

Simon & Kollegen GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Kleiner Griechenmarkt 40
50676 Köln

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2016

rainbowtrekkers Kita gGmbH
Kinderbetreuung

Dürenerstr. 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
Kinderbetreuung

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 14. Dezember 2017

Simon & Kollegen GmbH
Steuerberatungsgesellschaft
Jan Ilan Simon
Vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

BILANZ

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

zum

AKTIVA

31. Dezember 2016

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr 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	II. Gewinnvortrag	70.585,85	45.555,26
II. Sachanlagen				III. Jahresfehlbetrag	10.974,68	25.030,59
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	28.011,00		31.182,00	B. Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	44.300,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>192.558,00</u>		<u>60.708,00</u>	C. Rückstellungen		
		220.569,00	91.890,00	1. sonstige Rückstellungen	27.500,00	29.500,00
B. Umlaufvermögen				D. Verbindlichkeiten		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. sonstige Verbindlichkeiten	120.117,15	16.180,51
1. eingeforderte, noch ausstehende Kapitaleinlagen	12.500,00		12.500,00	- davon aus Steuern		
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>54.175,45</u>		<u>330,91</u>	EUR 12.885,30 (EUR 9.933,33)		
- davon gegen Gesellschafter		66.675,45	12.830,91	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
EUR 0,00 (EUR 330,91)				EUR 117.368,78 (EUR 16.180,51)		
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		248.717,87	145.778,45	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
				EUR 2.748,37 (EUR 0,00)		
		<u>535.963,32</u>	<u>250.500,36</u>	E. Rechnungsabgrenzungsposten	303.735,00	64.934,00
					<u>535.963,32</u>	<u>250.500,36</u>

ANLAGENSPIEGEL

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

zum

31. Dezember 2016

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2016	kumulierte Abschreibungen 01.01.2016	Abschreibungen Geschäftsjahr	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2016	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	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	28.256,77	0,00	0,00	0,00	28.256,77	0,00	1,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	28.257,77	0,00	0,00	0,00	28.257,77	28.256,77	0,00	0,00	0,00	28.256,77	0,00	1,00
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken												
Außenanlagen KiTa Junkersdorf	31.711,03	0,00	0,00	0,00	31.711,03	529,03	3.171,00	0,00	0,00	3.700,03	0,00	28.011,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung												
Büroeinrichtung	6.141,10	0,00	0,00	5.911,37	12.052,47	3.312,10	2.586,37	0,00	0,00	5.898,47	0,00	6.154,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	19.283,57	0,00	0,00	1.216,98	20.500,55	19.282,57	1.216,98	0,00	0,00	20.499,55	0,00	1,00
Einbauten in fremde Grundstücke	14.694,89	2.082,50	0,00	0,00	16.777,39	5.975,89	2.905,50	0,00	0,00	8.881,39	0,00	7.896,00
U3 Um- und Einbauten	0,00	163.664,76	13.312,27	0,00	150.352,49	0,00	15.036,49	0,00	0,00	15.036,49	0,00	135.316,00
Ausstattung KiTa Räume	64.303,21	20.134,60	10.067,35	7.128,35	67.242,11	15.144,21	8.906,95	0,05	0,00	24.051,11	0,00	43.191,00
	104.422,77	185.881,86	23.379,62	0,00	266.925,01	43.714,77	30.652,29	0,05	0,00	74.367,01	0,00	192.558,00
Summe Sachanlagen	136.133,80	185.881,86	23.379,62	0,00	298.636,04	44.243,80	33.823,29	0,05	0,00	78.067,04	0,00	220.569,00
Summe Anlagevermögen	164.391,57	185.881,86	23.379,62	0,00	326.893,81	72.500,57	33.823,29	0,05	0,00	106.323,81	0,00	220.570,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>180.516,00</u>	<u>153.362,50</u>
2. Gesamtleistung		180.516,00	153.362,50
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	106.591,65		50.000,00
b) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	44.300,00		0,00
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>956.196,01</u>	1.107.087,66	<u>761.449,73</u> 811.449,73
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	907.509,45		647.394,48
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>1.002,46</u>	908.511,91	<u>6.267,17</u> 653.661,65
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		33.823,29	18.815,96
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	185.771,31		116.798,15
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.280,27		973,68
c) Reparaturen und Instandhaltungen	8.544,53		36.279,67
d) Fahrzeugkosten	700,00		525,00
e) Werbe- und Reisekosten	1.797,09		9.057,92
f) verschiedene betriebliche Kosten	156.647,74		103.706,64
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1.510,26</u>	356.251,20	<u>0,00</u> 267.341,06
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		8,06	45,25
Übertrag		10.974,68-	25.038,81

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		10.974,68-	25.038,81
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,00</u>	<u>8,22</u>
9. Ergebnis nach Steuern		<u>10.974,68-</u>	<u>25.030,59</u>
10. Jahresfehlbetrag		<u>10.974,68</u>	<u>25.030,59-</u>

rainbowtrekkers Kita gGmbH
Dürener Straße 394

50935 Köln

Anhang

zum

31. Dezember 2016

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 nicht gemindert, sondern erfolgswirksam gebucht.

Der Kassen- und der Bankbestand werden zum Nominalwert angesetzt.

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

Rücklagen für Umbaumaßnahmen wurden um investierte Beträge gemindert und danach aufgelöst.

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 Jahresfehlbetrag in Höhe von 10.974,68 EUR wird mit der Position Gewinnvortrag verrechnet, so dass ein Gewinnvortrag von 59.611,17 EUR entsteht. Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2016 84.611,17 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 3

Gesellschafter 2016

Joel Mertens

25.000,00

100%