



BERICHT

über die

RECHNUNGSPRÜFUNG

für das Berichtsjahr
1. Januar bis 31. Dezember 2018

Düsseldorfer Jonges gemeinnützige GmbH

Mertensgasse 1
40213 Düsseldorf



Bericht der Rechnungsprüfer

I. Rechnungsprüfer

In der letzten Jahreshauptversammlung vom 10. April 2018 des Heimatvereins Düsseldorfer Jonges e. V. wurden gemäß Nr. 13 der Satzung in der Fassung vom 11. April 2017

Armin van Eyckels & Thomas M. Weise

als Rechnungsprüfer wiedergewählt bzw. bestätigt.

Sie wurden neben der Prüfung der Düsseldorfer Jonges e.V. auch für die Prüfung der Düsseldorfer Jonges gemeinnützige GmbH (nachfolgend „DJ gGmbH“ genannt) beauftragt und dessen Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018.

Der Vorjahresabschluss 2017 (vormals „Düsseldorfer Jonges gemeinnützige UG“) wurde von den Herren Armin van Eyckels und Thomas M. Weise geprüft. Der Bericht über die Rechnungsprüfung für den Jahresabschluss 2017 wurde analog des § 15 Abs. 3 der Satzung der Hauptversammlung am 10. April 2018 zur Kenntnis gebracht. Beanstandungen ergaben sich nicht. Den Geschäftsführern Wolfgang Rolshoven, Franz-Josef Siepenkothen und Günther Zech wurde Entlastung erteilt.

II. Prüfungszeitraum und Prüfungsgegenstand

Gegenstand der Prüfung ist analog Nr. 13.4 der Satzung die Prüfung des vom Schatzmeister (Oliver Schmitz) zum 31. Dezember des jeweiligen Geschäftsjahres gemäß Nr. 15 der Satzung aufgestellte Jahresabschlusses, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung für die DJ gGmbH.

Der Jahresabschluss 2018 umfasst den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018.

Die Prüfung wurde anhand folgender Unterlagen vorgenommen

- a) Geschäftsbücher (geführt in DATEV)
- b) Bankkontoauszüge & Kassenbuch
- c) Rechnungsbelege / Zahlungsanweisungen
- d) für den Schatzmeister erlassene Geschäftsordnung (Stand 17.11.2013)

Die Rechnungsprüfung fand am 21. März 2019 in den Geschäftsräumen der Steuerberatungskanzlei Oliver Schmitz, Rosenstraße 10 in 40479 Düsseldorf, im Beisein des Schatzmeisters Herrn Oliver Schmitz statt. Die Kanzlei führt die Geschäftsbücher und erstellt den entsprechenden Jahresabschluss.

Über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir Bericht analog Nr. 15.3 der Satzung



III. Rechnungsprüfung

Die erforderlichen Prüfungsunterlagen wurden uns vollständig vorgelegt in digitalisierter Form (Anwendung DATEV) oder als Originalbeleg. Erbetene Auskünfte wurden uns bereitwillig erteilt.

Die Banksalden und der Kassensaldo stimmten mit den Bankkontoauszügen (manuell / elektronisch) bzw. dem Kassenbuch überein.

Stichprobenartig wurden verschiedenen Konten in der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung eingesehen und für einzelne Buchungen, verteilt über das gesamte Jahr, stichprobenartig Belege geprüft.

Nicht Gegenstand der Rechnungsprüfung war die Prüfung der ordnungsmäßigen Anwendung der Vorschriften des Ersten Abschnitts des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (§§ 238 – 263 HGB)

Anmerkung

Mit Bekanntmachung vom 23. August 2018 im Handelsregister (Amtsgericht Düsseldorf Aktenzeichen HRB72087) und Gesellschafterversammlung vom 14. August 2018 hat eine Erhöhung des Stammkapitals um 24.999,00 EUR auf 25.000,00 EUR sowie eine Änderung der Firma (alte Firma: Düsseldorfer Jonges gemeinnützige UG) stattgefunden. Neue Firma: Düsseldorfer Jonges gemeinnützige GmbH. Neues Stammkapital: 25.000,00 EUR.

IV. Ergebnis der Rechnungsprüfung

Die Prüfung der unter Gliederungspunkt II genannten Unterlagen ergaben keine Beanstandungen und Hinweise auf Unregelmäßigkeiten. Die Belege werden übersichtlich aufbewahrt.

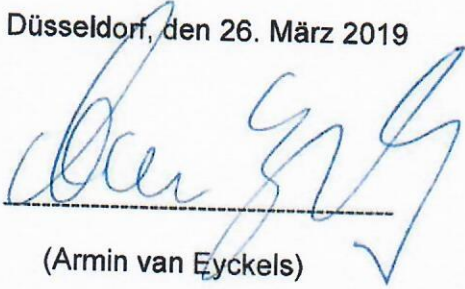
Der Jahresabschluss wurde innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Geschäftsjahres erstellt. Die Buchführung entspricht nach dem Ergebnis unserer pflichtgemäßen Prüfung der Satzung der gGmbH.



