

BERICHT

über die Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2019

VILLA gGmbH

Leipzig

INHALTSVERZEICHNIS

BERICHT

1. Auftrag und Auftragsdurchführung	2
1.1 Auftraggeber und Auftrag	2
1.2 Auftragsdurchführung	2
1.2.1 Erstellungszeit und -ort	2
1.2.2 Erstellungsart und -umfang	2
1.2.3 Erstellungsunterlagen	3
1.2.4 Auskünfte	3
2. Grundlagen der Gesellschaft	3
2.1 Rechtliche Verhältnisse	3
2.2 Wirtschaftliche Verhältnisse	4
2.3 Steuerrechtliche Verhältnisse	4
2.4 Rechnungswesen	4
3. Jahresabschluss	5
4. Schlussbemerkungen und Bescheinigung	6

AUSWERTUNGEN

Bilanz zum 31. Dezember 2019	8
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019	9
Anhang zum 31. Dezember 2019	13
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2019	16
Kontokorrent zum 31. Dezember 2019	20
Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019	22
Rücklagenspiegel zum 31. Dezember 2019	29
Mittelverwendungsrechnung zum 31. Dezember 2019	30
Vollständigkeitserklärung	32

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

1.1 Auftraggeber und Auftrag

Die Geschäftsleitung der

VILLA gGmbH
Leipzig
(im Folgenden auch Gesellschaft genannt)

hat uns beauftragt, den

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019

aus den Unterlagen der Gesellschaft zu erstellen und über das Ergebnis unserer Tätigkeit schriftlich zu berichten.

1.2 Auftragsdurchführung

1.2.1 Erstellungszeit und -ort

Die Tätigkeit wurde im Oktober 2020 in den Geschäftsräumen des Unternehmens sowie in unserem Büro in Leipzig durchgeführt.

1.2.2 Erstellungsart und -umfang

Unsere Tätigkeit war ausschließlich auf die Erstellung des Jahresabschlusses 2019 gerichtet. Feststellungen nach anderen Gesichtspunkten - insbesondere im Hinblick auf die Beachtung sonstiger rechtlicher Vorschriften sowie auf etwaige Unredlichkeiten im Geld-, Waren- oder sonstigen Geschäftsverkehr - lagen nicht im Rahmen unseres Auftrages. Bei unserer Tätigkeit haben wir keinen Anlaß gefunden, derartige Unredlichkeiten zu vermuten.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis gegenüber Dritten, die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften maßgebend.

Der Umfang der von uns durchgeführten Arbeiten ist im Einzelnen aus unseren Arbeitspapieren zu ersehen. Ausgangspunkt der Erstellung war der von der IQ Steuerberatungsgesellschaft mbH, Leipzig aufgestellte und ungeprüfte Jahresabschluss der Gesellschaft auf den 31.12.2018 sowie die durch die Gesellschaft bearbeitete, laufende Buchhaltung des Geschäftsjahres.

1.2.3 Erstellungsunterlagen

Die Bücher und Aufzeichnungen der Gesellschaft standen uns uneingeschränkt zur Verfügung.

1.2.4 Auskünfte

Die zur Erstellung erforderlichen Auskünfte und Nachweise haben erteilt:

Herr Oliver Reiner
Frau Jutta Sodemann

Geschäftsführer
Sachbearbeiterin Finanzen/Verwaltung

Eine berufsüblichen Grundsätzen entsprechende Erklärung der Geschäftsführung über die Vollständigkeit der erteilten Auskünfte und vorgelegten Schriften ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

2. Grundlagen der Gesellschaft

2.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	VILLA gGmbH (Änderung des Firmennamen lt. HR-Eintrag v. 19.12.2017 von LeISA gmbH)
Rechtsform:	gGmbH
Sitz:	Leipzig
Anschrift:	Lessingstr. 7 04109 Leipzig
Handelsregister:	20754 beim Amtsgericht Leipzig
Gesellschaftsvertrag:	Der Gesellschaftsvertrag wurde am 30.03.2004 abgeschlossen und am 28.12.2018 geändert.
Stammkapital:	Euro 30.000 Die Einlagen waren am Stichtag in vollem Umfang erbracht.
Gesellschafter:	Villa e.V. - Förderverein für Jugend, Kultur und Soziales Beteiligung 100,00 %; Euro 30.000
Geschäftsführung:	Herr Oliver Reiner ist zum alleinvertretungsberechtigten Geschäftsführer bestellt und nicht von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Größenverhältnisse:	Kleine Gesellschaft im Sinne des § 267 (1) HGB

2.2 Wirtschaftliche Verhältnisse

Die Gesellschaft ist in gemieteten Räumen in der Lessingstraße in Leipzig tätig. Die Gesellschaft betreibt ein soziokulturelles Zentrum. Hauptsächlich werden Kultur- und Bildungsveranstaltungen für Kinder und Jugendliche durchgeführt. Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresergebnis von Euro 122.468,58 ab. Die Umsatzerlöse betragen im Berichtszeitraum Euro 278.765,69. Zuschüsse für gemeinnützige Zwecke wurden in Höhe von Euro 2.473.998,90 von verschiedenen Zuwendungsgebern vereinnahmt.

2.3 Steuerrechtliche Verhältnisse

Finanzamt: Leipzig II
Steuernummer: 231/124/00648

Die Gemeinnützigkeit der Gesellschaft wurde mit der Anlage zum Körperschaftsteuerbescheid 2018 vom 27.11.2019 bestätigt und für folgende gemeinnützige Zwecke anerkannt:

- die Förderung der Jugendhilfe
- die Förderung der Altenhilfe
- die Förderung von Kunst und Kultur
- die Förderung der Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe
- die Förderung der Hilfe für Zivilbeschädigte und behinderte Menschen
- die Förderung internationaler Gesinnung, der Toleranz auf allen Gebieten der Kultur und des Völkerverständigungsgedankens.

Das Unternehmen unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 UStG.

2.4 Rechnungswesen

Das laufende Rechnungswesen der Gesellschaft wird zum 31. Dezember 2019 mittels der Finanzbuchhaltungssoftware DATEV durch die Gesellschaft geführt. Der Kontenrahmen ist den betrieblichen Gegebenheiten angepasst und ausreichend gegliedert. Der DATEV-Standardkontenrahmen SKR 49 wird angewendet.

Bei der Erstellung sind wir vom Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 ausgegangen und haben uns von der Richtigkeit der Vortragswerte überzeugt. Die Buchführung gab zu wesentlichen Beanstandungen keinen Anlass, die Belege waren geordnet abgelegt.

3. Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 ist entsprechend den gesetzlichen Vorschriften aufgestellt worden. Dies schließt die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen der §§ 51-68 Abgabenordnung ein.

Bilanzierung und Bewertung erfolgten nach den allgemeinen Bewertungs- und Rechnungslegungsvorschriften des HGB sowie den ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes.

