | 69.015,37                                       |                                      | 74.398,00                     |
| 2. geleistete Anzahlungen                                                                                                                  | 31.843,75                                                      | 34.654,88         |                | 66.498,63-         | 0,00                                                           | 0,00                                            |                                      |                |                    | 0,00                                            |                                      | 0,00                          |
| 3. sonstige immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                              | 3.000,00                                                       |                   |                |                    | 3.000,00                                                       | 2.999,00                                        |                                      |                |                    | 2.999,00                                        |                                      | 1,00                          |
| <b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                             | <b>85.904,27</b>                                               | <b>60.509,10</b>  |                | <b>0,00</b>        | <b>146.413,37</b>                                              | <b>54.055,52</b>                                | <b>17.958,85</b>                     |                |                    | <b>72.014,37</b>                                |                                      | <b>74.399,00</b>              |
| II. Sachanlagen                                                                                                                            |                                                                |                   |                |                    |                                                                |                                                 |                                      |                |                    |                                                 |                                      |                               |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    | 1,00                                                           |                   |                |                    | 1,00                                                           | 0,00                                            |                                      |                |                    | 0,00                                            |                                      | 1,00                          |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                      | 759.162,53                                                     | 128.474,38        |                |                    | 887.636,91                                                     | 583.611,53                                      | 108.094,38                           |                |                    | 691.705,91                                      |                                      | 195.931,00                    |
| <b>Summe Sachanlagen</b>                                                                                                                   | <b>759.163,53</b>                                              | <b>128.474,38</b> |                |                    | <b>887.637,91</b>                                              | <b>583.611,53</b>                               | <b>108.094,38</b>                    |                |                    | <b>691.705,91</b>                               |                                      | <b>195.932,00</b>             |
| III. Finanzanlagen                                                                                                                         |                                                                |                   |                |                    |                                                                |                                                 |                                      |                |                    |                                                 |                                      |                               |
| 1. Beteiligungen                                                                                                                           | 25.000,00                                                      |                   |                |                    | 25.000,00                                                      | 0,00                                            |                                      |                |                    | 0,00                                            |                                      | 25.000,00                     |
| <b>Summe Finanzanlagen</b>                                                                                                                 | <b>25.000,00</b>                                               |                   |                |                    | <b>25.000,00</b>                                               | <b>0,00</b>                                     |                                      |                |                    | <b>0,00</b>                                     |                                      | <b>25.000,00</b>              |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>                                                                                                                | <b>870.067,80</b>                                              | <b>188.983,48</b> |                | <b>0,00</b>        | <b>1.059.051,28</b>                                            | <b>637.667,05</b>                               | <b>126.053,23</b>                    |                |                    | <b>763.720,28</b>                               |                                      | <b>295.331,00</b>             |