

LKC Löwenau&Kollegen GmbH&Co.KG
Steuerberatungsgesellschaft

Ahornallee 36
14050 Berlin

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2022

**Arbeitsgemeinschaft Kino
Gilde deutscher Filmkunsttheater e.V.**

Rankestraße 31
10789 Berlin

#2023-178095#

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/660/63846

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

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

Arbeitsgemeinschaft Kino
Gilde deutscher Filmkunsttheater e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften 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 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 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Berlin, den 08. August 2023


LKC Löwenau & Kollegen GmbH & Co. KG
Steuerberatungsgesellschaft

BILANZ

Arbeitsgemeinschaft Kino
Gilde deutscher Filmkunsttheater e.V.
Berlin

zum

31. Dezember 2022

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Kapital			
I. Sachanlagen				1. Anfangskapital	329.559,18		346.597,51
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.380,00	2.557,00	2. Jahresüberschuss	<u>4.792,16</u>	334.351,34	<u>17.038,33-</u> 329.559,18
II. Finanzanlagen				B. Rückstellungen			
1. Beteiligungen		3.800,00	2.800,00	1. sonstige Rückstellungen		22.060,91	5.480,00
B. Umlaufvermögen				C. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.261,38		31.896,47
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	95.988,56		91.685,58	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>145.886,88</u>		<u>116.725,44</u>	EUR 34.261,38 (EUR 31.896,47)	<u>7.643,26</u>		<u>10.342,10</u>
		241.875,44	208.411,02	2. sonstige Verbindlichkeiten		41.904,64	42.238,57
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		143.579,63	162.172,17	- davon aus Steuern			
		6.681,82	1.337,56	EUR 3.156,60 (EUR 5.128,20)			
C. Rechnungsabgrenzungsposten				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				EUR 7.643,26 (EUR 10.342,10)			
		<u>398.316,89</u>	<u>377.277,75</u>			<u>398.316,89</u>	<u>377.277,75</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Arbeitsgemeinschaft Kino
Gilde deutscher Filmkunsttheater e.V.
Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>929.733,50</u>	<u>771.833,58</u>
2. Gesamtleistung		929.733,50	771.833,58
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	285,61		20.000,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>153.113,70</u>		<u>57.783,96</u>
		153.399,31	77.783,96
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	215.535,89		153.267,19
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>48.668,34</u>		<u>39.589,40</u>
		264.204,23	192.856,59
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.551,11	1.088,36
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	38.552,86		35.642,68
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	14.619,18		10.950,77
c) Reparaturen und Instandhaltungen	5.023,13		3.780,51
d) Werbe- und Reisekosten	58.785,59		45.165,21
e) Kosten der Warenabgabe	15.503,95		6.147,40
f) verschiedene betriebliche Kosten	672.060,54		569.489,68
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>8.063,62</u>		<u>1.536,31</u>
		812.608,87	672.712,56
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		36,19	0,84
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		12,43	0,00
Übertrag		<u>4.792,36</u>	<u>17.039,13-</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Arbeitsgemeinschaft Kino
Gilde deutscher Filmkunsttheater e.V.
Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		4.792,36	17.039,13-
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0.20</u>	<u>0.80-</u>
10. Ergebnis nach Steuern		<u>4.792,16</u>	<u>17.038,33-</u>
11. Jahresüberschuss		<u><u>4.792,16</u></u>	<u><u>17.038,33-</u></u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022

**Arbeitsgemeinschaft Kino
Gilde deutscher Filmkunsttheater e.V.
Berlin**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
300 00	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.259,00		0,00
420 00	Büroeinrichtung	<u>1.121,00</u>		<u>2.557,00</u>
			2.380,00	2.557,00
Beteiligungen				
510 00	Beteiligungen	2.800,00		2.800,00
518 00	Beteiligungen an Personengesellschaft	<u>1.000,00</u>		<u>0,00</u>
			3.800,00	2.800,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
1400 00	Forderungen aus L+L		95.988,56	91.685,58
sonstige Vermögensgegenstände				
1361 00	Visacard	3.834,18		3.295,21
1500 00	Sonstige Vermögensgegenstände	36.490,73		46.779,91
1500 01	Sonstige Vermögensgegenstände CF	51.352,00		29.349,00
1500 02	Auslagen Neustart Kino GbR	964,79		0,00
1525 00	Kautionen	2.410,00		2.410,00
1548 00	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	1.028,85		243,38
1571 00	Abziehbare Vorsteuer 7%	6.821,10		3.880,25
1575 00	Abziehbare Vorsteuer 16%	0,00		415,06
1576 00	Abziehbare Vorsteuer 19%	89.611,55		80.152,92
1577 00	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	0,00		6,56
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	408,55		4.395,57
1771 00	Umsatzsteuer 7%	5.998,76-		1.193,32-
1776 00	Umsatzsteuer 19%	98.455,57-		66.056,50-
1780 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	283,56-		21.565,96-
1787 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00		13,11-
1789 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>57.703,02</u>		<u>34.626,47</u>
			145.886,88	116.725,44
Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
1000 00	Kasse	5.655,61		5.533,87
1210 00	Landessparkasse Oldenburg	20.679,59		17.386,14
1230 00	EACD	179,99		359,99
1240 00	FKM	2.807,95		3.246,31
1250 01	Kidfilms	14.711,96		7.551,20
1250 02	Kino Verbindet	0,00		202,03
1261 00	DKB1020126676	35.973,60		75.620,65
1270 00	Britfilms	23.143,63		21.472,79
1280 00	Cinefete	31.998,71		22.371,24
1281 00	Kautionskonto	<u>8.428,59</u>		<u>8.427,95</u>
			143.579,63	162.172,17
Rechnungsabgrenzungsposten				
980 00	Aktive Rechnungsabgrenzung		6.681,82	1.337,56
	Summe Aktiva		<u>398.316,89</u>	<u>377.277,75</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022