Die Vermögens- und Schuldposten sind zum Stichtag ordnungsgemäß nachgewiesen. Die gesetzlichen Gliederungsvorschriften wurden beachtet. Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet.

Das Anlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten bewertet. Für die Sachanlagen wurden die Abschreibungen planmäßig, linear und unter Berücksichtigung der betriebsgewöhnlichen sowie der steuerlich zulässigen Nutzungsdauer vorgenommen. Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden im Geschäftsjahr gem. § 6 (2) EstG voll abgeschrieben und im Jahr des Zugangs fiktiv als Abgang behandelt.

Bei der Bewertung des Umlaufvermögens wurden das strenge Niederstwertprinzip sowie das Prinzip der verlustfreien Bewertung beachtet. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und liquide Mittel wurden mit dem Nennwert erfasst.

Rechnungsabgrenzungsposten wurden für Ausgaben gebildet, die erst nach dem Bilanzstichtag Betriebsaufwendungen darstellen. Die Auflösung dieser Posten ist planmäßig erfolgt.

Das Stammkapital ist in der im Gesellschaftsvertrag festgelegten Höhe ausgewiesen. Der Ausweis stimmt mit der Eintragung in das Handelsregister überein. Kapitalrücklagen sind unverändert in Höhe von Euro 26.565,29 bilanziert.

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist, gebildet. Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken, soweit sie zu diesem Zeitpunkt erkennbar waren, wurde durch Bildung ausreichender Rückstellungen Rechnung getragen.

Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Die einzelnen Posten des Jahresabschlusses sind durch den als Anlage zu diesem Bericht beigefügten Kontennachweis zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung im Einzelnen dargestellt. Weitere gesondert zu erläuternde Positionen bestehen nicht.

4. Schlussbemerkungen und Bescheinigung

Die benannten Personen erteilten die erbetenen Aufklärungen und Nachweise und bestätigten uns deren Vollständigkeit entsprechend den gesetzlichen Vorschriften. Die Buchführung gab zu wesentlichen Beanstandungen keinen Anlass.

Auf Grund unserer Tätigkeit erteilen wir dem Jahresabschluss der VILLA gGmbH, Leipzig zum 31. Dezember 2019 in der diesem Bericht als Anlage I beigefügten Fassung folgende Bescheinigung:

"Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der VILLA gGmbH für das Geschäftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher 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."

Wird der Jahresabschluss in einer von der bescheinigten Fassung abweichenden Form veröffentlicht oder weitergegeben, bedarf es für den Fall, dass auf unsere Bescheinigung oder auf unseren Bericht hingewiesen wird, einer erneuten Stellungnahme.

Leipzig, 29. Oktober 2020

IQ Steuerberatungsgesellschaft mbH
Steuerberatungsgesellschaft

M. Sc. Robert Brückner
Steuerberater

JAHRESABSCHLUSS

BILANZ
VILLA gGmbH
gemeinnütziger, anerkannter Träger d. Jugendhilfe
Leipzig

zum

31. Dezember 2019

AKTIVA	31. Dezember 2019 Euro	31. Dezember 2018 Euro	PASSIVA	31. Dezember 2019 Euro	31. Dezember 2018 Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	30.000,00	30.000,00
Entgeltlich erworbene Rechte	3.809,00	1,00	II. Kapitalrücklage	26.565,29	26.565,29
II. Sachanlagen			III. Gewinnrücklagen		
1. Technische Anlagen und Maschinen	9.389,00	9.325,00	Andere Gewinnrücklagen	397.100,00	266.900,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			IV. Gewinn-/Verlustvorträge		
Sonstige Anlagen und Ausstattung	39.315,00	30.965,00	1. Ideeller Bereich	9.368.481,02	7.816.741,09
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.558,85</u>	<u>0,00</u>	2. Vermögensverwaltung	68.094,35	63.818,45
	50.262,85	40.290,00	3. Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe	9.490.901,35	7.862.731,90
III. Finanzanlagen			4. Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	<u>35.790,56</u>	<u>33.626,67</u>
Sonstige Ausleihungen	75.126,93	74.250,93		18.535,42-	51.454,31
B. Umlaufvermögen			V. Bilanzverlust	7.731,42-	69.427,34-
I. Vorräte			B. Rückstellungen		
Fertige Erzeugnisse, Waren	3.267,68	3.473,06	1. Steuerrückstellungen	4.442,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Sonstige Rückstellungen	<u>34.170,55</u>	<u>24.533,54</u>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.267,67	34.549,16		38.612,55	24.533,54
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>27.076,22</u>	<u>37.144,76</u>	C. Verbindlichkeiten		
	41.343,89	71.693,92	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.207,23	15.204,23
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	630.891,85	296.230,62	2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>86.566,76</u>	<u>44.047,32</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.424,45	7.182,38		93.773,99	59.251,55
	<u>809.126,65</u>	493.121,91	D. Rechnungsabgrenzungsposten	249.341,66	103.844,56
	<u><u>809.126,65</u></u>	<u><u>493.121,91</u></u>		<u>809.126,65</u>	493.121,91

Leipzig, 29. Oktober 2020

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019
VILLA gGmbH, Leipzig

	31. Dezember 2019 Euro	31. Dezember 2018 Euro
A. Ideeller Bereich		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Zuschüsse	2.473.998,90	1.560.169,27
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>0,00</u>	<u>8.648,44</u>
	2.473.998,90	1.568.817,71
II. Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Personalkosten	69.236,92-	46.789,93-
2. Reisekosten	25.830,18-	27.194,69-
3. Übrige Ausgaben	<u>14.305,67-</u>	<u>5.531,11-</u>
	109.372,77-	79.515,73-
Gewinn/Verlust ideeller Bereich	<u>2.364.626,13</u>	<u>1.489.301,98</u>
B. Ertragsteuerneutrale Posten		
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)		
1. Steuerneutrale Einnahmen		
Spenden	37.046,50	65.801,48
Sonstige steuerneutrale Einnahmen	339,41	1.232,79
2. Nicht abziehbare Ausgaben		
Sonstige nicht abziehbare Ausgaben	<u>39,87-</u>	<u>5.249,99-</u>
	37.346,04	61.784,28
II. Vermögensverwaltung (ertragsteuerneutral)		
Steuerneutrale Einnahmen	0,00	1.100,00
III. Sonstige Zweckbetriebe (ertragsteuerneutral)		
Steuerneutrale Einnahmen	0,00	92,06
IV. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)		
1. Steuerneutrale Einnahmen	44,74	24,00
2. Nicht abziehbare Ausgaben	<u>4.939,96-</u>	<u>0,00</u>
	4.895,22-	24,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten	<u>32.450,82</u>	<u>63.000,34</u>
C. Vermögensverwaltung		
I. Einnahmen		
Ertragsteuerfreie Einnahmen		
Miet- und Pachterträge	1.539,25	1.600,00
Zins- und Kurserträge	<u>3.500,01</u>	<u>4.116,44</u>
	5.039,26	5.716,44
Übertrag	2.402.116,21	1.558.018,76

