

WITTLICH und Partner mbB  
Steuerberatungsgesellschaft

Scharnhorststraße 32  
55120 Mainz

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2022

**Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz  
gemeinnützige GmbH  
Beratung und Entwicklung (ism)**

Flachsmarktstraße 9

55116 Mainz

Finanzamt: Mainz

Steuer-Nr: 26/674/13595

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang -

Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz  
gemeinnützige GmbH  
Beratung und Entwicklung (ism)

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Mainz, den 25. März 2024



WITTLICH und Partner mbB  
Steuerberatungsgesellschaft

Bilanz zum 31.12.2022

**Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz  
gemeinnützige GmbH  
Beratung und Entwicklung (ism)  
Mainz**

**AKTIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.714,40	536,87
II. Sachanlagen			
1. technische Anlagen und Maschinen	17.123,54		21.180,06
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.401,54		3.200,98
	19.525,08		24.381,04
Summe Anlagevermögen	21.239,48		24.917,91
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.235,47		98.471,38
2. sonstige Vermögensgegenstände	1.253,72		5.158,37
	85.489,19		103.629,75
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		3.871.321,30	3.425.427,10
Summe Umlaufvermögen	3.956.810,49		3.529.056,85
	3.978.049,97		3.553.974,76

Bilanz zum 31.12.2022

**Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz  
gemeinnützige GmbH  
Beratung und Entwicklung (ism)  
Mainz**

**PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	
nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	12.500,00-	12.500,00-	
eingefordertes Kapital	12.500,00	12.500,00	
II. Kapitalrücklage	1.629.402,19	1.629.402,19	
III. Gewinnvortrag	1.450.566,74	669.964,64	
IV. Jahresüberschuss	377.794,20	780.602,10	
Summe Eigenkapital	3.470.263,13	3.092.468,93	
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. sonstige Rückstellungen	4.000,00	3.000,00	
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	422.003,04	398.100,62	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 422.003,04 (EUR 398.100,62)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.114,23	12.554,88	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 19.114,23 (EUR 12.554,88)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	62.669,57	47.850,33	
- davon aus Steuern EUR 61.679,22 (EUR 47.014,10)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 990,35 (EUR 836,23)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 62.669,57 (EUR 47.850,33)			
	503.786,84	458.505,83	
	<b>3.978.049,97</b>	<b>3.553.974,76</b>	

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

**Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz  
gemeinnützige GmbH  
Beratung und Entwicklung (ism)  
Mainz**

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an sol- chen Rechten und Werten</b>				
20	Gew. Schutzrechte, entgeltl. erworben	1.608,75		0,00
27	EDV-Software, entgeltl. erworben	<u>105,65</u>		<u>536,87</u>
			1.714,40	536,87
<b>technische Anlagen und Maschinen</b>				
210	Maschinen		17.123,54	21.180,06
<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung</b>				
410	Geschäftsausstattung		2.401,54	3.200,98
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistun- gen</b>				
1400	Forderungen aus L+L		84.235,47	98.471,38
<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>				
1500	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		379,63
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	1.253,72		4.607,24
1791	Umsatzsteuer frühere Jahre	0,00		157,82
1792	Sonstige Verrechnung	<u>0,00</u>		<u>13,68</u>
			1.253,72	5.158,37
<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Gut- haben bei Kreditinstituten und Schecks</b>				
1010	KASSE	123,09		56,84
1200	MVB 831101019	2.998.742,19		2.690.919,02
1201	Kaution Flachsmarkt 1831101025	5.491,79		5.491,76
1202	Kaution Flachsmarkt1831101017	4.781,38		4.781,34
1210	MVB 322011016	162.182,85		24.178,14
1216	MVB Termineinlage6831101016	<u>700.000,00</u>		<u>700.000,00</u>
			3.871.321,30	3.425.427,10
			<b><u>3.978.049,97</u></b>	<b><u>3.553.974,76</u></b>

