

Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2021

der

SOPHIA.T gGmbH
Gemeinnützige GmbH
Friedhofstr. 20

78333 Stockach

durch

Barinka
Steuerberater

Höhenstr.44
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	17
5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen	17
6. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung	17
7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	18
8. Anlagen	34
Bilanz zum 31. Dezember 2021	35
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021	37
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2021	39
Kontennachweis zur GuV vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021	42
Kontokorrent zum 31. Dezember 2021	45
Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021	46
Angaben unter der Bilanz (MicroBilG)	47
Bescheinigung	48
Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften	49

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 2021 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 in der Zeit vom 11.06.2022 bis zum 25.11.2022 in meinen Geschäftsräumen in Stockach und in den Räumen der Gesellschaft 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	2021	2020	2019
Bilanzsumme	99.629,01	56.049,26	48.881,42
Umsatzerlöse	165.749,76	121.930,01	121.125,00
Anzahl der Arbeitnehmer	3	4	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 2020 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 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 berufsüblicher 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 und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte 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.

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 Geschäftsführung hat mir die angeforderte berufsübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der mir erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die ich zu den Akten genommen habe.

Von der Geschäftsführung wurde mir in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse der Gesellschaft vollständig und richtig enthalten sind.

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 28.02.2022 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 28.02.2022 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 2021 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 2021 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31. Dezember 2020.

Die Buchführung der Gesellschaft ist ordnungsgemäß und beweiskräftig, das Belegwesen ist geordnet. Die Salden des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 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 28.02.2022 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.

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

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

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 Seminar-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:	Merlein Jörg, ab 01.10.2022 Frau Friederike Fechner
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 Körperschaftsteuer 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 2020 beim Finanzamt eingereicht, Bescheide hierfür liegen vor.

3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

3.3.1 Vermögenslage

Die aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage der Gesellschaft lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

	Bilanz zum 31.12.2021		Bilanz zum 31.12.2020		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
AKTIVA						
Immaterielles Anlagevermögen	0,2	0,2	0,4	0,7	-0,2	-50,0
Sachanlagen	1,4	1,4	1,9	3,4	-0,5	-26,3
Sonstige Vermögensgegenstände	12,4	12,4	12,7	22,7	-0,3	-2,4
Flüssige Mittel/Wertpapiere	85,7	86,0	41,1	73,4	44,6	108,5
Summe Aktiva	99,6	100,0	56,0	100,0	43,6	77,9

Rundungsbedingte Differenz -0,02901 -0,04926

	Bilanz zum 31.12.2021		Bilanz zum 31.12.2020		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
PASSIVA						
Eigenkapital	17,3	17,4	36,7	65,5	-19,4	-52,9
Rückstellungen	1,6	1,6	1,2	2,1	0,4	33,3
Lieferverbindlichkeiten	19,1	19,2	4,0	7,1	15,1	377,5
Sonstige Verbindlichkeiten	15,7	15,8	14,2	25,4	1,5	10,6
Rechnungsabgrenzungsposten	45,9	46,1	0,0	0,0	45,9	-
Summe Passiva	99,6	100,0	56,0	100,0	43,6	77,9

Rundungsbedingte Differenz -0,02901 -0,04926

3.3.2 Finanzlage

Kapitalflussrechnung

Im Folgenden werden die Mittelherkunft und die Mittelverwendung des Berichtsjahres 2021 anhand einer Kapitalflussrechnung dargestellt, wobei die drei Bereiche der Kapitalflussrechnung als Einheit zu betrachten sind.

Zur Entwicklung der Liquidität und der Finanzkraft wird dargestellt, wie sich die Zahlungsmittel (Kassenbestände, Schecks sowie Guthaben bei Kreditinstituten) im Berichtszeitraum durch Mittelzuflüsse und Mittelabflüsse verändert haben. Dabei wird zwischen Zahlungsströmen aus Geschäfts-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit unterschieden.

Über die Zahlungsströme in der Kapitalflussrechnung werden Informationen getrennt nach den Cashflows aus der laufenden Geschäftstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit (einschließlich Desinvestitionen) und aus der Finanzierungstätigkeit vermittelt, wobei die Summe der Cashflows aus diesen drei Tätigkeitsbereichen der Veränderung des Finanzmittelfonds in der Berichtsperiode entspricht, soweit diese nicht auf Wechselkurs- oder sonstigen Wertänderungen beruhen.

