

ERSTELLUNGSBERICHT

über den

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2019

SOPHIA.T gGmbH

Gemeinnützige GmbH
Friedhofstr. 20

78333 Stockach

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
1.2 Auftragsdurchführung	4
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	6
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	6
2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten	7
2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	7
3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	9
3.1 Rechtliche Verhältnisse	9
3.2 Steuerliche Verhältnisse	10
3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse	11
4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	14
5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen	14
6. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung	14
7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	15
8. Anlagen	32
Bilanz zum 31. Dezember 2019	33
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019	34
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2019	35
Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019	37
Kontokorrent zum 31. Dezember 2019	40
Angaben unter der Bilanz (MicroBilG)	42
Bescheinigung	43
Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften	44

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Die Geschäftsführung der

**SOPHIA.T gGmbH,
Stockach**

- nachfolgend auch kurz "SOPHIA.T gGmbH" oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte mich, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 aus den von mir geführten Büchern und den mir darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, 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 habe ich im Oktober bis Dezember 2020 in Stockach durchgeführt.

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

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

Ich habe meinen 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 Ausweiswahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Dies galt in gleicher Weise für die von meinem Auftraggeber zu treffenden Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungserleichterungen und der Möglichkeit der Hinterlegung des Jahresabschlusses für Kleinstkapitalgesellschaften gemäß MicroBilG.

Nach den in § 267a HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine Kleinstkapitalgesellschaft.

Betrag in EUR	2019	2018	2017
Bilanzsumme	48.881,42	27.638,72	40.309,49
Umsatzerlöse	121.125,00	181.899,16	194.201,78
Anzahl der Arbeitnehmer	3	3	3

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 275 Abs. 5, 264 Abs. 1, 266 Abs. 1 HGB Gebrauch gemacht.

Eine Offenlegung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 sowie der anderen notwendigen Unterlagen ist erfolgt.

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Der mir 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 handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang/ und Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

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

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

Bei der Auftragsannahme habe ich von meinem Auftraggeber ausbedungen, dass mir die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

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

1.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei meiner Berichterstattung hierüber habe ich die einschlägigen Normen meiner Berufsordnung und meine Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art meines 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 sowie einen Anhang/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 Ausweishwahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von mir im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Entsprechendes gilt für Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für Kleinstkapitalgesellschaften.

Ich habe meinen Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Ich habe in meiner 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 habe ich die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erforderte von mir 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 hatte ich mir die für die vorliegende Auftragsart erforderlichen Kenntnisse über die Branche, den Rechtsrahmen und die Geschäftstätigkeit des Unternehmens meines Auftraggebers anzueignen.

An erkannten unzulässigen Wertansätzen und Darstellungen im Jahresabschluss darf ich nicht mitwirken. Sofern entsprechende Wertansätze und Darstellungen verlangt oder erforderliche Korrekturen verweigert würden, hätte ich dies in geeigneter Weise in meiner Bescheinigung sowie in meinem Erstellungsbericht zu würdigen oder meinen 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 mir zu klären. Falls sich diese bestätigten und die Mängel nicht beseitigt würden, brächte ich sich daraus ergebende Einwendungen, soweit sie wesentlich für den Jahresabschluss wären, in meiner Bescheinigung zum Ausdruck. Würden Aufklärungen oder die Vorlage von Unterlagen, die zur Klärung erforderlich sind, oder die Durchführung entsprechender Beurteilungen verweigert, hätte ich meinen 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 mein Auftraggeber nicht beheben wollte oder könnte, darf eine Bescheinigung von mir nicht erteilt werden. Ich hätte meinem Auftraggeber in Fällen dieser Art die Mängel schriftlich mitzuteilen und zu entscheiden, ob eine Kündigung des Auftrags angezeigt wäre.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

Im Rahmen des erteilten Auftrags habe ich 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 meines Auftrags.

Vollständigkeitserklärung

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

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Für die Gesellschaft besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf meinen EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.02.2020 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf meinen EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.02.2020 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf meinen EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lohn im RZ mit LODAS der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 01.04.2019 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Lohn- und Gehaltsbuchführung.

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

Die auf den 31. Dezember 2019 durchgeführte Inventur wurde von mir nicht beobachtet. Organisatorische Vorbereitungen und Festlegungen von Durchführungsanweisungen wurden von mir ebenfalls nicht vorgenommen.

Das Vorratsvermögen wurde von der Gesellschaft bestandsmäßig zum Abschlussstichtag erfasst. Das Inventarverzeichnis ist von der Geschäftsführung unterzeichnet. An der Erfassung der Vorräte habe ich nicht mitgewirkt.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

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. Ich habe meinen Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben meines Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Entsprechendes galt für Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für Kleinstkapitalgesellschaften.

Ich habe meinen Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Die Organisation der Buchhaltung, das interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die Vorjahreswerte bzw. Saldovorträge wurden von mir gemäß Auftrag vorgetragen.

Die Saldenvorträge zum 1. Januar 2019 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31. Dezember 2018.

Die Buchführung der Gesellschaft ist ordnungsgemäß und beweiskräftig, das Belegwesen ist geordnet. Die Salden des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 sind ordnungsgemäß vorgetragen worden.

Der Jahresabschluss wurde auf meinen EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG in Nürnberg erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.02.2020 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen meiner Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, habe ich diese mit der Geschäftsführung meines Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss meiner Tätigkeit vorgenommen.