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

**Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz  
gemeinnützige GmbH  
Beratung und Entwicklung (ism)  
Mainz**

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>Gezeichnetes Kapital</b>			
800	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
	<b>nicht eingeforderte ausstehende Einlagen</b>			
820	Ausstehende Einlage nicht eingefordert		12.500,00-	12.500,00-
	<b>Kapitalrücklage</b>			
840	Kapitalrücklage		1.629.402,19	1.629.402,19
	<b>Gewinnvortrag</b>			
860	Gewinnvortrag vor Verwendung		1.450.566,74	669.964,64
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		377.794,20	780.602,10
	<b>sonstige Rückstellungen</b>			
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		4.000,00	3.000,00
	<b>erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>			
1710	Erhalt. Anzahlungen auf Bestellungen	176.252,63		67.050,00
1711	Erhaltene Anzahlungen 7% USt	142.560,40		163.848,00
1712	Erhaltene Anzahlungen 5% USt	103.190,01		165.690,01
1718	Erhaltene Anzahlungen 19% USt	0,00		1.512,61
			422.003,04	398.100,62
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 422.003,04 (EUR 398.100,62)</b>			
1710	Erhalt. Anzahlungen auf Bestellungen			
1711	Erhaltene Anzahlungen 7% USt			
1712	Erhaltene Anzahlungen 5% USt			
1718	Erhaltene Anzahlungen 19% USt			
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		19.114,23	12.554,88
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 19.114,23 (EUR 12.554,88)</b>			
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>			
1520	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	316,65		0,00
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	36.819,67		23.343,16
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	673,70		836,23
1797	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ	0,00		22.904,27
		37.810,02		47.083,66
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	2.111,54-		259,94-
		35.698,48		46.823,72
Übertrag			3.915.380,40	3.506.124,43

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

**Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz  
gemeinnützige GmbH  
Beratung und Entwicklung (ism)  
Mainz**

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			3.915.380,40	3.506.124,43
		35.698,48		46.823,72
1574	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	149,75-	95,99-	
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	15.028,21-	9.588,77-	
1771	Umsatzsteuer 7%	94.384,24	114.539,90	
1773	Umsatzsteuer 5%	0,00	4.823,99	
1774	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	149,75	95,99	
1775	Umsatzsteuer 16%	0,00	52,45-	
1776	Umsatzsteuer 19%	339,45	637,66-	
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	67.040,58-	99.595,80-	
1781	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	9.884,00-	9.142,00-	
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	24.124,74	145,95	
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	75,45	533,45	
		24.859,55		766,67
			62.669,57	47.850,33

**davon aus Steuern EUR 61.679,22  
(EUR 47.014,10)**

1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer  
1797 Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ

1571 Abziehbare Vorsteuer 7%  
1574 Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%  
1576 Abziehbare Vorsteuer 19%  
1771 Umsatzsteuer 7%  
1773 Umsatzsteuer 5%  
1774 Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%  
1775 Umsatzsteuer 16%  
1776 Umsatzsteuer 19%  
1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen  
1781 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11  
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr  
1790 Umsatzsteuer Vorjahr

**davon im Rahmen der sozialen Sicherheit  
EUR 990,35 (EUR 836,23)**

1520 Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG  
1742 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit

**davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem  
Jahr EUR 62.669,57 (EUR 47.850,33)**

1520 Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG  
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer  
1742 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit  
1797 Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ

Übertrag	3.978.049,97	3.553.974,76
----------	--------------	--------------

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

**Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz  
gemeinnützige GmbH  
Beratung und Entwicklung (ism)  
Mainz**

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			3.978.049,97	3.553.974,76
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1574	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1771	Umsatzsteuer 7%			
1773	Umsatzsteuer 5%			
1774	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%			
1775	Umsatzsteuer 16%			
1776	Umsatzsteuer 19%			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
1781	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
1790	Umsatzsteuer Vorjahr			
			<b>3.978.049,97</b>	<b>3.553.974,76</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz  
gemeinnützige GmbH  
Beratung und Entwicklung (ism)  
Mainz**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		1.723.523,98	2.956.136,91
<b>2. Gesamtleistung</b>		<b>1.723.523,98</b>	<b>2.956.136,91</b>
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		1.229.969,01	0,00
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	788,20		505,14
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.561.804,87		1.457.921,68
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersver- sorgung und für Unterstützung	398.692,66		364.585,25
- davon für Altersversorgung EUR 30.555,09 (EUR 26.295,90)			
		1.960.497,53	1.822.506,93
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	20.436,14		16.333,72
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	73.903,21		65.515,97
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	6.814,84		6.797,24
c) Reparaturen und Instandhaltungen	9.544,11		6.694,34
d) Werbe- und Reisekosten	73.754,47		16.976,85
e) verschiedene betriebliche Kosten	429.759,17		231.662,64
		593.775,80	327.647,04
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Auslei- hungen des Finanzanlagevermögens	0,00		2,06
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,10		0,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	201,19		8.544,04
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,03		0,00
<b>12. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>377.794,20</b>		<b>780.602,10</b>
<b>13. Jahresüberschuss</b>	<b>377.794,20</b>		<b>780.602,10</b>

