

Sozietät Jürgen Geiling & Partner
Steuerberater vBP Partnergesellschaft
Goethestraße 8, 93413 Cham

JAHRESABSCHLUSS

zum 31.12.2023

Jugendfreizeitwerk Nürnberger Land e.V.

Am Winkelsteig 1a

91207 Lauf a. d Pegnitz

Finanzamt: Nürnberg-Zentral
Steuernummer: 241 109 30565

Inhaltsverzeichnis

Bescheinigung	3
Auftrag und Auftragsdurchführung.....	4
Bestandsnachweis, Gliederung und Bewertung.....	5
1. Grundsätzliches.....	5
2. Bestandsnachweise und Bewertung.....	5
3. Rechtliche Verhältnisse, Vereinsgegenstand	6
4. Vereinsgegenstand	6
5. Ergänzende Angaben	6
a) Anlagespiegel	6
b) Jahresergebnis	6
c) Haftungsverhältnisse	7
Bescheinigung	8
Bilanz Gewinn- und Verlustrechnung	9
Bilanz zum 31.12.2023	10
Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023	12
Bestätigung	14
Kontennachweise	16
Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	17
Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung	21
Entwicklung des Anlagevermögens.....	26
Allgemeine Auftragsbedingungen	37

BESCHEINIGUNG

AUFTRAG UND AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG

Der Vorstand des Vereins „Jugendfreizeitwerk Nürnberger Land e.V. erteilte uns den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31.12.2023 nach den gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen der Auftraggeberin zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu erstellen, wobei eine umfassende Berichterstattung über die wirtschaftlichen Verhältnisse entfallen soll.

Der Auftragsdurchführung legten wir die uns übergebene Summen- und Saldenliste zum 31.12.2023 zugrunde, aus der wir die diesem Bericht beigefügte Bilanz zum 31.12.2023 nebst Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 entwickelten.

Als Grundlage unserer Jahresabschlusserstellung dienten uns weiter das Inventar sowie sonstiges Schriftmaterial des Vereins. Außerdem stützten wir uns auf die Auskünfte und Erläuterungen des Vorstandes sowie der von ihm benannten zuständigen Mitarbeiter.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag dem uns mit dessen Erstellung beauftragende Vorstand, der über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundenen Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Wir haben unsere Auftraggeberin über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führen, in Kenntnis gesetzt und von ihr Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishwahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Ein Auftrag zur Durchführung von Plausibilitätsbeurteilungen im Rahmen der Jahresabschlusserstellung lag uns nicht vor.

Ferner war eine Berichterstattung über die wirtschaftlichen Verhältnisse nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags.

Wir weisen darauf hin, dass unsere Bescheinigung zum Jahresabschluss kein Urteil über die wirtschaftliche Lage des Vereins und über die Vereinsführung darstellt. Die Bedeutung der Bescheinigung ergibt sich ausschließlich aus dem Auftragsumfang und dem Wortlaut der Bescheinigung selbst.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, ist der bestehende Steuerberatervertrag sowie die beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen“ maßgebend.

BESTANDSNACHWEIS, GLIEDERUNG UND BEWERTUNG

1. Grundsätzliches

Die Geschäftsvorfälle werden über eine EDV-Anlage erfasst. Die Buchführung wurde mandanten-seits auf dem System AGENDA erstellt.

Die Ordnungsmäßigkeit des Agenda-Buchführungsprogramms wurde zuletzt durch Einzelsystemprüfung der Benz & Gunzenhäuser Partnerschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bruchsal, am 28. September 2016 nachgewiesen. Das geprüfte System wurde sachgemäß angewendet, so dass die Voraussetzungen für eine ordnungsgemäße Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses gewährleistet ist.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 ist unter Zugrundelegung der Sachkontensalden aufgestellt worden. Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgte gemäß den handelsrechtlichen Vorschriften (§ 266 und § 275 Abs. 2 HGB).

Das Belegwesen ist geordnet, die Buchführung entspricht den handels- und steuerrechtlichen Vorschriften. Handelsbücher, Inventare und Bilanzen sowie Aufzeichnungen, Buchungsbelege und sonstige Unterlagen werden übersichtlich aufbewahrt.

2. Bestandsnachweise und Bewertung

Der Bestandsnachweis für die bilanzierten Vermögenswerte und Schulden wurde von dem Verein ordnungsgemäß erbracht. Erbetene Aufklärungen wurden bereitwillig erteilt.

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden wurden die handelsrechtlichen Bewertungsgrundsätze (§§ 252 bis 256 HGB) beachtet.

Das Anlageverzeichnis gibt neben der Bezeichnung des Gegenstandes und dem Datum des Zu- und Abgangs Auskunft über die Höhe der Anschaffungs- oder Herstellungskosten, den Buchwert am Bilanzstichtag sowie den jährlichen Abschreibungssatz und den Abschreibungsbetrag.

Geringwertige Wirtschaftsgüter i.S.d. § 6 Abs. 2 EStG, die im Jahr der Anschaffung oder Herstellung voll abgeschrieben werden konnten, erfasst der Verein auf einem besonderen Konto.

Guthaben und Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden durch Kontoauszüge der betreffenden Banken zum Bilanzstichtag belegt.

Die übrigen Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Vermögensgegenstände und Schuldposten sind gemäß Saldenlisten bzw. anhand der betreffenden Sachkonten und der zugrunde liegenden Unterlagen erfasst worden.

3. Rechtliche Verhältnisse, Vereinsgegenstand

Der Verein wird als rechtsfähiger Verein geführt. Der Verein ist in das Vereinsregister Nürnberg unter der Nummer VR 30543 eingetragen.

Aus dem Vereinsregister erwähnen wir u.a. folgende Eintragung:

Verein: Jugendfreizeitwerk Nürnberger Land e.V.
Sitz: Lauf a. d Pegnitz
Vereinsführung: Christian Schroth, Vorsitzender
Bruni Schmidt, Stellvertretende Vorsitzende
Jeder Vorstand ist allein vertretungsberechtigt.

4. Vereinsgegenstand

Die Aufgabenstellung des Vereins liegt im Bereich der Jugendarbeit im Sinne des Kinder- und Jugendhilfegesetzes gemäß der §§ 11 und 12 SGB VIII. Hierzu betreibt der Verein vornehmlich eine Jugendfreizeitstätte mit Jugendzeltlagerplatz (Edelweißhütte).

