

DSG STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT mbH.

Neue Rieser Str. 2 94034 PASSAU

***Christliche Wertebildung gGmbH***

Berlin

**Jahresabschluß per 31.12.2021**

**Inhaltsverzeichnis:**

1. Bilanz zum 31.12.2021
2. Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021
3. Kapitalkontoentwicklung zum 31.12.2021
4. Kontennachweis zur Bilanz per 31.12.2021
5. Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung für 2021
6. Debitoren- und Kreditorenliste zum 31.12.2021
7. Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften
8. Umsatzsteuererklärung 2021.

DSG Steuerberatung  
Steuerberatungsgesellschaft mbH  
Neue Rieser Str. 2  
94034 PASSAU

# JAHRESABSCHLUSS

BILANZ per 31.12.2021  
mit Gewinn- und Verlustrechnung  
01.01.2021 - 31.12.2021

Christliche Wertebildung gGmbH  
Friedrichstraße 55A  
10117 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I  
Steuernummer: 611 04687

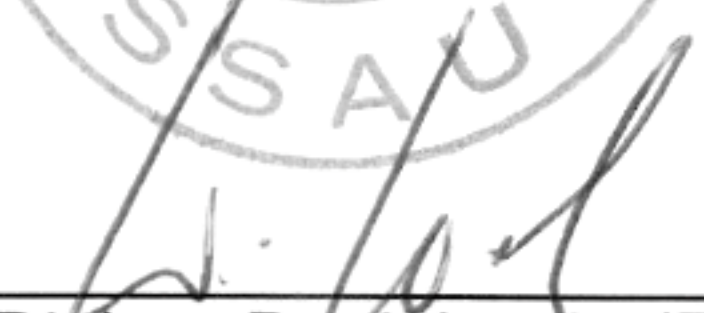
Der nachstehende Jahresabschluss für die  
CWG  
Christliche Wertebildung gGmbH  
Friedrichstraße 55 A  
10117 Berlin

wurde auftragsgemäß auf der Grundlage der uns vorgelegten Buchführung, der  
vorgelegten Unterlagen und uns erteilter Auskünfte, sowie  
unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften  
erstellt.

Die Prüfung der Buchführung, der Unter-  
lagen und der Posten des Jahresabschlusses war  
nicht Gegenstand des Auftrages.

Passau, den 07.07.2022



  
Diplom-Betriebswirt (FH)  
Wilhelm Koch  
Steuerberater, Geschäftsführer

**A K T I V A**

		Geschäftsjahr	Vorjahr
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, Lizenzen, Rechte	10.732,00	10.732,00	
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.022,00	15.022,00	15.272,00
		<b>25.754,00</b>	<b>15.272,00</b>
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16,55		39,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	3.337,23	3.353,78	
II. Kassen-, Bankbestände, Guthaben bei Kreditinstituten		84.821,37	130.574,12
		<b>88.175,15</b>	<b>130.613,12</b>
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		474,00	
<b>Summe A K T I V A</b>		<b>114.403,15</b>	<b>145.885,12</b>

**PASSIVA**

		Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>A. EIGENKAPITAL</b>			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnrücklage			
1. Andere Gewinnrücklagen	81.267,00	81.267,00	101.267,00
III. Gewinn-Vortrag		- 20.136,10	- 19.443,38
		<b>86.130,90</b>	<b>106.823,62</b>
<b>B. SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL</b>		17.120,00	17.120,00
<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>			
1. Sonstige Rückstellungen	4.903,19	4.903,19	12.100,00
		<b>4.903,19</b>	<b>12.100,00</b>
<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	111,89		780,03
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.185,82		6.975,79
3. Sonstige Verbindlichkeiten	1.951,35		2.085,68
- davon aus Steuern	165,25		267,09
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	349,44	6.249,06	
		<b>6.249,06</b>	<b>9.841,50</b>
<b>Summe P A S S I V A</b>		<b>114.403,15</b>	<b>145.885,12</b>