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019
VILLA gGmbH, Leipzig

	31. Dezember 2019 Euro	31. Dezember 2018 Euro
Übertrag	2.402.116,21	1.558.018,76
II. Ausgaben		
Ausgaben/Werbungskosten		
Sonstige Ausgaben	1.668,63-	1.440,54-
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	<u>3.370,63</u>	<u>4.275,90</u>
D. Zweckbetrieb		
I. Zweckbetrieb (Umsatzsteuerpflichtig)		
1. Umsatzerlöse	15.102,32	1.559,17
2. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	23.154,43-	11.178,97-
3. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensge- genstände und Sachanlagen	10.533,01-	5.046,49-
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>4.897,02-</u>	<u>3.146,39-</u>
	38.584,46-	19.371,85-
Gewinn/Verlust Zweckbetrieb	<u>23.482,14-</u>	<u>17.812,68-</u>
II. Zweckbetrieb (Umsatzsteuerfrei)		
1. Umsatzerlöse	189.527,44	133.486,71
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>3.450,56</u>	<u>1.426,00</u>
	192.978,00	134.912,71
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	41.799,69-	25.903,79-
Aufwendungen für bezogene Leistungen	80.847,75-	47.852,94-
4. Personalaufwand		
Löhne und Gehälter / Honorare	1.518.571,17-	1.042.016,11-
Soziale Abgaben	270.022,35-	174.582,08-
5. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensge- genstände und Sachanlagen	35.858,55-	36.592,56-
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>525.482,65-</u>	<u>271.530,08-</u>
	2.472.582,16-	1.598.477,56-
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	86,92-
Gewinn/Verlust Zweckbetrieb	<u>2.279.604,16-</u>	<u>1.463.651,77-</u>
Gewinn/Verlust Zweckbetriebe	<u>2.303.086,30-</u>	<u>1.481.464,45-</u>
Übertrag	97.361,28	75.113,77

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019
 VILLA gGmbH, Leipzig

	31. Dezember 2019 Euro	31. Dezember 2018 Euro
Übertrag	97.361,28	75.113,77
E. Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb		
I. Geschäftsbetrieb		
1. Umsatzerlöse	66.885,51	43.621,68
2. Bestandsveränderungen	205,38-	407,62
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>887,83</u>	<u>2,03</u>
	67.567,96	44.031,33
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	6.635,99-	4.813,40-
Aufwendungen für bezogene Leistungen	14.254,80-	0,00
5. Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	22.904,46-	31.385,41-
6. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	65,00-	65,00-
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>5.850,83-</u>	<u>5.603,63-</u>
	49.711,08-	41.867,44-
Gewinn/Verlust Geschäftsbetrieb	<u>17.856,88</u>	<u>2.163,89</u>
II. Geschäftsbetrieb Werbeleistungen		
Umsatzerlöse	7.250,42	0,00
Gewinn/Verlust Geschäftsbetrieb	<u>7.250,42</u>	<u>0,00</u>
Gewinn/Verlust Geschäftsbetrieb	<u>25.107,30</u>	<u>2.163,89</u>
F. Jahresüberschuss		
	122.468,58	77.277,66
1. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
Aus anderen Gewinnrücklagen	0,00	16.795,00
2. Einstellungen in Gewinnrücklagen		
In andere Gewinnrücklagen	130.200,00-	163.500,00-
G. Bilanzverlust	<u>7.731,42-</u>	<u>69.427,34-</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019
VILLA gGmbH, Leipzig

Leipzig, 29. Oktober 2020

ANHANG zum 31. Dezember 2019

Der Jahresabschluss der **VILLA gGmbH, Leipzig** zum 31. Dezember 2019 ist nach den Vorschriften des HGB erstellt worden. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gem. § 275 (2) HGB aufgestellt.

I. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Bilanzierung und Bewertung erfolgten nach den allgemeinen Bewertungs- und Rechnungslegungsvorschriften des HGB sowie den ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes. Die Darstellung der Entwicklung der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens gem. § 268 (2) HGB erfolgte separat zum Anhang als gesonderte Anlage. Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet. Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr bestehen nicht.

II. Erläuterungen zur Bilanz

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgten linear unter Berücksichtigung der betriebsgewöhnlichen sowie der steuerlich zulässigen Nutzungsdauer.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Ansatz der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erfolgte zum Nennwert. Das strenge Niederstwertprinzip wurde beachtet.

Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten wurden nur Ausgaben ausgewiesen, die Aufwendungen der Gesellschaft nach dem Bilanzstichtag darstellen. Die Auflösung dieser Position im Geschäftsjahr erfolgte planmäßig. Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden Einnahmen ausgewiesen, denen Verwendungspflichten nach dem Bilanzstichtag entgegenstehen (Zuschüsse).

Eigenkapital / Rücklagen

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt Euro 30.000,00. Dies entspricht der Handelsregistereintragung. Es besteht eine Kapitalrücklage in Höhe von Euro 26.565,29 sowie eine Freie Rücklage gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO in Höhe von Euro 266.900,00.

Rückstellungen

Die Rückstellungen berücksichtigen alle bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, soweit diese nicht unter anderen Bilanzpositionen erfasst sind.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag ausgewiesen. Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren bestanden zum Stichtag nicht. Die Verbindlichkeiten sind nicht gesichert.

ANHANG zum 31.12.2019
VILLA gGmbH, 04109 Leipzig

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Im Geschäftsjahr 2019 wurden Umsatzerlöse in erster Linie aus den Betätigungen innerhalb des gemeinnützigen Gesellschaftszwecks erzielt. Die dabei erzielten Umsatzerlöse wurden ausschließlich im Inland erwirtschaftet.

IV. Sonstige Angaben

1. Geschäftsführung

Oliver Reiner, Leipzig

Der Geschäftsführer ist zur alleinigen Vertretung der Gesellschaft befugt und nicht von den Vorschriften gemäß § 181 BGB befreit.

2. sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen nicht. Haftungsverhältnisse i. S. des § 251 HGB bestanden am Bilanzstichtag nicht.