Die Betreuung hat der Verein auf der Grundlage von § 57 Abs. 1 Satz 2 AO an den Kreisjugendring Nürnberger Land des Bayerischen Jugendrings KdöR mit Vertrag vom 31.03.2014 als Hilfsperson übertragen.

5. Ergänzende Angaben

a) Anlagespiegel

Vergleiche Anlage: "Entwicklung des Anlagevermögens"

b) Jahresergebnis

Der Verein erwirtschaftete im Berichtsjahr folgendes Gesamtergebnis:

Ideeller Bereich	10.656,21 €
Ertragsneutrale Posten	-21.602,29 €
Vermögensverwaltung	-1.324,77 €
Andere ertragsteuerfreie Zweckbetrieb	8.087,71 €
Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	-40.252,02 €
Gesamt	-44.435,16 €

Die Gesamterlöse in allen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben betragen 270.300,73 €.

Gemäß § 64 Abs. 3 AO übersteigen die Einnahmen des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes die Grenze von 45.000 €.

Damit ist der Verein in diesem Bereich partiell steuerpflichtig.

c) Haftungsverhältnisse

Haftungsverbindlichkeiten im Sinne von § 251 HGB bestehen nach den uns erteilten Auskünften und vorgelegten Unterlagen für die Modernisierung und die Umgestaltung des ehemals bestehenden Jugendhauses, für die Erweiterung eines Anbaus sowie die Errichtung von Bewegungs- und Erlebnisanlagen im Außenbereich. Hierfür hatte der Verein in den Jahren 2006, 2007 und 2008 folgende zweckgebundene Fördermittel erhalten:

Fördermittel	Betrag	Zweckbindung	Beginn	Ablauf
Leader Plus	578.034 €	12 Jahre	26.05.2008	25.05.2020
Bayerischer Jugendring	223.000 €	25 Jahre	26.05.2007	25.05.2032
Bezirk Mittelfranken	15.000 €	10 Jahre	26.05.2007	25.05.2017
Bezirk Mittelfranken	50.100 €	Keine	-	-
Gesamt:	866.134 €			

Nach den Förderbestimmungen wären diese Mittel anteilig für die restlichen Bindungsjahre zurückzuzahlen, sobald sich während der Bindungsfrist der bewilligte Förderzweck ändern sollte.

Zum 31.12.2023 bestehen danach noch folgende aufschiebend bedingten Haftungsverbindlichkeiten:

Fördermittel	Betrag	erfüllte Jahre	kum. Betrag	Rest 31.12.2023
Leader Plus	578.034,00 €	12,0 Jahre	-578.034,00 €	0,00 €
Bayerischer Jugendring	223.000,00 €	16,6 Jahre	-148.072,00 €	74.928,00 €
Bezirk Mittelfranken	15.000,00 €	10,0 Jahre	-15.000,00 €	0,00 €
Bezirk Mittelfranken	50.100,00 €	entfällt	-	-
Gesamt:	866.134 €			74.928,00 €

Die Zweckänderung ist nicht vorgesehen und sie ist künftig auch nicht hinreichend wahrscheinlich. Somit scheidet per 31.12.2023 eine Inanspruchnahme aus.

BESCHEINIGUNG

Dem von uns erstellten und als Anlage beigefügten Jahresabschluss zum 31.12.2023 erteilen wir folgende Bescheinigung:

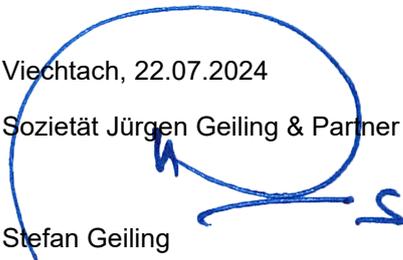
Wir haben auftragsgemäß die steuerliche Gewinnermittlung für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns übergebene Summen- und Saldenliste sowie die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilte Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den steuerrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Auftraggebers.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards „Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7)“ durchgeführt.

Viechtach, 22.07.2024

Sozietät Jürgen Geiling & Partner

Stefan Geiling
Steuerberater



BILANZ

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

BILANZ ZUM 31.12.2023

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken			
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	128.429,87		128.429,87
Gebäude	989.281,00		1.029.011,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	29.022,00		304,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Vereinsausstattung	<u>388,00</u>		<u>526,00</u>
		1.147.120,87	1.158.270,87
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Fertige Erzeugnisse, Waren	4.452,37		3.713,88
II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23.507,29		19.830,66
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>14.770,28</u>		<u>3.203,53</u>
		38.277,57	23.034,19
III. Kasse, Bank	<u>4.798,21</u>		<u>5.552,68</u>
		47.528,15	32.300,75
C. Aktive			
Rechnungsabgrenzungsposten		<u>0,00</u>	<u>68,47</u>
		<u>1.194.649,02</u>	<u>1.190.640,09</u>

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Vereinsvermögen			
I. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Gewinnrücklagen	255.000,00		255.000,00
II. Ergebnisvorträge			
1. Ideeller Bereich	30.612,70		41.191,88
2. Vermögensverwaltung	58.349,38		65.400,85
3. Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe	721.330,33		685.125,02
4. Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	-160.290,49		-50.907,52
III. Jahresergebnis	<u>0,00</u>	905.001,92	<u>-46.373,15</u> 949.437,08
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	429,71		243,88
2. sonstige Rückstellungen	<u>9.024,17</u>	9.453,88	<u>20.945,55</u> 21.189,43
C. Verbindlichkeiten			
1. Anleihen	156.424,00		206.020,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	10.154,60		4.297,75
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.925,86		7.150,91
4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>100.507,09</u>	275.011,55	<u>2.544,92</u> 220.013,58
D. Passive			
Rechnungsabgrenzungsposten		4.166,67	0,00
E. Sonstige Passiva			
		<u>1.015,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>1.194.649,02</u>	<u>1.190.640,09</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG VOM 01.01.2023 BIS 31.12.2023

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Ideeller Bereich			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	5.480,00		5.741,75
2. Zuschüsse	1.395,00		8.917,68
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>8.144,05</u>	15.019,05	0,00
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Personalkosten	-840,00		-540,00
2. Reisekosten	-24,10		-4,70
3. Übrige Ausgaben	<u>-3.498,74</u>	<u>-4.362,84</u>	<u>-12.105,62</u>
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		10.656,21	2.009,11
B. Ertragsteuerneutrale Posten			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
Spenden		<u>500,00</u>	<u>2.250,00</u>
Ergebnis ideeller Bereich		500,00	2.250,00
II. Sonstige Zweckbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		-323,68	0,00
III. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		<u>-21.778,61</u>	<u>-3.892,21</u>
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		-21.602,29	-1.642,21

