

BERICHT

über die Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023

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 2023 | 8 |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 | 9 |
| Anhang zum 31. Dezember 2023 | 12 |
| Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2023 | 15 |
| Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 | 19 |
| Rücklagenspiegel zum 31. Dezember 2023 | 23 |
| Mittelverwendungsrechnung zum 31. Dezember 2023 | 24 |
| Vollständigkeitserklärung | 26 |
| Beschluss der Gesellschafterversammlung | 29 |
| Handelsregisterauszug | 31 |

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 2023

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

1.2.2 Erstellungsart und -umfang

Unsere Tätigkeit war ausschließlich auf die Erstellung des Jahresabschlusses 2023 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, dertartige 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 31.12.2022 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 beigelegt.

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: | HRB 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 hauptsächlich in gemieteten Räumen in der Lessingstraße und in der Selliner Straße in Leipzig tätig. Die Gesellschaft betreibt dort zwei soziokulturelle Zentren. Hauptsächlich werden Kultur- und Bildungsveranstaltungen durchgeführt - überwiegend für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresergebnis von Euro 108.768,27 ab. Die Umsatzerlöse betragen im Berichtszeitraum Euro 994.721,96. Zuschüsse für gemeinnützige Zwecke wurden in Höhe von Euro 2.990.313,08 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 2022 vom 24.05.2024 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 2023 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 2022 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 2023 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 2023 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 01.01.2023 bis 31.12.2023 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, 17. Juni 2024

IQ Steuerberatungsgesellschaft mbH
Steuerberatungsgesellschaft

M. Sc. Robert Brückner
Steuerberater

JAHRESABSCHLUSS

BILANZ
VILLA gGmbH
gemeinnütziger, anerkannter Träger d. Jugendhilfe
Leipzig

zum

31. Dezember 2023

| AKTIVA | 31. Dezember 2023 Euro | 31. Dezember 2022 Euro | PASSIVA | 31. Dezember 2023 Euro | 31. Dezember 2022 Euro |
|---|------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | A. Eigenkapital | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | I. Gezeichnetes Kapital | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 2.026,00 | 3.705,00 | II. Kapitalrücklage | 26.565,29 | 26.565,29 |
| II. Sachanlagen | | | III. Gewinnrücklagen | | |
| 1. Technische Anlagen und Maschinen | 199,00 | 2.648,00 | Andere Gewinnrücklagen | 1.038.000,00 | 940.600,00 |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 47.777,00 | 60.725,00 | IV. Gewinn-/Verlustvorträge | | |
| Sonstige Anlagen und Ausstattung | 47.976,00 | 63.373,00 | 1. Ideeller Bereich | 20.267.076,93 | 17.192.160,42 |
| III. Finanzanlagen | | | 2. Vermögensverwaltung | 78.376,50 | 77.486,70 |
| Sonstige Ausleihungen | 365.479,25 | 403.749,86 | 3. Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe | 20.304.881,11 | 17.400.064,07 |
| B. Umlaufvermögen | | | 4. Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe | 143.693,08 | 112.290,73 |
| I. Vorräte | | | V. Bilanzgewinn | 11.368,27 | 202.391,62 |
| 1. Fertige Erzeugnisse, Waren | 4.921,60 | 5.262,10 | B. Rückstellungen | | |
| 2. Geleistete Anzahlungen | 5.162,36 | 0,00 | Rückstellungen | 108.105,76 | 111.460,14 |
| | 10.083,96 | 5.262,10 | C. Verbindlichkeiten | | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 19.937,32 | 18.877,82 |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 162.487,85 | 95.609,04 | 2. Sonstige Verbindlichkeiten | 56.786,28 | 41.254,30 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 11.760,24 | 27.593,76 | | 76.723,60 | 60.132,12 |
| | 174.248,09 | 123.202,80 | D. Rechnungsabgrenzungsposten | 26.122,32 | 0,00 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 901.337,34 | 753.730,19 | | | |
| | 1.501.150,64 | 1.353.022,95 | | 1.501.150,64 | 1.353.022,95 |

Leipzig, 17. Juni 2024

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
VILLA gGmbH, Leipzig

| | 31. Dezember 2023 Euro | 31. Dezember 2022 Euro |
|--|---|----------------------------------|
| A. Ideeller Bereich | | |
| I. Nicht steuerbare Einnahmen Zuschüsse | 2.990.313,08 | 3.096.036,49 |
| II. Nicht anzusetzende Ausgaben Übrige Ausgaben | 37.991,09- | 35.310,25- |
| Gewinn/Verlust ideeller Bereich | <u>2.952.321,99</u> | <u>3.060.726,24</u> |
| B. Ertragsteuerneutrale Posten | | |
| I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral) | | |
| 1. Steuerneutrale Einnahmen | | |
| Spenden | 43.085,50 | 47.935,36 |
| Sonstige steuerneutrale Einnahmen | 0,00 | 280,11 |
| 2. Nicht abziehbare Ausgaben | | |
| Sonstige nicht abziehbare Ausgaben | <u>584,95-</u> | <u>9.020,40-</u> |
| | 42.500,55 | 39.195,07 |
| II. Vermögensverwaltung (ertragsteuerneutral) | | |
| Nicht abziehbare Ausgaben | 143,14- | 0,00 |
| III. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral) | | |
| Nicht abziehbare Ausgaben | 5.615,60- | 5.604,80- |
| Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten | <u>36.741,81</u> | <u>33.590,27</u> |
| C. Vermögensverwaltung | | |
| Einnahmen | | |
| Ertragsteuerfreie Einnahmen | | |
| Miet- und Pächterträge | 296,00 | 889,80 |
| Zins- und Kursenerträge | <u>5.998,13</u> | <u>0,00</u> |
| | 6.294,13 | 889,80 |
| Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung | <u>6.294,13</u> | <u>889,80</u> |
| D. ZWECKBETRIEB | | |
| I. Zweckbetrieb 1 (Umsatzsteuerpflichtig) | | |
| 1. Umsatzerlöse | 21.745,31 | 13.400,54 |
| 2. Materialaufwand | | |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | 18.212,96- | 21.278,30- |
| Übertrag | <hr/> 18.212,96- 3.017.103,24 | <hr/> 21.278,30- 3.108.606,85 |

