

B e r i c h t

über den

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019

der

Dialoghaus Hamburg gGmbH

Dialog im Dunkeln, Dialog im Stillen, Dialog mit der Zeit

Inhaltsverzeichnis

Seite

Erster Teil

1. Ausgangslage/Rechtliche Verhältnisse	1
2. Buchführung	2
3. Zusammenfassende Würdigung des Jahresabschlusses	3

Zweiter Teil

Erläuterungen des Jahresabschlusses 2019

A. Bilanz

Aktiva

A. Anlagevermögen	4
B. Umlaufvermögen	5
C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	7

Passiva

A. Eigenkapital	8
B. Sonderposten für Zuschüsse	9
C. Rückstellungen	
D. Verbindlichkeiten	10
E. Passive Rechnungsabgrenzung.....	11

B. Gewinn- und Verlustrechnung

1. Erlöse	12
2. Zuschüsse	13
3. Wareneinsatz	
4. Löhne und Gehälter	14
5. Abschreibungen	
6. Sonstige Aufwendungen	15
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	
10. Jahresfehlbetrag/-überschuss	

Anlagen

Anlage	1	Bilanz zum 31. Dezember 2019
	2	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019
	3	Anlage-/Abschreibungsspiegel
	4	Aufteilung der Ergebnisrechnung 2019 nach Bereichen
	5	Vollständigkeitserklärung
	6	Allgemeine Auftragsbedingungen

Erster Teil

1. Ausgangslage/Rechtliche Verhältnisse

Die Consens Ausstellungs GmbH wurde im Dezember 1998 gegründet. 2016 wurde eine neue Satzung verabschiedet, der mit Bescheid des FA Hamburg-Nord vom 18.08.2016 die Gemeinnützigkeit zuerkannt wurde. Diese greift steuerlich erst zum 01.01.2017. Gleichzeitig wurde der Name in Dialoghaus Hamburg gGmbH geändert.

Sie hat die Förderung der gesellschaftlichen und beruflichen Integration diskriminierter, arbeitsloser behinderter Menschen zum Gesellschaftszweck.

Herr Dr. Andreas Heinecke ist zusammen mit Frau Elke Theede Geschäftsführer.

Im Jahr 2018 wurden die Gesellschaftsanteile von Herrn Dr. Heinecke zu 51% auf den Verein Dialog im Dunkeln Hamburg und bis auf 14% auf weitere dem Unternehmen verbundene Personen aufgeteilt.

Die Gesellschaft hat im November 1999 ihren Sitz nach Hamburg (Amtsgericht Hamburg HRB 74106) verlegt, um dort in der Zeit vom 1.5.1999 bis 30.3.2001 die Ausstellung „Dialog im Dunkeln“ als Projekt zur Integration behinderter arbeitsloser Menschen in den Arbeitsmarkt durchzuführen.

Diese Ausstellung wurde am 30.3.2000 eröffnet und wurde von der Behörde für Arbeit, Gesundheit und Soziales der Freien und Hansestadt Hamburg mit nicht rückzahlbaren Zuschüssen durch Bescheid vom 20.7.1999 in Höhe von DM 2.219.085,00 (1.5.1999 bis 30.3.2003), mit Bescheid vom 12.11.2002 in Höhe von € 423.420,80 (1.4.2003 bis 31.3.2005) und mit Bescheid vom 3.2.2005 in Höhe von € 660.000,00 (1.4.2005 bis 31.3.2008) gefördert.

Die Ausstellung „Dialog im Stillen“ wurde am 14.05.2014 und die Ausstellung „Dialog mit der Zeit“ am 24.05.2018 eröffnet.

Die Gesellschaft wird unter der Steuernummer 17/413/01500 beim FA Hamburg-Nord veranlagt.

Im Jahr 2008 fand eine steuerliche Betriebsprüfung für die Jahre 2003 bis 2006 statt. Die in 2007 erwirkte Verlängerung des Mietvertrages mit der HHLA bis zum 30.3.2010 führt zu einer Verlängerung der Abschreibungsdauer für die Grundinvestitionen und Umbauten und zu einer Verlängerung der Anspar- und Abzinsungszeit für die Rückbauverpflichtung. Nunmehr ist der Mietvertrag um weitere 5 Jahre verlängert.