C. Vermögensverwaltung

I. Einnahmen

1. Ertragsteuerfreie Einnahmen

Miet- und Pächterträge	<u>-308,00</u>	<u>-660,00</u>
------------------------	----------------	----------------

Einnahmen gesamt	-308,00	-660,00
------------------	----------------	---------

II. Ausgaben

1. Ausgaben/Werbungskosten

Sonstige Ausgaben	<u>-1.016,77</u>	<u>-5.066,70</u>
-------------------	------------------	------------------

Ausgaben gesamt	<u>-1.016,77</u>	<u>-5.066,70</u>
-----------------	------------------	------------------

Gewinn/Verlust

Vermögensverwaltung

-1.324,77	-5.726,70
------------------	-----------

D. Sonstige Zweckbetriebe

I. Sonstige Zweckbetriebe 1

1. Umsatzerlöse	32.400,00		32.400,00
-----------------	-----------	--	-----------

2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>58.853,80</u>	91.253,80	53.893,74
----------------------------------	------------------	------------------	-----------

3. Personalaufwand

Löhne und Gehälter	-14.653,17		-9.793,36
--------------------	------------	--	-----------

Soziale Abgaben	<u>-3.655,25</u>	-18.308,42	-1.759,30
-----------------	------------------	-------------------	-----------

4. Abschreibungen

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		-38.901,74	-36.597,00
---	--	-------------------	------------

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

<u>-35.665,69</u>	<u>-20.955,47</u>
-------------------	-------------------

Ausgaben gesamt	-92.875,85	-69.105,13
-----------------	-------------------	------------

6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

<u>8.221,08</u>	<u>7.683,63</u>
-----------------	-----------------

Gewinn/Verlust

Sonstige Zweckbetriebe 1

6.599,03	24.872,24
-----------------	-----------

II. Sonstige Zweckbetriebe 2

1. Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.488,68</u>	<u>3.245,36</u>
----------------------------------	-----------------	-----------------

Gewinn/Verlust

Sonstige Zweckbetriebe 2

<u>1.488,68</u>	<u>3.245,36</u>
-----------------	-----------------

Gewinn/Verlust

Sonstige Zweckbetriebe

8.087,71	28.117,60
-----------------	-----------

E. Sonstige Geschäftsbetriebe

I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1

1. Umsatzerlöse	244.200,21		152.474,21
2. Bestandsveränderungen	738,49		1.160,20
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>25.362,03</u>	270.300,73	4.128,11
4. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-78.618,19	-46.093,49
5. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	-117.898,84		-79.688,64
Soziale Abgaben	<u>-31.285,56</u>	-149.184,40	-27.387,96
6. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		-4.338,89	-4.319,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-51.188,75	<u>-48.971,77</u>
Ausgaben Zwischenergebnis		-283.330,23	-206.460,86
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-1.893,46	<u>-1.419,00</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		-14.922,96	-50.117,34

II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2

1. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-25.329,06	<u>-19.013,61</u>
Ausgaben Zwischenergebnis		-25.329,06	<u>-19.013,61</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 2		-25.329,06	<u>-19.013,61</u>

Gewinn/Verlust

Sonstige Geschäftsbetriebe

-40.252,02 -69.130,95

F. Jahresergebnis

-44.435,16 -46.373,15

BESTÄTIGUNG ZUM JAHRESABSCHLUSS 2023

Wir versichern nach bestem Wissen, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen der vorliegende Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild

der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens vermittelt und ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Lauf a. d Pegnitz, den 22.07.2024

Jugendfreizeitwerk Nürnberger Land e.V.

Christian Schroth
(Vorsitzender)

Bruni Schmidt
(Stellvertretende Vorsitzende)

KONTENNACHWEISE

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN POSTEN DER BILANZ

AKTIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	Euro	128.429,87
	Vorjahr Euro	128.429,87
0055 Grundstückswert bebaut mit Gebäuden	<u>128.429,87</u>	<u>128.429,87</u>
Gebäude	Euro	989.281,00
	Vorjahr Euro	1.029.011,00
0110 Jugendhaus Edelweißhütte	766.673,00	788.631,00
0120 Vereinsgaststätte	150.770,00	155.089,00
0155 Außenanlagen	70.874,00	85.291,00
0160 Hof- und Wegebefestigungen	964,00	0,00
	<u>989.281,00</u>	<u>1.029.011,00</u>
2. Technische Anlagen und Maschinen	Euro	29.022,00
	Vorjahr Euro	304,00
0200 Technische Anlagen	28.802,00	0,00
0220 Vereinsheimausstattung	220,00	304,00
	<u>29.022,00</u>	<u>304,00</u>
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Vereinsausstattung	Euro	388,00
	Vorjahr Euro	526,00
0300 Vereinsausstattung	<u>388,00</u>	<u>526,00</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Fertige Erzeugnisse, Waren	Euro	4.452,37
	Vorjahr Euro	3.713,88
0620 Bestand Waren	<u>4.452,37</u>	<u>3.713,88</u>
II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Euro	23.507,29
	Vorjahr Euro	19.830,66
0650 Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	<u>23.507,29</u>	<u>19.830,66</u>

2. Sonstige Vermögensgegenstände	Euro	14.770,28
	Vorjahr Euro	3.203,53
0700 Sonstige Vermögensgegenstände	9.059,28	0,00
0722 Forderungen gg.Personal a.L-u.G.abr.b1J	1.188,39	0,00
0770 Abziehbare Vorsteuer	0,00	7,61
0775 Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00	2.500,94
0780 Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00	11.947,53
0871 VK Kartenzahlungen (Hobex)	748,23	0,00
1845 Umsatzsteuer 7%	0,00	-6.766,13
1850 Umsatzsteuer 19%	0,00	-10.767,92
1913 Umsatzsteuer frühere Jahre	3.774,38	302,24
1919 Umsatzsteuer Vorjahr	0,00	2.514,63
1920 Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00	3.464,63
	14.770,28	3.203,53
III. Kasse, Bank	Euro	4.798,21
	Vorjahr Euro	5.552,68
0920 Kasse	729,95	1.948,63
0946 Spk # 4 989 232	0,85	0,00
0947 Spk # 1 413 890 Gaststätte	4.067,41	3.604,05
	4.798,21	5.552,68
C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro	0,00
	Vorjahr Euro	68,47
0990 Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	68,47
Summe Aktiva	1.194.649,02	1.190.640,09