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
VILLA gGmbH, Leipzig

| | 31. Dezember 2023 Euro | 31. Dezember 2022 Euro |
|--|--|-------------------------------------|
| Übertrag | 3.017.103,24 18.212,96- | 3.108.606,85 21.278,30- |
| 3. Abschreibungen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensge- genstände und Sachanlagen | 13.547,00- | 12.580,67- |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>5.713,73-</u> 37.473,69- | <u>5.620,90-</u> 39.479,87- |
| Gewinn/Verlust Zweckbetrieb 1 | <u>15.728,38-</u> | <u>26.079,33-</u> |
| II. Zweckbetrieb 2 (Umsatzsteuerfrei) | | |
| 1. Umsatzerlöse | 840.178,43 | 433.874,88 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | <u>2.533,41</u> 842.711,84 | <u>18.382,13</u> 452.257,01 |
| 3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen | 203.735,87- | 276.976,10- |
| 4. Personalaufwand Löhne und Gehälter Soziale Abgaben | 2.182.974,79- 432.280,12- | 1.709.007,22- 338.795,29- |
| 5. Abschreibungen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensge- genstände und Sachanlagen | 17.421,34- | 37.216,16- |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>904.854,55-</u> 3.741.266,67- | <u>968.951,49-</u> 3.330.946,26- |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 227,75- | 48,46- |
| Gewinn/Verlust Zweckbetrieb 2 | <u>2.898.782,58-</u> | <u>2.878.737,71-</u> |
| Gewinn/Verlust ZWECKBETRIEBE | <u>2.914.510,96-</u> | <u>2.904.817,04-</u> |
| E. WIRTSCHAFTLICHER GESCHÄFTSBETRIEB | | |
| I. Geschäftsbetrieb 1 | | |
| 1. Umsatzerlöse | 118.207,88 | 128.505,11 |
| 2. Bestandsveränderungen | 340,50- | 2.168,75 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | <u>308,43</u> 118.175,81 | <u>0,00</u> 130.673,86 |
| 4. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren Aufwendungen für bezogene Leistungen | 20.521,96- 7.380,00- | 16.898,95- 0,00 |
| 5. Personalaufwand Löhne und Gehälter | 48.564,54- | 53.693,41- |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>28.925,63-</u> 105.392,13- | <u>38.362,20-</u> 108.954,56- |
| Übertrag | <u>93.630,65</u> | <u>212.108,57</u> |

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
 VILLA gGmbH, Leipzig

| | 31. Dezember 2023 Euro | 31. Dezember 2022 Euro |
|--|--------------------------------|------------------------------|
| Übertrag | 93.630,65 | 212.108,57 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 547,28 | 0,00 |
| Gewinn/Verlust Geschäftsbetrieb 1 | <u>13.330,96</u> | <u>21.719,30</u> |
| II. Geschäftsbetrieb 2 Sponsoring | | |
| Umsatzerlöse | 14.590,34 | 9.683,05 |
| Gewinn/Verlust Geschäftsbetrieb 2 | <u>14.590,34</u> | <u>9.683,05</u> |
| Gewinn/Verlust Geschäftsbetrieb | <u><u>27.921,30</u></u> | <u><u>31.402,35</u></u> |
| | | |
| F. Jahresüberschuss | 108.768,27 | 221.791,62 |
| 1. Entnahmen aus Gewinnrücklagen Aus anderen Gewinnrücklagen | 162.700,00 | 143.300,00 |
| 2. Einstellungen in Gewinnrücklagen In andere Gewinnrücklagen | 260.100,00- | 162.700,00- |
| | | |
| G. Bilanzgewinn | 11.368,27 | 202.391,62 |

Leipzig, 17. Juni 2024

ANHANG zum 31. Dezember 2023

Der Jahresabschluss der **VILLA gGmbH, Leipzig** zum 31. Dezember 2023 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.

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 777.900,00.

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 31.12.2023
VILLA gGmbH, 04109 Leipzig

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Im Geschäftsjahr 2023 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 17. Juni 2024

