



freesefeldhaus

Bericht
über die Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2022

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
D. Schlussbemerkung und Bescheinigung	4

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2022	Anlage 1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022	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 2022	Anlage 6a
Posten der Bilanz - Passiva - zum 31. Dezember 2022	Anlage 6b
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022	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 2022 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 2022 nach den geltenden handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften.

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

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

Ausgangspunkt der Abschlussarbeiten war der von der von uns erstellte und mit einer Bescheinigung versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021.

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 August bis Oktober 2023 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

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

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

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

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



D. Schlussbemerkung und Bescheinigung

Dem vorliegenden Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 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 2022 bis 31. Dezember 2022 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 11. Oktober 2023

Freese Feldhaus Partnerschaft mbB
Wirtschaftsprüfer Steuerberater
Rechtsanwälte

Katja Meyer-Sieveke
Wirtschaftsprüferin
Steuerberaterin

Aloys Deeken
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater



Anlagen

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022**

der

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

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	13.742,68	13.118,88
2. sonstige betriebliche Erträge	2.535.903,52	2.844.540,58
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.278.403,16	1.262.297,81
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	269.861,15	282.272,29
	<u>1.548.264,31</u>	<u>1.544.570,10</u>
4. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	79.685,91	92.222,63
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	590.509,86	920.859,58
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.943,96	127,98
7. Ergebnis nach Steuern	328.242,16	299.879,17
8. sonstige Steuern	1.550,00	1.646,00
9. Jahresüberschuss	326.692,16	298.233,17
10. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	275.004,67	45.522,68
11. Einstellungen in Ergebnismrücklagen		
a) in die gesetzliche Rücklage	60.169,68	34.375,59
b) in anderen Ergebnismrücklagen	60.169,68	34.375,59
	<u>120.339,36</u>	<u>68.751,18</u>
12. Bilanzgewinn	481.357,47	275.004,67

Anhang zum 31. Dezember 2022

der

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

A. Allgemeine Angaben

Der vorliegende Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 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 29.918,20 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
01.01.2022	119	847,00	42.350,00	0
Zugang	2	19,00	950,00	0
Abgang	1	-10,00	-500,00	0
31.12.2022	120	856,00	42.800,00	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 2022 durchschnittlich 43 Mitarbeiter.

3. Organe der Genossenschaft

Zu Vorständen sind Jörg Richert (Vorsitzender), Daniela Boltres (stv. Vorsitzende) und Hauke Brekenfeld bestellt.

Dem Aufsichtsrat gehören an:

Birte Senges (Unternehmerin)

Hans-Peter Benedikt (Hochschulprofessor)

Falk Zientz (Bankkaufmann)

Kilian Kleinschmidt (Geschäftsführer)

4. Größenabhängige Erleichterungen

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

Berlin, den 11. Oktober 2023



Jörg Richert



Hauke Brekenfeld



Daniela Boltres

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2022

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

Anschaffungs- und Herstellungskosten		Abschreibung	
Stand 01.01.2022	Zugänge	Abgänge	Stand 01.01.2022
EUR	EUR	EUR	EUR
210.583,74	571,20	0,00	108.009,74
210.583,74	571,20	0,00	108.009,74
<hr/>			
6.069,00	0,00	0,00	566,00
332.452,91	13.603,71	0,00	126.404,91
338.521,91	13.603,71	0,00	126.970,91
<hr/>			
549.105,65	14.174,91	0,00	234.980,65
<hr/>			

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

- entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

II. Sachanlagen

- Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken
- andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Anlagevermögen



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:	<p>a) die Errichtung, der Betrieb und die Organisation von stationären Hilfeinrichtungen wie z.B. Jugendwohnprojekte, Wohnungsbauprojekte;</p> <p>b) Die Errichtung und der Betrieb von Kinderhäusern und Kindergärten sowie Grund- und weiterführende Schulen;</p> <p>c) die Durchführung von Straßensozialarbeit sowie die Gewährung von Berufsorientierung bzw. Ausbildungsmöglichkeiten;</p> <p>d) die Durchführung und Organisation von kulturellen, künstlerischen sowie demokratiebildenden Veranstaltungen und Maßnahmen;</p> <p>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;</p> <p>f) der Förderung von Umweltprojekten, zur Verbesserung des Artenschutzes, der Biodiversität, durch Gemeinschaftsgärten;</p> <p>g) der Förderung sozialökologischer Innovationen durch Zusammenarbeit mit Hochschulen und Zivilgesellschaft, z.B. durch gemeinsame Reallabore zur Transformation der gesellschaft.</p>



Geschäftsguthaben:	42.800,00 Euro, davon noch ausstehend 4.050,00 Euro
Mitglieder:	120 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 2022 Kleinunternehmerin im Sinne des § 19 UStG.