Mit Wirkung zum 1.1.2013 wurden die Umsätze in Zusammenhang mit dem reinen Eintritt von der zuständigen Kulturbehörde und dem Finanzamt gem. § 4 Nr. 20a UStG von der Umsatzsteuer befreit. Dies hat auf der anderen Seite eine Kürzung der anrechenbaren Vorsteuern zur Folge, was bei einigen Aufwandspositionen (Miete, Lizenz, u.a.) zu Steigerungen geführt hat.

Es handelt sich um eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des Handelsrechtes.

2. Buchführung

Die Finanzbuchhaltung wird seit 2003 extern mit einer Datev-Buchhaltung erstellt. Die Lohn- und Gehaltsabrechnungen werden ebenfalls extern seit 10/2001 über Datev durchgeführt. Seit März 2010 wird die Finanzbuchhaltung intern über Datev erledigt.

3. Zusammenfassende Würdigung des Jahresabschlusses

3.1 Gliederung und Bewertung

Der Jahresabschluss ist übersichtlich aufgestellt und entspricht in seiner Gliederung und Bewertung den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung und Rechnungslegung. Er lehnt sich im Wesentlichen an das handelsrechtliche Gliederungsschema an.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist im Berichtsjahr in Staffelform aufgestellt mit Positionsbezeichnungen, die den Vorgängen in der Gesellschaft Rechnung tragen.

Die Vergleichszahlen des Vorjahres sind den Positionen der Bilanz (Anlage 1) und der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) gegenübergestellt.

Die Veränderungen innerhalb des Anlagevermögens sind in einem Anlagen- und Abschreibungsspiegel (Anlage 3) dargestellt.

Die Aufteilung der Ergebnisrechnung auf die steuerlichen Sphären der Gesellschaft ist in Anlage 4 dargestellt.

Die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgt sorgfältig und vorsichtig. Bei dem Inventar wurden die nach der angenommenen Lebensdauer erforderlichen Abschreibungen planmäßig vorgenommen. Die Passiva werden ohne jeden Abstrich aufgeführt.

Nach der Vollständigkeitserklärung vom 31.07.2020 (Anlage 5) sind sämtliche Aktiva und Passiva ausgewiesen sowie alle Haftungsverhältnisse berücksichtigt worden.

Maßgebend für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit für alle unsere Arbeiten sind – im Verhältnis zu Dritten – die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften, Stand Januar 2005, die wir als Anlage 5 diesem Bericht beifügen.

Zweiter Teil

Erläuterung des Jahresabschlusses 2019

A. Bilanz
(Anlage 1)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

1. Andere Anlagen, Betriebs- und
Geschäftsausstattung

31.12.2018 € 918 930,00

Es sind zusammengefasst:

	€
1. PKW	10 938,00
2. Lizenzen	1,00
3. Ausstellung in Vorbereitung	12 500,00
4. EDV-Ausstattung	5 798,00
5. Online-Booking-System	16 301,00
6. Betriebsausstattung	3 661,00
7. Audio-Ausstattung	5,00
8. Telefonanlage	762,00
9. Umbau 1999/2000	1,00
10. EDV-Software	4 838,00
11. Umbau Foyer 2013	1,00
12. Umbau 1. Boden Dialog im Stillen	193 671,00
13. Umbau Dinnerraum EG 2015	1 698,00
14. Umbau 1. Boden Dialog mit der Zeit 2017-2019	404 058,00
15. Umbau 3. Boden Büro 2017/2018	14 698,00
16. Umbau 4. Boden Lager 2017	4 088,00
17. Umbau Foyer 2018/2019	245 910,00
18. Geringwertige Anlagegüter	1,00
	<u>918 930,00</u>

Für die Investitionen in 2018 und 2019 wurden erhebliche Zuschüsse geleistet, die unter den Sonderposten auf der Passivseite ausgewiesen sind.