Die Gliederung des Jahresabschlusses entspricht den Vorschriften des HGB unter besonderer Beachtung der §§ 266, 275 und 267a HGB. Das Anlagevermögen ist in einem Bestandsnachweis ordnungsgemäß entwickelt.

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

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. / Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf sie im Anhang verwiesen.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	SOPHIA.T gGmbH
Rechtsform:	gGmbH
Sitz:	Stockach
Anschrift:	Friedhofstr. 20 78333 Stockach
Name laut Registergericht:	SOPHIA.T gGmbH
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Freiburg
Register-Nr.:	704526
Gesellschaftsvertrag:	Gültig in der Fassung vom 03.11.2009
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Gegenstand des Unternehmens:	Gemeinnützige GmbH Das Errichten und Betreiben eines Seminars/Internates für Philosophie, Aerospace und Technologie für nationale und internationale Schüler/-innen und Schulabsolventen/-innen sowie der zugehörigen fachlichen und pädagogischen Einrichtungen.
Gezeichnetes Kapital:	€ 25.000,00
Gesellschafter/-in:	Manfred Kennel
Geschäftsführung, Vertretung:	Jörg Merlein (ab 01.01.2015)
Wesentliche Änderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag:	lagen nicht vor

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Singen

Steuernummer: 18158/02480

Die Gesellschaft ist eine gemeinnützige GmbH und ist von der Körperschaftssteuer befreit..

Die Gesellschaft ist als gemeinnützige GmbH von der Umsatzsteuer befreit..

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Singen unter der Steuer-Nr. 18158/02480 geführt.

Die Steuererklärungen wurden bis einschließlich 2018 beim Finanzamt eingereicht, Bescheide hierfür liegen vor.

3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

3.3.1 Vermögenslage

Die aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage der Gesellschaft lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

	Bilanz zum 31.12.2019		Bilanz zum 31.12.2018		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
AKTIVA						
Immaterielles Anlagevermögen	0,5	1,0	0,6	2,2	-0,1	-16,7
Sachanlagen	2,6	5,3	3,2	11,6	-0,6	-18,8
Sonstige Vermögensgegenstände	12,0	24,5	12,2	44,2	-0,2	-1,6
Flüssige Mittel/Wertpapiere	33,8	69,1	11,6	42,0	22,2	191,4
Summe Aktiva	48,9	100,0	27,6	100,0	21,3	77,2

	Bilanz zum 31.12.2019		Bilanz zum 31.12.2018		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
PASSIVA						
Eigenkapital	23,9	48,9	13,9	50,4	10,0	71,9
Rückstellungen	1,0	2,0	1,1	4,0	-0,1	-9,1
Kreditverbindlichkeiten	0,0	0,0	2,5	9,1	-2,5	-100,0
Lieferverbindlichkeiten	8,0	16,4	1,1	4,0	6,9	627,3
Sonstige Verbindlichkeiten	16,0	32,7	9,0	32,6	7,0	77,8
Summe Passiva	48,9	100,0	27,6	100,0	21,3	77,2

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Forderungsspiegel

Art der Forderung zum 31.12.2019	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit	
	TEUR	kleiner 1 Jahr TEUR	größer 1 Jahr TEUR
sonstige Vermögensgegenstände	12,0	12,0	0,0
Summe	12,0	12,0	0,0

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2019	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit	
	TEUR	kleiner 1 J. TEUR	größer 1 Jahr TEUR
aus Lieferungen und Leistungen	8,0	8,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	16,0	16,0	0,0
Summe	24,0	24,0	0,0

3.3.2 Ertragslage

Die Ertragslage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

	01.01. 01.01. bis 31.12.2019		01.01. bis 31.12.2018		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	121,1	100,0	181,9	100,0	-60,8	-33,4
+ sonst.betriebl.Erträge	110,4	91,2	95,0	52,2	15,4	16,2
- Materialaufwand	48,1	39,7	82,1	45,1	-34,0	-41,4
- Personalaufwand	56,9	47,0	82,1	45,1	-25,2	-30,7
- Abschreibungen	2,3	1,9	0,8	0,4	1,5	187,5
- sonst.betriebl.Aufwand	112,8	93,1	121,2	66,6	-8,4	-6,9
- Finanzaufwand	1,4	1,2	0,7	0,4	0,7	100,0
Ergebnis nach Steuern	10,0	8,3	-9,9	-5,4	19,9	201,0
Jahresergebnis	10,0	8,3	-9,9	-5,4	19,9	201,0
Rundungsbedingte Differenz (Ergebnis nach Steuern)	0,0		0,0			

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresergebnis von 10.034,34 EUR (Vorjahr: -9.854,33 EUR) ab.

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtszeitraum 121.125,00 EUR. Im Vorjahr 2018 wurde demgegenüber ein Betrag von 181.899,16 EUR ausgewiesen. Das entspricht einer Minderungsrate von 33,41 %.

An Aufwendungen für bezogene Leistungen fielen im Berichtszeitraum 48.113,95 EUR an. Im Vorjahr 2018 belief sich der entsprechende Wert auf 82.050,13 EUR. Dies entspricht einer Minderungsrate gegenüber dem Vorjahr von 41,36 %.

Die Löhne und Gehälter 2019 betragen 45.860,59 EUR gegenüber 67.361,81 EUR im Vergleichszeitraum 2018. Die absolute Veränderung beträgt damit -21.501,22 EUR. Dies ergibt eine Minderungsrate von 31,92 %.

An sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung fielen im Berichtsjahr 2019 11.035,14 EUR an. In 2018 belief sich der entsprechende Wert auf 14.720,15 EUR. Der Betrag der absoluten Veränderung beläuft sich auf -3.685,01 EUR. Dies entspricht einer Minderungsrate von 25,03 %.

Die Umsatzrentabilität betrug 8,28 %. Im Vorjahr 2018 lag dieser Wert bei -5,42 %.

4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Art, Umfang und Ergebnis der während meiner Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen habe ich, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in meinen Arbeitspapieren festgehalten.

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

Mein 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 Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Umfang meines 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, weise ich meinen Auftraggeber auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen hin, die mir als Sachverständigen bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar auffallen, unterbreite Vorschläge zur Korrektur und achte auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss.

5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen

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

6. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung

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

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

7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

		31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		480,00	600,00		
		31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR		
Ähnliche Rechte und Werte		480,00	600,00		
Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Zugang Abgang- EUR	Umbuchungen + / - EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum Ende WJ EUR
AHK-Datum	Entw.	Stand zum Beginn WJ			
AfA-Art	der	EUR			
ND / %					
13000	Ähnliche Rechte und Werte				
13000001	Markenpatent				
27.01.2014	AHK	1.200,00			1.200,00
Linear	Abschr.	600,00	120,00		720,00
10/00 / 10,00	BW	600,00		120,00	480,00
		31.12.2019 EUR			31.12.2018 EUR
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		480,00			600,00

II. Sachanlagen

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>2.560,00</u>	<u>3.239,00</u>
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
GWG/839	0,00	0,00
GWG 150,-bis 410,-/838	0,00	0,00
GWG 150,-bis410,-/839	0,00	0,00
GWG 150,- bis 410,-/850	0,00	0,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	1,00	1,00
GWG Sammelposten Pro Technische/ 838	0,00	0,00
GWG Sammelposten Pro Technische/839	149,00	299,00
GWG Sammelposten, Pro Technische/ 850	0,00	0,00
Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	1.830,00	2.154,00
Sonstige Betriebs- u.Geschäftsausst./838	<u>580,00</u>	<u>785,00</u>
	<u>2.560,00</u>	<u>3.239,00</u>

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Entw. der	Stand zum Beginn WJ EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchungen + / - EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum Ende WJ EUR
67000	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
67000001	Notebook, Notebooktasche, Eingabestift						
03.05.2019	AHK			764,47			764,47
GWG/voll	Abschr.			764,47			764,47
01/00 / 100,00	BW		0,00	764,47		764,47	0,00
67039	GWG/839						
67039001	1 Multifunktionsdrucker						
11.06.2019	AHK			417,99			417,99
GWG/voll	Abschr.			417,99			417,99
01/00 / 100,00	BW		0,00	417,99		417,99	0,00
67039002	1 Feinmanometer						
06.08.2019	AHK			305,89			305,89
GWG/voll	Abschr.			305,89			305,89
01/00 / 100,00	BW		0,00	305,89		305,89	0,00
Summe	AHK			723,88			723,88
	Abschr.			723,88			723,88
	BW		0,00	723,88		723,88	0,00

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung					
AHK-Datum	Entw.	Stand zum	Zugang	Umbuchungen	Abschreibung	Stand zum
AfA-Art	der	Beginn WJ	Abgang-	+ / -	Zuschreibung-	Ende WJ
ND / %		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
67138	GWG 150,-bis 410,-/838					
67138001	GWG 2011					
31.12.2011	AHK	1.290,85				1.290,85
GWG/voll	Abschr.	1.290,85				1.290,85
01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
67138002	Zugang 2014					
29.07.2014	AHK	1.358,00				1.358,00
GWG/voll	Abschr.	1.358,00				1.358,00
01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
67138003	Merlein/ Cammcorder					
01.07.2015	AHK	300,96				300,96
GWG/voll	Abschr.	300,96				300,96
01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
67138004	Merlein/ IKEA Möbel					
01.07.2015	AHK	512,00				512,00
GWG/voll	Abschr.	512,00				512,00
01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
67138005	1 Hoover Waschmaschine Organistenweg 15b					
19.12.2017	AHK	367,87				367,87
GWG/voll	Abschr.	367,87				367,87
01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Summe	AHK	3.829,68				3.829,68
	Abschr.	3.829,68				3.829,68
	BW	0,00				0,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung					
AHK-Datum	Entw.	Stand zum	Zugang	Umbuchungen	Abschreibung	Stand zum
AfA-Art	der	Beginn WJ	Abgang-	+ / -	Zuschreibung-	Ende WJ
ND / %		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
67139	GWG 150,-bis410,-/839					
67139001	GWG 2011					
31.12.2011	AHK	1.087,97				1.087,97
GWG/voll	Abschr.	1.087,97				1.087,97
01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
67150	GWG 150,- bis 410,-/850					
67150001	GWG 2011					
31.12.2011	AHK	3.772,08				3.772,08
GWG/voll	Abschr.	3.772,08				3.772,08
01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung					
AHK-Datum	Entw.	Stand zum	Zugang	Umbuchungen	Abschreibung	Stand zum
AfA-Art	der	Beginn WJ	Abgang-	+ / -	Zuschreibung-	Ende WJ
ND / %		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
67500	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)					
675001	GWG Sammelposten 2009					
27.11.2009	AHK	526,00				526,00
	Abschr.	525,00				525,00
05/00 / 20,00	BW	1,00				1,00
675002	Sammelposten 2012					
31.12.2012	AHK	1.733,97				1.733,97
	Abschr.	1.733,97				1.733,97
05/00 / 20,00	BW	0,00				0,00
675003	Sammelposten 2013					
31.12.2013	AHK	1.548,94				1.548,94
	Abschr.	1.548,94				1.548,94
05/00 / 20,00	BW	0,00				0,00
Summe	AHK	3.808,91				3.808,91
	Abschr.	3.807,91				3.807,91
	BW	1,00				1,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung					
AHK-Datum	Entw.	Stand zum	Zugang	Umbuchungen	Abschreibung	Stand zum
AfA-Art	der	Beginn WJ	Abgang-	+ / -	Zuschreibung-	Ende WJ
ND / %		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
67538	GWG Sammelposten Pro Technicale/ 838					
67538001	Sammelposten 2012					
31.12.2012	AHK	208,99				208,99
	Abschr.	208,99				208,99
05/00 / 20,00	BW	0,00				0,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung					
AHK-Datum	Entw.	Stand zum	Zugang	Umbuchungen	Abschreibung	Stand zum
AfA-Art	der	Beginn WJ	Abgang-	+ / -	Zuschreibung-	Ende WJ
ND / %		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
67539	GWG Sammelposten Pro Technicale/839					
67539001	Staples 3 Bürostühle					
27.05.2016	AHK	749,97				749,97
	Abschr.	450,97	150,00			600,97
05/00 / 20,00	BW	299,00			150,00	149,00