Oliver Reiner
Geschäftsführer

KONTENNACHWEIS

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023
VILLA gGmbH, Leipzig

AKTIVA

| Konto | Bezeichnung | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 Euro |
|----------|--|--------------------|--------------------|
| | Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | |
| 0025 | Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben | 2.026,00 | 3.705,00 |
| | Technische Anlagen und Maschinen | | |
| 0205 | Maschinen | 199,00 | 2.648,00 |
| | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | |
| | Sonstige Anlagen und Ausstattung | | |
| 0310 | Sportgeräte | 4,00 | 367,00 |
| 0341 | Wirtschaftsgüter (Sammelposten) | 25,00 | 25,00 |
| 0342 | Geringwertige WG Sammelposten wGB | 2,00 | 2,00 |
| 0343 | GWG WGB | 3,00 | 3,00 |
| 0409 | BGA Projekte befristet | 7,00 | 7,00 |
| 0410 | Geschäftsausstattung | 27.154,00 | 28.641,00 |
| 0411 | BGA Medienwerkstatt | 9.270,00 | 17.902,00 |
| 0412 | BGA Veranstaltungstechnik | 11.302,00 | 13.768,00 |
| 0415 | Büroeinrichtung | 7,00 | 7,00 |
| 0420 | Ladeneinrichtung | <u>3,00</u> | <u>3,00</u> |
| | | 47.777,00 | 60.725,00 |
| | Sonstige Ausleihungen | | |
| 0555 | Geleistete Kautionen | 6.106,12 | 10.374,86 |
| 0560 | Darlehen (Finanzanlagen) | <u>359.373,13</u> | <u>393.375,00</u> |
| | | 365.479,25 | 403.749,86 |
| | Fertige Erzeugnisse, Waren | | |
| 0620 | Bestand Waren | 4.921,60 | 5.262,10 |
| | Geleistete Anzahlungen | | |
| 0630 | Geleistete Anzahlungen | 5.162,36 | 0,00 |
| | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | |
| 0650 | Forderungen aus L+L | 162.487,85 | 95.521,96 |
| 0656 | Forderungen gg. Personal | <u>0,00</u> | <u>87,08</u> |
| | | 162.487,85 | 95.609,04 |
| | Sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 0700 | Sonstige Vermögensgegenstände | 3.606,47 | 0,00 |
| 0705 | Geldtransit | 0,00 | 4.864,55 |
| 0724 | Kautionen | 3.300,00 | 0,00 |
| 1340 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist. | <u>4.853,77</u> | <u>22.729,21</u> |
| | | 11.760,24 | 27.593,76 |
| | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | |
| 0920 | Hauptkasse | 1.119,84 | 478,74 |
| 0936 | NKa8-Nachbarschaftscafé | 208,51 | 0,00 |
| 0937 | NKa-5 / Makerspace | 248,15 | 286,73 |
| 0938 | NKa-6 / KommHaus | 0,00 | 7,72 |
| 0939 | NKa-7 / Plagwitz Sen.Haus | 37,72 | 98,25 |
| 0945 | BFS 3548700_Hauptkonto | 223.233,23 | 129.763,63 |
| 0947 | BFS 3548701_Makerspace | 7.475,39 | 13.097,67 |
| 0948 | BFS 3548702_Seniorentanz | 29.827,26 | 15.826,76 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Übertrag | | 262.150,10 | 159.559,50 |
| | | 599.813,30 | 599.292,76 |

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023
VILLA gGmbH, Leipzig

AKTIVA

| Konto | Bezeichnung | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 Euro |
|----------|---|---------------------------------|--------------------------|
| Übertrag | | 599.813,30 262.150,10 | 599.292,76 159.559,50 |
| | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | |
| 0949 | BFS 3548740_Mietkaution KOMMHaus | 16.529,23 | 16.529,23 |
| 0950 | SPK 1100 0984 84 | 557.665,94 | 491.949,21 |
| 0952 | SPK 1090 2387 85 _ Wertguthaben Czeschka | 9.498,01 | 28.276,10 |
| 0953 | SPK 1090 2671 65 _ Wertguthaben Walther | 45.645,82 | 28.269,22 |
| 0954 | SPK 1090 2769 20 _ Wertguthaben Sodema | 9.426,93 | 28.860,61 |
| 0958 | PayPal-Konto | <u>421,31</u> | <u>286,32</u> |
| | | 901.337,34 | 753.730,19 |
| | Summe Aktiva | 1.501.150,64 | 1.353.022,95 |

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023
VILLA gGmbH, Leipzig

PASSIVA

| Konto | Bezeichnung | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 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 (1) Nr. 1 AO | 260.100,00 | 162.700,00 |
| 1070 | Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO | <u>777.900,00</u> | <u>777.900,00</u> |
| | | 1.038.000,00 | 940.600,00 |
| | Ideeller Bereich | | |
| 1082 | Vortrag ideeller Bereich | 20.267.076,93 | 17.192.160,42 |
| | Vermögensverwaltung | | |
| 1084 | Vortrag Vermögensverwaltung | 78.376,50 | 77.486,70 |
| | Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe | | |
| 1086 | Vortrag sonstige Zweckbetriebe | 20.304.881,11- | 17.400.064,07- |
| | Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe | | |
| 1088 | Vortrag sonstige Geschäftsbetriebe | 143.693,08 | 112.290,73 |
| | Bilanzgewinn | | |
| | Bilanzgewinn | 11.368,27 | 202.391,62 |
| | Rückstellungen | | |
| 1221 | Urlaubsrückstellungen | 38.535,00 | 21.054,21 |
| 1223 | Rückstellungen für Sabbatical | 64.570,76 | 85.405,93 |
| 1225 | Rückstellung für Abschluss und Prüfung | <u>5.000,00</u> | <u>5.000,00</u> |
| | | 108.105,76 | 111.460,14 |
| | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | |
| 1340 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist. | 19.937,32 | 18.877,82 |
| | Sonstige Verbindlichkeiten | | |
| 0650 | Forderungen aus L+L | 55,00 | 375,00 |
| 1803 | Sonstige Verbindlichkeiten (g. 5 J) | 1.635,85 | 0,00 |
| 1805 | Verbindlichkeiten aus Zuschüssen | 27.430,15 | 16.630,66 |
| 1812 | Lohnverbindlichkeiten | 4.168,48 | 0,00 |
| 1814 | Verbindlichkeiten Lohnsteuer | <u>20.438,87</u> | <u>20.128,23</u> |
| | | 53.728,35 | 37.133,89 |
| 0775 | Abziehbare Vorsteuer 7% | 364,15- | 424,17- |
| 0780 | Abziehbare Vorsteuer 19% | 6.170,90- | 3.112,96- |
| 0835 | Aufzuteilende Vorsteuer 19% | 483,12- | 0,00 |
| 1845 | Umsatzsteuer 7% | 1.532,04 | 945,04 |
| 1850 | Umsatzsteuer 19% | 25.204,96 | 24.396,98 |
| 1901 | Umsatzsteuer nach § 13b UStG | 83,30 | 0,00 |
| 1902 | Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19% | 2,85- | 24,69 |
| 1910 | Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt. | 0,00 | 22.753,90- |
| 1920 | Umsatzsteuer laufendes Jahr | <u>16.741,35-</u> | <u>5.044,73</u> |
| | | 3.057,93 | 4.120,41 |
| Übertrag | | 1.475.028,32 | 1.353.022,95 |

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023
VILLA gGmbH, Leipzig

PASSIVA

| Konto | Bezeichnung | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 Euro |
|----------|--|---------------------|--------------------|
| Übertrag | | 1.475.028,32 | 1.353.022,95 |
| 1990 | Rechnungsabgrenzungsposten Passive Rechnungsabgrenzung | 26.122,32 | 0,00 |
| | Summe Passiva | 1.501.150,64 | 1.353.022,95 |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
VILLA gGmbH, Leipzig

| Konto | Bezeichnung | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 Euro |
|---|--|---------------------|---------------------|
| Ideeller Bereich | | | |
| Zuschüsse | | | |
| 2310 | Zuschüsse AfJF Jugend u. Familie | 1.056.026,21 | 1.408.263,68 |
| 2311 | Zuschüsse Amt für Schule | 536.443,51 | 0,00 |
| 2312 | Zuschüsse Kulturamt | 503.630,00 | 533.359,60 |
| 2315 | Zuschüsse Leipzig, sonstige | 203.504,51 | 147.555,16 |
| 2322 | Zuschüsse Sachsen | 175.856,90 | 266.840,95 |
| 2323 | Zuschüsse Sachsen Corona | 0,00 | 22.191,12 |
| 2326 | Zuschüsse Bund /Bündnisse f. Bildung | 87.752,69 | 251.902,76 |
| 2330 | Zuschüsse Stiftungen, nicht staatlich | 29.440,73 | 0,00 |
| 2340 | Zuschüsse EU / ESF | <u>397.658,53</u> | <u>465.923,22</u> |
| | | 2.990.313,08 | 3.096.036,49 |
| Übrige Ausgaben | | | |
| 2704 | Nebenkosten des Geldverkehrs | 3.596,15- | 3.972,38- |
| 2710 | Rückzahlung Fördermittel | 27.864,08- | 25.414,05- |
| 2752 | Mitgliedsbeiträge | <u>6.530,86-</u> | <u>5.923,82-</u> |
| | | 37.991,09- | 35.310,25- |
| Ertragsteuerneutrale Posten | | | |
| Spenden | | | |
| 3221 | Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig. | 16.980,00 | 31.484,63 |
| 3223 | Geldzuwendungen ohne Zuwendungsbestätig. | 26.105,50 | 15.850,28 |
| 3225 | Sachzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig. | <u>0,00</u> | <u>600,45</u> |
| | | 43.085,50 | 47.935,36 |
| Sonstige steuerneutrale Einnahmen | | | |
| 3216 | Ertrag, periodenfremd | 0,00 | 280,11 |
| Sonstige nicht abziehbare Ausgaben | | | |
| 3265 | Aufwand, periodenfremd | 584,95- | 9.020,40- |
| Nicht abziehbare Ausgaben | | | |
| 3451 | Abgezogene Kapitalertragsteuer | 136,06- | 0,00 |
| 3453 | Solidaritätszuschlag | <u>7,08-</u> | <u>0,00</u> |
| | | 143,14- | 0,00 |
| Nicht abziehbare Ausgaben | | | |
| 3852 | Gewerbesteuer Vorjahre | 547,80- | 0,00 |
| 3853 | Gewerbesteuer | 2.156,00- | 2.156,00- |
| 3854 | Solidaritätszuschlag zur KSt | 151,80- | 179,80- |
| 3855 | Körperschaftsteuer | 2.760,00- | 2.760,00- |
| 3856 | Körperschaftsteuer Vorjahre | <u>0,00</u> | <u>509,00-</u> |
| | | 5.615,60- | 5.604,80- |
| Vermögensverwaltung | | | |
| Miet- und Pächterträge | | | |
| 4121 | Vermietung langfristig 0% USt | 296,00 | 889,80 |
| Zins- und Kursertträge | | | |
| 4150 | Zinserträge 0% USt | 5.998,13 | 0,00 |
| ZWECKBETRIEB | | | |
| Umsatzerlöse | | | |
| 6005 | Erträge kulturelle Veranstaltungen 7% | 21.745,31 | 13.400,54 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | | | |
| 6180 | Honorare ohne KSK | 4.915,66- | 5.138,80- |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
VILLA gGmbH, Leipzig