**Posten der Bilanz - Aktiva - zum 31. Dezember 2022****A. Anlagevermögen****I. Immaterielle Vermögensgegenstände****1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten****EUR 76.338,00**
(EUR 102.574,00)EDV-Software, entgeltl. erworben

WebApp Mokli Help	76.337,00	102.573,00
MOKLI Mobile Website webApp	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>76.338,00</u>	<u>102.574,00</u>

Summe Immaterielle Vermögensgegenstände**EUR 76.338,00**
(EUR 102.574,00)**II. Sachanlagen****1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken****EUR 5.146,00**
(EUR 5.503,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Zaunanlage und Tor Lieberose	<u>5.146,00</u>	<u>5.503,00</u>
	<u>5.146,00</u>	<u>5.503,00</u>

**2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung****EUR 167.130,00**
(EUR 206.048,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Sonstige Transportmittel	84.695,00	100.829,00
Projekt - Investitionen	39.881,00	48.822,00
PKW	28.831,00	42.125,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.200,00	8.432,00
Technik - Allgemein	3.900,00	305,00
Technik -MOKLI	2.623,00	5.535,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
	<u>167.130,00</u>	<u>206.048,00</u>

Summe Sachanlagen**EUR 172.276,00**
(EUR 211.551,00)**B. Umlaufvermögen****I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen****EUR 19.800,00**
(EUR 3.978,99)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Forderungen aus L+L	19.800,00	3.978,99
	<u>19.800,00</u>	<u>3.978,99</u>

**2. sonstige Vermögensgegenstände****EUR 9.612,32**
(EUR 6.611,06)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Kautionen	5.338,00	5.338,00
Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	3.231,87	1.100,00
debitorische Kreditoren	789,31	163,21
Sonstige Vermögensgegenstände	253,14	9,85
	9.612,32	6.611,06

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**EUR 830.331,60**
(EUR 696.188,09)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Hauptkasse ORG2020	2.745,81	5.861,83
Kasse UKRAINE	543,83	0,00
Kasse KOM2020 - Kompass	369,33	207,89
Kasse Lieberose AZ18-02	0,00	2.475,37
Kasse TFX2020	0,00	1.628,14
Kasse YOU2020 - bUm	0,00	1.015,05
Kasse ZUB	0,00	14,87
GLS Bank 1196 032 202	279.123,17	48.813,21
GLS Bank 1196 032 205 SGE u JC/Transferl	160.135,07	397.627,12
GLS Bank 1196 032 200 Durchl u Gehält	81.797,70	48.989,00
GLS Bank 1196 032 204 TFX TaskForce	47.603,33	28.690,84
GLS Bank 1196 032 213 Amazon NdW	46.153,24	0,00
GLS Bank 1196 032 210 Ph.Morris UKR Lage	45.347,23	16.447,92
GLS Bank 1196 032 201	39.032,00	42.932,00
GLS Bank 1196 032 203 ISP SUB Bus	34.789,00	23.797,75
GLS Bank 1196 032 209 DEM rad.demokr	30.966,00	46.783,38
SENAT Netzwerk d.Wärme GLS 032216	19.610,19	0,00
Forest for Peace GLS032215	8.804,12	0,00
Netzwerk d.Wärme GLS 032218	7.842,14	0,00
GLS Bank 1196 032 211 Garten Lieberose	4.489,36	10.819,64
GLS Bank 1196 032 206 Ukraine Nothilfe	3.800,39	1.121,97
Übertrag	813.151,91	677.225,98



Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Übertrag	813.151,91	677.225,98
GLS Bank 1196 032 212 Kompass	3.159,16	5.866,80
GLS Bank 1196 032 208 COR	90,97	3.930,17
BfS 0001 693 900	83,50	212,30
GLS Bank 1196 032 214 KRISTA 2.0 NdW	15,74	0,00
GLS 032217	15,74	0,00
paypal-Konto	<u>13.814,58</u>	<u>8.952,84</u>
	<u>830.331,60</u>	<u>696.188,09</u>

C. Rechnungsabgrenzungsposten

EUR 12.203,71
(EUR 3.993,64)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Werbung	9.401,00	1.483,18
Versicherungen	1.989,10	1.207,84
Fleet Geo	813,61	813,60
übrige	<u>0,00</u>	<u>489,02</u>
	<u>12.203,71</u>	<u>3.993,64</u>

Summe Aktiva

EUR 1.120.561,63
(EUR 1.024.896,78)

**Posten der Bilanz - Passiva - zum 31. Dezember 2022****A. Eigenkapital****I. Geschäftsguthaben**

1. der verbleibenden Mitglieder **EUR 38.750,00**
(EUR 38.200,00)

- davon rückständige fällige Einzahlungen auf
Geschäftsguthaben EUR 4.050,00
(EUR 4.150,00)

II. Ergebnisrücklagen

1. gesetzliche Rücklage **EUR 100.236,61**
(EUR 40.066,93)

2. andere Ergebnisrücklagen **EUR 100.236,61**
(EUR 40.066,93)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Satzungsmäßige Rücklagen	<u>100.236,61</u>	<u>40.066,93</u>
	<u>100.236,61</u>	<u>40.066,93</u>

III. Bilanzgewinn **EUR 481.357,47**
(EUR 275.004,67)

Summe Eigenkapital **EUR 720.580,69**
(EUR 393.338,53)

**B. Sonderposten für nicht verbrauchte Zuwendungen****EUR 255.404,80**
(EUR 493.699,34)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Sonderposten für nicht verbrauchte Zuwendungen	<u>255.404,80</u>	<u>493.699,34</u>
	<u>255.404,80</u>	<u>493.699,34</u>

C. Rückstellungen**1. sonstige Rückstellungen****EUR 20.000,00**
(EUR 35.630,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2022	Auflösung	Verbrauch	Zuführung	Stand 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresabschluss und Prüfung	26.000,00	0,00	26.000,00	20.000,00	20.000,00
Berufsgenossenschaft	9.630,00	0,00	9.630,00	0,00	0,00
	<u>35.630,00</u>	<u>0,00</u>	<u>35.630,00</u>	<u>20.000,00</u>	<u>20.000,00</u>

D. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen****EUR 21.412,31**
(EUR 22.420,60)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>21.412,31</u>	<u>22.420,60</u>
	<u>21.412,31</u>	<u>22.420,60</u>



2. sonstige Verbindlichkeiten

EUR 103.163,83
(EUR 79.808,31)

Zusammensetzung und Vergleich:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Rückzahlung nicht verbrauchte Mittel	59.418,91	48.351,85
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	28.157,90	29.570,24
Sonstige Verbindlichkeiten	9.165,37	0,00
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	4.106,64	0,00
Umsatzsteuer lfd. Jahr	1.165,76	0,00
Umsatzsteuer Vorjahr	594,54	627,41
Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer	415,87	0,00
Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung	120,00	90,00
Kreditkartenabrechnung	18,84	1.168,81
	<u>103.163,83</u>	<u>79.808,31</u>

Summe Passiva

EUR 1.120.561,63
(EUR 1.024.896,78)



Posten der Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

1. Umsatzerlöse **EUR 13.742,68**
(EUR 13.118,88)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2022 EUR	2021 EUR
Erlöse Kleinunternehmer § 19 (1) UStG	10.927,44	13.118,88
Steuerfreie Umsätze V+V § 4 Nr. 12 UStG	2.815,24	0,00
	<u>13.742,68</u>	<u>13.118,88</u>

2. sonstige betriebliche Erträge **EUR 2.535.903,52**
(EUR 2.844.540,58)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2022 EUR	2021 EUR
Zuwendungen	2.118.325,67	2.627.386,61
Spenden	386.967,74	158.410,51
Erträge Auflösung SoPo für nicht verbrauchte Zuwendungen	29.328,49	47.622,56
Versicherungsentschädigung	1.008,13	0,00
Sonstige Erträge	273,49	0,00
Erstattungen AufwendungsausgleichsG	0,00	11.120,90
	<u>2.535.903,52</u>	<u>2.844.540,58</u>



3. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

EUR 1.278.403,16
(EUR 1.262.297,81)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2022 EUR	2021 EUR
Gehälter	1.300.610,12	1.329.277,27
Löhne für Minijobs	4.710,00	0,00
Pauschale Steuer für Minijobber	354,60	0,00
Krankengeldzuschüsse	<u>-27.271,56</u>	<u>-66.979,46</u>
	<u>1.278.403,16</u>	<u>1.262.297,81</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

EUR 269.861,15
(EUR 282.272,29)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2022 EUR	2021 EUR
Gesetzliche Sozialaufwendungen	259.334,35	272.567,29
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	9.190,02	9.705,00
Soziale Abgaben für Minijobber	<u>1.336,78</u>	<u>0,00</u>
	<u>269.861,15</u>	<u>282.272,29</u>

4. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

EUR 79.685,91
(EUR 92.222,63)

**5. sonstige betriebliche Aufwendungen****EUR 590.509,86**

(EUR 920.859,58)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2022	2021
	EUR	EUR
nicht verbrauchte Proj.-Mittel	188.661,07	397.627,12
Projektaufwand Material, Gutscheine, Honorare	77.786,98	121.579,19
Miete, Pacht, sonstige Raumkosten	60.199,69	85.641,51
Werbekosten	41.215,31	59.512,30
Aufwandsentschädigungen	29.688,04	36.323,00
Laufende Kfz-Betriebskosten	28.717,14	21.590,13
Herstellungskosten Kompass	26.873,06	28.086,17
Rechts- und Beratungskosten	16.861,16	12.705,83
Buchführungskosten	14.863,49	30.911,19
Telefon	14.078,69	15.743,97
Fortbildungskosten	12.168,30	34.548,88
Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten	9.838,95	4.390,00
Internetkosten	8.646,40	4.581,51
Mittelweitergabe gemäß § 58 AO	7.384,00	2.171,38
Reparaturen, Instandhaltungen, Wartungskosten	6.374,99	5.914,88
Kassenfehlbestände	6.331,66	0,00
Versicherungen	6.292,49	8.453,37
Fremdfahrzeugkosten	5.002,14	242,17
sonstige betriebliche Aufwendungen	4.953,77	9.968,94
Betriebsprüfung Vorjahre	3.990,79	0,00
Bürobedarf	3.615,36	8.256,97
Reinigung	3.295,46	4.153,69
Projekt Reisekosten Dritte	2.880,38	2.047,30
Zeitschriften/Bücher	2.710,35	1.196,32
Nebenkosten des Geldverkehrs	2.640,37	4.844,18
Altprojekt Reisekosten Panama	2.607,25	0,00
Beiträge, Porto	2.327,57	3.404,24
Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	505,00	0,00
Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0,00	9.880,53
Forderungsverluste	0,00	7.084,81
	<u>590.509,86</u>	<u>920.859,58</u>



6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	EUR	2.943,96
	(EUR	127,98)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2022	2021
	EUR	EUR
Einlagenentgelte	2.088,88	0,00
Zinsen wg. verspäteter Rückzahlung	855,08	0,00
Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern	0,00	126,50
Zinsaufwand kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	1,48
	<u>2.943,96</u>	<u>127,98</u>

7. Ergebnis nach Steuern	EUR	328.242,16
	(EUR	299.879,17)

8. sonstige Steuern	EUR	1.550,00
	(EUR	1.646,00)

Zusammensetzung und Vergleich:

	2022	2021
	EUR	EUR
Kfz-Steuern	1.550,00	1.646,00
	<u>1.550,00</u>	<u>1.646,00</u>

9. Jahresüberschuss	EUR	326.692,16
	(EUR	298.233,17)

10. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	EUR	275.004,67
	(EUR	45.522,68)