

Anlage I
Seite 1
BILANZ zum 31. Dezember 2019

**Filmfest Hamburg gemeinnützige GmbH
Hamburg**

AKTIVA

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	499,00	1.496,00
II. Sachanlagen		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.168,00	3.892,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	2,00
2. geleistete Anzahlungen	<u>8.787,37</u>	<u>10.059,37</u>
	8.787,37	10.061,37
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.725,50	11.622,99
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>64.260,88</u>	<u>55.381,48</u>
	68.986,38	67.004,47
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 3.678,29 (Euro 0,00)		
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	29.533,57	14.828,44
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	157,71
	109.974,32	97.439,99
	109.974,32	97.439,99



Anlage I
Seite 2
BILANZ zum 31. Dezember 2019

Filmfest Hamburg gemeinnützige GmbH
Hamburg

PASSIVA

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.600,00	25.600,00
II. Kapitalrücklage	17.171,60	17.171,60
III. Verlustvortrag	18.034,95-	16.229,07-
IV. Jahresfehlbetrag	8,44-	1.805,88-
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	2.662,92	5.383,92
C. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen	24.212,00	9.900,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	18.909,37
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 0,00 (Euro 18.909,37)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.815,88	32.652,83
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 8.815,88 (Euro 32.652,83)		
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>4.555,31</u>	<u>5.857,22</u>
- davon aus Steuern	13.371,19	57.419,42
Euro 4.555,31 (Euro 5.186,51)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 4.555,31 (Euro 5.857,22)		
E. Rechnungsabgrenzungsposten	45.000,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	109.974,32	97.439,99
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**Filmfest Hamburg gemeinnützige GmbH
Hamburg**

	2019 Euro	2018 Euro
1. Umsatzerlöse	<u>1.411.290,77</u>	<u>1.285.707,02</u>
2. Gesamtleistung	1.411.290,77	1.285.707,02
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	3.729,85
b) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	2.721,00	7.359,50
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>19.687,66</u>	<u>2.875,06</u>
	22.408,66	13.964,41
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2,00-	0,00
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	371.706,62-	350.703,44-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>79.390,21-</u>	<u>72.550,53-</u>
	451.096,83-	423.253,97-
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.721,00-	7.345,50-
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	124.081,27-	120.699,28-
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	5.310,82-	5.050,15-
c) Reparaturen und Instandhaltungen	6.737,06-	12.577,14-
d) Werbe- und Reisekosten	424.768,41-	386.394,20-
e) Kosten der Warenabgabe	111.682,20-	91.970,20-
f) verschiedene betriebliche Kosten	277.278,38-	242.756,27-
g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	14,00-
h) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	16.512,35-	0,00
i) Einstellungen in Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	7.552,50-
j) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>13.258,13-</u>	<u>3.864,10-</u>
	979.628,62-	870.877,84-
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>1,02</u>	<u>0,00</u>
9. Ergebnis nach Steuern	252,00	1.805,88-
10. sonstige Steuern	260,44-	0,00
11. Jahresfehlbetrag	<u>8,44-</u>	<u>1.805,88-</u>

ANHANG für das Geschäftsjahr 2019

Filmfest Hamburg gemeinnützige GmbH, Hamburg

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Filmfest Hamburg gemeinnützige GmbH wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen weist die Gesellschaft zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft auf. Gemäß § 11 des Gesellschaftsvertrages sind jedoch die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften anzuwenden.

II. Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht: Filmfest Hamburg gemeinnützige GmbH

Firmensitz laut Registergericht: Hamburg

Registereintrag: Handelsregister

Registergericht: Hamburg

Register-Nr.: HRB 50462

III. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung wurde unter der **Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit** (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) vorgenommen.

Im Einzelnen werden folgende **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden** angewendet:

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** wurden zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen (bei einer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer von bis zu fünf Jahren), bewertet.