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

**Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz**  
**gemeinnützige GmbH**  
**Beratung und Entwicklung (ism)**  
**Mainz**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Umsatzerlöse</b>				
8100	Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 8 ff. UStG	282.805,57		292.870,36
8105	Steuerfreie Umsätze V+V § 4 Nr. 12 UStG	5.285,00		4.140,00
8125	Steuerfr. EU-Lieferungen § 4 Nr. 1b UStG	0,00		36,08
8300	Erlöse 7% USt	1.369.633,74		1.472.439,48
8333	Erlöse 5% USt	62.500,00		175.653,23
8340	Erlöse 16% USt	0,00		327,73
8400	Erlöse 19% USt	3.299,67		2.470,13
8410	Erlöse 19% USt	0,00		168,07
8950	Nicht steuerb.Umsätze (Innenumsätze)	0,00		1.009.023,43
			1.723.523,98	2.956.136,91
<b>übrige sonstige betriebliche Erträge</b>				
2701	Echte Zuschüsse		1.229.969,01	0,00
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>				
3425	EU-Erwerb 19% Vorst./USt		788,20	505,14
<b>Löhne und Gehälter</b>				
4110	Löhne	14.554,41		0,00
4120	Gehälter	1.514.252,84		1.424.279,56
4190	Aushilfslöhne	30.806,11		31.374,36
4199	Pauschale Steuer für Aushilfen	2.191,51		2.267,76
			1.561.804,87	1.457.921,68
<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	338.855,00		322.596,72
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	2.907,23		2.581,70
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	26.375,34		13.110,93
4165	Aufwendungen für Altersversorgung	30.555,09		26.295,90
			398.692,66	364.585,25
<b>davon für Altersversorgung EUR 30.555,09 (EUR 26.295,90)</b>				
4165	Aufwendungen für Altersversorgung			
<b>Abschreibungen</b>				
<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>				
4822	Abschreibung immaterielle VermG	577,47		499,34
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	15.547,61		14.111,85
4855	Sofortabschreibung GWG	4.311,06		1.722,53
			20.436,14	16.333,72
<b>Raumkosten</b>				
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	60.575,18		56.984,87
Übertrag		60.575,18-		56.984,87-
			971.771,12	1.116.791,12

## Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz**  
**gemeinnützige GmbH**  
**Beratung und Entwicklung (ism)**  
**Mainz**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		60.575,18-	971.771,12	1.116.791,12 56.984,87-
	<b>Raumkosten</b>			
4240	Gas, Strom, Wasser	1.588,15		1.419,53
4250	Reinigung	8.137,00		7.107,85
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	0,00		3,72
4280	Sonstige Raumkosten	<u>3.602,88</u>		<u>0,00</u>
			73.903,21	65.515,97
	<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>			
4139	Ausgleichsabgabe n.d.SchwerbehindertenG.	1.680,00		1.500,00
4360	Versicherungen	4.812,38		4.969,27
4380	Beiträge	<u>322,46</u>		<u>327,97</u>
			6.814,84	6.797,24
	<b>Reparaturen und Instandhaltungen</b>			
4800	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	0,00		13,45
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	<u>9.544,11</u>		<u>6.680,89</u>
			9.544,11	6.694,34
	<b>Werde- und Reisekosten</b>			
4600	Werbekosten	395,64		0,00
4605	Streuartikel	133,32		86,70
4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	338,19		0,00
4640	Repräsentationskosten	21.259,53		1.885,99
4650	Bewirtungskosten	5.047,60		103,35
4653	Aufmerksamkeiten	529,26		490,88
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	0,00		44,30
4655	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	2.163,25		0,00
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	<u>43.887,68</u>		<u>14.365,63</u>
			73.754,47	16.976,85
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>			
4301	Nicht abziehb. VoSt 7% (so betr Aufwand)	109,86		63,51
4306	Nicht abziehb. VoSt 19% (so betr Aufw)	4.550,64		3.887,16
4400	Sonderkosten Projekt	41.771,87		6.476,05
4810	Mietleasing bewegl. WG techn. Anlagen	660,00		725,33
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	838,68		3.453,73
4908	Künstlersozialabgabe	289,14		1.260,00
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	333.057,16		177.746,85
4910	Porto	3.790,03		7.041,54
4920	Telefon	6.350,90		7.482,12
4930	Bürobedarf	14.259,54		6.944,58
4940	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	1.951,60		1.500,61
4945	Fortbildungskosten	1.592,87		666,00
4950	Rechts- und Beratungskosten	1.074,27		35,80
4955	Buchführungskosten	9.195,00		8.891,30
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	1.059,39		4.345,50
			420.550,95-	230.520,08-
Übertrag			807.754,49	1.020.806,72