| Konto | Bezeichnung | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 Euro |
|---|--|----------------------|--------------------|
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | | | |
| 6181 | Honorare mit KSK ohne MwSt | 11.905,00- | 15.515,00- |
| 6182 | Honorare mit KSK mit MwSt | 119,00- | 624,50- |
| 6183 | Honorare ausl. Künstler § 13b USt | <u>1.273,30-</u> | <u>0,00</u> |
| | | 18.212,96- | 21.278,30- |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | | | |
| 6280 | Abschreibungen auf Sachanlagen | 13.547,00- | 12.580,67- |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| 6300 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 0,00 | 1.041,09- |
| 6301 | Öffentlichkeitsarbeit | 510,00- | 492,39- |
| 6303 | Transporte | 185,51- | 0,00 |
| 6328 | Veranstaltungskosten | 1.336,71- | 1.189,94- |
| 6339 | Raumkosten Veranstaltungen | <u>3.681,51-</u> | <u>2.897,48-</u> |
| | | 5.713,73- | 5.620,90- |
| Umsatzerlöse | | | |
| 6510 | Erträge Jugendhilfe §4Nr.25a | 503.402,24 | 134.398,80 |
| 6520 | Erträge Bildung §4 Nr.22a UStG | 114.223,66 | 95.375,08 |
| 6525 | Erträge Koop.Projekte Jugendhilfe | 31.609,89 | 30.815,00 |
| 6530 | Erträge kulturelle Kurse §4Nr.22b UStG | 117.216,64 | 98.705,40 |
| 6531 | Erträge Seniorenfahrten §4Nr. 22b | <u>73.726,00</u> | <u>74.580,60</u> |
| | | 840.178,43 | 433.874,88 |
| Sonstige betriebliche Erträge | | | |
| 6560 | Sonstige Erträge Zweckbetriebe | 2.533,41 | 18.382,13 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | | | |
| 6682 | Honorar mit KSK ohne USt. | 96.821,38- | 113.200,23- |
| 6683 | Honorare ohne KSK | 72.711,90- | 139.395,00- |
| 6684 | Honorare mit KSK mit USt. | 24.358,07- | 14.783,32- |
| 6685 | Steuer- / Rechtsberatungskosten | 424,24- | 3.076,15- |
| 6686 | Jahresabschlusskosten | <u>9.420,28-</u> | <u>6.521,40-</u> |
| | | 203.735,87- | 276.976,10- |
| Löhne und Gehälter | | | |
| 6701 | Gehälter | 2.139.230,44- | 1.591.765,45- |
| 6702 | Personalkosten Sabbatical | 20.835,17 | 36.455,44- |
| 6703 | Zuschuss zum Mutterschaftsgeld | 4.102,00- | 0,00 |
| 6704 | Energiepreispauschale | 0,00 | 17.400,00- |
| 6710 | Übungsleiterpauschale §3 Nr.26 EStG | 15.299,20- | 22.313,00- |
| 6711 | Ehrenamtspauschale §3 Nr. 26a EStG | 27.741,00- | 25.696,00- |
| 6715 | Aushilfslöhne | 14.458,00- | 12.351,50- |
| 6755 | Abgeführte Lohnsteuer | 1.299,32- | 1.345,83- |
| 6758 | Ausgleichsabgabe §160 SGB IX | <u>1.680,00-</u> | <u>1.680,00-</u> |
| | | 2.182.974,79- | 1.709.007,22- |
| Soziale Abgaben | | | |
| 6750 | Gesetzliche Sozialaufwendungen | 423.167,52- | 334.863,16- |
| 6752 | Beiträge Berufsgenossenschaft | 5.634,21- | 4.000,87- |
| 6753 | Sozialversicherungsbeiträge Minijobs | 2.452,24- | 2.469,25- |
| 6754 | Erstattung U2 Mutterschutz | 5.756,45 | 8.265,27 |
| 6776 | Künstlersozialkasse | <u>6.782,60-</u> | <u>5.727,28-</u> |
| | | 432.280,12- | 338.795,29- |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | | | |
| 6780 | Abschreibungen auf Sachanlagen ZWBstfrei | 9.662,00- | 10.867,84- |
| 6785 | Sofortabschreibung GWG | <u>7.759,34-</u> | <u>26.348,32-</u> |
| | | 17.421,34- | 37.216,16- |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
VILLA gGmbH, Leipzig

| Konto | Bezeichnung | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 Euro |
|-------|--|--------------------|--------------------|
| | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| 6800 | Sonst. betriebl. Aufwendungen | 7.089,08- | 2.118,92- |
| 6801 | Fachliteratur | 835,54- | 659,20- |
| 6802 | Fortbildung | 4.255,73- | 2.798,22- |
| 6803 | Öffentlichkeitsarbeit | 27.760,54- | 38.599,22- |
| 6804 | Zahlungen an Koop.-Partner | 6.762,00- | 10.880,00- |
| 6808 | Projektbezogene Kosten | 316.588,60- | 383.653,49- |
| 6809 | Anschaffungen bis 250€ ZWB | 7.233,41- | 20.893,90- |
| 6820 | Reisekosten Arbeitnehmer | 2.065,67- | 2.574,42- |
| 6824 | Transporte | 8.886,95- | 11.779,12- |
| 6826 | Reparaturen, Wartung, Updates, IT | 45.905,45- | 63.399,01- |
| 6835 | Gebühren ZWB | 8.049,61- | 6.151,91- |
| 6837 | Warmmiete | 93.178,77- | 68.168,00- |
| 6838 | Raum-Nebenkosten, langfristig | 124.263,25- | 117.896,51- |
| 6839 | Kaltmiete, langfristig | 191.510,44- | 185.653,96- |
| 6842 | Kommunikation | 13.091,60- | 15.998,73- |
| 6843 | Büromaterial | 3.395,36- | 2.905,80- |
| 6844 | Reinigungs- / Hygienematerial | 3.530,09- | 9.758,48- |
| 6845 | Unternehmenskultur | 7.405,30- | 649,85- |
| 6846 | Kopien | 3.534,00- | 3.139,65- |
| 6847 | Technikmiete | 20.381,80- | 11.428,94- |
| 6853 | Versicherungen | <u>9.131,36-</u> | <u>9.844,16-</u> |
| | | 904.854,55- | 968.951,49- |
| | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | |
| 6950 | Zinsen Fördermittelrückzahlung | 227,75- | 48,46- |
| | WIRTSCHAFTLICHER GESCHÄFTSBETRIEB | | |
| | Umsatzerlöse | | |
| 8026 | Erlöse Geschäftsbetriebe 7% USt. | 140,84 | 100,93 |
| 8030 | Erlöse Vermietg.19% | 32.376,03 | 27.086,04 |
| 8031 | Erlöse Geschäftsbetriebe 19% USt. | 33.960,60 | 55.691,99 |
| 8032 | Erlöse Gastronomie 19% USt | 35.595,96 | 29.491,69 |
| 8033 | Erlöse Verwaltung 19% | <u>16.134,45</u> | <u>16.134,46</u> |
| | | 118.207,88 | 128.505,11 |
| | Bestandsveränderungen | | |
| 8090 | Bestandsveränderungen bei Inventur | 340,50- | 2.168,75 |
| | Sonstige betriebliche Erträge | | |
| 8100 | Sonstige betriebliche Erträge | 308,43 | 0,00 |
| | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | |
| 8152 | Wareneinkauf 7% Vorsteuer | 4.999,51- | 5.326,39- |
| 8154 | Wareneinkauf 19% Vorsteuer | 15.591,13- | 11.663,40- |
| 8174 | Erhaltene Skonti | <u>68,68</u> | <u>90,84</u> |
| | | 20.521,96- | 16.898,95- |
| | Aufwendungen für bezogene Leistungen | | |
| 8201 | Fremdleistungen ohne USt | 3.380,00- | 0,00 |
| 8202 | Fremdleistungen mit USt | <u>4.000,00-</u> | <u>0,00</u> |
| | | 7.380,00- | 0,00 |
| | Löhne und Gehälter | | |
| 8211 | Gehälter Projekte | 32.430,54- | 31.534,08- |
| 8212 | Gehälter Verwaltungspauschale | 16.134,00- | 16.134,00- |
| 8213 | Gehälter Makerspace | <u>0,00</u> | <u>6.025,33-</u> |
| | | 48.564,54- | 53.693,41- |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
VILLA gGmbH, Leipzig

| Konto | Bezeichnung | 31.12.2023 Euro | 31.12.2022 Euro |
|-------|---|--------------------|--------------------|
| | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| 8300 | Raumkosten WGB | 22.750,60- | 18.050,00- |
| 8302 | sonstige Kosten WGB | <u>6.175,03-</u> | <u>20.312,20-</u> |
| | | 28.925,63- | 38.362,20- |
| | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | |
| 8420 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 547,28 | 0,00 |
| | Umsatzerlöse | | |
| 8500 | Erlöse Sponsoring 19% | 14.590,34 | 9.683,05 |
| | Jahresüberschuss | <hr/> | <hr/> |
| | Jahresüberschuss | 108.768,27 | 221.791,62 |
| | Entnahmen aus Gewinnrücklagen | | |
| | Aus anderen Gewinnrücklagen | | |
| 3953 | Entnahmen aus gebundenen Rücklagen | 162.700,00 | 143.300,00 |
| | Einstellungen in Gewinnrücklagen | | |
| | In andere Gewinnrücklagen | | |
| 3963 | Einstellungen in gebundene Rücklagen | 260.100,00- | 162.700,00- |
| | Bilanzgewinn | <hr/> | <hr/> |
| | Bilanzgewinn | 11.368,27 | 202.391,62 |
| | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Entwicklung der Rücklagen zum 31.12.2023

VILLA gGmbH, Leipzig

| Vereinsbereich | Art der Rücklage | Zweck der Bildung | Vortrag aus 2022 | aufgelöster Betrag 2023 | zugeführte Mittel 2023 | Bestand zum 31.12.2023 |
|------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ideeller Bereich | § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO | Freie Rücklage | 777.900 € | 0 € | 0 € | 777.900 € |
| Zweckbetrieb | § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO | Zweckgebundene Rücklage | 162.700 € | 162.700 € | 260.100 € | 260.100 € |
| Summe: | | | 940.600 € | 162.700 € | 260.100 € | 1.038.000 € |

| | | |
|---|----------------------|-------------------|
| zeitnah zu verwendende Mittel | | |
| | Kasse / Bank | 901.337 € |
| ./. gebundene Mittel | | |
| | gezeichnetes Kapital | 30.000 € |
| | Rückstellungen | 108.106 € |
| | Verbindlichkeiten | 76.724 € |
| | Rücklagen | 1.038.000 € |
| Mittelüberhang (+) / Verwendungsüberhang (-) | | -351.492 € |

Mittelverwendungsrechnung zum 31.12.2023

VILLA gGmbH, Leipzig

Mittelherkunft**private Mittel:**

| | | |
|------------|---------------|-------------|
| Spenden | 43.086 | |
| Stiftungen | 29.441 | |
| | 72.526 | <i>1,7%</i> |

Staatliche Zuwendungen:

| | | |
|-----------------------------|------------------|--------------|
| Stadt Leipzig | 2.299.604 | |
| Land Sachsen | 175.857 | |
| Bundesrepublik | 87.753 | |
| Europäische Union | 397.659 | |
| sonstige öffentliche Mittel | 0 | |
| | 2.960.871 | <i>70,5%</i> |

Umsatzerlöse:

| | | |
|--------------------------|----------------|--------------|
| in Zweckbetrieben | 864.231 | |
| von Kooperationspartnern | 0 | |
| in Geschäftsbetrieben | 132.766 | |
| | 996.997 | <i>23,7%</i> |

Weitere Einnahmen:

| | | |
|--------------------|----------------|-------------|
| Rücklagenauflösung | 162.700 | |
| sonstige Einnahmen | 6.294 | |
| | 168.994 | <i>4,0%</i> |

Verfügbare Mittel, gesamt:**4.199.389****Mittelverwendung****Personalausgaben:**

| | | |
|-------------------------------------|------------------|--------------|
| sv-pflichtig Beschäftigte | 2.620.779 | |
| Selbständige, Honorare und Gagen | 221.949 | |
| Ehrenamtsvergütung | 43.040 | |
| | 2.885.769 | <i>68,7%</i> |

Inhaltliche Kosten / Projektkosten:

| | | |
|-----------------------|----------------|--------------|
| Öffentlichkeitsarbeit | 28.271 | |
| Raumkosten | 408.952 | |
| Sonstige Kosten | 105.392 | |
| Geschäftsbetrieb | 448.373 | |
| Sonstige Kosten | 448.373 | |
| | 990.988 | <i>23,6%</i> |