## GEWINN- &amp; VERLUSTRECHNUNG

	Geschäftsjahr	Vorjahr
1. Umsatzerlöse	262.047,15	525.411,85
2. Sonstige betriebliche Erträge	25.766,82	39.038,29
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	50,00
	<b>25.766,82</b>	<b>39.088,29</b>
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	- 5.501,23
	<b>0,00</b>	<b>- 5.501,23</b>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	- 68.324,97	- 172.427,24
b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung - davon für Altersversorgung	- 16.782,31 - 16.782,31	- 36.393,46 - 8.423,52
	<b>- 85.107,28</b>	<b>- 217.244,22</b>
5. Abschreibungen	- 6.112,16	- 4.796,62
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 1.541,71	
	<b>- 7.653,87</b>	<b>- 4.796,62</b>
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen		
- Raumkosten	- 64.812,09	- 56.969,82
- Versicherungen, Beiträge, Abgaben	- 1.743,45	- 1.326,49
- Reparaturen und Instandhaltung	- 12.428,79	- 5.927,27
- Werbe- und Reisekosten	- 31.630,33	- 43.088,59
- verschiedene betriebliche Kosten	- 105.130,88	- 158.971,79
	<b>- 215.745,54</b>	<b>- 266.283,96</b>
7. Entnahmen aus der Rücklage	20.000,00	
8. Einstellungen in die Rücklage	0,00	- 20.000,00
9. Vortrag auf neue Rechnung	692,72	- 50.674,11
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

		Geschäftsjahr	Vorjahr
	<b>Gezeichnetes Kapital</b>		
2900	Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
	<b>Andere Gewinnrücklagen</b>		
2327	Rücklagen für Strukturmaßnahmen	0,00	20.000,00
2960	Andere Gewinnrücklagen	81.267,00	81.267,00
	<b>Gewinn-Vortrag</b>		
2979	Vortrag auf neue Rechnung	- 20.136,10	- 19.443,38
		<b>86.130,90</b>	<b>106.823,62</b>

**AKTIVA**

			Geschäftsjahr	Vorjahr
	<b>Konzessionen, Lizenzen, Rechte</b>			
0135	EDV-Software	9.552,00		0,00
0140	Lizenzen an gewerblichen Schutzrechten	1.180,00	10.732,00	0,00
	<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
0500	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.450,00		6.533,00
0650	Büroeinrichtung	10.572,00	15.022,00	8.739,00
	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>			
1200	Sammelkonto Debitoren	16,55	16,55	39,00
	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1300	Sonstige Vermögensgegenstände	3.337,23	3.337,23	0,00
	<b>Kassen-, Bankbestände, Guthaben bei Kreditinstituten</b>			
1600	Kasse	350,14		466,93
1810	SKB Bank Witten	59.471,23		105.107,19
1820	Tagesgeld Konto	25.000,00	84.821,37	25.000,00
	<b>AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>			
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung	474,00	474,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>114.403,15</b>	<b>145.885,12</b>



**PASSIVA**

		Geschäftsjahr	Vorjahr
	<b>Gezeichnetes Kapital</b>		
2900	Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
	<b>Andere Gewinnrücklagen</b>		
2327	Rücklagen für Strukturmaßnahmen	0,00	20.000,00
2960	Andere Gewinnrücklagen	81.267,00	81.267,00
	<b>Gewinn-Vortrag</b>		
2979	Vortrag auf neue Rechnung	- 20.136,10	- 19.443,38
	<b>SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL</b>		
2999	SoPo für Zuschüsse und Zulagen	17.120,00	17.120,00
	<b>Sonstige Rückstellungen</b>		
3070	Rückstellungen für Personalkosten	1.503,19	8.200,00
3095	Rückstellung Abschluss-und Prüfungskosten	3.000,00	3.500,00
3096	Rückstellungen z. Erfüllung d.Aufbewahrungsfristen	400,00	400,00
	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>		
1753	Kreditkarte Visa 16135789	111,89	780,03
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
3300	Sammelkonto Kreditoren	4.185,82	6.975,79
	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		
3500	Sonstige Verbindlichkeiten	1.050,00	1.069,13
3730	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	386,66	749,46
3741	Sonstige Verbindlichkeit (Berufsgenossensch.)	349,44	0,00
3837	USt andere Steuersätze § 13b	165,25	170,55
3841	UST Vorjahr	0,00	96,54
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>114.403,15</b>	<b>145.885,12</b>