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Periodenergebnis		19.324,61-	12.752,81
+ Abschreibung auf Gegenstände des Anlagevermögens		3.079,52	2.793,46
+ Zunahme der Rückstellungen		400,00	200,00
+ Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		336,67	672,27-
+ Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		15.097,54	3.951,11-
+ Zunahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		47.406,82	6.166,14
+ Zinsaufwendungen		0,00	56,00
+ Ertragsteueraufwand		1,00	0,08
Ertragsteueraufwand/-ertrag	1,00-		0,08-
Korrektur um nicht zahlungswirksame Vorgänge	0,00		2,06
+/- Ertragsteuerzahlungen		1,00-	1,98
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit		46.995,94	17.347,09
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen		0,00	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		2.431,52	1.996,46
Cashflow aus der Investitionstätigkeit		2.431,52-	1.996,46-

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten		4.000,00	0,00
Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten		4.000,00	8.000,00
- Gezahlte Zinsen		0,00	56,00
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		0,00	8.056,00-
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe der Cashflows)		44.564,42	7.294,63
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		41.116,18	33.821,55
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		85.680,60	41.116,18
<u>Ermittlung des Finanzmittelfonds am Ende der Periode:</u>			
# 1600	Kasse	199,99	
# 1800	SPK Stockach 6 095 384 (Pro Techn.)	44.644,97	
# 1801	Sparkasse Stockach 6107213 (Sophia T)	40.835,64	<u>85.680,60</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Forderungsspiegel

Art der Forderung zum 31.12.2021	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit	
	TEUR	kleiner 1 Jahr TEUR	größer 1 Jahr TEUR
sonstige Vermögensgegenstände	12,4	12,4	0,0
Summe	12,4	12,4	0,0

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2021	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit	
	TEUR	kleiner 1 J. TEUR	größer 1 Jahr TEUR
aus Lieferungen und Leistungen	19,1	19,1	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	15,7	15,7	0,0
Summe	34,8	34,8	0,0

3.3.3 Ertragslage

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

	01.01. bis 31.12.2021		01.01. bis 31.12.2020		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	165,7	100,0	121,9	100,0	43,8	35,9
+ sonst.betriebl.Erträge	111,5	67,3	151,8	124,5	-40,3	-26,5
- Materialaufwand	57,4	34,6	50,2	41,2	7,2	14,3
- Personalaufwand	115,4	69,6	93,7	76,9	21,7	23,2
- Abschreibungen	3,1	1,9	2,8	2,3	0,3	10,7
- sonst.betriebl.Aufwand	119,9	72,4	113,4	93,0	6,5	5,7
- Finanzaufwand	0,8	0,5	1,0	0,8	-0,2	-20,0
Ergebnis nach Steuern	-19,3	-11,6	12,8	10,5	-32,1	-250,8
Jahresergebnis	-19,3	-11,6	12,8	10,5	-32,1	-250,8

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2021 mit einem Jahresergebnis von -19.324,61 EUR (Vorjahr: 12.752,81 EUR) ab.

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtszeitraum 165.749,76 EUR. Im Vorjahr 2020 wurde demgegenüber ein Betrag von 121.930,01 EUR ausgewiesen. Das entspricht einer Erhöhungsrage von 35,94 %.

An Aufwendungen für bezogene Leistungen fielen im Berichtszeitraum 57.429,61 EUR an. Im Vorjahr 2020 belief sich der entsprechende Wert auf 50.194,83 EUR. Dies entspricht einer Erhöhungsrage gegenüber dem Vorjahr von 14,41 %.

Die Löhne und Gehälter 2021 betragen 93.337,85 EUR gegenüber 75.384,78 EUR im Vergleichszeitraum 2020. Die absolute Veränderung beträgt damit 17.953,07 EUR. Dies ergibt eine Erhöhungsrage von 23,82 %.

An sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung fielen im Berichtsjahr 2021 22.027,07 EUR an. In 2020 belief sich der entsprechende Wert auf 18.317,26 EUR. Der Betrag der absoluten Veränderung beläuft sich auf 3.709,81 EUR. Dies entspricht einer Erhöhungsrage von 20,25 %.

Die Umsatzrentabilität betrug -11,66 %. Im Vorjahr 2020 lag dieser Wert bei 10,46 %.