B. Umlaufvermögen**I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
1. sonstige Vermögensgegenstände	<u>12.019,87</u>	<u>12.222,49</u>
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Kautionen	12.017,81	12.015,80
Körperschaftsteuerrückforderung	2,06	4,21
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>0,00</u>	<u>202,48</u>
	<u>12.019,87</u>	<u>12.222,49</u>

Kautionen

Kautionen per 31.12.2019 12.017,81 EUR

Körperschaftsteuerrückforderung

Körperschaftsteuer 2018 2,06 EUR
 Körperschaftsteuer 2019 1,04 EUR
 Sonstige Körperschaftsteuerrückforderung 1,04- EUR
 2,06 EUR

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>33.821,55</u>	<u>11.577,23</u>
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Kasse	199,99	199,99
SPK Stockach 6 095 384 (Pro Techn.)	26.293,62	0,00
Sparkasse Stockach 6107213 (Sophia T)	<u>7.327,94</u>	<u>11.377,24</u>
	<u>33.821,55</u>	<u>11.577,23</u>
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Summe Aktiva	<u>48.881,42</u>	<u>27.638,72</u>

A. Eigenkapital

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
I. Gezeichnetes Kapital	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Gezeichnetes Kapital	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
II. Bilanzverlust	<u>-1.082,82</u>	<u>-11.117,16</u>
- davon Verlustvortrag EUR -11.117,16 (EUR -1.262,83)		
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Bilanzverlust	<u>-1.082,82</u>	<u>-11.117,16</u>

B. Rückstellungen

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
1. sonstige Rückstellungen	<u>1.000,00</u>	<u>1.100,00</u>
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>1.000,00</u>	<u>1.100,00</u>
<u>Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung</u>		
Abschlusskosten 2019	1.000,00 EUR	

C. Verbindlichkeiten

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>0,00</u>	<u>2.538,56</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 2.538,56)		
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
SPK Stockach 6 095 384 (Pro Techn.)	<u>0,00</u>	<u>2.538,56</u>
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>7.953,08</u>	<u>1.094,10</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 7.953,08 (EUR 1.094,10)		
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>7.953,08</u>	<u>1.094,10</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>16.011,16</u>	<u>9.023,22</u>
- davon aus Steuern EUR 138,03 (EUR 0,00)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 16.011,16 (EUR 9.023,22)		
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Verrechnungskonto M. Kennel	1.303,22	1.303,22
Sonstige Verbindlichkeiten	709,91	0,00
Erhaltene Kautionen	5.860,00	7.720,00
Darlehen Merlein J.	4.000,00	0,00
Darlehen Merlein J.	4.000,00	0,00
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>138,03</u>	<u>0,00</u>
	<u>16.011,16</u>	<u>9.023,22</u>

Verrechnungskonto M. Kennel

Stand per 31.12.2019

1.303,22 EUR

	Stand 01.01.2019	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2019	Zinsen
# 3560					
Darlehen Merlein v. 01.08.2019	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	58,34
# 3561					
Darlehen Merlein v. 02.12.2019	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	11,67

Sonstige Verbindlichkeiten

Künstlersozialkasse 2019	40,36 EUR
Saga Nk-Abrechnung 2019 Nr. 15a	109,06 EUR
Saga Nk-Abrechnung 2019 Nr. 15b	64,24 EUR
Saga Nk-Abrechnung 2019 Nr. 21	277,49 EUR
Barinka Fibu 12/2019	148,75 EUR
Zinsen 2019 Darlehen Merlein J.	58,34 EUR
Zinsen 2019 Darlehen Merlein J.	<u>11,67 EUR</u>
	<u>709,91 EUR</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Erhaltene Kautionen

Stand per 31.12.2019 5.860,00 EUR

Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer

Lohnsteuer 12/2019 138,03 EUR

	<u>31.12.2019</u> EUR	<u>31.12.2018</u> EUR
Summe Passiva	<u>48.881,42</u>	<u>27.638,72</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