Das **Sachanlagevermögen** wurde zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen (Nutzungsdauer zwischen drei und fünf Jahren) angesetzt. Die **geringwertigen Wirtschaftsgüter** werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Die Bewertung der **Gegenstände des Umlaufvermögens** erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie **flüssige Mittel** wurden zum Nennwert angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken wurden durch Einzelwertberichtigung bewertet.

Die **Rückstellungen** berücksichtigen alle bis zur Bilanzerstellung bekannt gewordenen Schulden, Verluste und Risiken. Die Bewertung erfolgte in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages.



ANHANG für das Geschäftsjahr 2019

Filmfest Hamburg gemeinnützige GmbH, Hamburg

Verbindlichkeiten und **erhaltenen Anzahlungen** wurden mit den jeweiligen Erfüllungsbeiträgen passiviert.

Ein Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

IV. Angaben zu den Posten der Bilanz

Die Entwicklung der in der Bilanz erfassten **Anlagegegenstände** im Jahre 2019 ist im Anlagenspiegel (Anlage zum Anhang) dargestellt.

In den **sonstigen Vermögensgegenständen** sind im Wesentlichen die Mietkaution für das Büro in Höhe von insgesamt Euro 5.129,50, Forderungen aus Umsatzsteuer in Höhe von Euro 50.190,60, Vorsteuer im Folgejahr abziehbar in Höhe von Euro 483,47 und Forderungen aus Überzahlungen in Höhe von Euro 4.702,42 enthalten.

Weiterhin wird unter der Position sonstige Vermögensgegenstände eine Forderung gegenüber einer ehemaligen Mitarbeiterin in Höhe von Euro 3.678,29 ausgewiesen. Diese Forderung resultiert aus einem vor dem Arbeitsgericht Hamburg am 18.12.2019 geschlossenen Vergleich über Schadensersatzzahlung in Höhe von Euro 18.391,44. Die Rückzahlung dieser Forderung sollte in monatlichen Raten à Euro 250,00, beginnend am 15.01.2020, erfolgen. Da diese Forderung jedoch zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses nicht bzw. nur teilweise bedient wird, war bereits zum 31.12.2019 eine Einzelwertberichtigung in Höhe von Euro 14.713,15 (80% von Euro 18.391,44 ursprünglicher Forderungsbetrag) erforderlich.

Zur Verbesserung der Klarheit und Übersichtlichkeit wurden die Angaben im Zusammenhang mit den Forderungen in einem **Forderungsspiegel** zusammengefasst dargestellt:

Art der Forderung zum 31.12.2019	Gesamtbetrag Euro	davon mit einer Restlaufzeit	
		kleiner 1 Jahr Euro	größer 1 Jahr Euro
aus Lieferungen und Leistungen	4.725,50	4.725,50	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	64.260,88	60.582,59	3.678,29
Summe	68.986,38	65.308,09	3.678,29

Für die aus institutionellen Zuschüssen erworbenen Anlagegüter wird ein **Sonderposten für Zuschüsse zum Anlagevermögen** gebildet, der den Abschreibungen entsprechend aufgelöst wird:

	<u>Euro</u>
Stand am 1. Januar des Jahres	5.383,92
Zugänge (entsprechend Zugänge zum Anlagevermögen)	0,00
Auflösung (entsprechend Abschreibung/Abgänge des Anlagevermögens)	-2.721,00
Stand am 31. Dezember des Jahres	<u><u>2.662,92</u></u>



ANHANG für das Geschäftsjahr 2019

Filmfest Hamburg gemeinnützige GmbH, Hamburg

Die **sonstigen Rückstellungen** setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>Euro</u>
Rückstellung für Prüfungs- und Abschlusskosten	9.400,00
Rückstellung für Steuern nach § 50a EStG	0,00
Rückstellung für Bonus	7.000,00
ausstehende Rechnungen	7.812,00
Summe	24.212,00

Zur Verbesserung der Klarheit und Übersichtlichkeit wurden die Angaben im Zusammenhang mit den Verbindlichkeiten in einem **Verbindlichkeitspiegel** zusammengefasst dargestellt:

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2019	Gesamtbetrag davon mit einer Restlaufzeit		
	Euro	kleiner 1 J. Euro	größer 1 Jahr Euro
aus Lieferungen und Leistungen	8.815,88	8.815,88	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	4.555,31	4.555,31	0,00
Summe	13.371,19	13.371,19	0,00

Sonstige, nicht in der Bilanz enthaltene **finanzielle Verpflichtungen** bestehen per 31.12.2019 ausschließlich aus einem Leasingvertrag über die Überlassung eines Druckers mit einer Vertragslaufzeit bis zum 31.12.2020 in Höhe von Euro 2.356,20 sowie aus dem Mietvertrag für die Büroräume für die Vertragslaufzeit bis zum 30.03.2023 in Höhe von Euro 106.046,85.

Andere **Haftungsverhältnisse** bestehen nicht.

V. Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem **Gesamtkostenverfahren** aufgestellt.

In den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** (Euro 13.258,13) sind **periodenfremde Aufwendungen** in Höhe von Euro 1.933,75 enthalten. Hierbei handelt es sich um Aufwendungen die das Vorjahr betreffen.

Darüber hinaus sind unter dieser Position **sonstige Aufwendungen unregelmäßig** in Höhe von Euro 11.324,38 enthalten. Hierbei handelt es sich um einen Vermögensschaden auf Grund strafrechtlich relevanter Unterschlagungshandlungen seitens einer ehemaligen Mitarbeiterin der Gesellschaft, bei denen hohe Kassenbestände im Kalenderjahr 2019 entwendet wurden. Die Geschäftsführung hat alle erforderlichen rechtlichen Schritte zum Schutze der Gesellschaft eingeleitet.

ANHANG für das Geschäftsjahr 2019

Filmfest Hamburg gemeinnützige GmbH, Hamburg

Unter der Position **sonstige betriebliche Erträge** wird ein betriebs- / periodenfremder Ertrag in Höhe von Euro 18.391,44 ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um den Rückforderungsanspruch aus Vermögensschädigungen gegenüber der ehemaligen Mitarbeiterin, welche in den Kalenderjahren 2017 und 2019 entstanden sind. Der Rückforderungsanspruch beruht auf dem mit der ehemaligen Mitarbeiterin vor dem Arbeitsgericht Hamburg geschlossenen Vergleich vom 18.12.2019.

VI. Angaben zu den Posten der Mittelverwendungsrechnung

Durch die Mittelverwendungsrechnung (Anlage zum Anhang) wird der Mittelzu- und -abfluss in Form einer Liquiditätsrechnung dokumentiert. Als Ausgangsgröße dient die Summe des Kassen- und Bankstandes zum Jahresanfang.

Die Mittelverwendungsrechnung dient dem Nachweis der zeitnahen Mittelverwendung im Sinne des § 55 Abs. 1 Nr. 5 Abgabenordnung.

VII. Sonstiges

Im Jahresdurchschnitt wurden 7 Mitarbeiter (ohne Geschäftsführer) beschäftigt. Für die Dauer des Filmfestes wurden vorübergehend weitere 30 Mitarbeiter angestellt.

Die im Geschäftsjahr als Aufwand erfassten Honorare des Abschlussprüfers betragen Euro 3.400,00. Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers umfasst keine anderen Bestätigungsleistungen, Steuerberatungsleistungen oder sonstigen Leistungen.

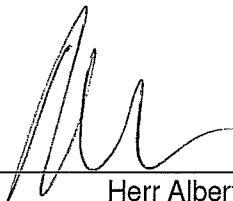
Im Geschäftsjahr 2019 erfolgte die Geschäftsführung durch

- Herr Albert Wiederspiel, Filmwissenschaftler, Hamburg

Der Geschäftsführer ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Die Gesamtbezüge der Geschäftsführung betragen Euro 100.000,00

Hamburg, 8. April 2020



Herr Albert Wiederspiel
Filmfest Hamburg gemeinnützige GmbH
-Geschäftsführung-