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

**Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz  
gemeinnützige GmbH  
Beratung und Entwicklung (ism)  
Mainz**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		420.550,95-	807.754,49	1.020.806,72 230.520,08-
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>			
4964	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	1.962,00		855,00
4969	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	420,00		28,65
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	387,57		137,98
4971	Verwahrentgelt	6.240,02		0,00
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	198,63		120,93
5000	Interne Belastung IBL Gehälter	0,00		322,05
5001	Interne Entlastung IBL Gehälter	0,00		322,05
5005	IBL Belastung	208.222,91		132.792,14
5010	IBL Entlastung	<u>208.222,91-</u>		<u>132.792,14-</u>
			429.759,17	231.662,64
	<b>Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>			
2640	Zins- und Dividendenerträge		0,00	2,06
	<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
2657	Zinserträge § 233a AO, steuerpflichtig		0,10	0,00
	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
2100	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	201,19		8.543,82
2105	Zinsaufw. § 233a AO nicht abzugsfähig	<u>0,00</u>		<u>0,22</u>
			201,19	8.544,04
	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>			
2213	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)		0,03	0,00
	<b>Jahresüberschuss</b>		<u>377.794,20</u>	<u>780.602,10</u>

## **Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter der Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für kleine Kapitalgesellschaften aufgestellt.

### **Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht**

Firmenname laut Registergericht: Institut für Sozialpädagogische Forschung Mainz gemeinnützige GmbH

Firmensitz laut Registergericht: Mainz

Registereintrag: Handelsregister

Registergericht: Mainz

Register-Nr.: 44268

### **Angaben zur Vermittlung eines besseren Einblicks in die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

Die nachfolgenden, zusätzlichen Angaben sind bei der Beurteilung der wirtschaftlichen Lage zu beachten:

Die Gesellschaft hat mit einem Asset-Deal-Vertrag vom 05.11.2014 mit Wirkung zum 01.01.2015 sämtliches Vermögen übernommen, welches zum Geschäftsbereich Flachsmarktstraße 9 des Instituts Sozialpädagogische Forschung Mainz e.V. gehört hatte. Sämtliches übernommene Kapital wird als Kapitalrücklagen ausgewiesen.

Bei den Gewinnrücklagen werden die Vorgaben der Abgabenordnung umgesetzt. Die Gesellschaft hat, soweit dies erforderlich ist, ihre Mittel teilweise Rücklagen i. S. des § 62 AO zugeführt, die sie in die Lage versetzen, ihre steuerbegünstigten satzungsgemäßen Zwecke nachhaltig erfüllen zu können.

## **Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Erworbenen immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten und durch die Fertigung veranlasste Abschreibungen einbezogen.

ism gGmbH Förderung von Wissenschaft und Forschung, 55116 Mainz

---

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear und degressiv vorgenommen.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

#### **Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

#### **Angaben zur Bilanz**

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

#### **Sonstige Angaben**

##### **Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer**

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 29,00.

#### **Unterschrift der Geschäftsführung**

Mainz, 25.03.2024

Ort, Datum

Unterschrift