<u>2. Finanzanlagen</u>	€	<u>3 000,00</u>
31.12.2018	€	3 000,00

Im Zuge der neuen Geschäftsverbindung zur GLS Genossenschaftsbank wurde der Geschäftsanteil um € 2 000 aufgestockt.

Die Entwicklung der einzelnen Positionen des Anlagevermögens hinsichtlich historischer Anschaffungskosten, Zugänge, Abschreibungen ergibt sich aus Anlage 3.

B. Umlaufvermögen

<u>I. Vorräte</u>	€	<u>6 200,00</u>
31.12.2018	€	7 900,00

Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

	€	
Inventur 31.12.2019 Café und Events (Getränke und Süßwaren)		1 400,00
Bestand Werbematerial, Flyer, Verbrauchsmaterial		<u>4 800,00</u>
		6 200,00
		=====

Bei den Inventurbeständen Café und Material wurden Abschläge wegen Alter und Verkäuflichkeit vorgenommen.

II. Forderungen und sonstige
Vermögensgegenstände

<u>1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>	€	<u>104 380,00</u>
31.12.2018	€	184 042,03

Es handelt sich um offene Rechnungen von Veranstaltungen aus dem Vorjahr.

<u>2. Sonstige Vermögensgegenstände</u>	€	<u>9 844,85</u>
31.12.2018	€	20 580,30

Es handelt sich um:

	€	
Sollsalden Kreditoren		1 117,94
Körperschafts- und Gewerbesteuerguthaben 2018		5 239,39
Körperschafts- und Gewerbesteuerguthaben 2019		2 173,57
Darlehen Mitarbeiter		<u>1 313,95</u>
		<u>9 844,85</u>
		=====

III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kredit- instituten und Schecks	€	122 956,83
<u>31.12.2018</u>	€	296 644,05

Folgende Guthaben werden ausgewiesen:

	€	
1. Kassenbestand		2 948,01
2. Guthaben bei Kreditinstituten		<u>120 008,82</u>
		<u>122 956,83</u>

zu 1. =

Der Kassenbestand in der Ausstellungskasse ergibt sich lt. Kassenbestandsaufnahme und dem Buchhaltungskonto.

zu 2.

Die Guthaben bestehen bei

	€	
GLS Bank Projekt		33,80
GLS Bank Gutscheine und Tickets		11 612,56
GLS Bank Personal		60,81
Geldtransit		40 000,00
Kreditkarten Ticketshop (Visa, Mastercard, Paypal)		66 116,40
Einzug EC Karte		2 174,30
Hamburger Sparkasse Gutscheine		8,96
Hamburger Sparkasse Gehaltskonto		<u>1,99</u>
		<u>120 008,82</u>

<u>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	€	<u>2 543,30</u>
31.12.2018	€	3 284,84

Es handelt sich um vorausbezahlte Versicherungsbeiträge und Gebühren für 2020.

Passiva

A. Eigenkapital

<u>1. Stammkapital</u>	€	<u>25 600,00</u>
31.12.2018	€	25 600,00

Das Stammkapital (DM 50.000,00) ist voll eingezahlt. Alleiniger Gesellschafter war Herr Dr. Andreas Heinecke. Zur Glättung des Stammkapitals nach der Euroumstellung wurden Anfang 2010 vom Gesellschafter € 35,41 eingezahlt.

Seit 18.07.2018 sind folgende Gesellschafter eingetragen:

Dialog im Dunkel, Verein zur Förderung der sozialen Kreativität e.V. (51%)	13 056,00
Dr. Andreas Heinecke (14%)	3 584,00
Orna Cohen (10%)	2 560,00
Klara Kletzka (5%)	1 280,00
Laura Gorni (5%)	1 280,00
Noemie Sei (5%)	1 280,00
Miro Miletic (5%)	1 280,00
Elke Theede (5%)	<u>1 280,00</u>
	<u>25 600,00</u>

<u>2. Gewinnvortrag</u>	€	<u>35 615,58</u>
31.12.2018	€	27 335,08

Der Gewinnvortrag entwickelte sich wie folgt:

Gewinnvortrag 31.12.2017	27 335,08
Jahresüberschuss 2018	<u>8 280,50</u>
Gewinnvortrag 31.12.2018	<u>35 615,58</u>

<u>3. Jahresfehlbetrag</u>	€	<u>-23 407,74</u>
31.12.2018 Jahresüberschuss		8 280,50

Der Jahresfehlbetrag ergibt sich aus Anlage 2.