Leipzig, den 29. Oktober 2020

Oliver Reiner
Geschäftsführer

KONTENNACHWEIS

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2019
VILLA gGmbH, Leipzig

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
	Entgeltlich erworbene Rechte		
0025	Ähnliche Rechte und Werte	3.809,00	1,00
	Technische Anlagen und Maschinen		
0205	Maschinen	9.389,00	9.325,00
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
	Sonstige Anlagen und Ausstattung		
0310	Sportgeräte	1.543,00	2.348,00
0341	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	25,00	25,00
0342	Geringwertige WG Sammelposten wGB	2,00	2,00
0343	GWG WGB	127,00	260,00
0409	BGA Projekte befristet	7,00	7,00
0410	Geschäftsausstattung	15.777,00	6.644,00
0411	BGA Medienwerkstatt	13.903,00	14.338,00
0412	BGA Veranstaltungstechnik	4.364,00	1.712,00
0415	Büroeinrichtung	3.497,00	5.494,00
0420	Ladeneinrichtung	70,00	135,00
		39.315,00	30.965,00
	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
0490	Geleistete Anzahlungen	1.558,85	0,00
	Sonstige Ausleihungen		
0555	Geleistete Kautionen	5.126,93	4.250,93
0560	Darlehen	<u>70.000,00</u>	<u>70.000,00</u>
		75.126,93	74.250,93
	Fertige Erzeugnisse, Waren		
0620	Bestand Waren FSHW/Makerspace	3.267,68	3.473,06
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
0650	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	14.267,67	35.436,99
0665	Einzelwertberichtigung Forderung(b.1j)	<u>0,00</u>	<u>887,83-</u>
		14.267,67	34.549,16
	Sonstige Vermögensgegenstände		
0700	Sonstige Vermögensgegenstände	27.069,42	33.331,39
0853	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	6,80	0,00
0878	Körperschaftsteuerrückforderung	<u>0,00</u>	<u>3.813,37</u>
		27.076,22	37.144,76
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
0920	Hauptkasse	2.096,14	1.647,39
0925	NKa-2 / MW	73,30	357,48
0937	NKa-5 / Makerspace	1.320,77	2.822,63
0938	NKa-6 / KommHaus	267,06	0,00
0945	Bank für Sozialwirtschaft	557.079,66	201.477,88
0947	BFS Makerspace	18.468,81	10.188,98
0948	BFS Seniorentanz	36.093,79	56.521,77
0950	Sparkasse Leipzig	15.298,18	23.073,40
0955	Mercedes-Benz-Bank / Termingeld	0,00	0,29
0958	PayPal-Konto	<u>194,14</u>	<u>140,80</u>
		630.891,85	296.230,62
Übertrag		804.702,20	485.939,53

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2019
VILLA gGmbH, Leipzig

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
Übertrag		804.702,20	485.939,53
0990	Rechnungsabgrenzungsposten Aktive Rechnungsabgrenzung	4.424,45	7.182,38
	Summe Aktiva	809.126,65	493.121,91

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2019
VILLA gGmbH, Leipzig

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
	Gezeichnetes Kapital		
1140	Gezeichnetes Kapital	30.000,00	30.000,00
	Kapitalrücklage		
1145	Kapitalrücklage	26.565,29	26.565,29
	Andere Gewinnrücklagen		
1000	Gebundene Rücklagen § 62 Abs.1 Nr. 1 AO	130.200,00	0,00
1070	Freie Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	<u>266.900,00</u>	<u>266.900,00</u>
		397.100,00	266.900,00
	Ideeller Bereich		
1082	Vortrag ideeller Bereich	9.368.481,02	7.816.741,09
	Vermögensverwaltung		
1084	Vortrag Vermögensverwaltung	68.094,35	63.818,45
	Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe		
1086	Vortrag sonstige Zweckbetriebe	9.490.901,35-	7.862.731,90-
	Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe		
1088	Vortrag sonstige Geschäftsbetriebe	35.790,56	33.626,67
	Bilanzverlust		
	Bilanzverlust	7.731,42-	69.427,34-
	Steuerrückstellungen		
1210	Steuerrückstellungen	4.442,00	0,00
	Sonstige Rückstellungen		
1221	Rückstellung für Urlaubstage	26.000,00	17.800,00
1222	Rückstellung für Berufsgenossenschaft	3.670,55	2.233,54
1225	Rückstellung für Abschluss und Prüfung	<u>4.500,00</u>	<u>4.500,00</u>
		34.170,55	24.533,54
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1340	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	7.207,23	15.204,23
	Sonstige Verbindlichkeiten		
1801	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	11.135,34	1.952,61
1805	Verbindlichkeiten aus Zuschüssen	53.037,11	21.865,04
1812	Lohnverbindlichkeiten	0,00	233,73
1814	Verbindlichkeiten Lohnsteuer	<u>17.732,42</u>	<u>12.257,59</u>
		81.904,87	36.308,97
0775	Abziehbare Vorsteuer 7%	414,01-	95,72-
0780	Abziehbare Vorsteuer 19%	3.126,84-	1.609,02-
0835	Aufzuteilende Vorsteuer 19%	499,69-	485,45-
0850	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	0,00	27,60-
0860	Einfuhrumsatzsteuer	0,00	28,31-
1845	Umsatzsteuer 7%	1.062,48	109,06
1850	Umsatzsteuer 19%	14.071,27	8.383,27
1872	USt a. i.g. Erwerb ohne Vorst.abzug	454,97	627,00
1901	Umsatzsteuer nach § 13b UStG	0,00	28,00
1902	Umsatzsteuer nach § 13b UStG, 19%	0,00	63,13
		<hr/>	<hr/>
Übertrag		11.548,18	6.964,36
		555.123,10	381.539,00

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2019
VILLA gGmbH, Leipzig

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
Übertrag		555.123,10 11.548,18	381.539,00 6.964,36
	Sonstige Verbindlichkeiten		
1910	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	12.075,01-	3.594,38-
1913	Umsatzsteuer frühere Jahre	0,00	228,14-
1919	Umsatzsteuer Vorjahr	0,00	4.596,51
1920	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>5.188,72</u>	<u>0,00</u>
		4.661,89	7.738,35
	Rechnungsabgrenzungsposten		
1990	Passive Rechnungsabgrenzung	249.341,66	103.844,56
		<hr/>	<hr/>
	Summe Passiva	809.126,65	493.121,91
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTOKORRENT zum 31. Dezember 2019
VILLA gGmbH, Leipzig
DEBITORENAUFSTELLUNG

Debitoren mit Soll-Saldo

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr	Vorjahr
			Euro	Euro
10013	Jugendpresse Sachsen e.V.	240,00		0,00
10165	Volkssolidarität OG 748	255,80		0,00
10183	TSC Casino Dresden e.V.	0,00		240,00
10186	mediale pfade.de - Agentur für Medienbil	0,00		290,00
10193	MTÜ Noortevahetuse Arengu Ühing Estyes	451,00		430,00
10195	Maison de l'Europe Le Mans Sarthe	0,00		150,00
10196	CRIJ Champagne-Ardenne	0,00		752,00
10199	Polska Fundacja im. Roberta Schumana	0,00		270,00
10209	Studentenwerk Leipzig	816,00		828,00
10228	LV Soziokultur Sachsen e.V.	5.000,00		0,00
10253	VILLA-Betriebsgesellschaft mbH	334,75		12.353,10
10276	LOFFT.Leipzig	2.361,75		0,00
10372	Initiative Nachbarschaftsschule Leipzig	150,00		0,00
10380	KCAT Art & Study Centre	400,00		400,00
10382	Santos Risse, Pedro Henrique dos	0,00		47,00
10384	Apollonia-von-Wiedebach-Schule	0,00		60,00
10391	AFS Interkultur	0,00		320,00
10393	TANZCAFÉ ILSES ERIKA	0,00		595,00
10394	Diakonisches Werk Innere Mission e.V.	0,00		200,00
10396	Landesbüro Darstellende Künste Sachsen e	0,00		150,00
10397	Erstattungen Krankenkassen	1.902,72		2.976,72
10399	Verein Interaktion	0,00		215,87
10400	Stadt Leipzig / Volkshochschule	0,00		400,00
10402	Schwabe, Paul	0,00		30,00
10407	Academy of Music	0,00		416,00
10448	Bistro-Passage	160,65		0,00
10464	YouNet	675,00		0,00
10465	Kotlarska 260/15 Brno	150,00		0,00
10466	City Council of Alzira	360,00		0,00
10467	Hors Pistes	360,00		0,00
10468	The Haven Wolverhampton	300,00		0,00
10469	Protestantse Diaconie Amsterdam	350,00		0,00
19009	IJAB e.V.	<u>0,00</u>		<u>14.313,30</u>
			14.267,67	35.436,99

14.267,67

35.436,99

14.267,67

35.436,99
KREDITORENAUFSTELLUNG

Kreditoren mit Haben-Saldo

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr	Vorjahr
			Euro	Euro
70026	DATEV eG	233,24		210,04
70028	IQ Steuerberatungsgesellschaft	71,40		4.760,00
70033	GEMA KundenCenter	197,33		30,49
70078	Kreditkarte	2.470,82		211,80
70080	Thomke Exner	34,00		0,00
		<hr/>		<hr/>
Übertrag		3.006,79		5.212,33

KONTOKORRENT zum 31. Dezember 2019
VILLA gGmbH, Leipzig

KREDITORENAUFSTELLUNG
 Kreditoren mit Haben-Saldo

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr	Vorjahr
			Euro	Euro
Übertrag		3.006,79		5.212,33
70084	Trommelschule - Yngo Gutmann	178,50		0,00
70089	Drillisch Online AG	92,16		88,59
70133	Zobel, Peter	0,00		75,00
70143	Carius, Silvan	0,00		28,30
70164	VILLA-Betriebsgesellschaft mbH	1.946,00		342,00
70196	BikeArt Olaf Hartmann	563,76		563,76
70215	Hostel Sleepy Lion	0,00		2.240,00
70220	toom BauMarkt GmbH	0,00		233,56
70257	SEB Weidlich	221,73		339,46
70352	1&1 Telecom GmbH	29,99		25,05
70601	gangart Werbung GmbH	0,00		4.987,00
70608	Schwenk, Annika	0,00		553,41
70756	Giffits GmbH	0,00		143,40
70759	klacksafe.de	0,00		23,29
70772	LEIPZIG LEIH!	0,00		73,08
70780	Landeshauptstadt Dresden	0,00		276,00
70908	Demmel, Jennifer	306,70		0,00
70932	Zentrum für bewegte Kunst e.V.	675,00		0,00
70984	1-2-3energie	26,10		0,00
71078	Dachs, Tom	<u>160,50</u>		<u>0,00</u>
			7.207,23	15.204,23
			<hr/>	<hr/>
			7.207,23	15.204,23
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019
VILLA gGmbH, Leipzig

Konto	Bezeichnung	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
Ideeller Bereich			
Zuschüsse			
2310	Zuschüsse AfJug.Fam.Bildung Leipzig	1.096.470,72	824.734,62
2311	Zuschuss Ref.f.Migration Leipzig	1.200,00	700,00
2312	Zuschüsse Kulturamt Leipzig	419.040,00	169.640,00
2314	Sonstige Zuschüsse Stadt Leipzig	1.995,00	0,00
2315	Zuschuss Sozialamt Leipzig	16.207,26	13.920,00
2322	Zuschuss Sonst. Landesmittel	333.826,56	305.618,41
2323	KSV Sachsenl	0,00	2.602,91-
2326	Zuschuss Bundesmittel	60.066,09	44.030,05
2330	Zuschüsse Stiftungen	305.457,52	69.351,44
2335	Zuschüsse SAB/ESF	0,00	1.341,61-
2340	Zuschüsse Jugend für Europa / IJAB e.V.	217.935,31	115.519,57
2341	EU-Mittel sonstige	<u>21.800,44</u>	<u>20.599,70</u>
		2.473.998,90	1.560.169,27
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen			
2400	Periodenfremde Erträge	0,00	8.648,44
Personalkosten			
2558	E+Praktika Taschen-/Verpflegungsgeld	69.236,92-	46.789,93-
Reisekosten			
2561	EFD+Praktika Reisekosten	4.711,81-	7.053,42-
2562	EVS sonstige Fahrtkosten	5.393,49-	4.242,77-
2563	EVS Bildungskosten	2.552,88-	2.870,94-
2564	EVS Aufnahmekosten Entsendungen	7.845,00-	11.102,56-
2565	EVS Entsendekosten Aufnahmen	<u>5.327,00-</u>	<u>1.925,00-</u>
		25.830,18-	27.194,69-
Übrige Ausgaben			
2704	Sonstige Kosten	145,95-	0,00
2710	Rückzahlung Fördermittel	4.528,57-	0,00
2752	Abgaben Fachverband	4.071,77-	1.862,03-
2754	Gebühren	5.559,38-	1.069,08-
2755	Weiterleitung Zuschüsse	<u>0,00</u>	<u>2.600,00-</u>
		14.305,67-	5.531,11-
Ertragsteuerneutrale Posten			
Spenden			
3221	Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	21.410,45	50.264,80
3223	Geldzuwendungen ohne Zuwendungsbestätig.	<u>15.636,05</u>	<u>15.536,68</u>
		37.046,50	65.801,48
Sonstige steuerneutrale Einnahmen			
3216	Ertrag, periodenfremd	339,41	1.032,79
3217	Bußgelder	<u>0,00</u>	<u>200,00</u>
		339,41	1.232,79
Sonstige nicht abziehbare Ausgaben			
3265	Aufwand, periodenfremd	39,87-	5.249,99-
Steuerneutrale Einnahmen			
3421	Erträge aus Abgang Sachanl.verm. 0% USt	0,00	600,00