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Vereinsvermögen		
I. Gewinnrücklagen		
1. Gebundene Gewinnrücklagen	Euro	255.000,00
	Vorjahr Euro	255.000,00
1000 Gebundene Rücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	255.000,00	255.000,00
II. Ergebnisvorträge		
1. Ideeller Bereich	Euro	30.612,70
	Vorjahr Euro	41.191,88
1082 Vortrag ideeller Bereich	41.558,78	41.191,88
9882 Ergebnisse Bereich 2000 u. Teilber. 3200	-10.946,08	0,00
	30.612,70	41.191,88
2. Vermögensverwaltung	Euro	58.349,38
	Vorjahr Euro	65.400,85
1084 Vortrag Vermögensverwaltung	59.674,15	65.400,85
9884 Ergebnisse Bereich 4000 u. Teilber. 3400	-1.324,77	0,00
	58.349,38	65.400,85
3. Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe	Euro	721.330,33
	Vorjahr Euro	685.125,02
1086 Vortrag sonstige Zweckbetriebe	713.242,62	685.125,02
9886 Ergebnisse Bereich 6000 u. Teilber. 3600	8.087,71	0,00
	721.330,33	685.125,02
4. Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	Euro	-160.290,49
	Vorjahr Euro	-50.907,52
1088 Vortrag sonstige Geschäftsbetriebe	-120.038,47	-50.907,52
9888 Ergebnisse Bereich 8000 u. Teilber. 3800	-40.252,02	0,00
	-160.290,49	-50.907,52
III. Jahresergebnis	0,00	-46.373,15
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	Euro	429,71
	Vorjahr Euro	243,88
1885 Umsatzsteuer nicht fällig 7%	163,26	0,00
1890 Umsatzsteuer nicht fällig 19%	266,45	243,88
	429,71	243,88

2. sonstige Rückstellungen	Euro	9.024,17
	Vorjahr Euro	20.945,55
1220 Sonstige Rückstellungen	5.628,07	2.936,60
1222 Rückstellungen für Personalkosten	0,00	18.008,95
1223 Rückstellung für Abschlusskosten	3.396,10	0,00
	<u>9.024,17</u>	<u>20.945,55</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Anleihen	Euro	156.424,00
	Vorjahr Euro	206.020,00
1319 DL Spk 6 501 244 328	69.400,00	76.000,00
1321 DL Spk 6 501 244 330	87.024,00	130.020,00
	<u>156.424,00</u>	<u>206.020,00</u>
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	Euro	10.154,60
	Vorjahr Euro	4.297,75
0945 Spk # 240 280 453	<u>10.154,60</u>	<u>4.297,75</u>
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Euro	7.925,86
	Vorjahr Euro	7.150,91
1340 Verbindl. aus Lieferungen/Leistungen	<u>7.925,86</u>	<u>7.150,91</u>
4. Sonstige Verbindlichkeiten	Euro	100.507,09
	Vorjahr Euro	2.544,92
0770 Abziehbare Vorsteuer	-14,00	0,00
0775 Abziehbare Vorsteuer 7%	-4.453,47	0,00
0780 Abziehbare Vorsteuer 19%	-16.714,42	0,00
0781 Abziehbare Vorsteuer 5%	-1,98	0,00
0811 Abziehbare Vorsteuer EU-Erwerb 19%	-232,79	0,00
1630 Vorschuss KJR	90.000,00	0,00
1705 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	0,00	858,16
1712 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	0,00	1.191,18
1713 Verbindlichkeiten LSt/KiSt	3.021,18	495,58
1845 Umsatzsteuer 7%	12.040,02	0,00
1850 Umsatzsteuer 19%	15.541,56	0,00
1860 Umsatzsteuer aus EU-Erwerb	232,79	0,00
1919 Umsatzsteuer Vorjahr	1.358,18	0,00
1920 Umsatzsteuer laufendes Jahr	-269,98	0,00
	<u>100.507,09</u>	<u>2.544,92</u>
D. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro	4.166,67
	Vorjahr Euro	0,00
1990 Passive Rechnungsabgrenzung	<u>4.166,67</u>	<u>0,00</u>
E. Sonstige Passiva	Euro	1.015,00
	Vorjahr Euro	0,00
1386 Verbindlichkeiten aus Gutscheinverkauf	<u>1.015,00</u>	<u>0,00</u>
Summe Passiva	<u>1.194.649,02</u>	<u>1.190.640,09</u>

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN POSTEN DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Ideeller Bereich		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Mitgliedsbeiträge	<u>Euro</u>	<u>5.480,00</u>
	Vorjahr Euro	5.741,75
2110 Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro	<u>5.480,00</u>	<u>5.741,75</u>
2. Zuschüsse	<u>Euro</u>	<u>1.395,00</u>
	Vorjahr Euro	8.917,68
2302 Zuschüsse von Behörden	1.395,00	0,00
2303 Sonstige Zuschüsse	<u>0,00</u>	<u>8.917,68</u>
	<u>1.395,00</u>	<u>8.917,68</u>
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>Euro</u>	<u>8.144,05</u>
	Vorjahr Euro	0,00
2400 Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	<u>8.144,05</u>	<u>0,00</u>
II. Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Personalkosten	<u>Euro</u>	<u>-840,00</u>
	Vorjahr Euro	-540,00
2552 Ehrenamtspauschale	<u>-840,00</u>	<u>-540,00</u>
2. Reisekosten	<u>Euro</u>	<u>-24,10</u>
	Vorjahr Euro	-4,70
2570 Bewirtungskosten	<u>-24,10</u>	<u>-4,70</u>
3. Übrige Ausgaben	<u>Euro</u>	<u>-3.498,74</u>
	Vorjahr Euro	-12.105,62
2700 Kosten der Mitgliederverwaltung	-36,76	0,00
2701 Bürobedarf	-18,34	-268,10
2702 Porto, Telefon	-20,58	-174,25
2704 Sonstige Verwaltungskosten	-3.053,80	-553,85
2753 Versicherungen, Beiträge	-125,34	-1.061,17
2800 Mitgliederpflege	-134,65	-200,30
2894 Steuerberaterkosten	-40,61	-543,66
2895 Buchführungskosten	-27,31	-152,26
2900 Sonstige Kosten	-41,35	-8.650,30
2903 Nicht abziehbare Vorsteuer	<u>0,00</u>	<u>-501,73</u>
	<u>-3.498,74</u>	<u>-12.105,62</u>

