HALBOW & REITZENSTEIN
PartG mbB Steuerberater

Bericht für die Erstellung der Handelsbilanz

zum

31. Dezember 2021

der Firma

Institut für sozial-ökologische
Forschung (ISOE) GmbH
Hamburger Allee 45

60486 Frankfurt am Main

Finanzamt Frankfurt am Main III

St.Nr. 45 255 64807

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktivseite

	31.12.2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		73.878,10	99.093,10
II. Finanzanlagen			
1. Genossenschaftsanteile		2.000,00	2.000,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	725.100,73		721.685,72
2. sonstige Vermögensgegenstände	42.633,31	767.734,04	52.307,90
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		189.941,12	75.792,21
C. Rechnungsabgrenzungsposten		13.676,74	8.797,97
SUMME AKTIVA		1.047.230,00	959.676,90

Passivseite

	31.12.2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		89.600,00	89.600,00
II. Gewinnrücklagen			
1. andere Gewinnrücklagen	430.929,86		469.769,88
III. Bilanzgewinn		280,12	469,87
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		156.770,32	183.562,43
C. Verbindlichkeiten			
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR: 215.227,36 (112.680,62)	215.227,36		112.680,62
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	90.263,38		29.519,35
3. sonstige Verbindlichkeiten - davon aus Steuern in EUR: 45.416,79 (50.486,81) - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr in EUR: 13.801,26 (10.589,13)	64.158,94	369.649,68	74.074,75
SUMME PASSIVA		1.047.230,00	959.676,90

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit

vom 01. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021

	2021 EUR	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse		3.428.599,33	3.086.483,24
2. sonstige betriebliche Erträge			
a) andere sonstige betriebliche Erträge		1.247.700,00	1.220.300,00
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-3.170.265,72		-2.882.253,01
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-665.426,23	-3.835.691,95	-570.304,93
4. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-34.354,53	-38.063,04
5. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) andere sonstige betriebliche Aufwendungen		-844.873,11	-814.128,54
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20,00		20,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-429,49	-409,49	-113,34
8. Ergebnis nach Steuern		**-39.029,75**	**1.940,38**
9. Jahresfehlbetrag/-überschuss		**-39.029,75**	**1.940,38**
10. Gewinnvortrag aus Vorjahr		469,87	29,49
11. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
a) aus anderen Gewinnrücklagen	317.840,00	317.840,00	317.840,00
12. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in andere Gewinnrücklagen		-279.000,00	-319.340,00
13. Bilanzgewinn		**280,12**	**469,87**

Anhang für das Geschäftsjahr 2021

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Institut für sozial-ökologische Forschung (ISOE) GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Frankfurt am Main
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Frankfurt am Main
Register-Nr.:	29938
Gesellschaftsgröße:	kleine Kapitalgesellschaft nach §267 Abs.1 HGB

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 ff. HGB bzw. §§ 264 ff. HGB) sowie auf der Grundlage der Vorschriften des GmbHG aufgestellt.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

Der Ansatz und die Bewertungsmethoden wurden stetig und unverändert gegenüber dem Vorjahr angewendet.

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

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände, zwischen drei und zehn Jahren, linear vorgenommen.

Angeschaffte abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind und deren Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten Euro 800,00 nicht überschreiten, werden im Jahr der Anschaffung bzw. Herstellung sofort abgeschrieben.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:
- sonstige Ausleihungen zu Anschaffungskosten

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die flüssigen Mittel werden mit dem Nennbetrag angesetzt.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen: die Auflösung erfolgt grundsätzlich linear entsprechend dem Zeitablauf.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken auf der Grundlage einer vorsichtigen kaufmännischen Beurteilung mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag berücksichtigt.

Die erhaltenen Anzahlungen sind um die darin enthaltene Umsatzsteuer vermindert. (Nettomethode) Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben zur Bilanz

Anlagevermögen
Die Zusammensetzung des Anlagevermögens ist dem nachfolgenden Anlagespiegel zu entnehmen: