ETL-HMS GmbH
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2017

kunst l hilft l geben -
für Arme und Wohnungslose
in Köln e.V.

Annostr. 11

50678 Köln

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung - des Verein

kunst I hilft I geben -
für Arme und Wohnungslose
in Köln e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2017 bis 31.12.2017 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung 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 der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Auftraggebers.

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 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Köln, den 23. Juni 2018

ETL-HMS GMBH STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT
AXEL SCHULZE
STEUERBERATER
KÖLN

ETL - HMS GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

BILANZ zum 31. Dezember 2017

kunst I hilft I geben -
für Arme und Wohnungslose
in Köln e.V.
Köln

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Sachanlagen			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Vereinsausstattung	4.458,00		4.458,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung	59.318,71		50.508,36
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	17.420,75		1.844,00
		81.197,46	56.810,36
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Sonstige Vermögensgegenstände		5.147,00	5.396,40
II. Kasse, Bank		385.866,82	354.581,70
		472.211,28	416.788,46

BILANZ zum 31. Dezember 2017

kunst I hilft I geben -
für Arme und Wohnungslose
in Köln e.V.
Köln

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. VEREINSVERMÖGEN			
I. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Gewinnrücklagen	414.344,13		365.291,56
2. Freie Gewinnrücklagen	48.707,50		40.524,00
		463.051,63	405.815,56
B. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Steuerrückstellungen	3.607,75		8.759,27
2. sonstige Rückstellungen	1.500,00		1.500,00
		5.107,75	10.259,27
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Sonstige Verbindlichkeiten		4.051,90	713,63
		472.211,28	416.788,46

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2017

kunst I hilft I geben -
für Arme und Wohnungslose
in Köln e.V.
Köln

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	Vereinsausstattung			
340	Geringwertige Wirtschaftsgüter Bestand		4.458,00	4.458,00
	Sonstige Anlagen und Ausstattung			
450	Kunstsammlung		59.318,71	50.508,36
	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			
485	Gebäude im Bau		17.420,75	1.844,00
	Sonstige Vermögensgegenstände			
878	Körperschaftsteuerrückforderung	3.219,00		0,00
883	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	1.928,00		0,00
1913	Umsatzsteuer Vorjahr	0,00		3.700,53
1920	Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00		1.695,87
			5.147,00	5.396,40
	Kasse, Bank			
945	PaxBank 36 381 019	9.416,24		7.165,24
950	PaxBank 36 381 469	376.450,58		347.416,46
			385.866,82	354.581,70
	Summe Aktiva		472.211,28	416.788,46

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2017

kunst I hilft I geben -
für Arme und Wohnungslose
in Köln e.V.
Köln

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gebundene Gewinnrücklagen			
1000	Rücklage Casa Colonia § 62 Abs.1 Nr.1 AO	411.000,00		362.000,00
1001	Betriebsmittelrücklage §62 Abs.1 Nr.1 AO	3.344,13		3.291,56
			414.344,13	365.291,56
	Freie Gewinnrücklagen			
1070	Freie Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	48.420,01		40.247,88
1074	Rücklage aus Vermögensverwaltung	287,49		276,12
			48.707,50	40.524,00
	Steuerrückstellungen			
1210	Steuerrückstellungen		3.607,75	8.759,27
	sonstige Rückstellungen			
1220	Sonstige Rückstellungen		1.500,00	1.500,00
	Sonstige Verbindlichkeiten			
1913	Umsatzsteuer Vorjahr	1.697,55-		0,00
1916	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer	2.752,19		713,63
1920	Umsatzsteuer laufendes Jahr	2.997,26		0,00
			4.051,90	713,63
	Summe Passiva		472.211,28	416.788,46

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

kunst I hilft I geben -
für Arme und Wohnungslose
in Köln e.V.
Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge		500,00	180,00
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Übrige Ausgaben		5.536,35	4.001,41
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		5.036,35-	3.821,41-
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
Spenden	81.221,31		40.189,93
2. Nicht abziehbare Ausgaben			
Gezahlte/hingegebene Spenden	4.296,64		100,00
		76.924,67	40.089,93
II. Vermögensverwaltung (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen		0,00	1.387,32
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		76.924,67	41.477,25
C. VERMÖGENSVERWALTUNG			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen			
Zins- und Kurserträge		34,12	196,35
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		34,12	196,35
D. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse		49.093,64	73.377,17
Übertrag		121.016,08	111.229,36

