



freesefeldhaus

Bericht
über die Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2021

der

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



Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|---|
| A. Erstellungsauftrag | 1 |
| B. Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung | 2 |
| C. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung | 3 |
| I. Buchführung und weitere Unterlagen | 3 |
| II. Jahresabschluss | 3 |
| 1. Ordnungsmäßigkeit | 3 |
| 2. Aufgliederung und Erläuterung der Posten des Jahresabschlusses | 3 |
| D. Schlussbemerkung und Bescheinigung | 4 |

Anlagen

| | |
|---|-----------|
| Bilanz zum 31. Dezember 2021 | Anlage 1 |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 | Anlage 2 |
| Anhang | Anlage 3 |
| Anlagenspiegel | Anlage 4 |
| Rechtliche Verhältnisse | Anlage 5 |
| Erläuterungen der Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung | |
| Posten der Bilanz - Aktiva - zum 31. Dezember 2021 | Anlage 6a |
| Posten der Bilanz - Passiva - zum 31. Dezember 2021 | Anlage 6b |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 | Anlage 6c |



Bericht



A. Erstellungsauftrag

Die

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

- im Folgenden auch "Genossenschaft" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 unter Berücksichtigung der handels- und steuerrechtlichen Vorschriften zu erstellen. Es handelt sich auftragsgemäß um eine Erstellung ohne Beurteilungen.

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

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

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

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

Der Erstellungsbericht ist allein auf die Unterrichtung des Vorstands gerichtet.



B. Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung

Gegenstand unseres Auftrages war die Erstellung von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang für das Geschäftsjahr 2021 nach den geltenden handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften.

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

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

Ausgangspunkt der Abschlussarbeiten war der von der Mitja Wolf Steuerberatungsgesellschaft mbH erstellte und mit einer Bescheinigung versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020.

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

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

Der Auftrag wurde in den Monaten September bis November 2022 in den Geschäftsräumen der Freese Feldhaus Partnerschaft mbB, Vechta, durchgeführt.

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



C. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Buchführung und weitere Unterlagen

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

Die Werte des Vorjahresabschlusses wurden zutreffend vorgetragen.

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

II. Jahresabschluss

1. Ordnungsmäßigkeit

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

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

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

2. Aufgliederung und Erläuterung der Posten des Jahresabschlusses

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



D. Schlussbemerkung und Bescheinigung

Dem vorliegenden Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 der KARUNA e.G. - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn, 13409 Berlin, wird folgende Bescheinigung erteilt:

Bescheinigung der Freese Feldhaus Partnerschaft mbB über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang der KARUNA e.G. - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn, Berlin, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Genossenschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Vechta, den 14. November 2022

Freese Feldhaus Partnerschaft mbB
Wirtschaftsprüfer Steuerberater
Rechtsanwälte

Katja Meyer-Sieveke
Wirtschaftsprüferin
Steuerberaterin

Aloys Deeken
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater



Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2021
der
KARUNA e.G. - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn
13409 Berlin

AKTIVA

PASSIVA

| | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR | | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--|----------------------|---------------------|--|----------------------|---------------------|
| A. Anlagevermögen | | | A. Eigenkapital | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | I. Geschäftsguthaben | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 102.574,00 | 140.005,00 | 1. der verbleibenden Mitglieder | 38.200,00 | 38.780,00 |
| 2. geleistete Anzahlungen | 0,00 | 9.880,53 | II. Ergebnisrücklagen | | |
| | <u>102.574,00</u> | <u>149.885,53</u> | 1. gesetzliche Rücklage | 40.066,93 | 5.691,34 |
| II. Sachanlagen | | | 2. andere Ergebnisrücklagen | <u>40.066,93</u> | <u>5.691,34</u> |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 5.503,00 | 5.860,00 | | 80.133,86 | 11.382,68 |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 206.048,00 | 213.594,00 | III. Bilanzgewinn | 275.004,67 | 45.522,68 |
| 3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 | 1.000,00 | | <u>393.338,53</u> | <u>95.685,36</u> |
| | <u>211.551,00</u> | <u>220.454,00</u> | B. Sonderposten für nicht verbrauchte Zuwendungen | 493.699,34 | 744.019,54 |
| Summe Anlagevermögen | <u>314.125,00</u> | <u>370.339,53</u> | C. Rückstellungen | | |
| B. Umlaufvermögen | | | 1. sonstige Rückstellungen | 35.630,00 | 37.963,35 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | D. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 3.978,99 | 4.351,98 | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 22.420,60 | 37.796,74 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | 6.611,06 | 33.575,10 | 2. sonstige Verbindlichkeiten | 79.808,31 | 102.142,00 |
| | <u>10.590,05</u> | <u>37.927,08</u> | | <u>102.228,91</u> | <u>139.938,74</u> |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 696.188,09 | 609.340,38 | | | |
| Summe Umlaufvermögen | <u>706.778,14</u> | <u>647.267,46</u> | | | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 3.993,64 | 0,00 | | | |
| | <u>1.024.896,78</u> | <u>1.017.606,99</u> | | <u>1.024.896,78</u> | <u>1.017.606,99</u> |