B. Ertragsteuerneutrale Posten

**I. Ideeller Bereich
 (ertragsteuerneutral)**

1. Steuerneutrale Einnahmen

Spenden	<u>Euro</u>	<u>500,00</u>
	Vorjahr Euro	2.250,00
3220 Erhaltene Spenden/Zuwendungen	200,00	2.000,00
3221 Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	<u>300,00</u>	<u>250,00</u>
	<u>500,00</u>	<u>2.250,00</u>

**II. Sonstige Zweckbetriebe
 (ertragsteuerneutral)**

1. Nicht abziehbare Ausgaben

	<u>Euro</u>	<u>-323,68</u>
	Vorjahr Euro	0,00
3650 Nicht abziehbare Ausgaben Ber. 6000	<u>-323,68</u>	<u>0,00</u>

**III. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe
 (ertragsteuerneutral)**

1. Nicht abziehbare Ausgaben

	<u>Euro</u>	<u>-21.778,61</u>
	Vorjahr Euro	-3.892,21
3850 Nicht abziehbare Ausgaben Ber. 8000	<u>-21.778,61</u>	<u>-3.892,21</u>

C. Vermögensverwaltung

I. Einnahmen

1. Ertragsteuerfreie Einnahmen

Miet- und Pächterträge	<u>Euro</u>	<u>-308,00</u>
	Vorjahr Euro	-660,00
4140 Freiw.Soz.Aufw.Lst.Frei	<u>-308,00</u>	<u>-660,00</u>

II. Ausgaben

1. Ausgaben/Werbungskosten

Sonstige Ausgaben	<u>Euro</u>	<u>-1.016,77</u>
	Vorjahr Euro	-5.066,70
4531 Sonstige Kosten	0,00	-2.304,90
4708 Zinsen Girokonto	0,00	-176,38
4712 Nebenkosten des Geldverkehrs	-849,53	-1.021,10
4750 Grundsteuer	-167,24	-435,99
4901 Sonstige Kosten	0,00	-1.113,00
4957 Telekommunikation	0,00	-15,33
	<u>-1.016,77</u>	<u>-5.066,70</u>

D. Sonstige Zweckbetriebe

I. Sonstige Zweckbetriebe 1

1. Umsatzerlöse	Euro	32.400,00
	Vorjahr Euro	32.400,00
6065 Nebenkostenabschlag KJR	32.400,00	32.400,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	Euro	58.853,80
	Vorjahr Euro	53.893,74
6060 Sonstige betriebliche Erträge	661,49	2.498,74
6063 Überschussbeteiligung KJR	8.192,31	0,00
6070 Schuldendienstbeihilfe	50.000,00	51.395,00
	58.853,80	53.893,74
3. Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	Euro	-14.653,17
	Vorjahr Euro	-9.793,36
6200 Löhne und Gehälter	-13.813,17	-8.529,76
6211 Aufwandsentschädigung §3 Nr.26a EStG	-840,00	-600,00
6220 Fahrtkosten Klärwart	0,00	-663,60
	-14.653,17	-9.793,36
Soziale Abgaben	Euro	-3.655,25
	Vorjahr Euro	-1.759,30
6250 Gesetzliche Sozialaufwendungen	-3.655,25	-1.759,30
4. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	Euro	-38.901,74
	Vorjahr Euro	-36.597,00
6280 Abschreibungen auf Sachanlagen	-36.962,03	-36.597,00
6285 Sofortabschreibung GWG	-1.939,71	0,00
	-38.901,74	-36.597,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	-35.665,69
	Vorjahr Euro	-20.955,47
6300 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.957,20	-202,90
6302 Reparaturkosten Ausstattung	-9.451,12	0,00
6306 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	-16.347,98
6330 Jugendhaus NK	-6.029,42	-2.600,33
6331 Strom Jugend	-5.846,01	0,00
6332 Heizkosten Jugend	-1.345,50	0,00
6333 Wasser, Abwasser Jugend	-518,06	0,00
6348 Versicherungen	-2.005,38	-749,17
6355 Verrechnete/aufgeteilte Kosten	-470,58	-169,43
6359 Buchführungskosten	-436,99	-347,84
6364 Steuerberatungskosten	-649,76	-313,65
6377 Nicht abziehbare Vorsteuer	-89,41	0,00
6400 Reparaturen Jugend	-5.178,56	0,00
6401 Wartung Jugend	0,00	-224,17
6469 Fahrtkosten Hausmeister	-1.687,70	0,00
	-35.665,69	-20.955,47

6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	8.221,08
	Vorjahr Euro	7.683,63
6450 DL 6501242330 Zinsen	-1.378,92	-1.916,37
6455 Nutzungsentgelt KJR	<u>9.600,00</u>	<u>9.600,00</u>
	<u>8.221,08</u>	<u>7.683,63</u>
II. Sonstige Zweckbetriebe 2		
1. Sonstige betriebliche Erträge	Euro	1.488,68
	Vorjahr Euro	3.245,36
6560 Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.488,68</u>	<u>3.245,36</u>
E. Sonstige Geschäftsbetriebe		
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1		
1. Umsatzerlöse	Euro	244.200,21
	Vorjahr Euro	152.474,21
8026 Erlöse 7% USt Speisen	169.781,69	96.659,25
8030 Erlöse 19% USt	73.499,97	0,00
8032 Erl. 19%USt Speisen/Getr.(Verz.a.OuS)	0,00	54.531,36
8044 Provisionserlöse	896,23	1.283,60
8110 Erlöse Leergut	22,32	0,00
	<u>244.200,21</u>	<u>152.474,21</u>
2. Bestandsveränderungen	Euro	738,49
	Vorjahr Euro	1.160,20
8090 Bestandsveränderungen	<u>738,49</u>	<u>1.160,20</u>
3. Sonstige betriebliche Erträge	Euro	25.362,03
	Vorjahr Euro	4.128,11
8052 Unentgeltliche Wertabgaben	12.031,91	2.141,51
8100 Sonstige betriebliche Erträge	9.338,12	1.395,00
8135 Verrechnete sonstige Sachbezüge	3.992,00	591,60
	<u>25.362,03</u>	<u>4.128,11</u>
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	Euro	-78.618,19
	Vorjahr Euro	-46.093,49
8150 Wareneinkauf	-1.017,36	-398,40
8152 Wareneingang 7% Vorsteuer	-55.048,41	-35.409,16
8154 Wareneingang 19% Vorsteuer	-22.552,42	-10.285,93
	<u>-78.618,19</u>	<u>-46.093,49</u>
5. Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	Euro	-117.898,84
	Vorjahr Euro	-79.688,64
8210 Löhne und Gehälter	<u>-117.898,84</u>	<u>-79.688,64</u>

