

Simon & Kollegen GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Kleiner Griechenmarkt 40
50676 Köln

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2018

rainbowtrekkers Kita gGmbH
Kinderbetreuung

Dürener Str. 220

50931 Köln

Finanzamt: Köln-West

Steuer-Nr: 223/5917/0590

Bescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde von mir auf der Grundlage der mir vorgelegten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers

rainbowtrekkers Kita gGmbH
Kinderbetreuung

unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Das mir vorgelegte Inventar habe ich auf ihre Plausibilität beurteilt. Dabei sind mir keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses sprechen.

Köln, den 28. Oktober 2019

Simon & Kollegen GmbH
Steuerberatungsgesellschaft
Dipl.-Betw.
Jan Ilan Simon
Vereidigte Buchprüfer
Steuerberater

BILANZ

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

zum

AKTIVA

31. Dezember 2018

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
1. Geschäfts- oder Firmenwert		1,00	1,00	nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	<u>12.500,00-</u>		0,00
II. Sachanlagen				eingefordertes Kapital		12.500,00	25.000,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	21.669,00		24.840,00	II. Gewinnvortrag		69.246,79	59.611,17
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>162.640,00</u>		<u>188.271,00</u>	III. Jahresüberschuss		22.682,96	9.635,62
		184.309,00	213.111,00	B. Sonderposten mit Rücklageanteil		130.860,14	242.122,51
B. Umlaufvermögen				C. Rückstellungen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. sonstige Rückstellungen		49.000,00	80.725,62
1. eingeforderte, noch ausstehende Kapitaleinlagen	0,00		12.500,00	D. Verbindlichkeiten			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>3.913,12</u>	3.913,12	<u>2.900,00</u>	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.456,91		6.456,91
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		192.242,66	313.515,98	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 6.456,91 (EUR 6.456,91)			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.144,00	0,00	2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>90.862,98</u>		<u>118.476,15</u>
				- davon aus Steuern EUR 19.652,54 (EUR 13.561,44)		97.319,89	124.933,06
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 38.862,98 (EUR 60.801,55)			
Übertrag		381.609,78	542.027,98	Übertrag		381.609,78	542.027,98

BILANZ

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

zum

31. Dezember 2018

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		381.609,78	542.027,98	Übertrag		381.609,78	542.027,98
				- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 52.000,00 (EUR 57.674,60)			
		<u>381.609,78</u>	<u>542.027,98</u>			<u>381.609,78</u>	<u>542.027,98</u>

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2018

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

	Buchwert 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Zuschreibungen	Buchwert 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. Geschäfts- oder Firmenwert							
Stammkundenwert	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
II. Sachanlagen							
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken							
Außenanlagen KiTa Junkersdorf	24.840,00	0,00	0,00	0,00	3.171,00	0,00	21.669,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Pkw	8.612,00	0,00	0,00	0,00	2.871,00	0,00	5.741,00
Büroeinrichtung	3.353,00	9.034,89	0,00	0,00	3.034,89	0,00	9.353,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1,00	17.107,80	0,00	0,00	17.107,80	0,00	1,00
Einbauten in fremde Grundstücke	4.956,00	0,00	0,00	0,00	2.068,00	0,00	2.888,00
U3 Um- und Einbauten	120.281,00	0,00	0,00	0,00	15.035,00	0,00	105.246,00
U3 Einbauten-Widdersdorf	1,00	42.613,75	42.611,75	0,00	0,00	0,00	3,00
Ausstattung KiTa Räume	51.067,00	50.679,24	50.676,24	0,00	11.662,00	0,00	39.408,00
	188.271,00	119.435,68	93.287,99	0,00	51.778,69	0,00	162.640,00
Summe Sachanlagen	213.111,00	119.435,68	93.287,99	0,00	54.949,69	0,00	184.309,00
Summe Anlagevermögen	213.112,00	119.435,68	93.287,99	0,00	54.949,69	0,00	184.310,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>536.802,79</u>	<u>447.923,89</u>
2. Gesamtleistung		536.802,79	447.923,89
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	61.200,00		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>2.106.769,15</u>		<u>1.872.390,34</u>
		2.167.969,15	1.872.390,34
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.644.046,48		1.405.877,52
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>33.793,90</u>		<u>31.552,38</u>
		1.677.840,38	1.437.429,90
- davon für Altersversorgung EUR 28.465,80 (EUR 28.469,31)			
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		54.949,69	37.791,66
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	569.409,55		503.194,21
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	6.631,65		4.232,29
c) Reparaturen und Instandhaltungen	55.011,88		1.383,94
d) Fahrzeugkosten	2.978,17		7.887,72
e) Werbe- und Reisekosten	14.940,12		7.741,77
f) verschiedene betriebliche Kosten	298.335,25		237.926,98
g) Einstellungen in Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00		71.200,00
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>461,76</u>		<u>0,00</u>
		947.768,38	833.566,91
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		25,61	8,96
Übertrag		<u>24.239,10</u>	<u>11.534,72</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		24.239,10	11.534,72
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1.556,14</u>	<u>1.821,10</u>
9. Ergebnis nach Steuern		22.682,96	9.713,62
10. sonstige Steuern		<u>0,00</u>	<u>78,00</u>
11. Jahresüberschuss		<u>22.682,96</u>	<u>9.635,62</u>