Sonstige Aufwendungen:

| | | |
|---------------------|---------------|-------------|
| Gebühren | 14.580 | |
| Abschreibungen | 30.968 | |
| Unternehmenssteuern | 5.616 | |
| | 51.163 | <i>1,2%</i> |

Rücklagenbildung :

| | | |
|--|----------------|-------------|
| | 260.100 | <i>6,2%</i> |
|--|----------------|-------------|

Jahresergebnis:

| | | |
|--|---------------|-------------|
| | 11.368 | <i>0,3%</i> |
|--|---------------|-------------|

Verwendete Mittel,**= gesamt:****4.199.389**

SONSTIGE ANLAGEN

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2023

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

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

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, 17. Juni 2024

Oliver Reiner

BESCHLUSS DER GESELLSCHAFTERVERSAMMLUNG

Beschluss der Gesellschafterversammlung

Zur Gesellschafterversammlung der Villa gGmbH am _____

sind erschienen:

(*Gesellschafter, mit einer Beteiligung von*)

I. Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung

Die Gesellschafterversammlung stellt fest:

1. Die heutige Gesellschafterversammlung wurde ordnungsgemäß, unter Verzicht auf alle Form und Fristregelungen, einberufen.
2. Das Stammkapital der Gesellschaft ist in voller Höhe vertreten. Die Versammlung ist somit beschlussfähig.

II. Beschlussfassung

Danach beschließt die Gesellschafterversammlung im Wege mündlicher Abstimmung wie folgt:

1. Die Geschäftsführung hat den Gesellschaftern den aufgestellten Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2023 vorgelegt. Der aufgestellte Jahresabschluss wird hiermit festgestellt. Der Geschäftsführung wird Entlastung erteilt.
2. Der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen.
3. Der Jahresabschluss soll offengelegt oder hinterlegt werden.

Der Beschluss wird einstimmig gefasst.

Ort, Datum

Unterschriften der Gesellschafter

HANDELSREGISTERAUSZUG

| Nummer der Eintragung | a) Firma b) Sitz, Niederlassung, inländische Geschäftsanschrift, empfangsberechtigte Person, Zweigniederlassungen c) Gegenstand des Unternehmens | Grund- oder Stammkapital | a) Allgemeine Vertretungsregelung b) Vorstand, Leitungsorgan, geschäftsführende Direktoren, persönlich haftende Gesellschafter, Geschäftsführer, Vertretungsberechtigte und besondere Vertretungsbefugnis | Prokura | a) Rechtsform, Beginn, Satzung oder Gesellschaftsvertrag b) Sonstige Rechtsverhältnisse | a) Tag der Eintragung b) Bemerkungen |
|-----------------------|--|--------------------------|---|---------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | a) <u>LelSA GmbH</u> b) Leipzig c) <u>Förderung der Jugendhilfe, Förderung internationaler Gesinnung und des Völkerverständigungsgedankens sowie die Förderung kultureller Zwecke.</u> <u>Ihre Zwecke verwirklicht die Gesellschaft insbesondere durch offene Freizeitaktivitäten, pädagogische und sozialpädagogische Angebote, kulturelle Veranstaltungen und Kurse für Kinder und Jugendliche, Begegnungen von Deutschen und Ausländern, die der Förderung internationaler Gesinnung dienen sowie durch Theateraufführungen, Konzerte und Lesungen.</u> <u>Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des dritten Abschnittes "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung.</u> | 30.000,00 EUR | a) Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft allein. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer gemeinsam mit einem Prokuristen vertreten. b) Geschäftsführer: Reiner, Oliver, Leipzig, *10.02.1975 einzelnvertretungsberechtigt. | | a) Gesellschaft mit beschränkter Haftung Gesellschaftsvertrag vom 30.03.2004 mit Nachtrag vom 22.06.2004. | a) 25.06.2004 Schulze b) Gesellschaftsvertrag Bl. 22 -27 SB |
| 2 | b) Geschäftsanschrift: Lessingstraße 7, 04109 Leipzig Von Amts wegen eingetragen gemäß § 3 EGGmbHG. | | | | | a) 14.04.2010 Preil |
| 3 | a) <u>LelSA qGmbH</u> c) <u>die Förderung der Jugendhilfe;</u> <u>die Förderung internationaler Gesinnung;</u> <u>der Toleranz auf allen Gebieten der Kultur</u> <u>und des Völkerverständigungsgedankens;</u> | | | | a) Die Gesellschafterversammlung vom 22.06.2015 hat die Änderung der §§ 1 (Firma und Sitz - bzgl. Firma) und 2 (Gegenstand des Unternehmens und Gemeinnützigkeit) des Gesellschaftsvertrages beschlossen. | a) 24.06.2015 Boß |