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 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

		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		<u>240,00</u>	<u>360,00</u>
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben		<u>240,00</u>	<u>360,00</u>
Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung		
AHK-Datum	Entw.	Stand zum	Zugang
AfA-Art	der	Beginn WJ	Abgang-
ND / %		EUR	EUR
			Umbuchungen + / - EUR
			Abschreibung Zuschreibung- EUR
			Stand zum Ende WJ EUR
13000	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben		
13000001	Markenpatent		
27.01.2014	AHK	1.200,00	
Linear	Abschr.	840,00	120,00
10/00 / 10,00	BW	360,00	
			120,00
		31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände		<u>240,00</u>	<u>360,00</u>

II. Sachanlagen

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>1.355,00</u>	<u>1.883,00</u>
	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	1,00	1,00
Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	1.184,00	1.507,00
Sonstige Betriebs- u.Geschäftsausst./838	<u>170,00</u>	<u>375,00</u>
	<u>1.355,00</u>	<u>1.883,00</u>

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
1. sonstige Vermögensgegenstände	<u>12.353,41</u>	<u>12.690,08</u>
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Sonstige Vermögensgegenstände	128,93	672,05
Kautionen	12.020,76	12.018,03
Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	<u>203,72</u>	<u>0,00</u>
	<u>12.353,41</u>	<u>12.690,08</u>

Sonstige Vermögensgegenstände

Saga, Nk-Abrechnung 2021 Nr. 15a	67,82 EUR
Saga, Nk-Abrechnung 2021 Nr. 15b	<u>61,11 EUR</u>
	<u>128,93 EUR</u>

Kautionen per 31.12.2021 (inklusive Zinsen)

Kautionen

Kaution Organistenweg 15a	3.351,68 EUR
Kaution Organistenweg 15b	2.831,68 EUR
Kaution Organistenweg 21	2.811,06 EUR
Kaution ZAL Techcenter	<u>3.026,34 EUR</u>
	<u>12.020,76 EUR</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>85.680,60</u>	<u>41.116,18</u>
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Kasse	199,99	199,99
SPK Stockach 6 095 384 (Pro Techn.)	44.644,97	28.675,99
Sparkasse Stockach 6107213 (Sophia T)	<u>40.835,64</u>	<u>12.240,20</u>
	<u>85.680,60</u>	<u>41.116,18</u>
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Summe Umlaufvermögen	<u>98.034,01</u>	<u>53.806,26</u>
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Summe Aktiva	<u>99.629,01</u>	<u>56.049,26</u>

A. Eigenkapital

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
I. Gezeichnetes Kapital	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Gezeichnetes Kapital	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
II. Bilanzverlust	<u>7.654,62</u>	<u>-11.669,99</u>
- davon Gewinnvortrag EUR 11.669,99 (EUR -1.082,82)		
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bilanzverlust	<u>7.654,62</u>	<u>-11.669,99</u>
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Summe Eigenkapital	<u>17.345,38</u>	<u>36.669,99</u>

B. Rückstellungen

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
1. sonstige Rückstellungen	<u>1.600,00</u>	<u>1.200,00</u>
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Sonstige Rückstellungen	500,00	0,00
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>1.100,00</u>	<u>1.200,00</u>
	<u>1.600,00</u>	<u>1.200,00</u>

Sonstige Rückstellungen

ZAL Tech-Center, Nk-Abrechnung 2021 (noch nicht erstellt) 500,00 EUR

Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung

Abschlusskosten 2021 1.100,00 EUR

C. Verbindlichkeiten

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>19.099,51</u>	<u>4.001,97</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 19.099,51 (EUR 4.001,97)		
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>19.099,51</u>	<u>4.001,97</u>

Ausgleich in 2021

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>15.673,39</u>	<u>14.177,30</u>

- davon aus Steuern EUR 830,03 (EUR 833,52)

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
EUR 15.673,39 (EUR 14.177,30)

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Verrechnungskonto M. Kennel	1.303,22	1.303,22
Sonstige Verbindlichkeiten	3.190,14	2.440,56
Erhaltene Kautionen	9.900,00	9.600,00
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	450,00	0,00
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>830,03</u>	<u>833,52</u>
	<u>15.673,39</u>	<u>14.177,30</u>

Verrechnungskonto M. Kennel

Stand per 31.12.2021 1.303,22 EUR

Sonstige Verbindlichkeiten

Barinka, Abschlussarbeiten 2020 1.275,92 EUR
 ZAL, Nk-abrechnung 2020 512,73 EUR
 Saga, Nk-Abrechnung 2021 Nr. 21 118,74 EUR
 Berufsgenossenschaft 2021 1.282,75 EUR
 3.190,14 EUR