rainbowtrekkers Kita gGmbH
Dürener Straße 220

50935 Köln

Anhang

zum

31. Dezember 2018

A. Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Die rainbowtrekkers Kita gGmbH mit Sitz in Köln ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. (1) HGB. Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften, insbesondere der §§ 266 und 275 (2) HGB sowie § 42 GmbH.

Die Bilanz ist unter Berücksichtigung der vollständigen Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt.

Eine Anpassung bzw. gesonderte Aufstellung einer Handels- und Steuerbilanz nach dem BilMoG war mangels Abweichung nicht erforderlich.

B. Angaben und Erläuterungen zu Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ansatz und Bewertung der in der Bilanz ausgewiesenen Posten erfolgt nach folgenden Grundsätzen:

Zugänge zum Sachanlagevermögen werden zu Anschaffungskosten aktiviert. Abschreibungen erfolgen planmäßig auf der Grundlage der handelsrechtlichen bzw. steuerlichen Abschreibungssätze nach der linearen Abschreibungsmethode. Außerplanmäßige Abschreibungen nach § 253 Abs. (2) Satz 3 HGB oder steuerrechtliche Abschreibungen nach § 254 HGB wurden nicht vorgenommen. Städtische Zuschüsse für Umbaumaßnahmen haben bei den entsprechend aktivierten Herstellungskosten der Maßnahmen die Anschaffungs- und Herstellungskosten gemindert.

Der Kassen- und der Bankbestand werden zum Nominalwert angesetzt.

Rücklagen für Umbaumaßnahmen wurden um investierte Beträge gemindert und danach aufgelöst. Neue Rücklagen wurden für anstehende Investitionen nicht gebildet.

Rückstellungen wurden für alle ungewissen Verbindlichkeiten in Höhe des Betrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt und mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert. Die Rückstellungen für bereits laufende Investitionen Kita musste wegen höher ausfallenden Investitionen erhöht werden

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag bzw. Erfüllungsbetrag passiviert.

2. Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. (2) HGB. Das Ergebnis der gewöhnlichen

3. Sonstige Pflichtangaben

Die Geschäftsführung schlägt in Übereinstimmung mit den Gesellschaftern die folgende Ergebnisverwendung vor:

Der Jahresüberschuss in Höhe von 22.682,96 EUR wird der Position Gewinnvortrag zugeführt und wird mit einem Betrag von 69.246,79 EUR vorgetragen. Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2018 104.429,75 EUR (Vorjahr 81.746,79 EUR).

C. Sonstige Angaben

Die Gesellschaft wurde während des gesamten Geschäftsjahres durch den Gesellschafter-Geschäftsführer

Joel Mertens , Köln,

der alleinvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit ist, geführt.