

Jahresabschluss

Geschäftsjahr: 01. Januar 2023 - 31. Dezember 202

Mandant/in: casa bambini - Gesellschaft zur Förderung und
Begleitung von Kindesentwicklung mbH
Pistoriusstraße 108a
13086 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I
Steuernummer: 27/029/37354

* * *



**Fatouros & Gasenzer PartG mbB
Steuerberatung**

Paderborner Straße 2 • 10709 Berlin

T. +49 30 235078-0 • F. +49 30 235078-90
T. +49 30 893615-0 • F. +49 30 893615-55
info@fatouros-gesenzer.com

AG Charlottenburg PR 1538 B
Geschäftsführer:
Steuerberater Nikos Fatouros
Rechtsanwalt Ulrich Gasenzer



1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Geschäftsführung der

**casa bambini - Gesellschaft zur Förderung und
Begleitung von Kindesentwicklung mbH**

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31.12.2023 zu erstellen. Diesen Auftrag zur Erstellung haben wir in dem Zeitraum von April bis Mai 2024 in unseren Geschäftsräumen in Berlin durchgeführt.

Der Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberater. Auftragsgemäß wurden die Belege und Bestandsnachweise nicht geprüft. Art und Umfang unserer Erstellungsarbeiten richten sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen, hier Auftragsart 1 - Erstellung ohne Beurteilungen.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses 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. Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des gesetzlichen Vertreters ausgeübt.

Für die Auftragsdurchführung und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, wurden die diesem Bericht als Anlage beigefügten „Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und steuerberatende Berufsausübungsgesellschaften mit Zustimmungserklärung“, Stand Oktober 2023, vereinbart. Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 6 der „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und steuerberatende Berufsausübungsgesellschaften mit Zustimmungserklärung“ und ggf. ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen.

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



nicht Gegenstand dieses oder eines gesonderten Auftrags war die Hilfestellung bei der Inventur.

Ausgangspunkt der Erstellungsarbeiten war der von uns erstellte Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022. Als Erstellungsunterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die Bestätigungen der Kreditinstitute, die Belege sowie die Auskünfte der Gesellschaft. Ferner war Grundlage des von uns erstellten Jahresabschlusses die von der Gesellschaft selbst erstellten Buchhaltungsdaten. Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von der Geschäftsführung und der uns von der Geschäftsführung benannten Person, Herr René Thömke, bereitwillig erbracht worden.

Ergänzend hat uns die Geschäftsführung in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung, die keinen Ersatz für Erstellungshandlungen darstellt, am 22. Mai 2024 schriftlich bestätigt, dass in Buchführung und Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen vollständig und richtig enthalten sind, 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.



2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firma:	casa bambini - Gesellschaft zur Förderung und Begleitung von Kindesentwicklung mbH
Rechtsform:	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründung:	Gesellschaftsvertrag vom 21.10.2015 mit Änderung vom 11.01.2016; zuletzt geändert am 07.02.2019
Sitz:	Berlin
Eintrag Handelsregister:	Amtsgericht Charlottenburg, HRB 174360 B
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr
Gegenstand des Unternehmens:	Die Gesellschaft fördert die Aufgaben der Kinder- und Jugendhilfe. Gegenstand der Gesellschaft ist insbesondere die Entwicklung und das Betreiben von Einrichtungen der Tagesbetreuung von Kindern einschließlich der baulichen Errichtung; die Durchführung von Familienbildungsmaßnahmen; die Förderung von Kindern in Kitas und Horten; die Förderung von frühkindlicher Bildung; das Betreiben betreuter Wohnformen für Mutter/Vater und Kind; das Betreiben stationärer Betreuung für Kleinkinder und Säuglinge. Der Satzungszweck wird verwirklicht insbes. durch Betreiben und Unterhaltung von Betreuungseinrichtungen und Unterstützungsangebote für Kinder und Familien. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der AO.
Gezeichnetes Kapital:	25.000,00 €
Gesellschafter:	25.000,00 €, casablanca Gemeinnützige Gesellschaft für innovative Jugendhilfe und soziale Dienste mbH
Geschäftsführung:	Frau Dipl.-Psych. Heidemarie Depil, Berlin



2.2. Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wird im Berichtsjahr steuerlich geführt beim Finanzamt Berlin für Körperschaften I unter der Steuernummer 27/029/37354.