<u>B. Sonderposten für Zuschüsse</u>	€	<u>521 704,00</u>
31.12.2018	€	644 167,00

Folgende Sonderposten für Zuschüsse wurden gebildet und werden auf die Laufzeit der Investition verteilt.

PKW	10.938,00
Umbau Dialog mit der Zeit Stadt HH	166 600,00
Umbau Foyer	250 000,00
Exponate Dialog mit der Zeit Stiftung Wohnhilfe	59 333,00
Umbau Erdgeschoss Gebhardt	9 833,00
Zuschuss Umbau Cafe	<u>25 000,00</u>
	<u>521 704,00</u>

C. Rückstellungen

<u>1. Sonstige Rückstellungen</u>	€	<u>137 200,00</u>
31.12.2018	€	230 125,00

Folgende Rückstellungen sind gebildet:

	€
Rückzahlung Zuschuss Arbeitsplätze	0,00
Rückbauverpflichtung	50 000,00
Urlaubs- und Überstundenrückstellung	43 500,00
Gutscheine 2017-2019	39 700,00
Berufsgenossenschaftsbeitrag 2019 (Rest unter Verbindlichkeit)	0,00
Jahresabschluss/Steuererklärungen 2019	<u>4 000,00</u>
	<u>137 200,00</u>
	=====

Aufgrund der aktuellen Vertragssituation und der laufenden Verhandlungen mit der Vermieterin wurde für die Rückbauverpflichtung ausgehend von einer weiteren Mietzeit von 5 Jahren eine Rückstellung in Höhe von € 50.000 ausgewiesen.

Für die noch nicht eingelösten Gutscheine der vergangenen 3 Jahre wurde entsprechend der Quote der bisherigen Einlösungswahrscheinlichkeit eine Rückstellung gebildet.

Für den in 2014 ergebniswirksam vereinnahmten Zuschuss der Behörde für Arbeit, Soziales, Familie und Integration zur Schaffung der neuen Arbeitsplätze in Höhe von € 175.000 wurde wegen der 5jährigen Bindungswirkung und Rückzahlungsverpflichtung eine Rückstellung in Höhe von 2,5 Arbeitsplätzen gebildet, die in 2019 restlich aufgelöst wurde.

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber <u>Kreditinstituten</u>	€	<u>281 226,93</u>
31.12.2018	€	270 996,24

Die Verbindlichkeiten bestehen bei

	€
GLS Bank Giro	56 504,38
Haspa Giro	28 320,65
GLS Darlehen alt	136 401,90
GLS Darlehen neu	<u>60 000,00</u>
	<u>281 226,93</u>
	=====

2. Verbindlichkeiten aus Liefere- <u>runge n und Leistungen</u>	€	<u>133 812,12</u>
31.12.2018	€	76 327,62

Es handelt sich um die zum Bilanzstichtag noch nicht beglichenen Lieferantenrechnungen für 2019.

<u>3. Sonstige Verbindlichkeiten</u>	€	<u>52 464,59</u>
31.12.2018	€	74 982,89

Unter dieser Position sind zusammengefasst:

	€
3.1 Saldo Umsatzsteuer	35 066,09
3.2. Habensalden Debitoren	5 934,00
3.3 Durchlaufende Posten	431,05
3.4 Verbindlichkeiten Lohnsteuer 12/19	<u>11 033,45</u>
	<u>52 464,59</u>

Der Umsatzsteuersaldo ergibt sich wie folgt:

	€
Nachzahlung 11/2019	11 384,90
Nachzahlung 12/2019	5 614,06
Jahreserklärung 2019	<u>18 067,13</u>
	<u>35 066,09</u>

<u>E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	€	<u>3 639,50</u>
31.12.2018	€	5 494,50

Es handelt sich um die im November und Dezember 2019 vorausbezahlten Rechnungen für Dinner und andere Veranstaltungen für 2020.