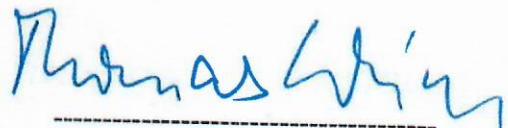
V. Empfehlung der Rechnungsprüfer

Die Rechnungsprüfer empfehlen, den Geschäftsführern Wolfgang Rolshoven, Franz-Josef Siepenkothen und Günther Zech die Entlastung für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 zu erteilen.

Düsseldorf, den 26. März 2019



(Armin van Eyckels)



(Thomas M. Weise)

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 ist diesem Bericht als Anlage beigelegt.



Anlagen

- Bilanz zum 31.12.2018
- Gewinn- und Verlustrechnung 01.01. - 31.12.2018

Oliver Schmitz
Steuerberater

Rosenstraße 10
40479 Düsseldorf

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2018

Düsseldorfer Jonges gemeinnützige GmbH
Förd. d. Heimatpfl., Heimatkunde, Denkmalschutz

Mertensgasse 1

40213 Düsseldorf

Finanzamt: Düsseldorf-Altstadt

Steuer-Nr: 103/5923/1597

Düsseldorfer Jonges gemeinnützige GmbH Förd. d. Heimatpfl., Heimatkunde, Denkmalschutz,
Düsseldorf

AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. fertige Erzeugnisse und Waren	15.633,52	14.024,40
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. sonstige Vermögensgegenstände	0,00	6.603,29
III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	175.034,67	154.285,25
B. Rechnungsabgrenzungsposten	8.668,76	0,00
	199.336,95	174.912,94

Düsseldorfer Jonges gemeinnützige GmbH Förd. d. Heimatpfl., Heimatkunde, Denkmalschutz,
Düsseldorf

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	1,00
II. Gewinnrücklagen			
1. gesetzliche Rücklage	0,00		24.999,00
2. andere Gewinnrücklagen	<u>55.239,37</u>	55.239,37	53.714,54
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		93.000,00	74.950,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	50,00		149,40
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 50,00 (EUR 149,40)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>10.159,73</u>	10.209,73	5.350,00
- davon aus Steuern EUR 2.401,17 (EUR 0,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 10.159,73 (EUR 5.350,00)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten		15.887,85	15.749,00
		<u>199.336,95</u>	<u>174.912,94</u>

03.04.18
V. H. H.

03.04.2018

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Düsseldorfer Jonges gemeinnützige GmbH Förd. d. Heimatpfl., Heimatkunde, Denkmalschutz,
Düsseldorf

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		32.896,09	41.762,42
2. Erträge aus Spenden		<u>81.825,67</u>	<u>175.781,99</u>
3. Gesamtleistung		114.721,76	217.544,41
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil		82.214,54	28.057,82
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		831,03-	3.066,43
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.400,00		0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>1.844,20</u>	7.244,20	0,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Werbe- und Reisekosten	310,00		355,00
b) verschiedene betriebliche Kosten	<u>134.973,76</u>	<u>135.283,76</u>	<u>165.943,56</u>
8. Ergebnis nach Steuern		55.239,37	76.237,24
9. Jahresüberschuss		55.239,37	76.237,24
10. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in die gesetzliche Rücklage	0,00		28.787,24
b) in andere Gewinnrücklagen	<u>55.239,37</u>	55.239,37	<u>47.450,00</u>
11. Bilanzgewinn		0,00	0,00

Düsseldorfer Jonges gemeinnützige GmbH Förd. d. Heimatpfl., Heimatkunde, Denkmalschutz, Düsseldorf

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	fertige Erzeugnisse und Waren			
620 00	Bestand Waren		15.633,52	14.024,40
	sonstige Vermögensgegenstände			
775 00	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		718,51
780 00	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		10.351,07
1845 00	Umsatzsteuer 7%	0,00		2.492,15-
1850 00	Umsatzsteuer 19%	0,00		707,29-
1910 00	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	0,00		745,63
1920 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,00</u>	0,00	2.012,48-
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
920 00	Kasse			
945 00	Bank	166,64		230,00
945 10	Bank 2 - "Kickwinkel"	80.491,50		97.346,59
950 00	Bank 1	43.547,06		30.796,56
		<u>50.829,47</u>	175.034,67	25.912,10
	Rechnungsabgrenzungsposten			
990 00	Aktive Rechnungsabgrenzung		8.668,76	0,00
	Summe Aktiva		<u>199.336,95</u>	<u>174.912,94</u>

Düsseldorfer Jonges gemeinnützige GmbH Förd. d. Heimatpfl., Heimatkunde, Denkmalschutz, Düsseldorf