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021**

der

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

| | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|---|----------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 13.118,88 | 9.460,45 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 2.844.540,58 | 2.250.596,00 |
| 3. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 1.262.297,81 | 794.014,58 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 282.272,29 | 192.814,37 |
| | <u>1.544.570,10</u> | <u>986.828,95</u> |
| 4. Abschreibungen | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 92.222,63 | 76.101,29 |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen | 920.859,58 | 1.187.196,82 |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 127,98 | 0,00 |
| 7. Ergebnis nach Steuern | 299.879,17 | 9.929,39 |
| 8. sonstige Steuern | 1.646,00 | 656,00 |
| 9. Jahresüberschuss | 298.233,17 | 9.273,39 |
| 10. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 45.522,68 | 38.103,97 |
| 11. Einstellungen in Ergebnisrücklagen | | |
| a) in die gesetzliche Rücklage | 34.375,59 | 927,34 |
| b) in anderen Ergebnisrücklagen | 34.375,59 | 927,34 |
| | <u>68.751,18</u> | <u>1.854,68</u> |
| 12. Bilanzgewinn | 275.004,67 | 45.522,68 |

Anhang zum 31. Dezember 2021

der

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

A. Allgemeine Angaben

Der vorliegende Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 der KARUNA e.G. wurde nach den Vorschriften des §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264ff. HGB) sowie Genossenschaften (§§ 336 ff. HGB) erstellt.

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

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

Der Jahresabschluss ist nach teilweiser Ergebnisverwendung aufgestellt worden.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Aktiva

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

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

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

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert ausgewiesen.

Die Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

2. Passiva

Der Sonderposten enthält nicht verbrauchte Fördermittel aus Projekten.

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

Die Verbindlichkeiten werden mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt.

3. Gewinn- und Verlustrechnung

Aufwendungen und Erträge wurden auf das Geschäftsjahr abgegrenzt.

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

C. Erläuterungen zur Bilanz

1. Einzelposten des Anlagevermögens

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

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

3. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Von den sonstigen Verbindlichkeiten entfallen Euro 30.197,65 auf Steuern.

D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung betreffende Angabepflichten bestehen nicht.

E. Sonstige Angaben1. Angaben über die Mitglieder

| | Mitglieder | Geschäftsanteile | Geschäftsguthaben | Haftsummen |
|-------------|------------|------------------|-------------------|------------|
| 01.01.2021 | 111 | 869,00 | 43.450,00 | 0 |
| Zugang | 9 | 63,00 | 3.150,00 | 0 |
| Abgang | -1 | -94,00 | -4.700,00 | 0 |
| Veränderung | 0 | 9,00 | 450,00 | 0 |
| 31.12.2021 | 119 | 847,00 | 42.350,00 | 0 |

2. Angaben über den zuständigen Prüfungsverband

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

3. Anzahl der Mitarbeiter

Die Genossenschaft beschäftigte im Geschäftsjahr 2021 durchschnittlich 41 Mitarbeiter.

4. Organe der Genossenschaft

Zu Vorständen sind Jörg Richert (Vorsitzender), Daniela Boltres (stv. Vorsitzende), Hauke Brekenfeld, Laura Bergner (bis 22. 10.2021) und Jone Szemania (bis 22.10.2021) bestellt.