B. Gewinn- und Verlustrechnung
(Anlage 2)

Erträge

<u>1. Erlöse</u>	€	<u>2 456 254,76</u>
2018	€	2 646 899,91

An erzielten Außenerlösen sind im Berichtsjahr angefallen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1.1.1 Erlöse Eintritt, Sonderführungen dunkel	1 084 937,69	992 732,70
1.1.2 Erlöse Eintritt, Sonderführung still	320 737,22	337 100,64
1.1.3 Erlöse Eintritt, Sonderführung Alter	99 771,34	84 636,01
1.1.4 Versicherungsentschädigung Wasserschaden	0,00	198 251,98
1.2 Erlöse Gastronomie – Unsichtbar (19 %)	62 211,33	53 339,02
1.3 Erlöse Vermietung Cafe (19 %)	26 292,80	0,00
1.4 Erlöse Katalog, Bücher (7 %)	665,90	159,81
1.5 Erlöse Konzert (7%)	7 710,28	0,00
1.6 Erlöse Veranstaltungen, Events (19 %)	393 270,79	446 782,87
1.7 Erlöse Dinner (19%)	222 954,78	206 665,82
1.8 Sonstige Erträge, Vermietungen (19 %)	161 088,01	211 766,53
1.9 Sonstige Erlöse o.Ust.	1 559,04	38 415,00
1.10 Stornogebühren	<u>10 004,67</u>	<u>10 908,35</u>
	2 391 203,85	2 580 758,73
zuzüglich		
Abgrenzung Gutscheine nicht eingelöst	<u>65 050,91</u>	<u>66 141,18</u>
	<u>2 456 254,76</u>	<u>2 646 899,91</u>

<u>2. Zuschüsse</u>	€	<u>668 838,42</u>
2018	€	476 624,84

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Zuschüsse Integrationsamt	264 563,16	277 824,73
Zuschuss Arbeitsagentur	69 058,76	62 599,35
Sponsoring	125 672,00	107 905,36
Erträge aus der Auflösung der Sonderposten	122 789,00	21 104,00
Zuschüsse Sonstige	<u>86 755,50</u>	<u>7 191,40</u>
	<u>668 838,42</u>	<u>476 624,84</u>

<u>3. Wareneinsatz</u>	€	<u>254 770,11</u>
2018	€	228 762,89

Zur Erzielung der Eigenerlöse wurden aufgewendet:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wareneinsatz Café und Bar	43 849,24	35 832,94
Wareneinsatz Catering Dinner	80 472,49	78 225,53
Wareneinsatz Sonderveranstaltungen	<u>130 448,38</u>	<u>114 704,42</u>
	<u>254 770,11</u>	<u>228 762,89</u>

Aufwendungen

<u>4. Löhne und Gehälter</u>	€	<u>1 957 068,64</u>
2018	€	1 981 531,45

Der Aufwand ergibt sich wie folgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
4.1 Gehälter	1 482 488,13	1 510 870,27
4.2.Erstattung Aufwendungsungleich	-130,60	0,00
4.3 Aushilfen	136 952,79	140 641,68
4.4 Sozialabgaben	314 334,66	312 099,31
4.5 Berufsgenossenschaft	<u>23 423,66</u>	<u>17 920,19</u>
	<u>1 957 068,64</u>	<u>1 981 531,45</u>

<u>5. Abschreibungen</u>	€	<u>184 800,01</u>
2018	€	108 737,24

Die Abschreibungen sind im Einzelnen aus Anlage 3 ersichtlich.

<u>6. Sonstige Aufwendungen</u>	€	<u>744 253,28</u>
2018	€	784 148,47

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergeben sich wie folgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
6.1 Fremdarbeiten, Honorare	52 642,76	44 734,22
6.2 Reisekosten, PR, Bewirtung, KfZ-Kosten, Druck	47 529,21	84 295,80
6.3 Porto, Telefon, Internet	8 902,36	9 615,45
6.4 Lizenz	65 700,00	60 225,00
6.5 Versicherungen, Beiträge, Abgaben, NK Geld	42 038,88	33 991,93
6.6 Miete, Nebenkosten, Reinigung	445 335,99	394 336,87
6.7 Instandhaltung Gebäude	6 101,98	4 715,88
6.8 EDV-Bedarf, Leasing, Wartung	12 985,93	15 406,04
6.9 Bürobedarf, Fachliteratur, Kopien	3 384,33	3 249,16
6.10 Rechts- und Steuerberatung, Buchhaltung	52 098,59	30 847,83
6.11 Fortbildung	19 457,62	2 822,46
6.12 Wäscherei Dinner, Event	6 695,88	7 749,16
6.13 Ausstellungs- und Betriebsbedarf	<u>-18 620,25</u>	<u>92 158,67</u>
	<u>744 253,28</u>	<u>784 148,47</u>

zu 6.2

Im Einzelnen sind angefallen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Reisekosten Arbeitnehmer und Honorarkräfte	6 455,61	4 688,64
PR-Arbeit, Werbung, Druck, Repräsentation	32 692,15	72 634,18
Spenden	500,00	500,00
Verkaufsprovisionen	4 334,86	4 409,80
Kraftfahrzeugkosten	2 743,26	1 944,79
Bewirtung abzugsfähig (70 %)	562,33	82,87
Bewirtung nicht abzugsfähig (30 %)	<u>241,00</u>	<u>35,52</u>
	<u>47 529,21</u>	<u>84 295,80</u>

zu 6.3

Die Position unterteilt sich wie folgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Telefon	6 210,08	6 400,49
Kurier	1 979,08	392,97
Porto	<u>713,20</u>	<u>2 821,99</u>
	<u>8 902,36</u>	<u>9 615,45</u>

zu 6.9

In der Position sind enthalten:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bürobedarf	3 326,61	2 091,86
Druck- und Kopierkosten Geschäftsausstattung	0,00	633,06
Fachliteratur, Zeitungen	<u>57,72</u>	<u>524,24</u>
	<u>3 384,33</u>	<u>3 249,16</u>

zu 6.13

Hierunter kommen im Berichtsjahr zum Ausweis:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Gastronomie- und Ausstellungsbedarf, Sonstige Kosten	19 111,84	19 801,18
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	17 433,02	19 744,06
Umbau 1. bis 3. Boden, Foyer	14 834,89	46 003,43
Auflösung/Zuführung Rst Rückbau	<u>-70 000,00</u>	<u>6 610,00</u>
	<u>-18 620,25</u>	<u>92 158,67</u>

<u>7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>	€	<u>34,78</u>
2018	€	20,00

Es handelt sich um die Dividende auf den Anteil bei der GLS Bank.

<u>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	€	<u>7 643,66</u>
2018	€	8 621,20

Es handelt sich um die Zinsen für den Dispo und die Darlehenszinsen im Zusammenhang mit dem Darlehen bei der GLS Bank.

<u>9. Steuern vom Einkommen und Ertrag</u>	€	<u>0,00</u>
2018	€	3 463,00

Es handelt sich mit € 1 616,00 um die Körperschaftsteuer, mit € 89,00 um den Solidaritätszuschlag und mit € 1 758,00 um die Gewerbesteuer für 2018 für den wirtschaftlichen Betrieb.

<u>10. Jahresfehlbetrag</u>	€	<u>23 407,74</u>
2018 (Jahresüberschuss)	€	8 280,50

Der Jahresfehlbetrag des Berichtsjahres in Höhe von € 23 407,74 wird zusammen mit dem vorhandenen Gewinnvortrag in Höhe von € 35 615,58, also zusammen € 12 207,84 als Gewinnvortrag auf neue Rechnung vorgetragen.