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019
VILLA gGmbH, Leipzig

Konto	Bezeichnung	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
	Steuerneutrale Einnahmen		
3423	Erträge aus Abgang Sachanl.verm. 19%USt	<u>0,00</u> 0,00	<u>500,00</u> 1.100,00
	Steuerneutrale Einnahmen		
3601	Versicherungsentschädigung	0,00	92,06
	Steuerneutrale Einnahmen		
3820	Zinserträge § 233a AO, Anlage A KSt,stf	0,00	24,00
3845	Körperschaftsteuer frühere Jahre	<u>44,74</u> 44,74	<u>0,00</u> 24,00
	Nicht abziehbare Ausgaben		
3853	Gewerbesteuer	2.236,00-	0,00
3854	Solidaritätszuschlag zur KSt	140,96-	0,00
3855	Körperschaftsteuer	<u>2.563,00-</u> 4.939,96-	<u>0,00</u> 0,00
	Vermögensverwaltung		
	Miet- und Pächterträge		
4121	Vermietung langfristig 0% USt	1.539,25	1.600,00
	Zins- und Kursertträge		
4150	Zinserträge 0% USt	3.500,01	4.116,44
	Sonstige Ausgaben		
4712	Nebenkosten des Geldverkehrs	1.668,63-	1.440,54-
	Zweckbetrieb		
	Umsatzerlöse		
6005	Umsatzerlöse 7%	11.412,19	1.559,17
6010	Eintrittsgelder 7%	<u>3.690,13</u> 15.102,32	<u>0,00</u> 1.559,17
	Aufwendungen für bezogene Leistungen		
6180	Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.015,00-	0,00
6181	Honorare KSK-pflichtig	21.307,60-	10.750,00-
6182	Hon. / Unterkunft / Verpfleg.	381,83-	428,97-
6183	Honorare § 13 b UStG	<u>450,00-</u> 23.154,43-	<u>0,00</u> 11.178,97-
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		
6280	Abschreibungen auf Sachanlagen	10.533,01-	5.046,49-
	Sonstige betriebliche Aufwendungen		
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	811,51-	12,50-
6301	Werbekosten	0,00	1.000,00-
6303	Transportkosten	0,00	37,32-
6328	Veranstaltungsabhängige Kosten	1.576,40-	768,84-
6335	Gema-Gebühren	873,82-	0,00
6339	Miete, Pacht langfristig	<u>1.635,29-</u> 4.897,02-	<u>1.327,73-</u> 3.146,39-
	Umsatzerlöse		
6510	Eintrittsgelder 0% USt	861,50	0,00
6520	Einnahmen aus Unterricht §4 Nr.22a UStG	19.151,04	18.380,00
6525	Einnahmen kulturell.Veranst.Jugendhilfe	6.477,00	10.825,90
6530	Teilnehmerbeiträge	108.223,90	54.203,81

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019
VILLA gGmbH, Leipzig

Konto	Bezeichnung	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
	Umsatzerlöse		
6534	Kostenbeitrag Einsatzstellen	17.795,00	14.523,00
6535	Mitgliedsbeitrag Makerspace	<u>37.019,00</u>	<u>35.554,00</u>
		189.527,44	133.486,71
	Sonstige betriebliche Erträge		
6560	Sonstige betriebliche Erträge	3.450,56	1.426,00
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
6671	Inhaltl.Kosten/ Verbrauchsmaterial	26.185,24-	14.097,61-
6672	Naturalien soz.-päd. Zwecke	2.572,87-	1.370,46-
6673	Spiele, Bücher	2.597,90-	3.542,98-
6674	sonst. Ausstattung	189,47-	0,00
6675	Werkzeuge, Kleingeräte	<u>10.254,21-</u>	<u>6.892,74-</u>
		41.799,69-	25.903,79-
	Aufwendungen für bezogene Leistungen		
6680	Aufwendungen für bezogene Leistungen	68.781,97-	37.597,74-
6686	Abschluß- und Buchhaltungskosten	6.106,91-	4.372,48-
6690	Internet-/Homepagekosten	4.905,72-	4.978,32-
6691	InternetFlat/ Mailserverkosten	<u>1.053,15-</u>	<u>904,40-</u>
		80.847,75-	47.852,94-
	Löhne und Gehälter / Honorare		
6701	Gehälter	1.324.897,56-	918.461,11-
6703	Zuschuss zum Mutterschaftsgeld	2.290,05-	3.330,36-
6710	Aufwandsentschädigung §3 Nr.26 EStG	33.467,00-	30.105,00-
6711	Honorar KSK-pflichtig	83.903,98-	58.867,00-
6712	Honorare ohne KSK	71.259,42-	24.332,65-
6713	Honorar KSK inkl.MwSt	535,00-	950,00-
6715	Aushilfslöhne	898,49-	4.135,93-
6756	Pauschale LSt. für Aushilfen	369,67-	370,36-
6758	Ausgleichsabgabe § 160 SGBIX	<u>950,00-</u>	<u>1.463,70-</u>
		1.518.571,17-	1.042.016,11-
	Soziale Abgaben		
6750	Gesetzliche Sozialaufwendungen	287.210,35-	199.419,74-
6751	Erstattung AAG bei Arbeitsunfähigkeit	23.656,46	22.719,71
6752	Beiträge Berufsgenossenschaft	3.670,55-	2.233,54-
6753	Sozialversicherungsbeiträge	262,37-	1.205,28-
6754	Erstattung U2 Mutterschutz	2.290,05	8.531,55
6776	Künstlersozialkasse	<u>4.825,59-</u>	<u>2.974,78-</u>
		270.022,35-	174.582,08-
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		
6780	Abschreibungen auf Sachanlagen	4.594,71-	4.556,51-
6785	Sofortabschreibung GWG	<u>31.263,84-</u>	<u>32.036,05-</u>
		35.858,55-	36.592,56-
	Sonstige betriebliche Aufwendungen		
6800	Sonst. betriebl. Aufwendungen	1.998,59-	2.168,51-
6801	Fachliteratur	767,28-	1.261,13-
6802	Fortbildung	12.844,00-	4.639,85-
6803	Öffentlichkeitsarbeit	11.317,10-	10.363,14-
6805	Veranstaltungskosten	4.494,14-	2.632,25-
6808	Inhaltl.Kosten JuBegegnung	28.836,65-	5.541,32-
6809	Projekt-Verpflegungskosten	2.294,82-	1.697,62-
6810	Projekt-Reisekosten	79.151,74-	16.778,76-
6820	Reisekosten Arbeitnehmer	7.598,46-	3.677,79-