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

kunst I hilft I geben -
für Arme und Wohnungslose
in Köln e.V.
Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		121.016,08	111.229,36
2. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	39.284,26		53.166,38
Aufwendungen für bezogene Leistungen	21.031,42		3.045,34
3. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00		1.093,11
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.464,33		4.954,65
		63.780,01	62.259,48
5. Steuern vom Einkommen		0,00	1.017,00
6. Sonstige Steuern		0,00	968,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		14.686,37-	9.132,69
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		14.686,37-	9.132,69
E. VEREINSERGEBNIS		**57.236,07**	**46.984,88**
1. Einstellungen in die gebundenen Ergebnisrücklagen		49.052,57	42.882,44
2. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		8.183,50	4.102,44
F. ERGEBNISVORTRAG		**0,00**	**0,00**

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

kunst I hilft I geben -
für Arme und Wohnungslose
in Köln e.V.
Köln

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	IDEELLER BEREICH			
	Mitgliedsbeiträge			
2110	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro	20,00		180,00
2111	Beiträge Fördermitglieder	480,00		0,00
			500,00	180,00
	Übrige Ausgaben			
2700	Kosten der Mitgliederverwaltung	0,00		71,60-
2701	Bürobedarf	3,75-		271,80-
2702	Porto, Telefon, Internet	235,60-		254,45-
2704	Sonstige Verwaltungskosten	8,40-		94,51-
2753	Versicherungen, Beiträge	1.589,51-		916,22-
2810	Werbung/Öffentlichkeitsarbeit	2.300,50-		997,59-
2894	Rechts- und Beratungskosten	1.316,85-		1.395,24-
2900	Sonstige Kosten	81,74-		0,00
			5.536,35-	4.001,41-
	ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
	Spenden			
3220	Zuwendungen anderer Organisationen	11.020,80		0,00
3221	Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	24.425,50		27.491,00
3223	Geldzuwendungen ohne Zuwendungsbestätig.	15.945,28		3.080,94
3225	Sachzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	29.829,73		9.617,99
			81.221,31	40.189,93
	Gezahlte/hingegebene Spenden			
3251	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		4.296,64-	100,00-
	Steuerneutrale Einnahmen			
3403	Erstattete/vergütete Körperschaftsteuer		0,00	1.387,32
	VERMÖGENSVERWALTUNG			
	Zins- und Kurserträge			
4150	Zinserträge 0% USt		34,12	196,35
	SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
	Umsatzerlöse			
8024	Erlöse USt-frei §4 Nr.1-6 UStG	0,00		8.403,36
8026	Erlöse 7% USt	0,00		3.311,76
8030	Erlöse 19% USt	49.093,64		61.662,05
			49.093,64	73.377,17
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
8150	Wareneinkauf		39.284,26-	53.166,38-
Übertrag			81.731,82	58.062,98

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

kunst I hilft I geben -
für Arme und Wohnungslose
in Köln e.V.
Köln

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			81.731,82	58.062,98
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
8200	Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.019,40-		3.045,34-
8201	Kunstprojekt Save the World-Hotel	9.012,02-		0,00
			21.031,42-	3.045,34-
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
8242	Sofortabschreibung GWG		0,00	1.093,11-
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8302	Miete, Pacht	1.400,00-		500,00-
8310	Bürobedarf	3,15-		0,00
8312	Porto	6,35-		0,00
8314	Zinsen, Bankspesen	205,50-		0,00
8320	Sonstige Kosten	74,37-		0,00
8330	Werbe- und Reisekosten	108,80-		2.954,65-
8332	Geschenke (abzugsfähig)	30,19-		0,00
8334	Annehmlichkeiten	135,97-		0,00
8374	Rechts- und Beratungskosten	1.500,00-		1.500,00-
			3.464,33-	4.954,65-
	Steuern vom Einkommen			
8316	Gewerbesteuer		0,00	1.017,00-
	Sonstige Steuern			
8480	Sonstige Steuern		0,00	968,00-
	VEREINSERGEBNIS			
	VEREINSERGEBNIS		57.236,07	46.984,88
	Einstellungen in die gebundenen Ergebnisrücklagen			
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen		49.052,57-	42.882,44-
	Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)			
3965	Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		8.183,50-	4.102,44-