	<u>2019</u> EUR	<u>2018</u> EUR
1. Umsatzerlöse	<u>121.125,00</u>	<u>181.899,16</u>
	<u>2019</u> EUR	<u>2018</u> EUR
Mieterlöse	36.880,00	51.710,00
Seminarerlöse Pro Technicale/863	33.350,00	53.270,00
Spenden Sophia T.	6.145,00	3.300,00
Spenden Pro Technicale/ 863	<u>44.750,00</u>	<u>73.619,16</u>
	<u>121.125,00</u>	<u>181.899,16</u>
	<u>2019</u> EUR	<u>2018</u> EUR
2. Gesamtleistung	<u>121.125,00</u>	<u>181.899,16</u>

3. sonstige betriebliche Erträge

	2019 EUR	2018 EUR
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	<u>373,00</u>	<u>0,00</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Erlöse Sachanlageverkäufe Buchgewinn	<u>373,00</u>	<u>0,00</u>
	2019 EUR	2018 EUR
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	<u>123,01</u>	<u>0,00</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Erträge Auflösung von Rückstellungen	<u>123,01</u>	<u>0,00</u>
	2019 EUR	2018 EUR
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>109.917,83</u>	<u>95.043,19</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Zuschuss Projektträger	<u>109.917,83</u>	<u>95.043,19</u>

4. Materialaufwand

	2019 EUR	2018 EUR
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>48.113,95</u>	<u>82.050,13</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Fremdleistungen	22.909,03	16.840,00
Fremdleistungen/835	<u>25.204,92</u>	<u>65.210,13</u>
	<u>48.113,95</u>	<u>82.050,13</u>

5. Personalaufwand

	2019 EUR	2018 EUR
a) Löhne und Gehälter	<u>45.860,59</u>	<u>67.361,81</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Löhne und Gehälter	0,00	5.250,00
Gehälter/ 812	0,00	28.934,01
Gehälter/817	40.352,59	29.991,80
Löhne für Minijobs/812	5.400,00	3.078,00
Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>108,00</u>	<u>108,00</u>
	<u>45.860,59</u>	<u>67.361,81</u>
	2019 EUR	2018 EUR
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>11.035,14</u>	<u>14.720,15</u>
- davon für Altersversorgung		
EUR 0,00 (EUR 72,30)		
	2019 EUR	2018 EUR
Gesetzliche Sozialaufwendungen/812	0,00	5.756,70
Gesetzliche Sozialaufwendungen/817	9.770,31	7.793,70
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.264,83	1.097,45
Aufwendungen für Altersversorgung	<u>0,00</u>	<u>72,30</u>
	<u>11.035,14</u>	<u>14.720,15</u>

6. Abschreibungen

	2019 EUR	2018 EUR
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>2.287,35</u>	<u>799,00</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Abschreibung immaterielle VermG	120,00	120,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	529,00	529,00
Sofortabschreibung GWG	764,47	0,00
Sofortabschreibung GWG/839	723,88	0,00
Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>150,00</u>	<u>150,00</u>
	<u>2.287,35</u>	<u>799,00</u>

7. sonstige betriebliche Aufwendungen

	2019 EUR	2018 EUR
a) Raumkosten	<u>80.545,15</u>	<u>78.716,95</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	36.098,16	35.807,40
Miete/832	28.022,15	27.378,18
Miet- und Pachtnebenkosten	8.648,81	7.783,04
Gas, Strom, Wasser	7.414,34	7.748,33
Reinigung/832	<u>361,69</u>	<u>0,00</u>
	<u>80.545,15</u>	<u>78.716,95</u>
	2019 EUR	2018 EUR
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	<u>2.306,28</u>	<u>2.727,50</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Versicherungen/839	1.331,77	1.451,53
Beiträge/ 835	83,51	777,66
Beiträge/ 839	691,20	433,21
Sonstige Abgaben	<u>199,80</u>	<u>65,10</u>
	<u>2.306,28</u>	<u>2.727,50</u>

	2019 EUR	2018 EUR
c) Reparaturen und Instandhaltungen	<u>44,96</u>	<u>0,00</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Wartungskosten Hard- und Software 39	<u>44,96</u>	<u>0,00</u>
	2019 EUR	2018 EUR
d) Werbe- und Reisekosten	<u>19.368,18</u>	<u>30.225,00</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Werbekosten	0,00	4.813,42
Werbekosten/835	499,80	152,80
Werbekosten/839	11.142,22	11.515,60
Aufwendungen Kurse Teilnehmerinnen/835	858,59	1.321,74
Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	113,05	0,00
Reisekosten Schülerinnen/841	0,00	3.957,00
Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	52,34	0,00
Reisekosten AN Übernachtung/844	365,97	1.789,56
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	161,00	0,00
Reisekosten / 835	0,00	207,43
Reisekosten / 839	12,00	953,15
Reisekosten AN, Fahrtkosten/844	1.528,66	5.514,30
Reisekosten Schülerinnen/841	<u>4.634,55</u>	<u>0,00</u>
	<u>19.368,18</u>	<u>30.225,00</u>