Dem Aufsichtsrat gehören an:

Felix Dresewski (Stiftungsmanager) (bis 22.10.2021)

Michael Alberg-Seberich (Geschäftsführer) (bis 22.10.2021)

Susanna Krüger (Vorstandsvorsitzende) (bis 22.10.2021)

Ingo Kucz, (Geschäftsführer) (bis 22.10.2021)

Birte Senges (Unternehmerin)

Hans-Peter Benedikt (Hochschulprofessor) (ab 22.10.2021)

Falk Zientz (Bankkaufmann) (ab 22.10.2021)

Kilian Kleinschmidt (Geschäftsführer) (ab 22.10.2021)

5. Größenabhängige Erleichterungen

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

Berlin, den 14. November 2022



Jörg Richert



Hauke Brekenfeld



Daniela Boltres

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2021
der
KARUNA e.G. - die Sozialgenossenschaft mit Familiensinn
13409 Berlin

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | | Buchwert 31.12.2021 EUR | Buchwert 31.12.2020 EUR | |
|---|---|-------------------|------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| | Stand 01.01.2021 | Zugänge | Umbuchungen | Abgänge | Stand 31.12.2021 | Stand 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | Stand 31.12.2021 | | | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | |
| 1. | entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 210.583,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 210.583,74 | 70.578,74 | 37.431,00 | 0,00 | 108.009,74 | 102.574,00 | 140.005,00 |
| 2. | geleistete Anzahlungen | 9.880,53 | 0,00 | 0,00 | 9.880,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.880,53 |
| | | <u>220.464,27</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>9.880,53</u> | <u>210.583,74</u> | <u>70.578,74</u> | <u>37.431,00</u> | <u>0,00</u> | <u>108.009,74</u> | <u>102.574,00</u> | <u>149.885,53</u> |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 6.069,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.069,00 | 209,00 | 357,00 | 0,00 | 566,00 | 5.503,00 | 5.860,00 |
| 2. | andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 285.564,28 | 45.888,63 | 1.000,00 | 0,00 | 332.452,91 | 71.970,28 | 54.434,63 | 0,00 | 126.404,91 | 206.048,00 | 213.594,00 |
| 3. | geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| | | <u>292.633,28</u> | <u>45.888,63</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>338.521,91</u> | <u>72.179,28</u> | <u>54.791,63</u> | <u>0,00</u> | <u>126.970,91</u> | <u>211.551,00</u> | <u>220.454,00</u> |
| | Anlagevermögen | <u>513.097,55</u> | <u>45.888,63</u> | <u>0,00</u> | <u>9.880,53</u> | <u>549.105,65</u> | <u>142.758,02</u> | <u>92.222,63</u> | <u>0,00</u> | <u>234.980,65</u> | <u>314.125,00</u> | <u>370.339,53</u> |



Rechtliche Verhältnisse

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



| | |
|--------------------------------|---|
| Geschäftsguthaben: | 42.300,00 Euro, davon noch ausstehend 4.150,00 Euro |
| Mitglieder: | 119 Mitglieder |
| Vorstand: | Jörg Richert, Berlin Daniela Boltres, Berlin, Hauke Brekenfeld, Berlin Jörg Richert ist einzelvertretungsberechtigt, Daniela Boltres und Hauke Brekenfeld vertreten die Genossenschaft gemeinschaftlich. |
| Aufsichtsrat: | Birte Senges, Hans-Peter Benedikt, Falk Zientz und Kilian Kleinschmidt |
| Steuerrechtliche Verhältnisse: | Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Berlin für Körperschaften III unter der Steuernummer 29/660/30040 geführt. Die Veranlagungen sind bis 2020 durchgeführt. Die KARUNA e.G. ist gemeinnützig lt. Freistellungsbescheid vom 16.12.2021 für das Kalenderjahr 2020. Die KARUNA e.G. unterliegt mit einem etwaigen steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb der Körperschaft- und Gewerbesteuer sowie mit ihrer unternehmerischen Tätigkeit der Umsatzsteuer. Die Genossenschaft war 2021 Kleinunternehmerin im Sinne des § 19 UStG. |

**Posten der Bilanz - Aktiva - zum 31. Dezember 2021****A. Anlagevermögen****I. Immaterielle Vermögensgegenstände****1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten****EUR 102.574,00**
(EUR 140.005,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| WebApp Mokli Help | 102.573,00 | 129.332,00 |
| MOKLI Mobile Website webApp | 1,00 | 10.673,00 |
| | 102.574,00 | 140.005,00 |

2. geleistete Anzahlungen**EUR 0,00**
(EUR 9.880,53)**Summe Immaterielle Vermögensgegenstände****EUR 102.574,00**
(EUR 149.885,53)**II. Sachanlagen****1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken****EUR 5.503,00**
(EUR 5.860,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Zaunanlage und Tor Lieberose | 5.503,00 | 5.860,00 |
| | 5.503,00 | 5.860,00 |