Soziale Abgaben	Euro	-31.285,56
	Vorjahr Euro	-27.387,96
8230 Gesetzliche soziale Aufwendungen	-29.341,77	-26.412,69
8236 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-1.943,79	-975,27
	<u>-31.285,56</u>	<u>-27.387,96</u>
6. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	Euro	-4.338,89
	Vorjahr Euro	-4.319,00
8240 Abschreibungen auf Sachanlagen	<u>-4.338,89</u>	<u>-4.319,00</u>
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	-51.188,75
	Vorjahr Euro	-48.971,77
8300 Stromkosten Wohnung	-618,73	0,00
8303 Strom Gaststätte	-7.640,76	-9.864,77
8304 Wasser	-1.181,62	0,00
8305 Gas, Heizung	-7.768,46	-9.477,86
8306 Reinigungskosten	-5.833,31	-1.754,35
8307 Sonst. Ausg. Gaststätte	-1.826,99	-9.364,65
8308 Verwaltungskosten	-3.255,50	-470,61
8310 Bürobedarf	-140,62	-214,06
8313 Telefon	-716,80	-637,91
8314 DL 6501244328 Zinsen	-1.167,60	-1.273,20
8318 Versicherungen, Beiträge	-5.615,28	-4.652,68
8320 Sonstige Abgaben	0,00	-4.220,51
8322 Laufende Kfz-Betriebskosten	-110,94	0,00
8330 Werbe- und Reisekosten	-2.810,28	-2.401,75
8350 Sonstiger Betriebsbedarf	-8.378,11	-2.286,82
8352 Verr./aufget. Kosten	-1.882,32	-773,41
8375 Buchführungskosten	-901,30	-345,50
8376 Steuerberaterkosten	-1.340,13	-1.233,69
	<u>-51.188,75</u>	<u>-48.971,77</u>
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	-1.893,46
	Vorjahr Euro	-1.419,00
8445 Leasing beweg.WG	<u>-1.893,46</u>	<u>-1.419,00</u>
II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2		
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	-25.329,06
	Vorjahr Euro	-19.013,61
8800 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-25.894,65	-7.214,37
8801 Sonst. Ausg. Gaststätte	565,59	-11.669,24
8834 Rechts- und Beratungskosten	0,00	-130,00
	<u>-25.329,06</u>	<u>-19.013,61</u>
F. Jahresergebnis	-44.435,16	-46.373,15

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2023	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2023
		AfA-Art ND	%					
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>								
<u>1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</u>								
027	EDV-Software							
001	Website / Internetauftritt	05.12.2017	AK/HK	1.829,49				1.829,49
		1	AfA	1.829,49				1.829,49
		3	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>								
027	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		1.829,49				1.829,49
		Abschreibung		1.829,49				1.829,49
		Buchwerte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>								
1.	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		1.829,49	0,00	0,00		1.829,49
		Abschreibung		1.829,49	0,00	0,00	0,00	1.829,49
		Buchwerte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>								
I.	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		1.829,49	0,00	0,00		1.829,49
		Abschreibung		1.829,49	0,00	0,00	0,00	1.829,49
		Buchwerte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>								

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2023	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2023
		AfA-Art ND	%					
II. Sachanlagen								
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten								
<u>055 Grundstückswert bebaut mit Gebäuden</u>								
001	Deckersberg	31.12.1982	AK/HK	128.429,87				128.429,87
		0,00	BW	128.429,87	0,00	0,00	0,00	128.429,87
<hr/>								
055	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		128.429,87				128.429,87
		Buchwerte		128.429,87	0,00	0,00	0,00	128.429,87
<hr/>								
1. Summe								
		Ansch./Herst.-Kosten		128.429,87	0,00	0,00		128.429,87
		Buchwerte		128.429,87	0,00	0,00	0,00	128.429,87
<hr/>								
2. Gebäude								
<u>110 Jugendhaus Edelweißhütte</u>								
001	Jugendhaus Edelweißhütte	31.12.2008	AK/HK	702.034,87				702.034,87
		1	AfA	197.744,87	14.041,00			211.785,87
		50	BW	504.290,00	0,00	0,00	14.041,00	490.249,00
<hr/>								
002	Zeltplatzgebäude Edelweißhütte	31.12.2008	AK/HK	395.838,90				395.838,90
		1	AfA	111.497,90	7.917,00			119.414,90
		50	BW	284.341,00	0,00	0,00	7.917,00	276.424,00
<hr/>								
110	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		1.097.873,77				1.097.873,77
		Abschreibung		309.242,77	21.958,00			331.200,77
		Buchwerte		788.631,00	0,00	0,00	21.958,00	766.673,00
<hr/>								
<u>120 Vereinsgaststätte</u>								
001	Gebäudeteil Gaststätte	31.12.2008	AK/HK	199.680,55				199.680,55
		1	AfA	56.248,55	3.994,00			60.242,55
		50	BW	143.432,00	0,00	0,00	3.994,00	139.438,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2023	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2023
		AfA-Art ND	%					
002	Gebäudeteil Wohnung	31.12.2008	AK/HK	16.234,87				16.234,87
		1	AfA	4.577,87	325,00			4.902,87
		50	2,44	BW	0,00	0,00	325,00	11.332,00
120	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		215.915,42				215.915,42
		Abschreibung		60.826,42	4.319,00			65.145,42
		Buchwerte		155.089,00	0,00	0,00	4.319,00	150.770,00
<u>155 Außenanlagen</u>								
001	Gesamtanlage Außenanlagen	31.12.2008	AK/HK	288.330,82				288.330,82
		1	AfA	203.039,82	14.417,00			217.456,82
		20	9,16	BW	0,00	0,00	14.417,00	70.874,00
155	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		288.330,82				288.330,82
		Abschreibung		203.039,82	14.417,00			217.456,82
		Buchwerte		85.291,00	0,00	0,00	14.417,00	70.874,00
<u>160 Hof- und Wegebefestigungen</u>								
001	Außenanlagen Gaststätte	13.09.2023	AK/HK		983,89			983,89
		1	AfA		19,89			19,89
		17	5,88	BW	0,00	0,00	19,89	964,00
160	Summe	Ansch./Herst.-Kosten			983,89			983,89
		Abschreibung			19,89			19,89
		Buchwerte		0,00	983,89	0,00	19,89	964,00
2.	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		1.602.120,01	983,89	0,00		1.603.103,90
		Abschreibung		573.109,01	40.713,89	0,00	0,00	613.822,90
		Buchwerte		1.029.011,00	983,89	0,00	40.713,89	989.281,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2023	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2023
		AfA-Art ND	%					
3. Technische Anlagen und Maschinen								
<u>200 Technische Anlagen</u>								
001	Kläranlage (UTP Umwelttechnik)	05.10.2023	AK/HK		29.167,03			29.167,03
	67.167,03 ./ 38.000 €	1	AfA		365,03			365,03
		20	5,00	BW	0,00	0,00	365,03	28.802,00
<hr/>								
200	Summe	Ansch./Herst.-Kosten			29.167,03			29.167,03
		Abschreibung			365,03			365,03
		Buchwerte		0,00	29.167,03	0,00	365,03	28.802,00
<hr/>								
<u>220 Vereinsheimausstattung</u>								
001	TK Registrierkasse	25.09.2020	AK/HK	500,00				500,00
		1	AfA	196,00	84,00			280,00
		6	16,67	BW	0,00	0,00	84,00	220,00
<hr/>								
220	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		500,00				500,00
		Abschreibung		196,00	84,00			280,00
		Buchwerte		304,00	0,00	0,00	84,00	220,00
<hr/>								
3. Summe		Ansch./Herst.-Kosten		500,00	29.167,03	0,00		29.667,03
		Abschreibung		196,00	449,03	0,00	0,00	645,03
		Buchwerte		304,00	29.167,03	0,00	449,03	29.022,00
<hr/>								