Bilanz zum 31. Dezember 2019

<u>Aktiva</u>		Stand 31.12.2019 €	Stand 31.12.2018 €	<u>Passiva</u>
<u>A. Anlagevermögen</u>				
<u>I. Sachanlagen</u>				
	1. Sachanlagen	918.930,00	848.183,61	
	Finanzanlagen	3.000,00	3.000,00	
<u>B. Umlaufvermögen</u>				
<u>I. Vorräte</u>		6.200,00	7.900,00	
<u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>				
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	104.380,00	184.042,03	
	2. Sonstige Vermögensgegenstände	9.844,85	20.580,30	
		114.224,85	204.622,33	
<u>III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		122.956,83	296.644,05	
		243.381,68	509.166,38	
		2.543,30	3.284,84	
<u>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u>				
		1.167.854,98	1.363.634,83	
		<u>1.167.854,98</u>	<u>1.363.634,83</u>	
<u>A. Eigenkapital</u>				
	1. Stammkapital	25.600,00	25.600,00	
	2. Gewinn-/Verlustvortrag	35.615,58	27.335,08	
	3. Jahresfehlbetrag/-überschuss	- 23.407,74	8.280,50	
		37.807,84	61.215,58	
<u>B. Sonderposten für Zuschüsse</u>		521.704,00	644.493,00	
<u>C. Rückstellungen</u>				
	1. Sonstige Rückstellungen	137.200,00	230.125,00	
		137.200,00	230.125,00	
<u>Verbindlichkeiten</u>				
<u>D. 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>		281.226,93	270.996,24	
<u>2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>		133.812,12	76.327,62	
<u>3. Sonstige Verbindlichkeiten</u>		52.464,59	74.982,89	
		467.503,64	422.306,75	
<u>E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</u>		3.639,50	5.494,50	
		1.167.854,98	1.363.634,83	
		<u>1.167.854,98</u>	<u>1.363.634,83</u>	

Gewinn- und Verlustrechnung in der Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2019

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
<u>Erträge</u>		
1. Erlöse	2.456.254,76	2.646.899,91
2. Zuschüsse	668.838,42	476.624,84
3. Wareneinsatz	<u>- 254.770,11</u>	<u>- 228.762,89</u>
Rohertrag	2.870.323,07	2.894.761,86
<u>Aufwendungen</u>		
4. Löhne und Gehälter	1.957.068,64	1.981.531,45
5. Abschreibungen	184.800,01	108.737,24
6. Sonstige Aufwendungen	744.253,28	784.148,47
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- 34,78	- 20,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.643,66	8.621,20
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	<u>-</u>	<u>3.463,00</u>
	2.893.730,81	2.886.481,36
10. Jahresfehlbetrag/-überschuss	<u><u>- 23.407,74</u></u>	<u><u>8.280,50</u></u>

Vorstehender Jahresabschluss wurde von uns aufgrund der Buchführung der Firma Dialoghaus Hamburg gGmbH, Hamburg unter Beachtung von Gesetz und Gesellschaftsvertrag erstellt.

Frankfurt am Main, den 31.08. 2020

(Hans Thomas Richter)
Dipl.-Kfm., Steuerberater

Dipl.-Kfm. **Hans Thomas Richter**
Zeitweg 42
60439 Frankfurt am Main
Tel. 069/94318753 · richter@sk-wpg.de

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Dialoghaus Hamburg gGmbH
Hamburg