Erhaltene Kautionen

Stand per 31.12.2021 9.900,00 EUR

	Stand 01.01.2021	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2021	Zinsen
# 3560					
Darlehen Merlein					
v. 27.09.2021	<u>0,00</u>	4.000,00	4.000,00	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Verzinsung mit Tilgung am 21.10.2021 (24 Tage/360 Tage)

Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer

Lohnsteuer 12/2021 830,03 EUR

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
D. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>45.910,73</u>	<u>0,00</u>
	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Passive Rechnungsabgrenzung	<u>45.910,73</u>	<u>0,00</u>
<u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>		
Joachim Herz Stiftung Spende (Anteil 2022/2023) Anteil 2/3	16.170,00 EUR	
Zuschuss HH für 01+ 02/2022	<u>29.740,73 EUR</u>	
	<u>45.910,73 EUR</u>	
	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Summe Passiva	<u>99.629,01</u>	<u>56.049,26</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
1. Umsatzerlöse	<u>165.749,76</u>	<u>121.930,01</u>
	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Mieterlöse	58.305,00	48.359,00
Seminarerlöse Pro Technicale/863	60.215,00	48.585,00
Spenden Sophia T.	17.740,66	3.986,01
Spenden Pro Technicale/ 863	<u>29.489,10</u>	<u>21.000,00</u>
	<u>165.749,76</u>	<u>121.930,01</u>
	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
2. Gesamtleistung	<u>165.749,76</u>	<u>121.930,01</u>
3. sonstige betriebliche Erträge		
	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
a) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>111.520,87</u>	<u>151.847,51</u>
	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Sonstige betriebliche Erträge	12.791,32	14.000,00
Zuschuss Projektträger	<u>98.729,55</u>	<u>137.847,51</u>
	<u>111.520,87</u>	<u>151.847,51</u>
<hr/>		
Sonstige betriebliche Erträge		
Corona Überbrückungshilfe III	12.791,32 EUR	

4. Materialaufwand

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>57.429,61</u>	<u>50.194,83</u>

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Fremdleistungen/835	<u>57.429,61</u>	<u>50.194,83</u>

5. Personalaufwand

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
a) Löhne und Gehälter	<u>93.337,85</u>	<u>75.384,78</u>

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Gehälter/ 812	50.030,15	50.030,15
Gehälter/817	36.881,70	20.764,63
Löhne für Minijobs	6.300,00	4.500,00
Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>126,00</u>	<u>90,00</u>
	<u>93.337,85</u>	<u>75.384,78</u>

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>22.027,07</u>	<u>18.317,26</u>

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Gesetzliche Sozialaufwendungen/812	9.968,42	9.888,36
Gesetzliche Sozialaufwendungen/817	10.775,90	6.479,21
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>1.282,75</u>	<u>1.949,69</u>
	<u>22.027,07</u>	<u>18.317,26</u>

6. Abschreibungen

	2021 EUR	2020 EUR
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>3.079,52</u>	<u>2.793,46</u>
	2021 EUR	2020 EUR
Abschreibung immaterielle VermG	120,00	120,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	528,00	528,00
Sofortabschreibung GWG	2.431,52	1.996,46
Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>0,00</u>	<u>149,00</u>
	<u>3.079,52</u>	<u>2.793,46</u>

7. sonstige betriebliche Aufwendungen

	2021 EUR	2020 EUR
a) Raumkosten	<u>86.522,52</u>	<u>82.417,99</u>
	2021 EUR	2020 EUR
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	40.892,79	39.110,04
Miete/832	30.171,57	28.436,57
Miet- und Pachtnebenkosten	5.838,06	5.639,69
Gas, Strom, Wasser	9.620,10	8.859,82
Reinigung/832	0,00	313,20
Instandhaltung betrieblicher Räume	<u>0,00</u>	<u>58,67</u>
	<u>86.522,52</u>	<u>82.417,99</u>
	2021 EUR	2020 EUR
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	<u>2.246,10</u>	<u>1.948,94</u>
	2021 EUR	2020 EUR
Versicherungen/839	1.531,17	1.320,84
Beiträge	17,94	0,00
Beiträge/ 835	0,00	38,64
Beiträge/ 839	577,50	519,50
Sonstige Abgaben	<u>119,49</u>	<u>69,96</u>
	<u>2.246,10</u>	<u>1.948,94</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

