

Vianden Sommer
Steuerberater
Rechtsanwälte

Meckenheimer Allee 148
53115 Bonn

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Juli 2023

rainbowtrekkers Kita gGmbH
Kinderbetreuung

Auf der Vierzig 2

50859 Köln

Finanzamt: Köln-West

Steuer-Nr: 223/5917/0590

Bescheinigung

Vorstehenden Jahresabschluss mit einer Bilanzsumme von EUR 714.778,44 und einem Jahresüberschuss von EUR 2.376,04 – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der rainbowtrekkers Kita gemeinnützige GmbH haben wir auftragsgemäß für das Geschäftsjahr vom 01.08.2022 bis 31.07.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns 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 sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Bonn, den 10. Januar 2025

Vianden I Sommer
Steuerberater + Rechtsanwälte




Diplom-Kaufmann
Ulrich Stoffers
Steuerberater

Bilanz zum 31.07.2023

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00	I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Sachanlagen	265.097,52	169.066,00	nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	12.500,00-	12.500,00-
	265.098,52	169.067,00			
B. Umlaufvermögen			eingefordertes Kapital	12.500,00	12.500,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.417,88	10.650,93	II. Gewinnvortrag		23.778,64
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 4.075,00 (EUR 1.982,43)			III. Jahresfehlbetrag		2.527,63
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	430.576,71	287.695,80	IV. Bilanzgewinn	23.627,05	
	441.994,59	298.346,73	- davon Gewinnvortrag EUR 21.251,01 (EUR 0,00)		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	7.685,33	3.276,72	Summe Eigenkapital	36.127,05	33.751,01
			B. Sonderposten mit Rücklageanteil	115.000,00	75.000,00
			C. Rückstellungen	392.600,00	205.429,05
			D. Verbindlichkeiten	171.051,39	156.510,39
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 103.135,18 (EUR 49.867,81)		
			- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 67.916,21 (EUR 106.642,58)		
	714.778,44	470.690,45		714.778,44	470.690,45

Anlagenspiegel zum 31.07.2023

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.08.2022 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.07.2023 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.08.2022 bis 31.07.2023 EUR	Buchwert 31.07.2023 EUR	Buchwert 31.07.2022 EUR
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	28.257,77			28.256,77		1,00	1,00
II. Sachanlagen	547.630,52	152.336,94		434.869,94	56.305,42	265.097,52	169.066,00
Summe Anlagevermögen	575.888,29	152.336,94		463.126,71	56.305,42	265.098,52	169.067,00

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.08.2022 bis 31.07.2023

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis		3.339.834,57	3.180.822,94
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.665.922,06		2.068.895,12
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	382.521,95		6.851,11
- davon für Altersversorgung EUR 51.049,14 (EUR 0,00)			
		2.048.444,01	2.075.746,23
3. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		56.305,42	70.891,40
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		1.189.496,34	1.137.431,79
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 17,49 (EUR 0,00)			
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		3.212,76	3.824,36
6. Ergebnis nach Steuern		42.376,04	107.070,84-
7. sonstige Steuern		0,00	386,00
Sonstiger Ertrag		0,00	104.929,21
8. Jahresüberschuss		42.376,04	2.527,63-
9. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		21.251,01	
10. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in die gesetzliche Rücklage		40.000,00	
11. Bilanzgewinn		23.627,05	

Anhang zum 31.07.2023

der Firma

rainbowtrekkers Kita gemeinnützige GmbH, Köln

I. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

Der Jahresabschluss der rainbowtrekkers Kita gemeinnützige GmbH in 50859 Köln auf den 31.07.2023 wurde auf Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des HGB aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbHG sowie ggf. des Gesellschaftsvertrages zu beachten.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft. Größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurden in Anspruch genommen.

Die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach dem Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB. Die Darstellung der Bilanz erfolgt in Kontoform nach § 266 HGB.

Die Vermögensgegenstände und Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln bewertet.

Es ist vorsichtig bewertet worden, insbesondere sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahrs sind unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss berücksichtigt.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen.

Das **Sachanlagevermögen** wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen (ggf. außerplanmäßigen) Abschreibungen, angesetzt. Die Abschreibungen auf Zugänge im Geschäftsjahr wurden zeitanteilig berechnet.

Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens mit Anschaffungskosten bis netto € 800,00 wurden in voller Höhe abgeschrieben und im Anlagespiegel als Abgang gezeigt.

Sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert angesetzt.

Flüssige Mittel werden zu Nominalwerten angesetzt.

Bei der Bemessung der **Rückstellungen** wurde allen erkennbaren Risiken angemessen und ausreichend Rechnung getragen. Die Bewertung der Rückstellungen erfolgte jeweils in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den Vorschriften des § 250 HGB gebildet. Insbesondere wurden Versicherungsaufwendungen abgegrenzt.

III. Erläuterungen zu den Posten des Jahresabschlusses

Angaben zu Bilanz

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen ist zum Bilanzstichtag eine Forderung gegenüber Personal in Höhe von TEUR 4 mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr ausgewiesen.

Die Rücklagen betreffen laufende Betriebskosten.

Die sonstigen Rückstellungen umfassen im Wesentlichen drohende Rückforderungen der Stadt Köln aus Betriebskostenzuschüssen.

Das Geschäftsjahr endet mit einem Bilanzgewinn von EUR 23.627,05, der sich wie folgt ergibt:

Gewinnvortrag 01.08.2022	EUR 21.251,01
Jahresüberschuss 2022/2023	<u>EUR 2.376,04</u>
Bilanzgewinn 31.07.2023	EUR 23.627,05

IV. Sonstige Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Juli 2022 wurde festgestellt und veröffentlicht. Den Geschäftsführern wurde für das Geschäftsjahr 2021/2022 Entlastung erteilt.

Im Geschäftsjahr 2022/2023 wurden durchschnittlich 53 Mitarbeiter beschäftigt.

Das gezeichnete Kapital beträgt EUR 25.000,00. Es ist zur Hälfte eingezahlt und entfällt in voller Höhe auf Herrn Joel Mertens.

Die Geschäftsführung schlägt in Übereinstimmung mit dem Gesellschafter vor, den Bilanzgewinn von EUR 23.627,05 in voller Höhe auf neue Rechnung vorzutragen.

Die Gesellschaft wurde während des gesamten Geschäftsjahres durch den Geschäftsführer Herrn Joel Mertens vertreten. Er ist alleinvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Köln, den 10. Januar 2025

Joel Mertens
Geschäftsführer