2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung **EUR 206.048,00**
(EUR 213.594,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| Sonstige Transportmittel | 100.829,00 | 116.963,00 |
| Projekt - Investitionen | 48.822,00 | 48.609,00 |
| PKW | 42.125,00 | 37.624,00 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 8.432,00 | 0,00 |
| Technik -MOKLI | 5.535,00 | 9.567,00 |
| Technik - Allgemein | 305,00 | 831,00 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 0,00 |
| | <u>206.048,00</u> | <u>213.594,00</u> |

3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau **EUR 0,00**
(EUR 1.000,00)

Summe Sachanlagen **EUR 211.551,00**
(EUR 220.454,00)

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen **EUR 3.978,99**
(EUR 4.351,98)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| | EUR | EUR |
| Forderungen aus L+L | 3.978,99 | 4.351,98 |
| | <u>3.978,99</u> | <u>4.351,98</u> |

**2. sonstige Vermögensgegenstände****EUR 6.611,06**

(EUR 33.575,10)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Kautionen | 5.338,00 | 1.978,00 |
| Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt | 1.100,00 | 898,75 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist. | 163,21 | 0,00 |
| Rückford. Unfallschaden C.Munn | 9,85 | 459,85 |
| Guthaben Schreiben HOWOGE | 0,00 | 377,53 |
| Darlehen L.Bergner | 0,00 | 450,00 |
| Rückford. Aufwendungen Führerschein aus 2018 | 0,00 | 7.084,81 |
| DROSOS Stiftung | 0,00 | 13.500,00 |
| Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG | 0,00 | 8.826,16 |
| | <u>6.611,06</u> | <u>33.575,10</u> |

**II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks****EUR 696.188,09**
(EUR 609.340,38)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| Hauptkasse ORG2020 | 5.861,83 | 15.175,74 |
| Kasse Bhf Lichtenberg SOZ-KAR-BL | 1.628,14 | 0,00 |
| Kasse Lieberose AZ18-02 | 2.475,37 | 1.238,80 |
| Kasse YOU2020 - bUm | 1.015,05 | 3.949,36 |
| Kasse KOM2020 - Kompass | 207,89 | 0,00 |
| Kasse ZUB | 14,87 | 0,00 |
| Kasse YOU2020 - Jamlitz | 0,00 | 799,77 |
| Kasse COR2020 | 0,00 | 190,00 |
| GLS Bank 1196 032 205 | 397.627,12 | 80.881,58 |
| GLS Bank 1196 032 200 | 48.989,00 | 57.648,65 |
| GLS Bank 1196 032 202 | 48.813,21 | 54.027,15 |
| GLS Bank 1196 032 209 | 46.783,38 | 21.372,35 |
| GLS Bank 1196 032 201 | 42.932,00 | 38.962,00 |
| GLS Bank 1196 032 204 | 28.690,84 | 33.092,05 |
| GLS Bank 1196 032 203 | 23.797,75 | 87.485,80 |
| GLS Bank 1196 032 210 | 16.447,92 | 0,00 |
| GLS Bank 1196 032 211 | 10.819,64 | 0,00 |
| GLS Bank 1196 032 212 | 5.866,80 | 0,00 |
| GLS Bank 1196 032 208 | 3.930,17 | 31.124,29 |
| GLS Bank 1196 032 206 | 1.121,97 | 177.157,48 |
| GLS Bank 1196 032 207 | 0,00 | 6.235,36 |
| BfS 0001 693 900 | 212,30 | 0,00 |
| paypal-Konto | 8.952,84 | 0,00 |
| | <u>696.188,09</u> | <u>609.340,38</u> |

C. Rechnungsabgrenzungsposten**EUR 3.993,64**
(EUR 0,00)**Summe Aktiva****EUR 1.024.896,78**
(EUR 1.017.606,99)

**Posten der Bilanz - Passiva - zum 31. Dezember 2021****A. Eigenkapital****I. Geschäftsguthaben**

1. der verbleibenden Mitglieder **EUR 38.200,00**
(EUR 38.780,00)

- davon rückständige fällige Einzahlungen auf
Geschäftsguthaben EUR 4.150,00
(EUR 4.670,00)

II. Ergebnisrücklagen

1. gesetzliche Rücklage **EUR 40.066,93**
(EUR 5.691,34)