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2019 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2019 EUR
0010 0	Entgeltl. erworbene Konzessionen, Rechte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	10.000,00 9.999,00 1,00				10.000,00 9.999,00 1,00
0025 0	Ähnliche Rechte und Werte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		12.500,00 12.500,00			12.500,00 0,00 12.500,00
0027 0	EDV-Software	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	8.601,87 1.613,87 6.988,00	2.150,00		2.150,00	8.601,87 3.763,87 4.838,00
0179 0	Andere Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	124.353,85 124.352,85 1,00				124.353,85 124.352,85 1,00
0320 0	Pkw	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	17.504,20 3.648,20 13.856,00	2.918,00		2.918,00	17.504,20 6.566,20 10.938,00
0400 0	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	23.736,91 18.089,91 5.647,00	1.986,00		1.986,00	23.736,91 20.075,91 3.661,00
0430 0	EDV Ausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	42.597,38 35.120,38 7.477,00	5.325,17 7.004,17 5.325,17		7.004,17	47.922,55 42.124,55 5.798,00
0431 0	Online-Bookingsystem	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	36.371,54 18.185,54 18.186,00	6.110,10 7.995,10 6.110,10		7.995,10	42.481,64 26.180,64 16.301,00
0435 0	Audio Ausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	12.872,01 12.867,01 5,00				12.872,01 12.867,01 5,00
0436 0	Telefonanlage	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.231,50 1.230,50 1,00	801,27 40,27 801,27		40,27	2.032,77 1.270,77 762,00
0470 0	Umbau 2. Boden	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	253.746,32 253.745,32 1,00				253.746,32 253.745,32 1,00
0471 0	Umbau Foyer	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	39.640,29 39.639,29 1,00	301.411,52 55.502,52 301.411,52		55.502,52	341.051,81 95.141,81 245.910,00
0472 0	Umbau 1. Boden	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	841.587,78 202.214,78 639.373,00	52.452,96 94.096,96 52.452,96		94.096,96	894.040,74 296.311,74 597.729,00
0473 0	Umbau Dinnerraum EG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	11.329,44 7.365,44 3.964,00	2.266,00		2.266,00	11.329,44 9.631,44 1.698,00
0474 0	Umbau 3. Boden	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	16.960,19 566,19 16.394,00	1.696,00		1.696,00	16.960,19 2.262,19 14.698,00
0476 0	Umbau 4. Boden	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	7.914,95 2.243,95 5.671,00	1.583,00		1.583,00	7.914,95 3.826,95 4.088,00
0480 0	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		2.424,99 2.423,99 2.424,99		2.423,99	2.424,99 2.423,99 1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Dialoghaus Hamburg gGmbH
Hamburg

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2019 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2019 EUR
Summe		Ansch-/Herst-K	1.448.448,23	381.026,01			1.829.474,24
		Abschreibung	730.882,23	179.662,01			910.544,24
		Buchwerte	717.566,00	381.026,01		179.662,01	918.930,00

Anlage 4

Aufteilung der Ergebnisrechnung 2019 nach Bereichen

	Ideeller Bereich	Wirtschaftlicher	Gesamt
	Ausstellung	Bereich	
	64,07%	35,93%	100%
Eintritt, Gutscheine	1.570.497,16		1.570.497,16
Vermietung Cafe		26.292,80	26.292,80
Dunkelbar		62.211,33	62.211,33
Merchandising, Bücher		665,90	665,90
Veranstaltungen, Seminare, Catering		400.981,07	400.981,07
Vermietung		161.088,01	161.088,01
Sonstige Erlöse	3.302,50	8.261,21	11.563,71
Dinner		222.954,78	222.954,78
Umsatz	1.573.799,66	882.455,10	2.456.254,76
Zuschüsse, Sponsoring	668.838,42		668.838,42
Wareneinsatz direkt	(43.849,24)	(210.920,87)	(254.770,11)
Personalkosten direkt	(1.590.705,39)	(366.363,25)	(1.957.068,64)
Miete und Nebenkosten direkt	(259.763,70)	(185.572,29)	(445.335,99)
Sonst. Aufwand, Afa, Zinsen nach Umsatz	(314.792,68)	(176.533,50)	(491.326,18)
Ergebnis vor Steuern	33.527,07	(56.934,81)	(23.407,74)

Vollständigkeitserklärung

Die Vollständigkeitserklärung wurde von der Geschäftsführung der Gesellschaft ausgestellt und befindet sich in der 1. Ausfertigung des Berichts sowie im Belegexemplar.