

LKC Löwenau&Kollegen GmbH&Co.KG
Steuerberatungsgesellschaft

Ahornallee 36
14050 Berlin

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2021

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

Rankestraße 31
10789 Berlin

#2022-173378#

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 01.01.2021 bis 31.12.2021 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 13. September 2022


LKC Löwenau & Kollegen GmbH & Co. KG
Steuerberatungsgesellschaft

BILANZ

Arbeitsgemeinschaft Kino
Gilde deutscher Filmkunsttheater e.V.
Berlin

zum

31. Dezember 2021

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Kapital			
I. Sachanlagen				1. Anfangskapital	346.597,51		354.136,50
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.557,00	2.250,00	2. Jahresfehlbetrag	<u>17.038,33-</u>	329.559,18	<u>7.538,99-</u> 346.597,51
II. Finanzanlagen				B. Rückstellungen			
1. Beteiligungen		2.800,00	2.800,00	1. sonstige Rückstellungen		5.480,00	33.760,00
B. Umlaufvermögen				C. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.896,47		47.152,60
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	91.685,58		126.021,29	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>116.725,44</u>		<u>32.970,16</u>	EUR 31.896,47 (EUR 47.152,60)			
		208.411,02	158.991,45	2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>10.342,10</u>	42.238,57	<u>2.920,64</u> 50.073,24
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		162.172,17	256.914,92	- davon aus Steuern			
				EUR 5.128,20 (EUR 2.080,13)			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.337,56	9.474,38	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				EUR 10.342,10 (EUR 2.920,64)			
		<u>377.277,75</u>	<u>430.430,75</u>			<u>377.277,75</u>	<u>430.430,75</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

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

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>771.833,58</u>	<u>788.268,05</u>
2. Gesamtleistung		771.833,58	788.268,05
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	20.000,00		105,05
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>57.783,96</u>	77.783,96	<u>71.890,86</u> 71.995,91
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		0,00	18.534,53
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	153.267,19		169.391,74
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>39.589,40</u>	192.856,59	<u>37.277,63</u> 206.669,37
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.088,36	665,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	35.642,68		35.818,76
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	10.950,77		11.371,00
c) Reparaturen und Instandhaltungen	3.780,51		1.260,00
d) Werbe- und Reisekosten	45.165,21		28.950,66
e) Kosten der Warenabgabe	6.147,40		8.035,50
f) verschiedene betriebliche Kosten	569.489,68		548.465,05
Übertrag	671.176,25-	655.672,59	633.900,97- 494,09

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

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

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	671.176,25-	655.672,59	494,09 633.900,97-
g) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	0,00		8.485,49
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1.536,31</u>	672.712,56	<u>445,50-</u> 641.940,96
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,84	0,84
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,80-</u>	<u>6,07-</u>
10. Ergebnis nach Steuern		<u>17.038,33-</u>	<u>7.538,99-</u>
11. Jahresfehlbetrag		<u>17.038,33</u>	<u>7.538,99</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2021

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

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
420 00	Büroeinrichtung		2.557,00	2.250,00
	Beteiligungen			
510 00	Beteiligungen		2.800,00	2.800,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1400 00	Forderungen aus L+L		91.685,58	126.021,29
	sonstige Vermögensgegenstände			
1361 00	Visacard	3.295,21		775,47
1500 00	Sonstige Vermögensgegenstände	46.779,91		576,51
1500 01	Sonstige Vermögensgegenstände CF	29.349,00		1.807,00
1525 00	Kautionen	2.410,00		2.410,00
1548 00	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	243,38		515,23
1568 00	Abziehbare Vorsteuer 5%	0,00		2.557,80
1571 00	Abziehbare Vorsteuer 7%	3.880,25		471,45
1575 00	Abziehbare Vorsteuer 16%	415,06		52.490,44
1576 00	Abziehbare Vorsteuer 19%	80.152,92		26.049,87
1577 00	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	6,56		0,00
1578 00	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG	0,00		135,00
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	4.395,57		1.872,64
1771 00	Umsatzsteuer 7%	1.193,32-		1.812,99-
1775 00	Umsatzsteuer 16%	0,00		29.916,04-
1776 00	Umsatzsteuer 19%	66.056,50-		38.014,57-
1780 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	21.565,96-		8.441,01-
1785 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG	0,00		135,00-
1787 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	13,11-		0,00
1789 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>34.626,47</u>		<u>21.628,36</u>
			116.725,44	32.970,16
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1000 00	Kasse	5.533,87		6.691,11
1210 00	Landessparkasse Oldenburg	17.386,14		16.386,92
1230 00	EACD	359,99		39,99
1240 00	FKM	3.246,31		22.548,14
1250 01	Kidfilms	7.551,20		10.803,43
1250 02	Kino Verbindet	202,03		182,03
1261 00	DKB1020126676	75.620,65		115.430,05
1270 00	Britfilms	21.472,79		30.506,96
1280 00	Cinefete	22.371,24		45.898,98
1281 00	Kautionskonto	<u>8.427,95</u>		<u>8.427,31</u>
			162.172,17	256.914,92
	Rechnungsabgrenzungsposten			
980 00	Aktive Rechnungsabgrenzung		1.337,56	9.474,38
	Summe Aktiva		<u>377.277,75</u>	<u>430.430,75</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2021