| Nummer der Eintragung | a) Firma b) Sitz, Niederlassung, inländische Geschäftsanschrift, empfangsberechtigte Person, Zweigniederlassungen c) Gegenstand des Unternehmens | Grund- oder Stammkapital | a) Allgemeine Vertretungsregelung b) Vorstand, Leitungsorgan, geschäftsführende Direktoren, persönlich haftende Gesellschafter, Geschäftsführer, Vertretungsberechtigte und besondere Vertretungsbefugnis | Prokura | a) Rechtsform, Beginn, Satzung oder Gesellschaftsvertrag b) Sonstige Rechtsverhältnisse | a) Tag der Eintragung b) Bemerkungen |
|-----------------------|--|--------------------------|--|---------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | <p><u>die Förderung der Kunst und Kultur;</u> <u>die Förderung der Volks- und Berufsbildung;</u> <u>die Förderung der Hilfe für Behinderte.</u></p> <p><u>Der Satzungszweck wird insbesondere verwirklicht durch offene Freizeitaktivitäten, pädagogische und sozialpädagogische Angebote für Kinder und Jugendliche sowie die entsprechende Fort- und Weiterbildung von Multiplikatoren und Eltern;</u> <u>Begegnungen von Deutschen und Ausländern, die der Förderung internationaler Gesinnung dienen; kulturelle Veranstaltungen und Kurse sowie Angebote, die den Zugang zu Kunst, Kultur und kultureller Bildung in den Sparten Musik, Literatur, darstellende und bildende Kunst fördern, besonders für Menschen mit geringem Einkommen; Kurse, Workshops und Ausstellungen, die sich mit praktisch-handwerklichen und kreativ-künstlerischen Themen beschäftigen; Angebote zur Integration und Inklusion von Menschen mit Behinderungen.</u></p> | | | | | |
| 4 | <p>a) VILLA gGmbH</p> <p>c) <u>die Förderung der Jugendhilfe;</u> <u>die Förderung internationaler Gesinnung, der Toleranz auf allen Gebieten der Kultur und des Völkerverständigungsgedankens;</u> <u>die Förderung der Kunst und Kultur;</u> <u>die Förderung der Volks- und Berufsbildung;</u> <u>die Förderung der Hilfe für Behinderte.</u></p> <p><u>Der Satzungszweck wird insbesondere verwirklicht durch offene Freizeitaktivitäten, pädagogische und sozialpädagogische Angebote für Kinder und Jugendliche sowie</u></p> | | | | <p>a) Die Gesellschafterversammlung vom 13.12.2017 hat die Änderung der §§ 1 (Firma) und 2 (Gegenstand des Unternehmens) des Gesellschaftsvertrages beschlossen.</p> | <p>a) 19.12.2017 Hasselberger</p> |

| Nummer der Eintragung | a) Firma b) Sitz, Niederlassung, inländische Geschäftsanschrift, empfangsberechtigte Person, Zweigniederlassungen c) Gegenstand des Unternehmens | Grund- oder Stammkapital | a) Allgemeine Vertretungsregelung b) Vorstand, Leitungsorgan, geschäftsführende Direktoren, persönlich haftende Gesellschafter, Geschäftsführer, Vertretungsberechtigte und besondere Vertretungsbefugnis | Prokura | a) Rechtsform, Beginn, Satzung oder Gesellschaftsvertrag b) Sonstige Rechtsverhältnisse | a) Tag der Eintragung b) Bemerkungen |
|-----------------------|---|--------------------------|--|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | <p><u>die entsprechende Fort- und Weiterbildung von Multiplikatoren und Eltern;</u> <u>Begegnungen von Deutschen und Ausländern, die der Förderung eines europäischen Bewusstseins und internationaler Gesinnung dienen; kulturelle Veranstaltungen und Kurse sowie Angebote, die den Zugang zu Kunst, Kultur und kultureller Bildung in den Sparten Musik, Literatur, darstellende und bildende Kunst fördern; Kurse, Workshops und Ausstellungen, die sich mit praktisch-handwerklichen und kreativ-künstlerischen Themen beschäftigen; Angebote zur Integration und Inklusion von Menschen mit Behinderungen.</u></p> | | | | | |
| 5 | <p>c) die Förderung der Jugend- und Altenhilfe; die Förderung internationaler Gesinnung, der Toleranz auf allen Gebieten der Kultur und des Völkerverständigungsgedankens; die Förderung der Kunst und Kultur; die Förderung der Volks- und Berufsbildung; die Förderung der Hilfe für Behinderte.</p> <p>Der Satzungszweck wird insbesondere verwirklicht durch offene Freizeitaktivitäten, pädagogische und sozialpädagogische Angebote für Kinder und Jugendliche sowie die entsprechende Fort- und Weiterbildung von Multiplikatoren und Eltern sowie Angebote für ältere Menschen, welche der Bewegung und der kreativen Betätigung dienen; Begegnungen von Deutschen und Ausländern, die der Förderung eines europäischen Bewusstseins und internationaler Gesinnung dienen; kulturelle Veranstaltungen und Kurse sowie Angebote, die den Zugang zu Kunst, Kultur und kultureller Bildung in den Sparten</p> | | | Einzelprokura: Mannel, Susann, Leipzig, *14.09.1981 | a) Die Gesellschafterversammlung vom 28.12.2018 hat den Gesellschaftsvertrag neu gefasst. Dabei wurde insbesondere geändert: Gegenstand des Unternehmens und Vertretungsregelung. | a) 03.01.2019 Hasselberger |

| Nummer der Eintragung | a) Firma b) Sitz, Niederlassung, inländische Geschäftsanschrift, empfangsberechtigte Person, Zweigniederlassungen c) Gegenstand des Unternehmens | Grund- oder Stammkapital | a) Allgemeine Vertretungsregelung b) Vorstand, Leitungsorgan, geschäftsführende Direktoren, persönlich haftende Gesellschafter, Geschäftsführer, Vertretungsberechtigte und besondere Vertretungsbefugnis | Prokura | a) Rechtsform, Beginn, Satzung oder Gesellschaftsvertrag b) Sonstige Rechtsverhältnisse | a) Tag der Eintragung b) Bemerkungen |
|-----------------------|---|--------------------------|--|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Musik, Literatur, darstellende und bildende Kunst fördern; Kurse, Workshops und Ausstellungen, die sich mit praktisch-handwerklichen und kreativ-künstlerischen Themen beschäftigen; Angebote zur Integration und Inklusion von Menschen mit Behinderungen. | | | | | |
| 6 | | | | Einzelprokura: Ohlinger, Ines, Leipzig, *07.01.1970 | | a) 29.04.2024 Schindler |