	2021 EUR	2020 EUR
c) Reparaturen und Instandhaltungen	<u>1.589,46</u>	<u>40,95</u>
	2021 EUR	2020 EUR
Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	1.589,46	0,00
Wartungskosten Hard- und Software 39	<u>0,00</u>	<u>40,95</u>
	<u>1.589,46</u>	<u>40,95</u>
	2021 EUR	2020 EUR
d) Werbe- und Reisekosten	<u>17.331,72</u>	<u>17.171,77</u>
	2021 EUR	2020 EUR
Werbekosten /838	7.292,86	2.042,84
Werbekosten/839	3.795,00	4.130,10
Aufwendungen Kurse Teilnehmerinnen/835	1.525,36	3.026,12
Bewirtungskosten	5,75	0,00
Bewirtungskosten /839	315,70	0,00
Reisekosten AN Übernachtung/844	283,07	227,26
Reisekosten / 839	1.518,51	1.121,17
Reisekosten Schülerinnen/841	0,00	3.416,00
Reisekosten AN, Fahrtkosten/844	708,41	1.296,31
Reisekosten Schülerinnen	<u>1.887,06</u>	<u>1.911,97</u>
	<u>17.331,72</u>	<u>17.171,77</u>

	2021 EUR	2020 EUR
e) verschiedene betriebliche Kosten	<u>11.857,17</u>	<u>11.786,15</u>
	2021 EUR	2020 EUR
Porto	0,00	8,49
Porto/838	0,00	64,98
Porto/839	81,70	89,70
Telefon	731,52	1.177,53
Telefonkosten/839	1.483,93	1.280,77
Bürobedarf/839	762,30	563,49
Zeitschriften, Bücher/ 839	200,00	20,00
Zeitschriften, Bücher/840	1.065,81	705,88
Rechts- und Beratungskosten	42,22	0,00
Rechts-u.Beratungskosten/839	0,00	3.407,50
Abschluss- und Prüfungskosten	972,20	1.454,97
Buchführungskosten/839	2.035,20	1.780,35
Sonstiger Betriebsbedarf	338,14	0,00
Sonstiger Betriebsbedarf/839	3.509,71	684,57
Nebenkosten des Geldverkehrs	560,34	547,92
Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	35,00	0,00
	<u>39,10</u>	<u>0,00</u>
	<u>11.857,17</u>	<u>11.786,15</u>
	2021 EUR	2020 EUR
f) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>400,00</u>	<u>0,00</u>
	2021 EUR	2020 EUR
Zuwend., Spenden f.gemeinn.Zwecke/832	<u>400,00</u>	<u>0,00</u>
Zuwend., Spenden f.gemeinn.Zwecke/832		
26.07.2021 Kinderhospiz Sternenbrücke	400,00 EUR	
	2021 EUR	2020 EUR
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>3,73</u>	<u>0,30</u>
	2021 EUR	2020 EUR
Sonstiger Zinsertrag	<u>3,73</u>	<u>0,30</u>

	2021 EUR	2020 EUR
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>776,95</u>	<u>968,80</u>
	2021 EUR	2020 EUR
Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern	52,00	0,00
Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	724,95	912,80
Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	<u>0,00</u>	<u>56,00</u>
	<u>776,95</u>	<u>968,80</u>
	2021 EUR	2020 EUR
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>1,00</u>	<u>0,08</u>
	2021 EUR	2020 EUR
Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,94	0,08
SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	<u>0,06</u>	<u>0,00</u>
	<u>1,00</u>	<u>0,08</u>
	2021 EUR	2020 EUR
11. Ergebnis nach Steuern	<u>-19.324,61</u>	<u>12.752,81</u>

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
12. Jahresfehlbetrag	<u>19.324,61</u>	<u>-12.752,81</u>
	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
13. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	<u>11.669,99</u>	<u>0,00</u>
	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Gewinnvortrag nach Verwendung	<u>11.669,99</u>	<u>0,00</u>
	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	<u>0,00</u>	<u>1.082,82</u>
	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Verlustvortrag nach Verwendung	<u>0,00</u>	<u>1.082,82</u>
	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
15. Bilanzverlust	<u>7.654,62</u>	<u>-11.669,99</u>

8. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2021

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr		Vorjahr	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		240,00	360,00			
II. Sachanlagen						
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.355,00	1.883,00			
Summe Anlagevermögen		1.595,00	2.243,00			
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. sonstige Vermögensgegenstände		12.353,41	12.690,08			
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00			
II. Bilanzverlust		7.654,62	11.669,99-			
- davon Gewinnvortrag EUR 11.669,99 (EUR -1.082,82)						
Summe Eigenkapital		17.345,38	36.669,99			
B. Rückstellungen						
1. sonstige Rückstellungen		1.600,00	1.200,00			
C. Verbindlichkeiten						
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.099,51					4.001,97
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 19.099,51 (EUR 4.001,97)						
2. sonstige Verbindlichkeiten	15.673,39					14.177,30
- davon aus Steuern EUR 830,03 (EUR 833,52)						
Übertrag	34.772,90	13.948,41	14.933,08	Übertrag	18.945,38	37.869,99

BILANZ zum 31. Dezember 2021

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	13.948,41	14.933,08	Übertrag	34.772,90	37.869,99 18.179,27
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	85.680,60	41.116,18	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 15.673,39 (EUR 14.177,30)		
Summe Umlaufvermögen	98.034,01	53.806,26		34.772,90	18.179,27
			D. Rechnungsabgrenzungsposten	45.910,73	0,00
	99.629,01	56.049,26		99.629,01	56.049,26

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

	Geschäftsjahr		Vorjahr	
	EUR	%	EUR	%
1. Umsatzerlöse			165.749,76	100,00
2. Gesamtleistung			165.749,76	100,00
3. sonstige betriebliche Erträge				
a) übrige sonstige betriebliche Erträge			111.520,87	67,28
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen			57.429,61	34,65
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	93.337,85	56,31	75.384,78	61,83
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>22.027,07</u>	13,29	<u>18.317,26</u>	15,02
			115.364,92	69,60
6. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			3.079,52	1,86
7. sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) Raumkosten	86.522,52	52,20	82.417,99	67,59
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.246,10	1,36	1.948,94	1,60
c) Reparaturen und Instandhaltungen	1.589,46	0,96	40,95	0,03
d) Werbe- und Reisekosten	17.331,72	10,46	17.171,77	14,08
e) verschiedene betriebliche Kosten	11.857,17	7,15	11.786,15	9,67
f) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>400,00</u>	0,24	<u>0,00</u>	0,00
			119.946,97	72,37
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			3,73	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			776,95	0,47
Übertrag			<u>19.323,61-</u>	<u>12.752,89</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

	EUR	%	Geschäftsjahr EUR	%	Vorjahr EUR	%
Übertrag			19.323,61-		12.752,89	
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			1,00	0,00	0,08	0,00
11. Ergebnis nach Steuern			19.324,61-	11,66-	12.752,81	10,46
12. Jahresfehlbetrag			19.324,61	11,66	12.752,81-	10,46-
13. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr			11.669,99	7,04	0,00	0,00
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr			0,00	0,00	1.082,82	0,89
15. Bilanzverlust			7.654,62	4,62	11.669,99-	9,57-

Stockach, den

.....
(Jörg Merlein)

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			
130 00	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben		240,00	360,00
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
675 00	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	1,00		1,00
690 00	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	1.184,00		1.507,00
690 38	Sonstige Betriebs- u.Geschäftsausst. ./838	<u>170,00</u>		<u>375,00</u>
			1.355,00	1.883,00
	sonstige Vermögensgegenstände			
1300 00	Sonstige Vermögensgegenstände	128,93		672,05
1350 00	Kautionen	12.020,76		12.018,03
1434 00	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	<u>203,72</u>		<u>0,00</u>
			12.353,41	12.690,08
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1600 00	Kasse	199,99		199,99
1800 00	SPK Stockach 6 095 384 (Pro Techn.)	44.644,97		28.675,99
1801 00	Sparkasse Stockach 6107213 (Sophia T)	<u>40.835,64</u>		<u>12.240,20</u>
			85.680,60	41.116,18
			<u>99.629,01</u>	<u>56.049,26</u>