Arbeitsgemeinschaft Kino
Gilde deutscher Filmkunsttheater e.V.
Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Anfangskapital			
880 00	Vereinskapital		346.597,51	354.136,50
	Jahresfehlbetrag			
	Jahresfehlbetrag		17.038,33-	7.538,99-
	sonstige Rückstellungen			
965 00	Rückstellungen für Personalkosten	0,00		8.500,00
966 00	Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	1.650,00		1.650,00
970 01	Sonstige Rückstellungen	330,00		20.310,00
977 00	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>3.500,00</u>		<u>3.300,00</u>
			5.480,00	33.760,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		31.896,47	47.152,60
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 31.896,47 (EUR 47.152,60)			
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1400 00	Forderungen aus L+L	1.714,30		750,51
1700 00	Sonstige Verbindlichkeiten	3.499,60		0,00
1740 00	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	0,00		90,00
1741 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>5.128,20</u>		<u>2.080,13</u>
			10.342,10	2.920,64
	davon aus Steuern EUR 5.128,20 (EUR 2.080,13)			
1741 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 10.342,10 (EUR 2.920,64)			
1400 00	Forderungen aus L+L			
1700 00	Sonstige Verbindlichkeiten			
1740 00	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
1741 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	Summe Passiva		<u>377.277,75</u>	<u>430.430,75</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

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

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8306 00	Erlöse 7% MietpauschCF	16.278,27		25.241,00
8309 00	Erlöse 7% UStMietpauschale BF	800,00		1.156,00
8400 00	Erlöse 19% USt Mitgliedsbeiträge	96.901,66		100.355,60
8400 01	Erlöse Berlinale 19%	4.009,46		39.550,00
8400 50	Honorar CF 19% Ust.	18.100,00		35.000,00
8402 00	Erlöse 19% USt Gildepässe	23.625,00		21.250,04
8407 00	Erlöse 19% UStFilmkunstmesse Leip	151.734,67		118.715,26
8409 00	Erlöse 19% UStProgrammkino.de	11.600,42		11.750,00
8730 00	Gewährte Skonti	5,87-		1.128,36-
8731 00	Gewährte Skonti 7 % USt	31,00-		497,12-
8735 00	Gewährte Skonti 16 % USt	0,00		685,80-
8736 00	Gewährte Skonti 19 % USt	378,22-		913,96-
8951 00	Erlöse Mitgliedsbeiträge o. USt	98.219,46		100.481,39
8954 00	öffentliche Zuschüss	<u>350.979,73</u>		<u>337.994,00</u>
			771.833,58	788.268,05
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				
2735 00	Erträge Auflösung von Rückstellungen		20.000,00	105,05
übrige sonstige betriebliche Erträge				
2520 00	Periodenfremde Erträge	0,00		49,24
2700 00	Sonstige Erträge betriebs/periodenfremd	2,00		556,33
2705 00	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	300,00		0,00
2709 00	Sonstige Erträge unregelmäßig	18,37		0,00
8600 00	Sonst. Erlöse betr.u. regelmäßig 19% USt	48.256,30		71.284,72
8605 00	Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig	<u>9.207,29</u>		<u>0,57</u>
			57.783,96	71.890,86
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
3400 00	Wareneingang 19% Vorsteuer		0,00	18.534,53-
Löhne und Gehälter				
4110 00	Löhne	141.624,19-		159.208,63-
4120 00	AUFWANDSENTSCHÄDIGUNG VORSTAND	5.400,00-		5.400,00-
4149 00	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	87,48-		94,14-
4152 00	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	528,00-		858,00-
4155 00	Zuschüsse Agenturen für Arbeit	2.906,25-		0,00
4175 00	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	528,00-		528,00-
4195 00	Löhne für Minijobs	1.363,00-		2.496,26-
4198 00	Pauschale Steuer für Arbeitnehmer	587,01-		541,38-
4199 00	Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>243,26-</u>		<u>265,33-</u>
			153.267,19-	169.391,74-
Übertrag			696.350,35	672.337,69