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2023	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2023
		AfA-Art ND	%					
4. Fahrzeuge, Transportmittel								
<u>265 Pflegemaschinen</u>								
001	Dampfreiniger	28.02.2013	AK/HK	833,00				833,00
		1	AfA	833,00				833,00
		3	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
002	Mulchgerät	20.12.2013	AK/HK	5.500,00				5.500,00
		1	AfA	5.500,00				5.500,00
		6	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
265	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		6.333,00				6.333,00
		Abschreibung		6.333,00				6.333,00
		Buchwerte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>								
4.	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		6.333,00	0,00	0,00		6.333,00
		Abschreibung		6.333,00	0,00	0,00	0,00	6.333,00
		Buchwerte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>								
5. Vereinsausstattung								
<u>300 Vereinsausstattung</u>								
001	St. Heyder - Profizelt	03.11.2020	AK/HK	825,43				825,43
		1	AfA	299,43	138,00			437,43
		6	16,67	BW	0,00	0,00	138,00	388,00
300	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		825,43				825,43
		Abschreibung		299,43	138,00			437,43
		Buchwerte		526,00	0,00	0,00	138,00	388,00
<hr/>								

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2023	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2023
		AfA-Art ND	%					
<u>310 Sportgeräte</u>								
001	Tischtennisplatte	25.06.2012	AK/HK	1.486,50				1.486,50
		1	AfA	1.486,50				1.486,50
		5	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>								
310	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		1.486,50				1.486,50
		Abschreibung		1.486,50				1.486,50
		Buchwerte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>								
<u>340 Geringw. Wirtsch.güter</u>								
001	Vielzweckleiter, Alu 3 x 11 Sprossen	15.05.2018	AK/HK	199,90				199,90
		4	AfA	199,90				199,90
		1	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
002	MediaMarkt Waschmaschine	14.07.2020	AK/HK	247,85				247,85
		4	AfA	247,85				247,85
		1	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
003	Omega-Sorg - Saladette	30.12.2020	AK/HK	619,31				619,31
		4	AfA	619,31				619,31
		1	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
004	Lidl - Notebook	05.03.2021	AK/HK	419,00				419,00
		4	AfA	419,00				419,00
		1	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
005	bps - Staubsauger	08.04.2021	AK/HK	494,00				494,00
		4	AfA	494,00				494,00
		1	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
006	Selgros - Fritteuse	25.09.2020	AK/HK	250,00				250,00
		4	AfA	250,00				250,00
		1	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
007	BPS-Durst - KWC Gastro Armatur	01.12.2021	AK/HK	949,00				949,00
		4	AfA	949,00				949,00
		1	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
008	Schneider - Alternate - Bondru	22.05.2023	AK/HK		334,79			334,79
		4	AfA		334,79			334,79
		1	100,00	BW	0,00	334,79	334,79	0,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2023	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2023
		AfA-Art ND	%					
009	Resorti - e-Bike-Ladestation	13.09.2023	AK/HK		898,92			898,92
		4	AfA		898,92			898,92
		1	100,00	BW	0,00	0,00	898,92	0,00
010	Ready2order	11.05.2023	AK/HK		706,00			706,00
		4	AfA		706,00			706,00
		1	100,00	BW	0,00	0,00	706,00	0,00
340	Summe	Ansch./Herst.-Kosten		3.179,06	1.939,71			5.118,77
		Abschreibung		3.179,06	1.939,71			5.118,77
		Buchwerte		0,00	1.939,71	0,00	1.939,71	0,00
5. Summe		Ansch./Herst.-Kosten		5.490,99	1.939,71	0,00		7.430,70
		Abschreibung		4.964,99	2.077,71	0,00	0,00	7.042,70
		Buchwerte		526,00	1.939,71	0,00	2.077,71	388,00
<u>6. Sonstige Anlagen und Ausstattung</u>								
<u>410 Geschäftsausstattung</u>								
001	2 Bettgestelle, elektromotorisch 1332/206 162/32	10.10.2007	AK/HK	1.599,36				1.599,36
		1	AfA	1.599,36				1.599,36
		10	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
002	Bodenreinigungsmaschine 21/203 362/1	09.01.2009	AK/HK	1.130,50				1.130,50
		1	AfA	1.130,50				1.130,50
		3	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
003	Desktop-PC 1757/206 163/16	19.12.2007	AK/HK	749,00				749,00
		1	AfA	749,00				749,00
		3	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
004	2 Einzelbetten 900er Matratzen 1332/206 162/32	10.10.2007	AK/HK	1.837,36				1.837,36
		1	AfA	1.837,36				1.837,36
		10	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
005	Gasherd mit Elektrobackofen 612/206 161/3	18.07.2007	AK/HK	1.972,39				1.972,39
		1	AfA	1.972,39				1.972,39
		5	0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2023	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2023
		AfA-Art ND	%					
006 Gasherd mit Elektrobackofen 469/206 161/1		20.06.2007	AK/HK	1.972,39				1.972,39