**Arbeitsgemeinschaft Kino
Gilde deutscher Filmkunsttheater e.V.
Berlin**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Anfangskapital			
880 00	Vereinskapital		329.559,18	346.597,51
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		4.792,16	17.038,33-
	sonstige Rückstellungen			
965 00	Rückstellungen für Personalkosten	15.000,00		0,00
966 00	Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	1.650,00		1.650,00
970 01	Sonstige Rückstellungen	1.910,91		330,00
977 00	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>3.500,00</u>		<u>3.500,00</u>
			22.060,91	5.480,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		34.261,38	31.896,47
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 34.261,38 (EUR 31.896,47)			
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	34.261,38		31.896,47
	sonstige Verbindlichkeiten			
1400 00	Forderungen aus L+L	3.336,25		1.714,30
1700 00	Sonstige Verbindlichkeiten	1.150,41		3.499,60
1741 00	Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer	<u>3.156,60</u>		<u>5.128,20</u>
			7.643,26	10.342,10
	davon aus Steuern EUR 3.156,60 (EUR 5.128,20)			
1741 00	Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer	3.156,60		5.128,20
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 7.643,26 (EUR 10.342,10)			
1400 00	Forderungen aus L+L	3.336,25		1.714,30
1700 00	Sonstige Verbindlichkeiten	1.150,41		3.499,60
1741 00	Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer	3.156,60		5.128,20
	Summe Passiva		<u>398.316,89</u>	<u>377.277,75</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Arbeitsgemeinschaft Kino
Gilde deutscher Filmkunsttheater e.V.
Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8303 00	Erlöse 7% USt	510,00		0,00
8306 00	Erlöse 7% MietpauschCF	66.464,58		16.278,27
8309 00	Erlöse 7% UStMietpauschale BF	13.330,00		800,00
8400 00	Erlöse 19% USt Mitgliedsbeiträge	125.761,10		96.901,66
8400 01	Erlöse Berlinale 19%	32.186,55		4.009,46
8400 50	Honorar CF 19% Ust.	34.000,00		18.100,00
8402 00	Erlöse 19% USt Gildepässe	16.897,25		23.625,00
8407 00	Erlöse 19% UStFilmkunstmesse Leip	164.101,33		151.734,67
8409 00	Erlöse 19% UStProgrammkino.de	11.000,00		11.600,42
8730 00	Gewährte Skonti	0,00		5,87-
8731 00	Gewährte Skonti 7 % USt	1.133,47-		31,00-
8736 00	Gewährte Skonti 19 % USt	381,08-		378,22-
8951 00	Erlöse Mitgliedsbeiträge o. USt	127.918,86		98.219,46
8954 00	öffentliche Zuschüss	<u>339.078,38</u>		<u>350.979,73</u>
			929.733,50	771.833,58
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				
2735 00	Erträge Auflösung von Rückstellungen		285,61	20.000,00
übrige sonstige betriebliche Erträge				
2520 00	Periodenfremde Erträge	4.284,00		0,00
2700 00	Sonstige Erträge betriebs/periodenfremd	0,00		2,00
2705 00	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	0,00		300,00
2709 00	Sonstige Erträge unregelmäßig	0,00		18,37
2732 00	Erträge aus abgeschriebenen Forderg.	146,21		0,00
2736 00	Erträge Herabsetzung Verbindlichkeit	3.499,60		0,00
8600 00	Sonst. Erlöse betr.u. regelmäßig 19% USt	143.983,55		48.256,30
8605 00	Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig	<u>1.200,34</u>		<u>9.207,29</u>
			153.113,70	57.783,96
Löhne und Gehälter				
4100 00	Löhne und Gehälter	1.800,00-		0,00
4110 00	Löhne	203.469,62-		141.624,19-
4120 00	AUFWANDENTSCHÄDIGUNG VORSTAND	5.610,00-		5.400,00-
4149 00	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	87,48-		87,48-
4152 00	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	88,00-		528,00-
4155 00	Zuschüsse Agenturen für Arbeit	0,00		2.906,25-
4175 00	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	528,00-		528,00-
4195 00	Löhne für Minijobs	2.646,96-		1.363,00-
4198 00	Pauschale Steuer für Arbeitnehmer	987,89-		587,01-
4199 00	Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>317,94-</u>		<u>243,26-</u>
			215.535,89-	153.267,19-
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
4130 00	Gesetzliche Sozialaufwendungen	46.141,87-		37.546,22-
4138 00	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	320,00-		330,00-
				37.876,22-
Übertrag		46.461,87-	867.596,92	658.474,13