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital			
1140 00	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	1,00
	gesetzliche Rücklage			
1150 00	Gesetzliche Rücklage		0,00	24.999,00
	andere Gewinnrücklagen			
1070 00	Freie Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		55.239,37	53.714,54
	sonstige Rückstellungen			
1220 01	Rückstellungen Karneval	6.000,00		0,00
1220 10	Rückstellung Projekt History	16.000,00		24.950,00
1220 14	Rückstellung Projekt Tischwinkel	0,00		12.000,00
1220 17	Rückstellung Projekt Kickwinkel	43.000,00		13.000,00
1220 18	Rückstellung Druckkosten	18.000,00		15.000,00
1220 20	Rückstellungen TG Broschüren	<u>10.000,00</u>	93.000,00	10.000,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1340 00	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		50,00	149,40
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 50,00 (EUR 149,40)			
1340 00	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	sonstige Verbindlichkeiten			
710 00	Gewinnermittlung §4/3 nicht ergebnisw	7.758,56		5.350,00
775 00	Abziehbare Vorsteuer 7%	1.475,85-		0,00
780 00	Abziehbare Vorsteuer 19%	13.488,47-		0,00
1845 00	Umsatzsteuer 7%	4.335,76		0,00
1850 00	Umsatzsteuer 19%	2.012,24		0,00
1913 00	Umsatzsteuer frühere Jahre	7.456,07		0,00
1920 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>3.561,42</u>	10.159,73	0,00
	davon aus Steuern EUR 2.401,17 (EUR 0,00)			
775 00	Abziehbare Vorsteuer 7%			
780 00	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1845 00	Umsatzsteuer 7%			
1850 00	Umsatzsteuer 19%			
1913 00	Umsatzsteuer frühere Jahre			
1920 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 10.159,73 (EUR 5.350,00)			
710 00	Gewinnermittlung §4/3 nicht ergebnisw			
775 00	Abziehbare Vorsteuer 7%			
780 00	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1845 00	Umsatzsteuer 7%			
1850 00	Umsatzsteuer 19%			
1913 00	Umsatzsteuer frühere Jahre			
1920 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
Übertrag			183.449,10	159.163,94

Düsseldorfer Jonges gemeinnützige GmbH Förd. d. Heimatpfl., Heimatkunde, Denkmalschutz, Düsseldorf

PASSIVA

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		183.449,10	159.163,94
Rechnungsabgrenzungsposten			
1990 00 Passive Rechnungsabgrenzung		15.887,85	15.749,00
Summe Passiva		<u>199.336,95</u>	<u>174.912,94</u>

Düsseldorfer Jonges gemeinnützige GmbH Förd. d. Heimatpfl., Heimatkunde, Denkmalschutz, Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
7104 00	Sonstige Erträge	0,00		2.436,00
8026 00	Erlöse 7% USt	26.027,54		35.603,71
8030 00	Erlöse 19% USt	<u>6.868,55</u>	32.896,09	3.722,71
Erträge aus Spenden				
3220 00	Erhaltene Spenden / Zuwendungen	77.140,67		171.336,99
3220 02	Martinsspende	<u>4.685,00</u>	81.825,67	4.445,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil				
2423 00	Erträge Auflösung steuerliche Rücklage		82.214,54	28.057,82
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
8152 00	Wareneingang 7% Vorsteuer	592,24		0,00
8154 00	Wareneingang 19% VSt	<u>238,79</u>	831,03	3.066,43-
Löhne und Gehälter				
2550 00	Anteilige Personalkosten		5.400,00-	0,00
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
2555 00	Gesetzliche Sozialaufwendungen		1.844,20-	0,00
Werbe- und Reisekosten				
4968 00	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	310,00-		0,00
5500 00	Reisekosten f.aktive Vereinsmitglieder	0,00		40,00-
6301 00	Werbekosten	<u>0,00</u>	310,00-	315,00-
verschiedene betriebliche Kosten				
2510 07	Aufwendungen Projekt Martinsfest	1.445,41-		1.172,71-
2510 09	Aufwendungen Projekt Kickwinkel	76.599,50-		44.956,50-
2510 10	Aufwendungen Projekt History	25.600,00-		19.600,00-
2510 11	Aufwendungen Projekt Karneval	26.446,28-		26.264,64-
2510 14	Aufwendungen Projekt Tischwinkel	0,00		15.000,00-
2510 16	Aufwendungen Projekt Almanach	0,00		2.616,83-
2510 19	Aufwendungen Broschüren TG	3.598,56-		0,00
2701 00	Bürobedarf	522,33-		200,00
2702 00	Porto, Telefon	28,50-		0,00
2900 00	Sonstige Kosten	0,00		108,89-
4712 00	Nebenkosten des Geldverkehrs	733,18-		537,15-
6328 10	Kosten Familienfest 85 Jahre	<u>0,00</u>	134.973,76-	55.886,84-
Jahresüberschuss				
Jahresüberschuss			55.239,37	76.237,24
Übertrag				
			55.239,37	76.237,24

Düsseldorfer Jonges gemeinnützige GmbH Förd. d. Heimatpfl., Heimatkunde, Denkmalschutz, Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			55.239,37	76.237,24
	Einstellungen in Gewinnrücklagen			
	in die gesetzliche Rücklage			
3985 00	Einstellungen gesetzliche Rücklage		0,00	28.787,24-
	in andere Gewinnrücklagen			
3963 00	Einstellungen in gebundene Rücklagen	0,00		47.450,00-
3965 00	Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	<u>55.239,37-</u>	<u>55.239,37-</u>	<u>0,00</u>