	2019 EUR	2018 EUR
e) verschiedene betriebliche Kosten	<u>10.572,51</u>	<u>9.534,87</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Porto/838	0,00	30,73
Porto/839	590,56	6,99
Telefon	1.077,80	1.091,43
Telefonkosten/839	1.220,07	1.189,98
Bürobedarf/838	0,00	364,91
Bürobedarf/839	846,38	416,13
Zeitschriften, Bücher/ 839	158,60	0,00
Zeitschriften, Bücher/840	736,33	279,40
Fortbildungskosten/ 844	0,00	329,00
Rechts- und Beratungskosten	33,92	35,40
Abschluss- und Prüfungskosten	1.000,00	0,00
Abschluss u. Prüfungskosten/839	0,00	1.027,21
Buchführungskosten/839	1.362,55	1.624,35
Sonstiger Betriebsbedarf	198,52	2.158,64
Sonstiger Betriebsbedarf/839	2.820,61	338,95
Nebenkosten des Geldverkehrs	527,17	604,91
Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	0,00	36,84
	<u>10.572,51</u>	<u>9.534,87</u>
	2019 EUR	2018 EUR
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>2,74</u>	<u>5,64</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Sonstiger Zinsertrag	<u>2,74</u>	<u>5,64</u>
	2019 EUR	2018 EUR
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>1.373,40</u>	<u>666,50</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	1.303,39	666,50
Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	<u>70,01</u>	<u>0,00</u>
	<u>1.373,40</u>	<u>666,50</u>

	2019 EUR	2018 EUR
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-0,27</u>	<u>0,41</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Körperschaftsteuer	0,00	-1,00
Körperschaftsteuer für Vorjahre	-1,00	0,00
Solidaritätszuschlag	0,00	-0,06
Kapitalertragsteuer 25%	0,69	1,41
SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%	<u>0,04</u>	<u>0,06</u>
	<u>-0,27</u>	<u>0,41</u>
	2019 EUR	2018 EUR
11. Ergebnis nach Steuern	<u>10.034,34</u>	<u>-9.854,33</u>
	2019 EUR	2018 EUR
12. Jahresüberschuss	<u>10.034,34</u>	<u>-9.854,33</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Jahresüberschuss	<u>10.034,34</u>	<u>-9.854,33</u>
	2019 EUR	2018 EUR
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	<u>11.117,16</u>	<u>1.262,83</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Verlustvortrag nach Verwendung	<u>11.117,16</u>	<u>1.262,83</u>
	2019 EUR	2018 EUR
14. Bilanzverlust	<u>1.082,82</u>	<u>11.117,16</u>
	2019 EUR	2018 EUR
Bilanzverlust	<u>1.082,82</u>	<u>11.117,16</u>

8. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2019

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	480,00	600,00	II. Bilanzverlust - davon Verlustvortrag EUR -11.117,16 (EUR -1.262,83)		1.082,82-	11.117,16-
II. Sachanlagen			B. Rückstellungen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.560,00	3.239,00	1. sonstige Rückstellungen		1.000,00	1.100,00
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 2.538,56)	0,00		2.538,56
1. sonstige Vermögensgegenstände	12.019,87	12.222,49	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 7.953,08 (EUR 1.094,10)	7.953,08		1.094,10
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	33.821,55	11.577,23	3. sonstige Verbindlichkeiten - davon aus Steuern EUR 138,03 (EUR 0,00) - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 16.011,16 (EUR 9.023,22)	<u>16.011,16</u>	23.964,24	9.023,22
	48.881,42	27.638,72			48.881,42	27.638,72