**GEWINN- & VERLUSTRECHNUNG**

		Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>Umsatzerlöse</b>			
4000	Zuwendung Stiftung	250.000,00	500.000,00
4101	Teilnehmerbeiträge	11.662,00	11.305,00
4105	Stfr. Umsätze aus V&V § 4 Nr. 12 UStG	0,00	13.003,90
4110	Bildungsveranstaltungen	0,00	956,00
4185	Erlöse als Kleinunternehmer § 19 Abs.1 UStG	385,15	146,95
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>			
4830	Sonstige betriebliche Erträge	14.947,14	264,33
4831	Spenden	9.792,26	11.515,52
4972	Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	1.027,42	27.258,44
<b>Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens</b>			
4849	Erlöse aus Anlageverkäufen (Buchgewinn)	0,00	50,00
<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>			
5900	Miete Weitervermietung	0,00	- 5.501,23
<b>Löhne und Gehälter</b>			
6010	Löhne	- 3.608,00	- 4.059,00
6020	Gehälter	- 64.366,97	- 166.326,82
6032	Ehrenamt	0,00	- 100,00
6060	Frw. soziale Aufwendg. stpf.	0,00	- 84,49
6080	Vermögenswirksame Leistung	- 350,00	0,00
6090	Fahrtkostenerstattung Wohnung/Arbeitsstätte	0,00	- 1.856,93
<b>Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung</b>			
6110	Gesetzlich soziale Aufwendg.	- 14.945,91	- 34.818,31
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	- 1.202,11	0,00
6130	Freiwillige soziale Aufwendungen lohnsteuerfrei	- 634,29	- 1.575,15
<b>davon für Altersversorgung</b>			
6140	Aufwendung für Altersversorgung	0,00	- 8.423,52
<b>Abschreibungen</b>			
6220	Abschreibung auf Sachanlagen (o. Kfz und Gebäude)	- 4.268,00	- 3.172,89
6260	Sofortabschreibung GWG	- 1.844,16	- 1.623,73
<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>			
6200	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	- 1.541,71	- 1.541,71
<b>Raumkosten</b>			
6310	Miete	- 61.839,09	- 54.294,77
6325	Gas, Strom, Wasser	- 796,57	- 805,02
6330	Reinigung	- 2.176,43	- 1.870,03
<b>Versicherungen, Beiträge, Abgaben</b>			
6392	Zuwendungen/Spenden mildtätige Zwecke	- 300,00	0,00
6400	Versicherungen	- 559,11	- 601,58
6420	Beiträge	- 71,41	- 165,36
6431	Künstlersozialkasse	- 812,93	- 559,55
<b>Reparaturen und Instandhaltung</b>			
6495	Wartungskosten Hard-/Software	- 12.428,79	- 5.927,27

<b>Werbe- und Reisekosten</b>			
6600	Werbekosten	- 4.421,65	- 2.421,26
6605	Streuartikel	- 262,50	- 1.446,81
6610	Geschenke bis 35 Euro ohne §37b EStG abzugsfähig	- 324,49	- 81,15
6621	Geschenke über 35 Euro mit §37b EStG nicht abz.	0,00	- 84,49
6622	Pauschale Steuern für Geschenke und Zuw.nicht abz.	0,00	- 28,01
6630	Repräsentationskosten	- 929,02	- 581,98
6640	Bewirtungskosten	- 720,04	- 1.749,99
6643	Aufmerksamkeiten	- 1.316,41	- 441,92
6660	Reisekosten Übernachtung	- 10.874,39	- 17.573,31
6663	Reisekosten Fahrtkosten	- 5.123,43	- 12.852,16
6664	Reisekosten Verpflegungsm.	- 1.871,40	- 1.172,00
6668	Kilometergelderstattung	- 5.787,00	- 4.655,51
		- 31.630,33	
<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>			
6301	Veranstaltungskosten	- 3.286,78	- 12.181,81
6303	Fremdleistungen/Fremdarbeiten	- 49.624,58	- 66.348,05
6800	Porto	- 3.230,22	- 7.250,54
6805	Telefon	- 2.338,49	- 3.100,46
6815	Bürobedarf	- 2.576,13	- 2.816,35
6816	Öffentlichkeitsarbeit	- 8.162,70	- 21.313,47
6820	Zeitschriften, Bücher,CD	- 641,55	- 373,60
6821	Fortbildungskosten	- 10.335,25	- 12.645,15
6825	Rechts- und Beratungskosten	- 3.882,04	- 5.429,29
6827	Abschluss- u. Prüfungskosten	- 3.725,29	- 4.898,55
6830	Buchführungskosten	- 6.055,57	- 8.030,51
6831	Kosten für Lohnabrechnung	- 769,45	- 1.267,55
6837	Aufwendungen f. zeitl. befrist.Überlassung v.Recht	- 8.410,14	- 5.273,50
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	- 115,65	- 5.800,00
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	- 1.709,49	- 1.960,16
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	- 267,55	- 282,80
		- 105.130,88	
<b>Entnahmen aus der Rücklage</b>			
7750	Entnahme aus anderen Gewinnrücklagen	20.000,00	20.000,00
			0,00
<b>Einstellungen in die Rücklage</b>			
6927	Einstellung in freie Rücklagen	0,00	- 20.000,00
<b>Vortrag auf neue Rechnung</b>			
7795	Vortrag auf neue Rechnung	692,72	692,72
			- 50.674,11
<b>Jahresüberschuss</b>			<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>