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital			
2900 00	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
	Bilanzverlust			
	Bilanzverlust		7.654,62	11.669,99-
	davon Gewinnvortrag EUR 11.669,99 (EUR -1.082,82)			
7700 00	Gewinnvortrag nach Verwendung			
7720 00	Verlustvortrag nach Verwendung			
	sonstige Rückstellungen			
3070 00	Sonstige Rückstellungen	500,00		0,00
3095 00	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>1.100,00</u>		<u>1.200,00</u>
			1.600,00	1.200,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
3300 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+ Leist.		19.099,51	4.001,97
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 19.099,51 (EUR 4.001,97)			
3300 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+ Leist.			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1372 00	Verrechnungskonto M. Kennel	1.303,22		1.303,22
3500 00	Sonstige Verbindlichkeiten	3.190,14		2.440,56
3550 00	Erhaltene Kautionen	9.900,00		9.600,00
3720 00	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	450,00		0,00
3730 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>830,03</u>		<u>833,52</u>
			15.673,39	14.177,30
	davon aus Steuern EUR 830,03 (EUR 833,52)			
3730 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 15.673,39 (EUR 14.177,30)			
1372 00	Verrechnungskonto M. Kennel			
3500 00	Sonstige Verbindlichkeiten			
3550 00	Erhaltene Kautionen			
3720 00	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
3730 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
Übertrag			<u>53.718,28</u>	<u>56.049,26</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			53.718,28	56.049,26
	Rechnungsabgrenzungsposten			
3900 00	Passive Rechnungsabgrenzung		45.910,73	0,00
			<u>99.629,01</u>	<u>56.049,26</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
4105 00	Mieterlöse	58.305,00		48.359,00
4106 63	Seminarerlöse Pro Technicale/863	60.215,00		48.585,00
4690 00	Spenden Sophia T.	17.740,66		3.986,01
4691 63	Spenden Pro Technicale/ 863	<u>29.489,10</u>		<u>21.000,00</u>
			165.749,76	121.930,01
übrige sonstige betriebliche Erträge				
4830 00	Sonstige betriebliche Erträge	12.791,32		14.000,00
4984 64	Zuschuss Projektträger	<u>98.729,55</u>		<u>137.847,51</u>
			111.520,87	151.847,51
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
5900 35	Fremdleistungen/835		57.429,61	50.194,83
Löhne und Gehälter				
6020 12	Gehälter/ 812	50.030,15		50.030,15
6020 17	Gehälter/817	36.881,70		20.764,63
6035 00	Löhne für Minijobs	6.300,00		4.500,00
6040 00	Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>126,00</u>		<u>90,00</u>
			93.337,85	75.384,78
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
6110 12	Gesetzliche Sozialaufwendungen/812	9.968,42		9.888,36
6110 17	Gesetzliche Sozialaufwendungen/817	10.775,90		6.479,21
6120 39	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>1.282,75</u>		<u>1.949,69</u>
			22.027,07	18.317,26
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
6200 00	Abschreibung immaterielle VermG	120,00		120,00
6220 00	Abschreibungen auf Sachanlagen	528,00		528,00
6260 00	Sofortabschreibung GWG	2.431,52		1.996,46
6264 00	Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>0,00</u>		<u>149,00</u>
			3.079,52	2.793,46
Raumkosten				
6310 00	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	40.892,79		39.110,04
6310 32	Miete/832	30.171,57		28.436,57
6318 00	Miet- und Pachtnebenkosten	5.838,06		5.639,69
6325 00	Gas, Strom, Wasser	9.620,10		8.859,82
6330 32	Reinigung/832	0,00		313,20
6335 00	Instandhaltung betrieblicher Räume	<u>0,00</u>		<u>58,67</u>
			86.522,52	82.417,99
Übertrag			<u>14.874,06</u>	<u>44.669,20</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			14.874,06	44.669,20
Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
6400 39	Versicherungen/839	1.531,17		1.320,84
6420 00	Beiträge	17,94		0,00
6420 35	Beiträge/ 835	0,00		38,64
6420 39	Beiträge/ 839	577,50		519,50
6430 00	Sonstige Abgaben	<u>119,49</u>		<u>69,96</u>
			2.246,10	1.948,94
Reparaturen und Instandhaltungen				
6470 00	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	1.589,46		0,00
6495 39	Wartungskosten Hard- und Software 39	<u>0,00</u>		<u>40,95</u>
			1.589,46	40,95
Werbe- und Reisekosten				
6600 38	Werbekosten /838	7.292,86		2.042,84
6600 39	Werbekosten/839	3.795,00		4.130,10
6631 35	Aufwendungen Kurse Teilnehmerinnen /835	1.525,36		3.026,12
6640 00	Bewirtungskosten	5,75		0,00
6640 39	Bewirtungskosten /839	315,70		0,00
6660 44	Reisekosten AN Übernachtung/844	283,07		227,26
6663 39	Reisekosten / 839	1.518,51		1.121,17
6663 42	Reisekosten Schülerinnen/841	0,00		3.416,00
6663 44	Reisekosten AN, Fahrtkosten/844	708,41		1.296,31
6668 41	Reisekosten Schülerinnen	<u>1.887,06</u>		<u>1.911,97</u>
			17.331,72	17.171,77
verschiedene betriebliche Kosten				
6800 00	Porto	0,00		8,49
6800 38	Porto/838	0,00		64,98
6800 39	Porto/839	81,70		89,70
6805 00	Telefon	731,52		1.177,53
6805 39	Telefonkosten/839	1.483,93		1.280,77
6815 39	Bürobedarf/839	762,30		563,49
6820 39	Zeitschriften, Bücher/ 839	200,00		20,00
6820 40	Zeitschriften, Bücher/840	1.065,81		705,88
6825 00	Rechts- und Beratungskosten	42,22		0,00
6825 39	Rechts-u.Beratungskosten/839	0,00		3.407,50
6827 00	Abschluss- und Prüfungskosten	972,20		1.454,97
6830 39	Buchführungskosten/839	2.035,20		1.780,35
6850 00	Sonstiger Betriebsbedarf	338,14		0,00
6850 39	Sonstiger Betriebsbedarf/839	3.509,71		684,57
6855 00	Nebenkosten des Geldverkehrs	560,34		547,92
6859 00	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	35,00		0,00
Übertrag		<u>11.818,07-</u>	<u>6.293,22-</u>	<u>11.786,15-</u> <u>25.507,54</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			6.293,22-	25.507,54
		11.818,07-		11.786,15-
	verschiedene betriebliche Kosten			
6859 39		<u>39,10</u>	11.857,17	<u>0,00</u>
				11.786,15
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			
6393 32	Zuwend., Spenden f.gemeinn.Zwecke /832		400,00	0,00
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7110 00	Sonstiger Zinsertrag		3,73	0,30
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7303 00	Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern	52,00		0,00
7310 00	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	724,95		912,80
7320 00	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	<u>0,00</u>	776,95	<u>56,00</u>
				968,80
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
7630 00	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,94		0,08
7633 00	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	<u>0,06</u>	1,00	<u>0,00</u>
				0,08
	Jahresfehlbetrag		19.324,61	12.752,81-
	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr			
7700 00	Gewinnvortrag nach Verwendung		11.669,99	0,00
	Verlustvortrag aus dem Vorjahr			
7720 00	Verlustvortrag nach Verwendung		0,00	1.082,82
	Bilanzverlust		7.654,62	11.669,99-

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

**KREDITORENAUFSTELLUNG
KREDITOREN MIT HABEN-SALDO**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
70100 00	B-Diverse	109,95	
70102 39	StB. Barinka	368,90	
70300 00	D-Diverse	8.023,60	
70302 00	Drillisch Online GmbH	36,97	
70600 00	G-Diverse	6,56	
70700 00	H-Diverse	24,43	
71200 00	M-Diverse	2.834,79	
71400 00	O-Diverse	65,96	
71500 00	P-Diverse	21,25	
71700 00	R-Diverse	1.171,60	
71800 00	S-Diverse	1.140,00	
71900 00	Sch-Diverse	1.547,00	
72100 00	T-Diverse	<u>3.748,50</u>	
			19.099,51
	Kreditoren mit Haben-Saldo		<u>19.099,51</u>

SOPHIA.T gGmbH Gemeinnützige GmbH, 78333 Stockach

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang-EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung-EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
13000	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.200,00 840,00 360,00	120,00		120,00	1.200,00 960,00 240,00
67000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	764,47 764,47 0,00	686,79 686,79 686,79		686,79	1.451,26 1.451,26 0,00
67039	GWG/839	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	723,88 723,88 0,00	1.744,73 1.744,73 1.744,73		1.744,73	2.468,61 2.468,61 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	5.768,54 5.768,54 0,00				5.768,54 5.768,54 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	749,97 749,97 0,00				749,97 749,97 0,00
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 2.699,24 1.507,00	323,00		323,00	4.206,24 3.022,24 1.184,00
69038	Sonstige Betriebs- u.Geschäfts-ausst./838	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.257,55 1.882,55 375,00	205,00		205,00	2.257,55 2.087,55 170,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	29.810,67 27.567,67 2.243,00	2.431,52 3.079,52 2.431,52		3.079,52	32.242,19 30.647,19 1.595,00

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

Unterschrift der Geschäftsführung

Stockach, den

(Merlein Jörg)

Bescheinigung

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – Firma SOPHIA.T gGmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften 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 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 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