

Finanzbericht 2023

Der folgende Überblick über die Finanzlage 2023 der Aktion Mensch besteht aus einer verkürzten Darstellung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung mit den wichtigsten Erläuterungen.

Anlagevermögen

Im Anlagevermögen befinden sich bei der Aktion Mensch immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen sowie Finanzanlagen. Im Geschäftsjahr 2023 ist die größte Veränderung bei den Finanzanlagen zu verzeichnen. Sie sind um 42,1 Millionen Euro gestiegen. Grund hierfür sind die Bewilligungen von Förderprojekten, da der Mittelabfluss erst schrittweise während der Projektlaufzeit erfolgt.

Umlaufvermögen

Beim Umlaufvermögen handelt es sich um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und den sonstigen Vermögensgegenständen, wie Zinsabgrenzungen und Dividendenansprüche für das Geschäftsjahr. Im abgeschlossenen Jahr 2023 haben sich die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um knapp 0,3 Millionen Euro erhöht. Die sonstigen Vermögensgegenstände sind um 0,9 Millionen Euro gestiegen.

Aktiva (in TEUR)	2023	2022	Passiva (in TEUR)	2023	2022
A. Anlagevermögen	627.971	583.652	A. Zweckgebundene Rücklagen	135.925	124.161
Immaterielles Anlagevermögen	12.120	11.526			
Sachanlagen	35.251	33.867			
Finanzanlagen	580.600	538.259			
B. Umlaufvermögen	69.985	59.050	B. Rückstellungen	18.185	17.979
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.723	5.558			
Kasse und Bankbestand	63.262	53.492	C. Verbindlichkeiten	522.722	474.912
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3.750	2.147	D. Rechnungsabgrenzungsposten	24.875	27.798
AKTIVA	701.707	644.850	PASSIVA	701.707	644.850

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

In dieser Position sind Vorauszahlungen für Medialeistungen sowie weitere Abgrenzungen aus Support-, Wartungs- und übrigen Dienstleistungsverträgen enthalten.

Zweckgebundene Rücklagen

Die zweckgebundenen Rücklagen werden ausschließlich für satzungsgemäße Zwecke verwendet.

Rückstellungen

Die Rückstellungen setzen sich aus Pensionsrückstellungen für Mitarbeiter*innen und sonstigen Rückstellungen zusammen. Letztere sind unter anderem Rückstellungen für ausstehende Lieferantenrechnungen, die im Geschäftsjahr um 0,6 Millionen Euro gesunken sind.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten der Aktion Mensch gliedern sich in fünf Bereiche:

- Lieferung und Leistung
- Gewährte Zuschüsse
- Gewinnauszahlungen
- Sonstige Verbindlichkeiten
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Den größten Teil machen die Verbindlichkeiten aus gewährten Zuschüssen aus (429,9 Millionen Euro). Dabei handelt es sich um Förderprojekte, die mehrere Jahre dauern und die Mittel über mehrere Jahre abrufen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Der Rechnungsabgrenzungsposten setzt sich im Wesentlichen aus bereits gezahlten Losbeiträgen zusammen, die zu einer Teilnahme an Ziehungen des Folgejahres berechtigen.

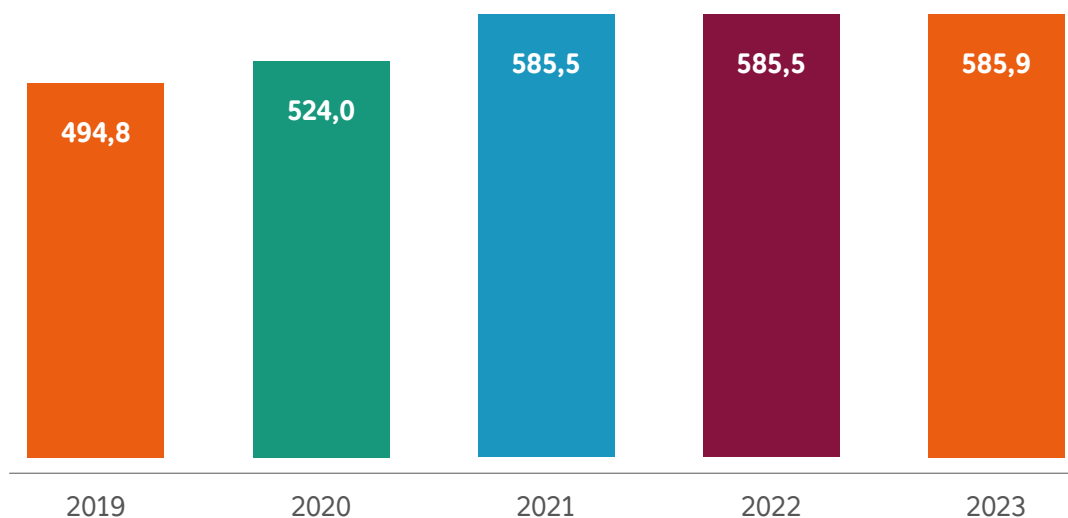
Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 (in Tausend Euro)

	2023	2022	Veränderung
Bruttoumsatzerlöse Lotterie	585.893	585.495	398
Lotteriesteuer	-97.649	-97.583	-66
Nettoumsatzerlöse Lotterie	488.244	487.912	332
Sonstige Erlöse	9.899	9.188	711
Erlöse gesamt nach Lotteriesteuer	498.144	497.100	1.044
Unmittelbare Auszahlungen aus dem vereinnahmten Spielkapital	-177.192	-177.051	-141
Gewinne	-175.768	-175.649	-119
Aufwand der Lotteriedurchführung	-1.424	-1.402	-22
Kosten Geschäftsbetrieb	-105.529	-95.810	-9.719
Personalaufwand	-19.102	-18.887	-215
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-5.389	-6.400	1.011
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-81.038	-70.523	-10.515
Finanzergebnis	15.188	-2.395	17.583
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-9	0	-9
Zweckertrag	230.603	221.845	8.758
Zweckertrag in %	39,4%	37,8%	1,6%
Mittelverwendung Förderung und Aufklärung	-240.461	-230.086	-10.375
Rückflüsse aus Förderungen	21.622	23.760	-2.138
Jahresüberschuss (im Vorjahr Jahresfehlbetrag) (Ergebnis nach Steuern)	11.764	15.519	-3.755
Veränderungen Rücklagen	-11.764	-15.519	3.755
Bilanzgewinn	0	0	0

Bruttoumsatzerlöse

Die Bruttoumsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um 0,4 Millionen Euro gestiegen.

Brutto-Lotterieumsatz in Millionen Euro



Sonstige Erlöse

Die sonstigen Erlöse betreffen Erträge aus Spenden und Nachlässen sowie übrige Erlöse.

Unmittelbare Auszahlungen aus dem vereinnahmten Spielkapital

Die unmittelbaren Auszahlungen betreffen Auszahlungen an die Lotteriegewinner*innen sowie den Aufwand für die Lotteriedurchführung. Die ausgezahlten Gewinne sind aufgrund der guten Lotterieumsätze auf Vorjahresniveau gleich geblieben.

Personalaufwand

Der Personalaufwand umfasst sowohl Kosten für eigene Mitarbeiter*innen als auch externe Aushilfen.

Abschreibungen

Die Abschreibungen betreffen die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens der Aktion Mensch.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Unter diesem Punkt werden alle übrigen betrieblich bedingten Aufwendungen des Geschäftsjahres zusammengefasst. Diese beinhalten unter anderem Marketing- und Kommunikationskosten, betriebsrelevante IT-Kosten und Kosten des sonstigen Geschäftsbetriebs.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ergibt sich aus realisierten Erträgen und Aufwendungen der Wertpapiere des Anlagevermögens.

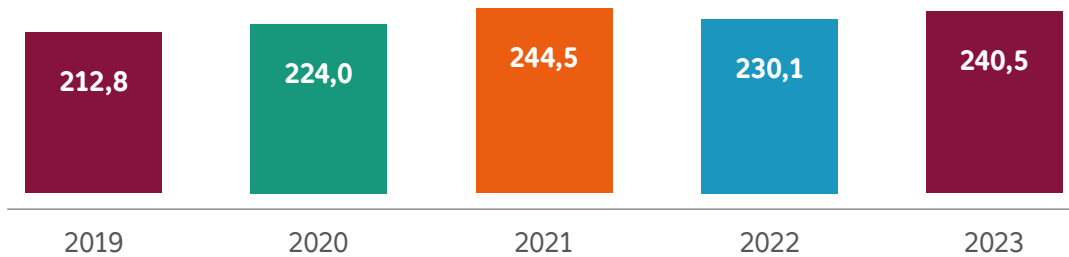
Zweckertrag

Der Zweckertrag zeigt das Ergebnis vor Abzug der Aufwendungen für Projektförderung und Aufklärungsmaßnahmen sowie der dazu benötigten Personalaufwendungen und Sachkosten.

Mittelverwendung

Unter der Mittelverwendung sind Aufwendungen für Projektförderung und Aufklärungsmaßnahmen im Rahmen des Satzungszwecks zusammengefasst. Im Geschäftsjahr 2023 wurden insgesamt 10,4 Millionen Euro mehr für satzungsgemäße Zwecke ausgegeben als im Vorjahr.

Mittelverwendung in Millionen Euro



Rückflüsse aus Förderungen

Bei den Rückflüssen von Förderprojekten handelt es sich um abgeschlossene Projekte, die nicht alle beantragten Mittel abgerufen haben. Diese werden neuen Projekten zur Verfügung gestellt.

Jahresüberschuss

Der Jahresüberschuss zeigt das Gesamtergebnis der Aktion Mensch nach Abzug der Aufwendungen für Projektförderung und Aufklärungsmaßnahmen sowie die dazu benötigten Personalaufwendungen.