

Dipl.-Betrw.
Jan Ilan Simon
vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

Kleiner Griechenmarkt 40
50676 Köln

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2013

rainbowtrekkers Kita gGmbH

Dürener Str. 394

50935 Köln

Finanzamt: Köln-West

Steuer-Nr: 223/5917/0590

Bescheinigung

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

rainbowtrekkers Kita gGmbH

erstellt. Die Buchführung und das Inventar habe ich auf ihre Plausibilität beurteilt. Dabei sind mir keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses sprechen.

Köln, den 21. Mai 2014



The seal is circular with a double border. The outer ring contains the text 'DIPLOM. BETR. ILAN SIMON' at the top and 'KÖLN' at the bottom, separated by a small star. The inner circle contains the text 'VEREIDIGTER BUCHPRÜFER' and 'STEUERBERATER' in two lines, with a signature across it.

Dipl.-Betw.
Jan Ilan Simon
vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Geschäfts- oder Firmenwert		14.913,00	24.332,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		72.995,00	178,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. eingeforderte, noch ausstehende Kapitaleinlagen	12.500,00		12.500,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>2.978,43</u>		<u>90,91</u>
- davon gegen Gesellschafter EUR 30,91 (EUR 90,91)		15.478,43	12.590,91
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		71.399,50	25.384,80
		<u>174.785,93</u>	<u>62.485,71</u>

ANZ

Kita gGmbH, Köln

am

1. Oktober 2013

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag		16.106,14	364,91-
III. Jahresüberschuss		23.288,26	16.471,05
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		37.000,00	3.000,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		15.015,71
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>13.273,53</u>	13.273,53	<u>3.363,86</u>
- davon aus Steuern			
EUR 6.951,18 (EUR 2.816,46)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit			
EUR 261,25 (EUR 0,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 13.273,53 (EUR 3.363,86)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten		60.118,00	0,00
		<u>174.785,93</u>	<u>62.485,71</u>

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögens- gegenstände					
1. Geschäfts- oder Firmenwert					
Stammkundenwert	28.257,77	0,00	0,00	0,00	28.257,77
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	28.257,77	0,00	0,00	0,00	28.257,77
II. Sachanlagen					
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					
Büroeinrichtung	224,00	3.193,39	0,00	0,00	3.417,39
Geringwertige Wirtschaftsgüter	11.152,80	4.867,24	0,00	0,00	16.020,04
Einbauten in fremde Grundstücke	0,00	65.694,89	51.000,00	0,00	14.694,89
Ausstattung KiTa Räume	0,00	74.593,91	17.000,00	0,00	57.593,91
	11.376,80	148.349,43	68.000,00	0,00	91.726,23
Summe Sachanlagen	11.376,80	148.349,43	68.000,00	0,00	91.726,23
Summe Anlagevermögen	39.634,57	148.349,43	68.000,00	0,00	119.984,00

ANLAGENSPIEGEL

Virekkers Kita gGmbH, Köln

zum

31. Dezember 2013

Erwerbs-, Verkaufs- in 2013	kumulierte Abschreibungen 01.01.2013	Abschreibungen Geschäftsjahr	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2013	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
257,77	3.925,77	9.419,00	0,00	0,00	13.344,77	0,00	14.913,00
257,77	3.925,77	9.419,00	0,00	0,00	13.344,77	0,00	14.913,00
417,39	47,00	728,39	0,00	0,00	775,39	0,00	2.642,00
020,04	11.151,80	4.867,24	0,00	0,00	16.019,04	0,00	1,00
694,89	0,00	928,89	0,00	0,00	928,89	0,00	13.766,00
593,91	0,00	1.007,91	0,00	0,00	1.007,91	0,00	56.586,00
726,23	11.198,80	7.532,43	0,00	0,00	18.731,23	0,00	72.995,00
726,23	11.198,80	7.532,43	0,00	0,00	18.731,23	0,00	72.995,00
984,00	15.124,57	16.951,43	0,00	0,00	32.076,00	0,00	87.908,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2013 bis 31.12.2013

rainbowtrekkers Kita gGmbH, Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>112.526,00</u>	<u>119.054,06</u>
2. Gesamtleistung		112.526,00	119.054,06
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		644.626,14	129.885,32
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	332.163,56		108.158,14
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>70.882,68</u>		<u>19.757,13</u>
- davon für Altersversorgung EUR 508,84 (EUR 0,00)		403.046,24	127.915,27
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		16.951,43	15.124,57
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	105.555,31		41.905,75
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.721,77		329,59
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	54.693,77		1.971,75
ad) Werbe- und Reisekosten	5.767,59		3.571,88
ae) verschiedene betriebliche Kosten	111.458,34		40.649,39
b) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>34.250,00</u>		<u>555,00</u>
		313.446,78	88.983,36
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		66,56	14,13
Übertrag		<u>23.774,25</u>	<u>16.930,31</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2013 bis 31.12.2013

rainbowtrekkers Kita gGmbH, Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		23.774,25	16.930,31
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>485,99</u>	<u>459,26</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>23.288,26</u>	<u>16.471,05</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>23.288,26</u></u>	<u><u>16.471,05</u></u>

rainbowtrekkers Kita gGmbH
Dürener Straße 394

50935 Köln

Anhang

zum

31. Dezember 2013

Ilan Simon
Vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

Kleiner Griechenmarkt 40
50676 Köln

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 wurden bei den entsprechend aktivierten Herstellungskosten der Maßnahmen gemindert.

Der Kassen- und der Bankbestand werden zum Nominalwert angesetzt.

Gesellschafter-Darlehen wurden mit 6% p.a. verzinst.

Die aktive Rechnungsabgrenzung betrifft die Beiträge, die erst im folgenden Wirtschaftsjahr zu Aufwand werden.

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.

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 23.288,26 EUR wird der Position Gewinnvortrag zugeordnet, so dass ein Gewinnvortrag von 39.394,40 EUR entsteht. Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2013 64.394,40 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.

rainbowtrekkers Kita gGmbH
Dürener Straße 394

50935 Köln

Blatt 4

Gesellschafter 2013

Joel Mertens

25.000,00

100%

Jan Ilan Simon
Vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

Kleiner Griechenmarkt 40
50676 Köln