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019
VILLA gGmbH, Leipzig

Konto	Bezeichnung	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
	Sonstige betriebliche Aufwendungen		
6824	Transportkosten + Teilauto	3.718,15-	4.864,18-
6825	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	31,39-	133,75-
6826	Reparaturen sonstiges	7.949,81-	5.067,53-
6827	Reparaturen Technik	2.740,78-	1.383,01-
6828	Wartung/Rep. Haustechnik	4.149,84-	2.149,64-
6829	Wartung PC-Hard- und Software	3.860,45-	3.695,08-
6831	Strom	5.752,07-	3.212,88-
6835	Gema-Gebühren	6.044,42-	734,70-
6836	Miete regelmäßig	33.190,60-	25.646,40-
6837	Warmmiete extern	116.796,65-	48.283,69-
6838	Mietnebenkosten	42.756,40-	40.138,88-
6839	Miete, Pacht langfristig	104.660,80-	86.830,00-
6840	Verwaltungskosten	35,11-	57,12-
6841	Porto	483,45-	540,81-
6842	Telefon	9.840,75-	9.191,61-
6843	Büromaterial	3.452,24-	2.275,66-
6844	Reinigung	6.503,18-	331,03-
6845	Geschenke	593,98-	577,50-
6846	Kopierkosten	5.293,85-	3.856,48-
6847	Technikmiete	17.541,10-	11.511,10-
6853	Versicherungen	9.552,63-	7.287,18-
6854	Beratungskosten/Coaching	0,00	440,30-
6885	Aufzuteilende Posten Teilbereich 6500	8.767,78	35.438,82
		525.482,65-	271.530,08-
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
6950	Zinsen und ähnl.Aufwendungen	0,00	86,92-
	Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb		
	Umsatzerlöse		
8005	Ersatzteilverkauf FSHW 19% USt.	1.640,35	1.537,83
8006	Erlöse aus Leistungen 19% USt.	33.176,52	24.123,63
8008	Erlöse aus Leihgebühren 19% USt.	500,75	244,53
8016	Werbeeinnahmen 19% USt.	0,00	290,00
8026	Erlöse 7% USt	75,65	0,00
8030	Erlöse Vermietg.19%	17.276,40	12.803,96
8031	Erlöse, sonstige 19% USt.	7.851,08	2.700,50
8032	Erlöse Gastronomie 19% USt	5.383,55	0,00
8033	Erlöse aus Catering 19%	981,21	1.931,23
8047	Gewährte Skonti	0,00	10,00-
		66.885,51	43.621,68
	Bestandsveränderungen		
8090	Bestandsveränderungen	205,38-	407,62
	Sonstige betriebliche Erträge		
8100	Sonstige betriebliche Erträge	887,83	0,00
8101	periodenfremde Erträge	0,00	2,03
		887,83	2,03
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
8150	Wareneinkauf	143,20-	0,00
8152	Wareneingang 7% Vorsteuer	654,86-	9,89-
8154	Wareneingang 19% VSt	2.476,77-	1.424,92-
8157	Material FSHW	3.042,56-	3.411,65-
8170	Hilfs- und Betriebsstoffe	338,77-	107,70-
8171	Betriebsbedarf Gastro	129,89-	0,00
8174	Erhaltene Skonti	150,06	140,76
		6.635,99-	4.813,40-

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019
VILLA gGmbH, Leipzig

Konto	Bezeichnung	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
	Aufwendungen für bezogene Leistungen		
8200	Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.615,20-	0,00
8203	Honorare mit KSK	9.490,00-	0,00
8205	Honorare ohne Ksk	<u>149,60-</u>	<u>0,00</u>
		14.254,80-	0,00
	Löhne und Gehälter		
8211	Gehälter	22.904,46-	31.385,41-
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		
8240	Abschreibungen auf Sachanlagen	65,00-	65,00-
	Sonstige betriebliche Aufwendungen		
8300	Anteilige Raumkosten	4.429,12-	1.448,51-
8301	Jahresabschlusskosten	450,00-	450,00-
8302	Miete, Pacht	880,00-	3.474,90-
8312	Porto	11,28-	0,00
8344	Öffentlichkeitsarbeit	34,35-	0,00
8346	Reparatur sonstiges	46,08-	0,00
8347	Wartg./Reparatur Technik	0,00	68,89-
8354	Kleinwerkzeug	<u>0,00</u>	<u>161,33-</u>
		5.850,83-	5.603,63-
	Umsatzerlöse		
8500	Einnahmen Sponsoring 19%	7.250,42	0,00
	Jahresüberschuss		
	Jahresüberschuss	122.468,58	77.277,66
	Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
	Aus anderen Gewinnrücklagen		
3953	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen	0,00	16.795,00
	Einstellungen in Gewinnrücklagen		
	In andere Gewinnrücklagen		
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen	130.200,00-	0,00
3965	Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	<u>0,00</u>	<u>163.500,00-</u>
		130.200,00-	163.500,00-
	Bilanzverlust		
	Bilanzverlust	7.731,42-	69.427,34-

ANLAGEVERMÖGEN

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019
VILLA gGmbH, Leipzig

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2019 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung -Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2019 Euro
25	Ähnliche Rechte und Werte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.200,00 5.199,00 1,00	4.232,84 424,84 4.232,84		424,84	9.432,84 5.623,84 3.809,00
205	Maschinen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	10.174,50 849,50 9.325,00	2.378,81 2.314,81 2.378,81		2.314,81	12.553,31 3.164,31 9.389,00
310	Sportgeräte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.388,51 1.040,51 2.348,00		805,00	805,00	3.388,51 1.845,51 1.543,00
335	Sonstiges Inventar	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	63,30 63,30 0,00				63,30 63,30 0,00
340	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	90.045,85 90.045,85 0,00	31.327,74 31.327,74 31.327,74		31.327,74	121.373,59 121.373,59 0,00
341	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	9.971,02 9.946,02 25,00				9.971,02 9.946,02 25,00
342	Geringwertige WG Sammelposten wGB	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	756,30 754,30 2,00				756,30 754,30 2,00
343	GWG WGB	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.672,97 3.412,97 260,00		133,00	133,00	3.672,97 3.545,97 127,00
409	BGA Projekte befristet	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	6.140,05 6.133,05 7,00				6.140,05 6.133,05 7,00
410	Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	22.948,56 16.304,56 6.644,00	12.497,87 3.364,87 12.497,87		3.364,87	35.446,43 19.669,43 15.777,00
411	BGA Medienwerkstatt	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	69.511,43 55.173,43 14.338,00	4.855,20 5.290,20 4.855,20		5.290,20	74.366,63 60.463,63 13.903,00
412	BGA Veranstaltungstechnik	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	22.372,14 20.660,14 1.712,00	3.450,00 798,00 3.450,00		798,00	25.822,14 21.458,14 4.364,00
415	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	6.578,45 1.084,45 5.494,00		1.997,00	1.997,00	6.578,45 3.081,45 3.497,00
420	Ladeneinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.193,79 3.058,79 135,00		65,00	65,00	3.193,79 3.123,79 70,00
490	Geleistete Anzahlungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		1.558,85 1.558,85			1.558,85 0,00 1.558,85
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	254.016,87 213.725,87 40.291,00	60.301,31 46.520,46 60.301,31		46.520,46	314.318,18 260.246,33 54.071,85

Entwicklung der Rücklagen zum 31.12.2019

VILLA gGmbH, Leipzig

Vereinsbereich	Art der Rücklage	Zweck der Bildung	Vortrag aus 2018	aufgelöster Betrag 2019	zugeführte Mittel 2019	Bestand zum 31.12.2019
ideeller Bereich	§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	Freie Rücklage	266.900 €	0 €	0 €	266.900 €
Zweckbetrieb	§ 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	Zweckgebundene Rücklage	0 €	0 €	130.200 €	130.200 €
Summe:			266.900 €	0 €	130.200 €	397.100 €

zeitnah zu verwendende Mittel		
	Kasse / Bank	630.891,85
./i. noch nicht zu verwendende Mittel		
	Jahresergebnis 2019	122.468,58
	Jahresergebnis 2018	77.277,66
./i. gebundene Mittel		
	Rückstellungen	38.612,55
	Verbindlichkeiten	93.773,99
	Rücklagen	397.100,00
Mittelüberhang (+) / Verwendungsüberhang (-)		-98.340,93