2. andere Ergebnisrücklagen **EUR 40.066,93**
(EUR 5.691,34)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------|------------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Satzungsmäßige Rücklagen | 40.066,93 | 5.691,34 |
| | 40.066,93 | 5.691,34 |

III. Bilanzgewinn **EUR 275.004,67**
(EUR 45.522,68)

Summe Eigenkapital **EUR 393.338,53**
(EUR 95.685,36)

**B. Sonderposten für nicht verbrauchte Zuwendungen****EUR 493.699,34**
(EUR 744.019,54)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Sonderposten für nicht verbrauchte Zuwendungen | 493.699,34 | 744.019,54 |
| | 493.699,34 | 744.019,54 |

C. Rückstellungen**1. sonstige Rückstellungen****EUR 35.630,00**
(EUR 37.963,35)

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2021 | Auflösung | Verbrauch | Zuführung | Stand 31.12.2021 |
|---|---------------------|-------------|------------------|------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Jahresabschluss und Prüfung Berufsgenossenschaft | 37.963,35 | 0,00 | 37.963,35 | 26.000,00 | 26.000,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.630,00 | 9.630,00 |
| | 37.963,35 | 0,00 | 75.926,70 | 61.630,00 | 35.630,00 |

D. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen****EUR 22.420,60**
(EUR 37.796,74)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist. | 22.420,60 | 37.796,74 |
| | 22.420,60 | 37.796,74 |

**2. sonstige Verbindlichkeiten****EUR 79.808,31**

(EUR 102.142,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J) | 48.351,85 | 62.693,20 |
| Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer | 29.570,24 | 23.878,80 |
| Kreditkartenabrechnung | 1.168,81 | 0,00 |
| Umsatzsteuer | 627,41 | 2.702,69 |
| Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung | 90,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt | 0,00 | 4.127,50 |
| Verbindlichkeiten soziale Sicherheit | 0,00 | 8.739,81 |
| | <u>79.808,31</u> | <u>102.142,00</u> |

Summe Passiva**EUR 1.024.896,78**

(EUR 1.017.606,99)



Posten der Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

1. Umsatzerlöse **EUR 13.118,88**
(EUR 9.460,45)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | <u>2021</u> EUR | <u>2020</u> EUR |
|---|-------------------------|------------------------|
| Erlöse Kleinunternehmer § 19 (1) UStG | 13.118,88 | 5.053,94 |
| Steuerfreie Umsätze V+V § 4 Nr. 12 UStG | <u>0,00</u> | <u>4.406,51</u> |
| | <u>13.118,88</u> | <u>9.460,45</u> |

2. sonstige betriebliche Erträge **EUR 2.844.540,58**
(EUR 2.250.596,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | <u>2021</u> EUR | <u>2020</u> EUR |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Zuwendungen | 2.627.386,61 | 1.816.496,12 |
| Spenden | 158.410,51 | 296.339,97 |
| Erträge Auflösung SoPo für nicht verbrauchte Zuwendungen | 47.622,56 | 79.486,62 |
| Erstattungen AufwendungsausgleichsG | 11.120,90 | 57.037,36 |
| Versicherungsentschädigung | <u>0,00</u> | <u>1.235,93</u> |
| | <u>2.844.540,58</u> | <u>2.250.596,00</u> |

**3. Personalaufwand****a) Löhne und Gehälter****EUR 1.262.297,81**
(EUR 794.014,58)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|----------------------------|--------------------------|
| Gehälter | 1.329.277,27 | 828.031,01 |
| Zuschüsse Agenturen für Arbeit | -66.979,46 | -39.876,44 |
| Löhne für Minijobs | 0,00 | 5.400,00 |
| Pauschale Steuer für Minijobber | 0,00 | 342,00 |
| Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN | 0,00 | 118,01 |
| | <u>1.262.297,81</u> | <u>794.014,58</u> |

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung**EUR 282.272,29**
(EUR 192.814,37)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gesetzliche Sozialaufwendungen | 272.567,29 | 185.236,63 |
| Beiträge zur Berufsgenossenschaft | 9.705,00 | 6.003,58 |
| Soziale Abgaben für Minijobber | 0,00 | 1.574,16 |
| | <u>282.272,29</u> | <u>192.814,37</u> |



4. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

EUR 92.222,63
(EUR 76.101,29)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Abschreibung immaterielle VermG | 37.431,00 | 30.078,94 |
| Abschreibungen auf Kfz | 28.716,10 | 19.399,99 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 14.532,24 | 10.925,35 |
| Sofortabschreibung GWG | 11.186,29 | 15.488,01 |
| Abschreibungen auf Gebäude | <u>357,00</u> | <u>209,00</u> |
| | <u>92.222,63</u> | <u>76.101,29</u> |

5. sonstige betriebliche Aufwendungen

EUR 920.859,58
(EUR 1.187.196,82)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| nicht verbrauchte Proj.-Mittel | 397.627,12 | 380.972,96 |
| Werbekosten | 59.512,30 | 126.449,73 |
| Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter | 46.146,75 | 42.995,90 |
| Sonstiger Projektaufwand | 39.705,62 | 18.054,16 |
| Ehrenamtspauschale § 3 Nr. 26 EStG | 36.323,00 | 38.087,60 |
| Fortbildungskosten | 34.548,88 | 2.930,07 |
| Projekt Material | 33.746,35 | 148.994,49 |
| Sonstige Raumkosten | 31.571,20 | 6.372,16 |
| Buchführungskosten | 30.911,19 | 26.327,36 |
| Herstellungskosten Kompass | 28.086,17 | 35.004,32 |
| Verpflegung | 23.099,76 | 55.147,75 |
| Telefon | 15.743,97 | 10.599,52 |
| Projektaufwand Honorar | 13.550,00 | 2.187,20 |
| Rechts- und Beratungskosten | 12.705,83 | 14.027,48 |
| Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV | 9.880,53 | 18.634,52 |
| Kfz-Versicherungen | 8.500,90 | 5.691,89 |
| Versicherungen | 8.453,37 | 4.119,60 |
| Bürobedarf | <u>8.256,97</u> | <u>6.616,50</u> |
| Übertrag | 838.369,91 | 943.213,21 |



Zusammensetzung und Vergleich:

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Übertrag | 838.369,91 | 943.213,21 |
| Kfz-Reparaturen | 7.725,65 | 2.655,17 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 7.534,86 | 993,71 |
| Forderungsverluste | 7.084,81 | 0,00 |
| Laufende Kfz-Betriebskosten | 5.363,58 | 6.447,17 |
| Nebenkosten des Geldverkehrs | 4.844,18 | 1.522,29 |
| Internetkosten | 4.581,51 | 3.399,53 |
| Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten | 4.390,00 | 1.350,80 |
| Pacht, unbewegliche Wirtschaftsgüter | 4.164,00 | 3.283,00 |
| Reinigung | 4.153,69 | 3.283,85 |
| Ausstattung | 4.001,98 | 20.122,26 |
| Wartungskosten für Hard- und Software | 3.935,43 | 0,00 |
| Werkzeuge und Kleingeräte | 3.788,26 | 11.325,74 |
| Gas, Strom, Wasser | 3.759,56 | 2.730,78 |
| Hygiene Produkte | 2.347,22 | 9.194,36 |
| Beiträge | 2.302,59 | 567,99 |
| Mittelweitergabe gemäß § 58 AO | 2.171,38 | 78.560,48 |
| Projekt Reisekosten Dritte | 2.047,30 | 9.550,30 |
| Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA | 1.979,45 | 49.321,24 |
| Aufw. f. Abraum- u. Abfallbeseitigung | 1.755,46 | 2.101,28 |
| Projekt "Geld auf die Hand" | 1.340,00 | 32.860,00 |
| Zeitschriften/Bücher | 1.196,32 | 226,50 |
| Porto | 1.101,65 | 541,96 |
| sonstige betriebliche Aufwendungen | 848,29 | 1.945,20 |
| Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben | 72,50 | 0,00 |
| Projektaufwand Krefeld Café Nothilfe | 0,00 | 2.000,00 |
| | <u>920.859,58</u> | <u>1.187.196,82</u> |

6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

EUR 127,98
(EUR 0,00)

7. Ergebnis nach Steuern

EUR 299.879,17
(EUR 9.929,39)



8. **sonstige Steuern** **EUR 1.646,00**
(EUR 656,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|-------------|------------------------|----------------------|
| Kfz-Steuern | <u>1.646,00</u> | <u>656,00</u> |
| | <u>1.646,00</u> | <u>656,00</u> |

9. **Jahresüberschuss** **EUR 298.233,17**
(EUR 9.273,39)

10. **Gewinnvortrag aus dem Vorjahr** **EUR 45.522,68**
(EUR 38.103,97)