

Simon & Kollegen GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Kleiner Griechenmarkt 40
50676 Köln

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2017

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 21. November 2018

Simon & Kollegen GmbH
Steuerberatungsgesellschaft
Jan Ilan Simon
Steuerberatungsgesellschaft

BILANZ

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

zum

AKTIVA

31. Dezember 2017

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	II. Gewinnvortrag		59.611,17	70.585,85
II. Sachanlagen				III. Jahresüberschuss		80.835,62	10.974,68-
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	24.840,00		28.011,00	B. Sonderposten mit Rücklageanteil		180.922,51	0,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>188.271,00</u>		<u>192.558,00</u>	C. Rückstellungen			
		213.111,00	220.569,00	1. sonstige Rückstellungen		70.725,62	27.500,00
B. Umlaufvermögen				D. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.456,91		0,00
1. eingeforderte, noch ausstehende Kapitaleinlagen	12.500,00		12.500,00	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>2.900,00</u>		<u>54.175,45</u>	EUR 6.456,91 (EUR 0,00)			
		15.400,00	66.675,45	2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>118.476,15</u>		<u>120.117,15</u>
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		313.515,98	248.717,87	- davon aus Steuern		124.933,06	120.117,15
				EUR 13.561,44 (EUR 12.885,30)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				EUR 60.801,55			
				(EUR 117.368,78)			
				- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr			
				EUR 57.674,60 (EUR 2.748,37)			
Übertrag		542.027,98	535.963,32	Übertrag		542.027,98	232.228,32

BILANZ

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

zum

AKTIVA

31. Dezember 2017

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		542.027,98	535.963,32	Übertrag		542.027,98	232.228,32
				E. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	303.735,00
		<u>542.027,98</u>	<u>535.963,32</u>			<u>542.027,98</u>	<u>535.963,32</u>
		<u>542.027,98</u>	<u>535.963,32</u>			<u>542.027,98</u>	<u>535.963,32</u>

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2017

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2017	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2017
	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	28.256,77	0,00	1,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	28.257,77	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	6.871,03	0,00	24.840,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung							
PKW	0,00	11.483,50	0,00	0,00	2.871,50	0,00	8.612,00
Büroeinrichtung	12.052,47	0,00	0,00	0,00	8.699,47	0,00	3.353,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1,00	2.873,31	0,00	0,00	2.873,31	0,00	1,00
Einbauten in fremde Grundstücke	16.777,39	0,00	0,00	0,00	11.821,39	0,00	4.956,00
U3 Um- und Einbauten	150.352,49	0,00	0,00	0,00	30.071,49	0,00	120.281,00
U3 Einbauten-Widdersdorf	0,00	207.115,55	207.114,55	0,00	0,00	0,00	1,00
Ausstattung KiTa Räume	70.181,11	15.975,85	0,00	0,00	35.089,96	0,00	51.067,00
	249.364,46	237.448,21	207.114,55	0,00	91.427,12	0,00	188.271,00
Summe Sachanlagen	281.075,49	237.448,21	207.114,55	0,00	98.298,15	0,00	213.111,00
Summe Anlagevermögen	309.333,26	237.448,21	207.114,55	0,00	126.554,92	0,00	213.112,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>447.923,89</u>	<u>180.516,00</u>
2. Gesamtleistung		<u>447.923,89</u>	<u>180.516,00</u>
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00		106.591,65
b) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00		44.300,00
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>1.872.390,34</u>	1.872.390,34	<u>956.196,01</u> 1.107.087,66
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.405.877,52		907.509,45
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>31.552,38</u>	1.437.429,90	<u>1.002,46</u> 908.511,91
- davon für Altersversorgung EUR 28.469,31 (EUR 0,00)			
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		37.791,66	33.823,29
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	503.194,21		185.771,31
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	4.232,29		1.280,27
c) Reparaturen und Instandhaltungen	1.383,94		8.544,53
d) Fahrzeugkosten	7.887,72		700,00
e) Werbe- und Reisekosten	7.741,77		1.797,09
f) verschiedene betriebliche Kosten	237.926,98		156.647,74
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	762.366,91	<u>1.510,26</u> 356.251,20
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		8,96	8,06
Übertrag		<u>82.734,72</u>	<u>10.974,68-</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

rainbowtrekkers Kita gGmbH Kinderbetreuung, Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		82.734,72	10.974,68-
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1.821,10</u>	<u>0,00</u>
9. Ergebnis nach Steuern		80.913,62	10.974,68-
10. sonstige Steuern		<u>78,00</u>	<u>0,00</u>
11. Jahresüberschuss		<u>80.835,62</u>	<u>10.974,68-</u>

rainbowtrekkers Kita gGmbH
Dürener Straße 220

50935 Köln

Anhang

zum

31. Dezember 2017

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 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 9.635,62 EUR wird der Position Gewinnvortrag zugeführt, so dass ein Gewinnvortrag von 69.246,79 EUR entsteht. Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2017 94.246,79 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.