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Arbeitsgemeinschaft Kino
Gilde deutscher Filmkunsttheater e.V.
Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		46.461,87-	867.596,92	658.474,13 37.876,22-
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
4141 00	Sonstige soziale Abgaben	<u>2.206,47-</u>	48.668,34-	<u>1.713,18-</u> 39.589,40-
	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen			
4830 00	Abschreibungen auf Sachanlagen		1.551,11-	1.088,36-
	Raumkosten			
4210 00	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	33.805,10-		31.524,90-
4240 00	Gas, Strom, Wasser	847,76-		517,78-
4250 00	Reinigung	<u>3.900,00-</u>		<u>3.600,00-</u>
			38.552,86-	35.642,68-
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
4360 00	Versicherungen	2.670,10-		1.785,17-
4380 00	Beiträge	11.890,58-		9.165,00-
4390 00	Sonstige Abgaben	<u>58,50-</u>		<u>0,60-</u>
			14.619,18-	10.950,77-
	Reparaturen und Instandhaltungen			
4806 00	Wartungskosten für Hard- und Software		5.023,13-	3.780,51-
	Werbe- und Reisekosten			
4601 00	Druckwerke	24.004,20-		24.968,45-
4605 00	Streuartikel	0,00		3.148,63-
4640 00	Repräsentationskosten	0,00		734,17-
4650 00	Bewirtungskosten	5.296,31-		2.294,76-
4653 00	Aufmerksamkeiten	327,99-		336,91-
4654 00	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	3.919,97-		983,48-
4663 00	Reisekosten Arbeitnehmer,	8.402,59-		2.979,22-
4666 00	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	844,04-		1.138,96-
4670 00	Reisekosten Unternehmer	<u>15.990,49-</u>		<u>8.580,63-</u>
			58.785,59-	45.165,21-
	Kosten der Warenabgabe			
4730 00	Ausgangsfrachten		15.503,95-	6.147,40-
Übertrag			684.892,76	553.986,02

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Arbeitsgemeinschaft Kino
Gilde deutscher Filmkunsttheater e.V.
Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			684.892,76	553.986,02
	verschiedene betriebliche Kosten			
2300 00	Sonstige Aufwendungen	63,83-		6,38-
4301 00	Nicht abzieh. VoSt 7% (so betr Aufwand)	777,51-		134,35-
4306 00	Nicht abzieh. VoSt 19% (so betr Aufw)	8.827,21-		2.630,50-
4308 00	Nicht abziehbare Vorsteuer (16%)	0,00		86,44-
4420 00	Rechte und Kopien	8.724,11-		13.349,10-
4447 00	Fremdleistungen	130.808,39-		127.297,36-
4450 00	Kosten Cinefete (Innenumsatz)	34.000,00-		18.100,00-
4450 01	Kosten Cinefete (Innenumsatz) Rückstellu	15.543,00		24.103,00
4470 00	Herstellungskosten Gildepässe	0,00		55,00-
4900 00	Sonstige betriebliche Aufwendungen	447,62-		1.626,24-
4900 01	Aufwandsentschädigung Vorstand Rg.	0,00		12.000,00-
4905 00	Veranstaltungskosten	467.761,71-		380.146,16-
4910 00	Porto	2.561,58-		2.472,48-
4920 00	Telefon	2.436,32-		3.431,14-
4925 00	Telefax und Internetkosten	2.390,28-		4.205,68-
4930 00	Bürobedarf	3.173,76-		2.523,01-
4931 00	Kopierkosten	751,59-		826,87-
4940 00	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	1.045,87-		940,13-
4945 00	Fortbildungskosten	2.235,68-		512,20-
4950 00	Rechts- und Beratungskosten	2.440,00-		2.137,00-
4955 00	Buchführungskosten	14.422,11-		13.392,00-
4957 00	Abschluss- und Prüfungskosten	3.500,00-		3.500,00-
4970 00	Nebenkosten des Geldverkehrs	1.235,97-		1.302,39-
4985 00	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>0,00</u>		<u>2.918,25-</u>
			672.060,54-	569.489,68-
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			
2020 00	Periodenfremde Aufwendungen		8.063,62-	1.536,31-
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650 00	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		36,19	0,84
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
2110 00	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbundlichkeit.		12,43-	0,00
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
2204 00	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	0,00		1,00
2213 00	Kapitalertragsteuer 25 %	<u>0,20-</u>		<u>0,20-</u>
			0,20-	0,80
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		<u>4.792,16</u>	<u>17.038,33-</u>