Mittelverwendungsrechnung zum 31.12.2019

VILLA gGmbH, Leipzig

Mittelherkunft

private Mittel:

Spenden	37.047	
Stiftungen	305.458	
	342.504	12,2%

Staatliche Zuwendungen:

Stadt Leipzig	1.534.913	
Land Sachsen	333.827	
Bundesrepublik	60.066	
Europäische Union	239.736	
sonstige öffentliche Mittel	0	
	2.168.542	77,5%

Umsatzerlöse:

in Zweckbetrieben	190.059	
von Kooperationspartnern	17.795	
in Geschäftsbetrieben	74.818	
	282.672	10,1%

Weitere Einnahmen:

Rücklagenauflösung	0	
sonstige Einnahmen / Erstattung	5.479	
	5.479	0,2%

Verfügbare Mittel, gesamt: **2.799.197**

=

Mittelverwendung

Personalausgaben:

sv-pflichtig Beschäftigte	1.622.333	
Selbständige, Honorare und Gagen	273.955	
Aufwandsentschädigungen und EVS	102.704	
	1.998.991	71,4%

Inhaltliche Kosten / Projektkosten:

Öffentlichkeitsarbeit	11.317	
für Räume	297.404	
Sonstige Kosten Geschäftsbetrieb	12.486	
Sonstige Kosten Zweckbetrieb	293.832	
	615.040	22,0%

Sonstige Aufwendungen:

Gebühren	11.300	
Abschreibungen	46.457	
Unternehmenssteuern	4.940	
	62.697	2,2%

Rücklagenbildung : **130.200** 4,7%

Jahresergebnis: **-7.731** -0,3%

Verwendete Mittel, gesamt: **2.799.197**

SONSTIGE ANLAGEN

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2019

VILLA gGmbH, 04109 Leipzig

An die
IQ Steuerberatungsgesellschaft mbH
04105 Leipzig, Springerstraße 9

Als Geschäftsführer erklären die Unterzeichner nach bestem Wissen und Gewissen Folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, die Sie in Anlehnung an § 320 HGB verlangt haben bzw. die für die Beurteilung des Jahresabschlusses und ggf. des Lageberichts erforderlich sind, wurden Ihnen vollständig gegeben. Als Auskunftspersonen, die angewiesen wurden, Ihnen alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben und für deren Auskünfte die Unterfertigten die Gewähr übernehmen, wurden Ihnen benannt:

Herr Oliver Reiner
Frau Jutta Sodemann

Geschäftsführer
Sachbearbeiterin Finanzen/Verwaltung

B. Bücher und Schriften, Risikofrüherkennung

1. Die Bücher und Schriften einschließlich der zum Verständnis der Buchführung erforderlichen Organisationsunterlagen sind Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt worden.
2. In den Ihnen vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsfälle erfasst, die für das oben genannte Geschäftsjahr buchungspflichtig geworden sind.
3. Durch ausreichende organisatorische Vorkehrungen und Kontrollen ist gewährleistet, dass die Aufzeichnungen im Rechnungswesen nur nach ordnungsmäßig dokumentierten Organisationsunterlagen, Programmen und Bedienungseingriffen durchgeführt wurden.
4. Nicht ausgedruckte aufbewahrungspflichtige Daten sind innerhalb der gesetzlichen Aufbewahrungsfristen jederzeit verfügbar und können innerhalb angemessener Frist in geordneter Weise lesbar gemacht werden.

C. Jahresabschluss und Lagebericht

1. Im Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, un versteuerten Rücklagen, Rückstellungen (insbesondere auch für Verluste aus schwebenden Geschäften), Verbindlichkeiten und Abgrenzungen sowie sämtliche Aufwendungen und Erträge erfasst und alle erforderlichen Angaben (Vermerke in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung und Angaben im Anhang) enthalten. Alle Posten sind richtig bezeichnet.
2. Die anschließend angeführten Sachverhalte und die daraus resultierenden finanziellen Verpflichtungen sind entweder in dem um den Anhang erweiterten Jahresabschluss vollständig berücksichtigt oder - soweit sie in den Jahresabschluss nicht aufzunehmen sind - in Abschnitt D bzw in einer Beilage zu dieser Erklärung vermerkt; fehlen derartige Angaben oder Vermerke, liegen diese Sachverhalte am Abschlussstichtag nicht vor:
 - a) Eventualverpflichtungen aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, aus Garantien und aus sonstigen gesetzlichen und vertraglichen Haftungsverhältnissen
 - b) Patronatserklärungen
 - c) Gesetzliche und vertragliche Sicherheiten für Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten), beispielsweise Pfandrechte, Sicherungseigentum und Eigentumsvorbehalte an bilanzierten Vermögensgegenständen
 - d) Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände und Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände
 - e) Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage von Bedeutung sind
 - f) Bestehende oder erkennbare drohende öffentlich-rechtliche Auflagen, die für die finanzielle Lage und die künftige Ertragslage der Gesellschaft von Bedeutung sind
 - g) Verträge oder sonstige rechtliche Sachverhalte, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage von Bedeutung sind oder werden können:
 - Verträge mit Lieferanten, Abnehmern, Gesellschaftern und verbundenen Unternehmen
 - Dienst-, Werk- und Pensionsverträge
 - Leasingverträge und sonstige langfristig unkündbare Bestandsverträge
 - Arbeitsgemeinschafts- und Konsortialverträge
 - Verpflichtungen aus Dritten eingeräumten Optionen und unwiderruflichen Angeboten
 - Treuhandverträge
 - Verträge über Verpflichtungen, die aus dem Gewinn zu erfüllen sind
 - Vereinbarungen über Vertragsstrafen, die über das branchenübliche Ausmaß hinausgehen
 - Ungewöhnliche Auflösungs- und Kündigungsbeschränkungen in Verträgen, die zu einer wesentlichen Beeinträchtigung der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens führen können

- h) Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, die für die Bewertung am Abschlussstichtag von Bedeutung sind
 - i) Besondere Umstände, die der Vermittlung eines möglichst getreuen Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entgegenstehen könnten.
3. Die Beteiligungen an verbundenen Unternehmen und an anderen Unternehmen im Sinne von § 271 Abs. 1 HGB sind vollständig als solche ausgewiesen. Soweit für Unternehmen, mit denen die Gesellschaft im Geschäftsjahr verbunden war (§ 271 Abs. 3 HGB), und Unternehmen, mit denen im Geschäftsjahr ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat (§ 271 Abs. 1), in den betreffenden Bilanzposten kein Wertansatz enthalten ist, sind sie in Abschnitt D bzw in einer Beilage zu dieser Erklärung angeführt.

D. Zusätze und Bemerkungen

Leipzig, 29. Oktober 2020

Oliver Reiner