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	<u>121.125,00</u>	<u>181.899,16</u>
2. Gesamtleistung	121.125,00	181.899,16
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	373,00	0,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	123,01	0,00
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>109.917,83</u>	<u>95.043,19</u>
	110.413,84	95.043,19
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	48.113,95	82.050,13
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	45.860,59	67.361,81
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Un- terstützung	<u>11.035,14</u>	<u>14.720,15</u>
	56.895,73	82.081,96
- davon für Altersversorgung EUR 0,00 (EUR 72,30)		
6. Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.287,35	799,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	80.545,15	78.716,95
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.306,28	2.727,50
c) Reparaturen und Instandhaltungen	44,96	0,00
d) Werbe- und Reisekosten	19.368,18	30.225,00
e) verschiedene betriebliche Kosten	<u>10.572,51</u>	<u>9.534,87</u>
	112.837,08	121.204,32
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2,74	5,64
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.373,40	666,50
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>0,27-</u>	<u>0,41</u>
11. Ergebnis nach Steuern	10.034,34	9.854,33-
12. Jahresüberschuss	10.034,34	9.854,33-
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	11.117,16	1.262,83
14. Bilanzverlust	<u>1.082,82</u>	<u>11.117,16</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
013000	Ähnliche Rechte und Werte		480,00	600,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
067000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00		0,00
067039	GWG/839	0,00		0,00
067138	GWG 150,-bis 410,-/838	0,00		0,00
067139	GWG 150,-bis410,-/839	0,00		0,00
067150	GWG 150,- bis 410,-/850	0,00		0,00
067500	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	1,00		1,00
067538	GWG Sammelposten Pro Technicale/ 838	0,00		0,00
067539	GWG Sammelposten Pro Technicale/839	149,00		299,00
067550	GWG Sammelposten, Pro Technicale/ 850	0,00		0,00
069000	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	1.830,00		2.154,00
069038	Sonstige Betriebs- u.Geschäftsausst./838	<u>580,00</u>	2.560,00	785,00
sonstige Vermögensgegenstände				
135000	Kautionen	12.017,81		12.015,80
145000	Körperschaftsteuerrückforderung	2,06		4,21
330000	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>0,00</u>	12.019,87	202,48
Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
160000	Kasse	199,99		199,99
180000	SPK Stockach 6 095 384 (Pro Techn.)	26.293,62		0,00
180100	Sparkasse Stockach 6107213 (Sophia T)	<u>7.327,94</u>	33.821,55	11.377,24
	Summe Aktiva		<u>48.881,42</u>	<u>27.638,72</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital			
290000	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
	Bilanzverlust			
	Bilanzverlust		1.082,82-	11.117,16-
	davon Verlustvortrag			
	EUR -11.117,16 (EUR -1.262,83)			
772000	Verlustvortrag nach Verwendung			
	sonstige Rückstellungen			
309500	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		1.000,00	1.100,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
180000	SPK Stockach 6 095 384 (Pro Techn.)		0,00	2.538,56
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
	EUR 0,00 (EUR 2.538,56)			
180000	SPK Stockach 6 095 384 (Pro Techn.)			
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
330000	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		7.953,08	1.094,10
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
	EUR 7.953,08 (EUR 1.094,10)			
330000	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	sonstige Verbindlichkeiten			
137200	Verrechnungskonto M. Kennel	1.303,22		1.303,22
350000	Sonstige Verbindlichkeiten	709,91		0,00
355000	Erhaltene Kautionen	5.860,00		7.720,00
356000	Darlehen Merlein J.	4.000,00		0,00
356100	Darlehen Merlein J.	4.000,00		0,00
373000	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>138,03</u>	16.011,16	0,00
	davon aus Steuern			
	EUR 138,03 (EUR 0,00)			
373000	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
	EUR 16.011,16 (EUR 9.023,22)			
137200	Verrechnungskonto M. Kennel			
350000	Sonstige Verbindlichkeiten			
355000	Erhaltene Kautionen			
356000	Darlehen Merlein J.			
356100	Darlehen Merlein J.			
373000	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	Summe Passiva		<u>48.881,42</u>	<u>27.638,72</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Umsatzerlöse			
410500	Mieterlöse	36.880,00		51.710,00
410663	Seminarerlöse Pro Technicale/863	33.350,00		53.270,00
469000	Spenden Sophia T.	6.145,00		3.300,00
469163	Spenden Pro Technicale/ 863	<u>44.750,00</u>	121.125,00	73.619,16
	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage- vermögens und aus Zuschrei- bungen zu Gegenständen des Anlagevermögens			
484900	Erlöse Sachanlageverkäufe Buchgewinn		373,00	0,00
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
493000	Erträge Auflösung von Rückstellungen		123,01	0,00
	übrige sonstige betriebliche Erträge			
498464	Zuschuss Projektträger		109.917,83	95.043,19
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
590000	Fremdleistungen	22.909,03		16.840,00
590035	Fremdleistungen/835	<u>25.204,92</u>	48.113,95	65.210,13
	Löhne und Gehälter			
600000	Löhne und Gehälter	0,00		5.250,00
602012	Gehälter/ 812	0,00		28.934,01
602017	Gehälter/817	40.352,59		29.991,80
603500	Löhne für Minijobs/812	5.400,00		3.078,00
604000	Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>108,00</u>	45.860,59	108,00
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
611012	Gesetzliche Sozialaufwendungen/812	0,00		5.756,70
611017	Gesetzliche Sozialaufwendungen/817	9.770,31		7.793,70
612039	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.264,83		1.097,45
614000	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>0,00</u>	11.035,14	72,30
	davon für Altersversorgung EUR 0,00 (EUR 72,30)			
614000	Aufwendungen für Altersversorgung			
	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen			
620000	Abschreibung immaterielle VermG	120,00		120,00
622000	Abschreibungen auf Sachanlagen	529,00		529,00
626000	Sofortabschreibung GWG	764,47		0,00
626039	Sofortabschreibung GWG/839	<u>723,88</u>		0,00
Übertrag		2.137,35	126.529,16	112.161,26

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		2.137,35	126.529,16	112.161,26
	auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen			
626400	Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>150,00</u>	2.287,35	150,00
	Raumkosten			
631000	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	36.098,16		35.807,40
631032	Miete/832	28.022,15		27.378,18
631800	Miet- und Pachtnebenkosten	8.648,81		7.783,04
632500	Gas, Strom, Wasser	7.414,34		7.748,33
633032	Reinigung/832	<u>361,69</u>	80.545,15	0,00
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
640039	Versicherungen/839	1.331,77		1.451,53
642035	Beiträge/ 835	83,51		777,66
642039	Beiträge/ 839	691,20		433,21
643000	Sonstige Abgaben	<u>199,80</u>	2.306,28	65,10
	Reparaturen und Instandhaltungen			
649539	Wartungskosten Hard- und Software 39		44,96	0,00
	Werbe- und Reisekosten			
660000	Werbekosten	0,00		4.813,42
660035	Werbekosten/835	499,80		152,80
660039	Werbekosten/839	11.142,22		11.515,60
663135	Aufwendungen Kurse Teilnehmerinnen/835	858,59		1.321,74
664500	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	113,05		0,00
665041	Reisekosten Schülerinnen/841	0,00		3.957,00
666000	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	52,34		0,00
666044	Reisekosten AN Übernachtung/844	365,97		1.789,56
666300	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	161,00		0,00
666335	Reisekosten / 835	0,00		207,43
666339	Reisekosten / 839	12,00		953,15
666344	Reisekosten AN, Fahrtkosten/844	1.528,66		5.514,30
667041	Reisekosten Schülerinnen/841	<u>4.634,55</u>	19.368,18	0,00
	verschiedene betriebliche Kosten			
680038	Porto/838	0,00		30,73
680039	Porto/839	590,56		6,99
680500	Telefon	1.077,80		1.091,43
680539	Telefonkosten/839	1.220,07		1.189,98
681538	Bürobedarf/838	0,00		364,91
681539	Bürobedarf/839	846,38		416,13
682039	Zeitschriften, Bücher/ 839	158,60		0,00
682040	Zeitschriften, Bücher/840	736,33		279,40
682144	Fortbildungskosten/ 844	0,00		329,00
682500	Rechts- und Beratungskosten	33,92		35,40
682700	Abschluss- und Prüfungskosten	1.000,00		0,00
682739	Abschluss u. Prüfungskosten/839	0,00		1.027,21
683039	Buchführungskosten/839	1.362,55		1.624,35
685000	Sonstiger Betriebsbedarf	198,52		2.158,64
685039	Sonstiger Betriebsbedarf/839	2.820,61		338,95
Übertrag		10.045,34	21.977,24	8.551,31-

