

JAHRESABSCHLUSS

Handelsbilanz

zum 31. Dezember 2022

Stiftung Assistenzhund gGmbH

Ostparkstraße 11, 60314 Frankfurt am Main

INHALTSVERZEICHNIS

HAUPTTEIL

Auftrag und Auftragsdurchführung	2
Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse	3
Bestätigungsvermerk	5
Erklärung des Auftraggebers	6

ERLÄUTERUNGSTEIL

Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva	7
Erläuterungen zur Bilanz - Passiva	8
Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	9

ANLAGEN

Bilanz zum 31. Dezember 2022	11
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022	13
Angaben unter der Bilanz (MicroBilG)	14
Allgemeine Auftragsbedingungen	

AUFTRAG UND AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG

Im Rahmen der laufenden Zusammenarbeit wurden wir von der Geschäftsführung der Stiftung Assistenzhund gGmbH, Frankfurt am Main beauftragt, die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung mit Erläuterungen für das Jahr 2022 zu erstellen.

Zur Durchführung unseres Auftrages stand uns die vom Mandanten erstellte Finanzbuchhaltung zur Verfügung. Weitere Auskünfte wurden uns von der Geschäftsführung erteilt. Soweit erforderlich haben wir auch auf uns übergebene Originalbelege zurückgegriffen.

Eine Überprüfung der einzelnen Wertansätze insbesondere der Inventurergebnisse war nicht Gegenstand unseres Auftrages und erfolgte auch nicht. Unsere Arbeiten wurden im November 2023 durchgeführt.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

Firma und Rechtsform:

Stiftung Assistenzhund gGmbH

Sitz der Gesellschaft:

60314 Frankfurt am Main

Gründung:

Die Gesellschaft wurde durch notariellen Vertrag des Notars Hanf & Obermann - Rechtsanwälte & Notare, am 06.08.2020, UR-Nr.: 508/2020/M, gegründet.

Handelsregister:

Die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister Frankfurt am Main erfolgte am 24.11.2020 unter HRB 121140. Der Name gemäß Registergericht lautete im Berichtsjahr "Stiftung Assistenzhund gGmbH" und aktuell "Stiftung Assistenzhund gGmbH".

Gegenstand des Unternehmens:

Der Gegenstand des Unternehmens ist die gemeinnützige Förderung von:

- Personden, die infolge ihres körperlichen, geistigen oder seelischen Zustandes auf die Hilfe anderer angewiesen sind;
- Erziehung und Berufsbildung;
- Menschen mit chronischen Beeinträchtigungen/Behinderungen;
- Tierschutz;
- Verbraucherberatung und Verbraucherschutz;
- bürgerlichem Engagement zugunsten gemeinnütziger und mildtätiger Zwecke.

Gesellschaftskapital:

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt Euro 25.000,00.

Gesellschafter:

Allianz für Assistenzhunde - Pfotenpiloten e.V.

Geschäftsführung und Vertretung:

Zur Geschäftsführerin der Gesellschaft war im Berichtsjahr Frau Roswitha Warda bestellt, die zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung diese Position noch inne hatte. Sie war einzelvertretungsbe-rechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Geschäftsjahr:

Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Die Gesellschaft verfügte im Berichtsjahr über gemietete Geschäftsräume unter der Adresse:

Ostparkstraße 11
60314 Frankfurt am Main

Zum Bilanzstichtag wurde ein Mitarbeiter beschäftigt.

Steuerlich wurde die Gesellschaft während des Berichtsjahres beim

Finanzamt Frankfurt am Main V Höchst
Steuernummer 047 250 40281

veranlagt.

Es werden zur Zeit keine Rechtstreite mit dem Finanzamt über Steuern geführt, die das Ergeb-nis dieses Jahresabschlusses beeinflussen.

BESTÄTIGUNGSVERMERK

Der vorstehende Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung der Gesellschaft

Stiftung Assistenzhund gGmbH

Ostparkstraße 11
60314 Frankfurt am Main

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 wurde auftragsgemäß unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die darüber hinaus vorgelegten Belege 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 und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags 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 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

14482 Potsdam, 30.11.2023

ETL Dr. Dietrich & Bille GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Sylke Bille
Steuerberaterin

ERKLÄRUNG DER AUFTRAGGEBERIN

Hiermit bestätige ich die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte. Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2022 wurde geprüft. Er wird gemäß der Vorschriften des § 245 HGB bestätigt.

60314 Frankfurt am Main, 30.11.2023

Roswitha Warda

Roswitha Warda
Geschäftsführerin

Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<u>A. Anlagevermögen</u>		
<u>I. Sachanlagen</u>		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
0340 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
Bilanzansatz zum 01.01.2022	Euro 0,00	
+ Zugänge	Euro 437,58	
- Abschreibungen	Euro <u>437,58</u>	
Bilanzansatz zum 31.12.2022	Euro <u>0,00</u>	
<u>B. Umlaufvermögen</u>		
<u>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		
1. Sonstige Vermögensgegenstände	2.601,00	50.000,00
0707 Forderungen gegen GmbH-Gesellschafter	2.601,00	50.000,00
<u>II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	68.794,65	70.220,78
0940 Bank Grenke 60036316	68.794,65	70.220,78
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	734,82	1.198,92
0990 Aktive Rechnungsabgrenzung	734,82	1.198,92
<u>Summe Aktiva</u>	72.130,47	121.419,70

Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<u>A. Eigenkapital</u>		
<u>I. Gezeichnetes Kapital</u>	25.000,00	25.000,00
1140 Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
<u>II. Gewinnrücklagen</u>		
1. andere Gewinnrücklagen	41.080,47	95.419,70
1000 Gebundene Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO	28.080,47	82.419,70
1070 Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO	13.000,00	13.000,00
<u>B. Rückstellungen</u>		
1. sonstige Rückstellungen	0,00	1.000,00
1220 Sonstige Rückstellungen	0,00	1.000,00
<u>C. Verbindlichkeiten</u>		
1. Sonstige Verbindlichkeiten	6.050,00	0,00
1600 Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern	6.050,00	0,00
<u>Summe Passiva</u>	72.130,47	121.419,70

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. <u>Erträge aus Spenden</u>	0,00	15.000,00
3220 Erhaltene Spenden / Zuwendungen	0,00	15.000,00
2. <u>Gesamtleistung</u>	0,00	15.000,00
3. <u>sonstige betriebliche Erträge</u>		
a) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,01	0,00
2400 Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	0,01	0,00
4. <u>Personalaufwand</u>		
a) Löhne und Gehälter	0,00	26.574,25
2551 Löhne und Gehälter	0,00	18.467,72
2553 Abgeführte Lohnsteuer	0,00	8.106,53
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	527,87	14.517,75
2555 Gesetzliche Sozialaufwendungen	527,87	14.161,00
2558 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0,00	356,75
5. <u>Abschreibungen</u>		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	437,58	0,00
2501 Sofortabschreibung GWG	437,58	0,00

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<u>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
a) Raumkosten	3.468,00	2.023,00
2661 Miete, Pacht	3.108,00	1.813,00
2663 Raumnebenkosten	360,00	210,00
b) verschiedene betriebliche Kosten	43.855,79	6.465,30
2701 Bürobedarf	540,03	689,96
2703 Einzugskosten	68,36	0,00
2704 Sonstige Verwaltungskosten	464,10	4.450,61
2894 Rechts- und Beratungskosten	763,31	1.174,73
2900 Sonstige Kosten	42.019,99	150,00
<u>7. Ergebnis nach Steuern</u>	48.289,23-	34.580,30-
<u>8. Jahresfehlbetrag</u>	48.289,23	34.580,30
<u>9. Entnahmen aus Gewinnrücklagen</u>		
a) aus anderen Gewinnrücklagen	48.289,23	41.100,00
3953 Entnahmen aus gebundenen Rücklagen	48.289,23	41.100,00
<u>10. Einstellungen in Gewinnrücklagen</u>		
a) in andere Gewinnrücklagen	0,00	6.519,70
3963 Einstellungen in gebundene Rücklagen	0,00	6.519,70
<u>11. Bilanzgewinn</u>	0,00	0,00

BILANZ zum 31.12.2022

AKTIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Sonstige Vermögensgegenstände	2.601,00	50.000,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	68.794,65	70.220,78
C. Rechnungsabgrenzungsposten	734,82	1.198,92
	<hr/>	<hr/>
	72.130,47	121.419,70
	<hr/>	<hr/>

BILANZ zum 31.12.2022

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnrücklagen		
1. andere Gewinnrücklagen	41.080,47	95.419,70
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen	0,00	1.000,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Sonstige Verbindlichkeiten	6.050,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	72.130,47	121.419,70
	<hr/>	<hr/>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01. bis 31.12.2022

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Erträge aus Spenden		<u>0,00</u>	<u>15.000,00</u>
2. Gesamtleistung		0,00	15.000,00
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		0,01	0,00
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	0,00		26.574,25
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>527,87</u>	527,87	14.517,75
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		437,58	0,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	3.468,00		2.023,00
b) verschiedene betriebliche Kosten	<u>43.855,79</u>	<u>47.323,79</u>	<u>6.465,30</u>
7. Ergebnis nach Steuern		48.289,23-	34.580,30-
8. Jahresfehlbetrag		48.289,23	34.580,30
9. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
a) aus anderen Gewinnrücklagen		48.289,23	41.100,00
10. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in andere Gewinnrücklagen		0,00	6.519,70
11. Bilanzgewinn		0,00	0,00

Angaben unter der Bilanz
für das Geschäftsjahr 2022

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Stiftung Assistenzhund gGmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Frankfurt am Main
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Amtsgericht Frankfurt am Main
Register-Nr.:	HRB 121140

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 Euro
Ausleihungen	0,00
Forderungen	2.601,00
Verbindlichkeiten	6.050,00

Unterschrift der Geschäftsführung

60314 Frankfurt am Main, 30.11.2023

Roswitha Warda

Roswitha Warda
Geschäftsführerin

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2022 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2022 Euro
340	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	 0,00	437,58 437,58 437,58		 437,58	437,58 437,58 0,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	 0,00	437,58 437,58 437,58		 437,58	437,58 437,58 0,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2022 Euro
340	Geringwertige Wirtschaftsgüter							
340001	AMAZON Insta360 One X2 Kamera	02.05.2022 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. BW	 0,00	437,58 437,58 437,58		 437,58	437,58 437,58 0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	 0,00	437,58 437,58 437,58		 437,58	437,58 437,58 0,00