

Bericht

über die Erstellung des Jahresabschlusses

zum 31. Dezember 2021

AHB Berlin Leipzig gemeinnützige GmbH

Berlin

Inhaltsverzeichnis

1. Auftrag und Auftragsdurchführung	3
2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	5
2.1 Rechtliche Verhältnisse	5
2.2 Steuerliche Verhältnisse	6
3. Wirtschaftliche Verhältnisse	7
3.1 Allgemeines	7
3.2 Vermögens- und Kapitalstruktur	8
3.3 Ertragslage	9
3.4 Kapitalflussrechnung	10
3.5 Forderungen und Verbindlichkeiten	12
4. Angaben zur Buchführung, Bilanzierung und Bewertung	13
4.1 Angaben zur Buchführung	13
4.2 Angaben zur Bilanzierung	13
4.3 Angaben zur Bewertung	14
4.4 Angaben zum Anhang	15
5. Erläuterungsbericht	16
5.1 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	16
5.2 Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung	23
6. Bescheinigung	33
7. Anlagen	34
7.1 Jahresabschluss	35
Bilanz zum 31. Dezember 2021	36
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021	37
Anhang	39
7.2 Allgemeine Auftragsbedingungen	43

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Geschäftsführung der

AHB Berlin Leipzig gemeinnützige GmbH

- nachfolgend auch "AHB Berlin Leipzig" oder "Gesellschaft" -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 zu erstellen. Wir haben den Auftrag in der Zeit von August bis September 2022 in unseren Geschäftsräumen durchgeführt. Eine Plausibilitätsbeurteilung der übergebenen Unterlagen gemäß Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen vom 12./13. April 2010 war nicht Gegenstand des Auftrags.

Der uns erteilte Auftrag 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 gesetzlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, zu erstellen.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Die Geschäftsführung hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung, die keinen Ersatz für Erstellungshandlungen und für auftragsabhängig durchzuführende Beurteilungen der Ordnungsmäßigkeit der zu Grunde gelegten Unterlagen darstellt, schriftlich bestätigt, dass in Buchführung und Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen sind, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert wurden, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen" maßgebend.

2.2 Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt	Berlin für Körperschaften I
Steuernummer	27/611/06426
veranlagte Zeiträume	bis 2020
Steuerfestsetzung	Körperschaftsteuerbescheid 2020 vom 17.01.2022 Freistellungsbescheid 2020 vom 17.01.2022

Mit Körperschaftsteuerbescheid vom 17.01.2022 wurde die Gesellschaft für das Jahr 2020 von der Körperschaft- und Gewerbesteuer freigestellt.

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung.

Mit Bescheid nach § 60 a Absatz 1 Abgabenordnung vom 04. Oktober 2013 stellt das Finanzamt fest, dass die Satzung der Gesellschaft in der Fassung vom 06. Juli 2012 die satzungsmäßigen Voraussetzungen nach den §§ 51, 59, 60 und 61 Abgabenordnung erfüllt.

Die Gesellschaft ist berechtigt, Spendenbescheinigungen auszustellen.

Mit ihrem steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb unterliegt die Gesellschaft der Körperschaft- und Gewerbesteuer. Im Berichtsjahr wurden die Grenzen des § 64 AO nicht überschritten.

BILANZ
AHB Berlin Leipzig gemeinnützige GmbH

Berlin

zum

31. Dezember 2021

Seite 36

AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.829,00	4.269,00	II. Rücklagen			
II. Sachanlagen				1. Nutzungsgebundenes Kapital	50.709,00		50.709,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.028.485,04		687.129,04	2. Rücklage nach § 62 (1) Nr. 1 AO	507.349,91		422.056,71
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>208.688,00</u>	1.237.173,04	187.858,00	3. Freie Rücklage nach § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>77.356,00</u>	635.414,91	67.879,00
III. Finanzanlagen				III. Bilanzgewinn		0,00	0,00
Genossenschaftsanteile		1.560,00	1.560,00	Summe Eigenkapital		660.414,91	565.644,71
B. Umlaufvermögen				B. Rückstellungen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				sonstige Rückstellungen		78.663,14	50.125,83
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	612.847,93		779.890,66	C. Verbindlichkeiten			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>63.763,75</u>	676.611,68	76.156,56	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.142.737,84		938.683,02
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		326.689,23	185.500,09	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.391,76		18.045,27
C. Rechnungsabgrenzungsposten		9.490,58	10.252,39	3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>323.743,12</u>	1.486.872,72	299.401,07
				D. Rechnungsabgrenzungsposten		27.402,76	60.715,84
		<u>2.253.353,53</u>	<u>1.932.615,74</u>				
		<u>2.253.353,53</u>	<u>1.932.615,74</u>			<u>2.253.353,53</u>	<u>1.932.615,74</u>