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		10.045,34	21.977,24	8.551,31-
	verschiedene betriebliche Kosten			
685500	Nebenkosten des Geldverkehrs	527,17		604,91
685900	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	<u>0,00</u>	10.572,51	36,84
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
711000	Sonstiger Zinsertrag		2,74	5,64
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
731000	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	1.303,39		666,50
732000	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	<u>70,01</u>	1.373,40	0,00
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
760000	Körperschaftsteuer	0,00		1,00-
760300	Körperschaftsteuer für Vorjahre	1,00-		0,00
760800	Solidaritätszuschlag	0,00		0,06-
763000	Kapitalertragsteuer 25%	0,69		1,41
763300	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%	<u>0,04</u>	0,27-	0,06
	Jahresüberschuss		<u>10.034,34</u>	<u>9.854,33-</u>
	Jahresüberschuss		10.034,34	9.854,33-
	Verlustvortrag aus dem Vorjahr			
772000	Verlustvortrag nach Verwendung		11.117,16	1.262,83
	Bilanzverlust		<u>1.082,82</u>	<u>11.117,16</u>
	Bilanzverlust		1.082,82	11.117,16

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

KREDITORENAUFSTELLUNG

Kreditoren mit Haben-Saldo

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr	Vorjahr
			EUR	EUR
7010239	StB. Barinka	1.685,04		226,10
7030200	Drillisch Online GmbH	28,98		0,00
7040200	EMC	952,00		0,00
7060201	Gubn GmbH	122,57		0,00
7070000	H-Diverse	0,00		868,00
7071000	Hinz-Raulfs	950,00		0,00
7100000	K-Diverse	99,00		0,00
7180439	Saladmedia	797,30		0,00
7180539	Seeckt	1.140,00		0,00
7210239	Telekom	88,19		0,00
7240101	Wobbermin	<u>2.090,00</u>	7.953,08	0,00
			-----	-----
			7.953,08	1.094,10
			=====	=====

KREDITORENAUFSTELLUNG

Kreditoren mit Soll-Saldo

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr	Vorjahr
			EUR	EUR
7100000	K-Diverse		0,00	202,48
			-----	-----
			0,00	202,48
			=====	=====

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2019 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2019 EUR
13000	Ähnliche Rechte und Werte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.200,00 600,00 600,00	120,00		120,00	1.200,00 720,00 480,00
67000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		764,47 764,47 764,47		764,47	764,47 764,47 0,00
67039	GWG/839	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		723,88 723,88 723,88		723,88	723,88 723,88 0,00
67138	GWG 150,-bis 410,-/838	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.829,68 3.829,68 0,00				3.829,68 3.829,68 0,00
67139	GWG 150,-bis410,-/839	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.087,97 1.087,97 0,00				1.087,97 1.087,97 0,00
67150	GWG 150,- bis 410,-/850	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.772,08 3.772,08 0,00				3.772,08 3.772,08 0,00
67500	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.808,91 3.807,91 1,00				3.808,91 3.807,91 1,00
67538	GWG Sammelposten Pro Technische/ 838	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	208,99 208,99 0,00				208,99 208,99 0,00
67539	GWG Sammelposten Pro Technische/839	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	749,97 450,97 299,00	150,00		150,00	749,97 600,97 149,00
67550	GWG Sammelposten, Pro Technische/ 850	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.204,47 5.204,47 0,00				5.204,47 5.204,47 0,00
69000	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	4.206,24 2.052,24 2.154,00	324,00		324,00	4.206,24 2.376,24 1.830,00
69038	Sonstige Betriebs- u.Geschäftsausst./838	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.257,55 1.472,55 785,00	205,00		205,00	2.257,55 1.677,55 580,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	26.325,86 22.486,86 3.839,00	1.488,35 2.287,35 1.488,35		2.287,35	27.814,21 24.774,21 3.040,00

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Angaben unter der Bilanz**Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht**

Firmenname laut Registergericht: SOPHIA.T gGmbH
Firmensitz laut Registergericht: Stockach
Registereintrag: Handelsregister
Registergericht: Freiburg
Register-Nr.: 704526

**Angaben zu Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern
(§ 42 Abs. 3 GmbHG / § 264c Abs. 1 HGB)**

Gegenüber den Gesellschaftern bestehen die nachfolgenden Rechte und Pflichten:

Sachverhalte	Betrag
	EUR
Ausleihungen	0,00
Forderungen	0,00
Verbindlichkeiten	1.303,22

Unterschrift der Geschäftsführung

Stockach, den

(Jörg Merlein)

Bescheinigung

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang/ und Gewinn- und Verlustrechnung – Firma SOPHIA.T gGmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege 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 des Gesellschaftsvertrags 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.

Stockach, den

Barinka
Steuerberater

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften