

int-acc.de Steuerberatung GmbH

Felix-Blumenfeld-Strasse 4
34128 Kassel

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2022

Orientierungszeiten gGmbH
Entwicklung, Durchführung u. Förderung von Bildung

Goethestr. 58b

34119 Kassel

Finanzamt: Kassel (026)

Steuer-Nr: 026 250 70577

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang -

Orientierungszeiten gGmbH
Entwicklung, Durchführung u. Förderung von Bildung

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von mir durchgeführten Tätigkeiten und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir 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 Gesellschaft.

Ich habe meinen 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.



30.06.2023 JCB

Bachmann

int-acc.de Steuerberatung GmbH

BILANZ zum 31. Dezember 2022

Orientierungszeiten gGmbH Entwicklung, Durchführung u. Förderung von Bildung, Kassel

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen			
1. sonstige Ausleihungen		3.600,00	3.000,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. eingeforderte, noch ausstehende Kapitaleinlagen	12.500,00		12.500,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	12.500,00	8,70
- davon gegen Gesellschafter EUR 0,00 (EUR 8,70)			
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		58.862,34	98.982,96
		<u>74.962,34</u>	<u>114.491,66</u>
		<u><u>74.962,34</u></u>	<u><u>114.491,66</u></u>

BILANZ zum 31. Dezember 2022

Orientierungszeiten gGmbH Entwicklung, Durchführung u. Förderung von Bildung, Kassel

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnrücklagen		
1. andere Gewinnrücklagen	37.845,58	87.835,94
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen	1.500,00	1.500,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 10.600,82 (EUR 155,72)	10.600,82	155,72
Sonstige Passiva	15,94	0,00
	74.962,34	114.491,66
	74.962,34	114.491,66

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022**Orientierungszeiten gGmbH Entwicklung, Durchführung u. Förderung von Bildung, Kassel**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	sonstige Ausleihungen			
555	Geleistete Kautionen		3.600,00	3.000,00
	eingeforderte, noch ausstehende Kapitaleinlagen			
640	Ausstehende Einlage eingefordert		12.500,00	12.500,00
	sonstige Vermögensgegenstände			
707	Forderungen gegen GmbH-Gesellschafter		0,00	8,70
	davon gegen Gesellschafter EUR 0,00 (EUR 8,70)			
707	Forderungen gegen GmbH-Gesellschafter			
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
920	Kasse	73,47		21,97
921	Kasse 2	0,00		174,49
945	Bank	<u>58.788,87</u>	58.862,34	98.786,50
	Summe Aktiva		<u>74.962,34</u>	<u>114.491,66</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022**Orientierungszeiten gGmbH Entwicklung, Durchführung u. Förderung von Bildung, Kassel**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital			
1140	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
	andere Gewinnrücklagen			
1000	Gebundene Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO	29.110,58		79.100,94
1070	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>8.735,00</u>	37.845,58	8.735,00
	sonstige Rückstellungen			
1220	Sonstige Rückstellungen		1.500,00	1.500,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		10.600,82	155,72
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 10.600,82 (EUR 155,72)			
1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
	Sonstige Passiva			
707	Forderungen gegen GmbH-Gesellschafter		15,94	0,00
	Summe Passiva		<u>74.962,34</u>	<u>114.491,66</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Orientierungszeiten gGmbH Entwicklung, Durchführung u. Förderung von Bildung, Kassel

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		91.322,85	63.325,00
2. Erträge aus Spenden		<u>245.404,07</u>	<u>121.304,50</u>
3. Gesamtleistung		336.726,92	184.629,50
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	85.740,76		8.000,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>18.067,07</u>	103.807,83	0,00
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		2.911,95	1.758,48
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	82.346,82		59.839,05
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	335,49		234,57
c) Werbe- und Reisekosten	17.758,38		1.199,62
d) verschiedene betriebliche Kosten	<u>179.556,81</u>	<u>279.997,50</u>	<u>25.761,84</u>
7. Ergebnis nach Steuern		49.990,36-	87.835,94
8. Jahresfehlbetrag		49.990,36	87.835,94-
9. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
a) aus anderen Gewinnrücklagen		49.990,36	0,00
10. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in andere Gewinnrücklagen		0,00	87.835,94
11. Bilanzgewinn		0,00	0,00

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Orientierungszeiten gGmbH Entwicklung, Durchführung u. Förderung von Bildung, Kassel

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
6505	Seminare/Kurse		91.322,85	63.325,00
Erträge aus Spenden				
3220	Erhaltene Spenden / Zuwendungen		245.404,07	121.304,50
Löhne und Gehälter				
6700	Löhne und Gehälter	64.049,66-		8.000,00-
6755	Abgeführte Lohnsteuer	<u>21.691,10-</u>	85.740,76-	0,00
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
6750	Gesetzliche Sozialaufwendungen		18.067,07-	0,00
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
6285	Sofortabschreibung GWG		2.911,95-	1.758,48-
Raumkosten				
6839	Miete, Pacht		82.346,82-	59.839,05-
Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
2753	Versicherungen, Beiträge	136,00-		0,00
6848	Versicherungen	<u>199,49-</u>	335,49-	234,57-
Werbe- und Reisekosten				
6305	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	193,00-		0,00
6346	Repräsentationskosten	0,00		76,15-
6805	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	983,00-		274,80-
6810	Aufwandsersatzung	15.402,15-		747,71-
6820	Reisekosten Arbeitnehmer	976,23-		100,96-
6821	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	<u>204,00-</u>	17.758,38-	0,00
verschiedene betriebliche Kosten				
2700	Kosten der Mitgliederverwaltung	517,60-		207,57-
6800	Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.152,90-		3.362,72-
6801	Verpflegung/ Einkauf	77.689,36-		10.109,03-
6802	Honorare	71.585,00-		8.400,00-
6841	Porto, Telefon	183,97-		382,53-
6842	Bürobedarf	1.872,10-		266,73-
6843	Büro Goethestraße 58 b	5.252,48-		0,00
6864	Rechts- und Beratungskosten	<u>7.303,40-</u>	179.556,81-	3.033,26-
Jahresfehlbetrag				
	Jahresfehlbetrag		49.990,36-	87.835,94
Übertrag			49.990,36-	87.835,94

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Orientierungszeiten gGmbH Entwicklung, Durchführung u. Förderung von Bildung, Kassel

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			49.990,36-	87.835,94
	Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
	aus anderen Gewinnrücklagen			
3953	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		49.990,36	0,00
	Einstellungen in Gewinnrücklagen			
	in andere Gewinnrücklagen			
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen	0,00		79.100,94-
3965	Einst.i.freie Rückl.§ 62 (1) Nr. 3 AO	<u>0,00</u>	0,00	<u>8.735,00-</u>
			<u> </u>	<u> </u>