Die Gesellschaft ist nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG von der Körperschaftsteuer und nach § 3 Nr. 6 GewStG von der Gewerbesteuer befreit. Die Veranlagung ist für den Veranlagungszeitraum 2022 noch nicht festgesetzt worden.

3. Erläuterungen zum Jahresabschluss 31.12.2023

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB.



4. Bescheinigung über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 für den Mandanten

**casa bambini - Gesellschaft zur Förderung und
Begleitung von Kindesentwicklung mbH**

unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Bücher, 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 der Satzung 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.

Berlin, den 22. Mai 2024

Fatouros & Gasenzer PartG mbB
Steuerberatung

Nikos Fatouros
Geschäftsführer

Fatouros & Gasenzer PartG mbB
Steuerberatung

Paderborner Straße 2, 10709 Berlin
T. +49 30 235078-0, F. +49 30 235078-6
info@fatouros-gasenzer.com

casa bambini - Gesellschaft zur
Förderung und Begleitung von
Kindesentwicklung mbH

Dipl.-Psych. Heidemarie Depil
Deike Marold
Geschäftsführerinnen

Bilanz zum 31.12.2023

casa bambini GmbH Entwicklung und Betreibung von Kita-Einrichtungen, Berlin

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	227.150,14	182.861,23	
Summe Anlagevermögen	227.150,14	182.861,23	
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. geleistete Anzahlungen	9,99	19,48	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.035,00	3.321,67	
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>108.404,11</u>	<u>33.396,60</u>	
	109.439,11	36.718,27	
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.110.692,07	783.480,82	
Summe Umlaufvermögen	1.220.141,17	820.218,57	
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	7.141,33	2.553,76	
	<u>1.454.432,64</u>	<u>1.005.633,56</u>	

Bilanz zum 31.12.2023

casa bambini GmbH Entwicklung und Betreibung von Kita-Einrichtungen, Berlin**PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnrücklagen			
1. satzungsmäßige Rücklagen	200.000,00	400.000,00	
2. andere Gewinnrücklagen	<u>594.644,70</u>	<u>389.755,88</u>	
		794.644,70	789.755,88
III. Bilanzgewinn		0,00	50.052,90
- davon Gewinnvortrag EUR 50.052,90 (EUR 0,00)			
Summe Eigenkapital		819.644,70	864.808,78
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		47.247,42	50.742,14
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	178.614,69		31.781,77
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 178.614,69 (EUR 31.781,77)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	408.925,83		58.300,87
- davon aus Steuern EUR 27.697,39 (EUR 25.013,54)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 605,67 (EUR 651,42)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 398.276,52 (EUR 58.300,87)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 10.649,31 (EUR 0,00)			
		587.540,52	90.082,64
		<u>1.454.432,64</u>	<u>1.005.633,56</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

casa bambini GmbH Entwicklung und Betreibung von Kita-Einrichtungen, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		5.032.655,80	4.585.800,06
2. sonstige betriebliche Erträge		253.005,70	158.641,21
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		312.987,90	289.942,29
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.975.078,08		2.618.871,53
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	635.642,45		615.856,41
- davon für Altersversorgung EUR 1.300,00 (EUR 440,00)			
		3.610.720,53	3.234.727,94
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	41.085,69		31.367,74
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.375.050,05		1.133.028,04
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.018,63		239,17
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 0,00 (EUR 239,17)			
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,04		0,10
9. Ergebnis nach Steuern	45.164,08-		55.614,33
10. Jahresfehlbetrag	45.164,08		55.614,33-
11. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	50.052,90		0,00
12. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
a) aus der gesetzlichen Rücklage	200.000,00		0,00
13. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in die gesetzliche Rücklage	204.888,82		5.561,43
14. Bilanzgewinn	0,00		50.052,90