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

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

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			696.350,35	672.337,69
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
4130 00	Gesetzliche Sozialaufwendungen	37.546,22-		35.002,74-
4138 00	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	330,00-		310,00-
4141 00	Sonstige soziale Abgaben	<u>1.713,18-</u>		<u>1.964,89-</u>
			39.589,40-	37.277,63-
	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen			
4830 00	Abschreibungen auf Sachanlagen		1.088,36-	665,00-
	Raumkosten			
4210 00	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	31.524,90-		31.852,74-
4240 00	Gas, Strom, Wasser	517,78-		112,67-
4250 00	Reinigung	<u>3.600,00-</u>		<u>3.853,35-</u>
			35.642,68-	35.818,76-
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
4360 00	Versicherungen	1.785,17-		2.171,00-
4380 00	Beiträge	9.165,00-		9.200,00-
4390 00	Sonstige Abgaben	<u>0,60-</u>		<u>0,00-</u>
			10.950,77-	11.371,00-
	Reparaturen und Instandhaltungen			
4806 00	Wartungskosten für Hard- und Software		3.780,51-	1.260,00-
	Werbe- und Reisekosten			
4601 00	Druckwerke	24.968,45-		18.283,03-
4605 00	Streuartikel	3.148,63-		0,00
4630 00	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	0,00		6,75-
4635 00	Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG	0,00		49,95-
4640 00	Repräsentationskosten	734,17-		0,00
4650 00	Bewirtungskosten	2.294,76-		1.768,61-
4653 00	Aufmerksamkeiten	336,91-		9,35-
4654 00	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	983,48-		757,99-
4655 00	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	0,00		80,25-
4663 00	Reisekosten Arbeitnehmer,	2.979,22-		1.020,61-
4665 00	sonstige Reisekosten	0,00		840,00-
4666 00	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	1.138,96-		0,00
4670 00	Reisekosten Unternehmer	<u>8.580,63-</u>		<u>6.134,12-</u>
			45.165,21-	28.950,66-
	Kosten der Warenabgabe			
4730 00	Ausgangsfrachten		6.147,40-	8.035,50-
Übertrag			553.986,02	548.959,14

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

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

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			553.986,02	548.959,14
	verschiedene betriebliche Kosten			
2300 00	Sonstige Aufwendungen	6,38-		3,17-
4301 00	Nicht abzieh. VoSt 7% (so betr Aufwand)	134,35-		33,59-
4302 00	Nicht abziehbare Vorsteuer 5%	0,00		16,35-
4306 00	Nicht abzieh. VoSt 19% (so betr Aufw)	2.630,50-		3.220,91-
4308 00	Nicht abziehbare Vorsteuer (16%)	86,44-		632,35-
4420 00	Rechte und Kopien	13.349,10-		17.982,61-
4447 00	Fremdleistungen	127.297,36-		157.116,82-
4450 00	Kosten Cinefete (Innenumsatz)	18.100,00-		35.000,00-
4450 01	Kosten Cinefete (Innenumsatz) Rückstellu	24.103,00		43.566,00
4470 00	Herstellungskosten Gildepässe	55,00-		0,00
4900 00	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.626,24-		685,34-
4900 01	Aufwandsentschädigung Vorstand Rg.	12.000,00-		0,00
4905 00	Veranstaltungskosten	380.146,16-		342.089,68-
4910 00	Porto	2.472,48-		2.285,54-
4920 00	Telefon	3.431,14-		2.516,32-
4925 00	Telefax und Internetkosten	4.205,68-		6.308,77-
4930 00	Bürobedarf	2.523,01-		2.684,98-
4931 00	Kopierkosten	826,87-		912,15-
4940 00	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	940,13-		1.746,09-
4945 00	Fortbildungskosten	512,20-		438,44-
4950 00	Rechts- und Beratungskosten	2.137,00-		2.359,00-
4955 00	Buchführungskosten	13.392,00-		11.394,50-
4957 00	Abschluss- und Prüfungskosten	3.500,00-		3.300,00-
4970 00	Nebenkosten des Geldverkehrs	1.302,39-		1.304,44-
4985 00	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>2.918,25-</u>		<u>0,00</u>
			569.489,68-	548.465,05-
	Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen			
2400 00	Forderungsverluste (übliche Höhe)	0,00		2.474,74-
2406 00	Forderungsverluste 19% USt	<u>0,00</u>		<u>6.010,75-</u>
			0,00	8.485,49-
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			
2020 00	Periodenfremde Aufwendungen		1.536,31-	445,50
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650 00	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,84	0,84
Übertrag			<u>17.039,13-</u>	<u>7.545,06-</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

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

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			17.039,13-	7.545,06-
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
2203 00	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00		3,00
2204 00	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	1,00		3,00
2208 00	Solidaritätszuschlag	0,00		0,14
2209 00	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0,00		0,13
2213 00	Kapitalertragsteuer 25 %	<u>0,20-</u>		<u>0,20-</u>
			0,80	6,07
			<hr/>	<hr/>
	Jahresfehlbetrag			
	Jahresfehlbetrag		17.038,33-	7.538,99-
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>