		1	AfA	1.972,39				1.972,39
		5 0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
007 Geschirr- und Gläserspülmaschine 469/206 161/1		20.06.2007	AK/HK	2.635,71				2.635,71
		1	AfA	2.635,71				2.635,71
		5 0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 Geschirr- und Gläserspülmaschine 612/206 161/3		18.07.2007	AK/HK	2.635,71				2.635,71
		1	AfA	2.635,71				2.635,71
		5 0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
009 Kippbratpfanne, Gas 469/206 161/1		20.06.2007	AK/HK	3.316,32				3.316,32
		1	AfA	3.316,32				3.316,32
		5 0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010 Kippbratpfanne, Gas 612/206 161/3		18.07.2007	AK/HK	3.316,32				3.316,32
		1	AfA	3.316,32				3.316,32
		5 0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
011 Kühlschrank Classic, links (m. U-Schiene 469/206 161/1		20.06.2007	AK/HK	1.272,86				1.272,86
		1	AfA	1.272,86				1.272,86
		5 0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
012 Kühlschrank Classic, links (m. U-Schiene) 612/206 161/3		18.07.2007	AK/HK	1.272,86				1.272,86
		1	AfA	1.272,86				1.272,86
		5 0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
013 Kühlschrank Classic rechts (m. U-Schiene) 469/206 161/1		20.06.2007	AK/HK	1.272,86				1.272,86
		1	AfA	1.272,86				1.272,86
		5 0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
014 Kühlschrank Classic, Rechts (m. U-Schiene) 612/206 161/3		18.07.2007	AK/HK	1.272,86				1.272,86
		1	AfA	1.272,86				1.272,86
		5 0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
015 Leinwand 236 x 220 MW Lichtbild 1722/206 163/14		05.12.2007	AK/HK	1.054,21				1.054,21
		1	AfA	1.054,21				1.054,21
		3 0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
016 Leinwand mobil 274 x 274 (mit Standbein) 1371/206 163/11		17.10.2007	AK/HK	1.468,00				1.468,00
		1	AfA	1.468,00				1.468,00
		3 0,00	BW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2023	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2023
		AfA-Art ND	%					
017	11 Notebooks 1757/206 163/16	19.12.2007	AK/HK	7.326,00				7.326,00
		1	AfA	7.326,00				7.326,00
		3	0,00	BW 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
018	Projektor NEC NP 1000-3500 ANSI 1275/206 163/10	04.10.2007	AK/HK	3.440,75				3.440,75
		1	AfA	3.440,75				3.440,75
		6	0,00	BW 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
019	Ledersofa, 3-Sitzer 1190/206 162/22	27.09.2007	AK/HK	999,00				999,00
		1	AfA	999,00				999,00
		10	0,00	BW 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Vorhangverkleidung für Grillhalle 1329/206 156/1	10.10.2007	AK/HK	3.094,00				3.094,00
		1	AfA	3.094,00				3.094,00
		8	0,00	BW 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
410	Summe	Ansch.-/Herst.-Kosten		43.638,46				43.638,46
		Abschreibung		43.638,46				43.638,46
		Buchwerte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
420 Ladeneinrichtung								
001	Kaffeemaschine WMF mit Zubehör 1466/2042 3622/18	26.10.2007	AK/HK	9.436,25				9.436,25
		1	AfA	9.436,25				9.436,25
		5	0,00	BW 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
002	Küche komplett	14.09.2007	AK/HK	47.754,01				47.754,01
		1	AfA	47.754,01				47.754,01
		10	0,00	BW 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
003	Küchenmaschine mit Zubör	14.09.2007	AK/HK	2.461,49				2.461,49
		1	AfA	2.461,49				2.461,49
		3	0,00	BW 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
004	Kuchenvitrine 1317/2042 3622/12	10.10.2007	AK/HK	967,91				967,91
		1	AfA	967,91				967,91
		8	0,00	BW 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
005	Kühlraum, komplett 1027/2042 3622/6	14.09.2007	AK/HK	25.780,85				25.780,85
		1	AfA	25.780,85				25.780,85
		5	0,00	BW 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2023	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2023
		AfA-Art ND	%					
006 Möbel 1374/2042 3622/11,15,16	17.10.2007 1 10	AK/HK AfA 0,00	BW	3.632,19 3.632,19 0,00	0,00	0,00	0,00	3.632,19 3.632,19 0,00
007 Möbel 692/2042 3622/3	27.07.2007 1 10	AK/HK AfA 0,00	BW	20.151,50 20.151,50 0,00	0,00	0,00	0,00	20.151,50 20.151,50 0,00
008 Möbel 1027/2042 3622/6	14.09.2007 1 10	AK/HK AfA 0,00	BW	11.193,14 11.193,14 0,00	0,00	0,00	0,00	11.193,14 11.193,14 0,00
009 Trockenlager 1027/2042 3622/6	14.09.2007 1 8	AK/HK AfA 0,00	BW	1.189,43 1.189,43 0,00	0,00	0,00	0,00	1.189,43 1.189,43 0,00
010 Vorhänge 862/2042 3622/4	23.08.2007 1 8	AK/HK AfA 0,00	BW	1.316,85 1.316,85 0,00	0,00	0,00	0,00	1.316,85 1.316,85 0,00
420 Summe		Ansch.-/Herst.-Kosten		123.883,62				123.883,62
		Abschreibung		123.883,62				123.883,62
		Buchwerte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Summe		Ansch.-/Herst.-Kosten		167.522,08	0,00	0,00		167.522,08
		Abschreibung		167.522,08	0,00	0,00	0,00	167.522,08
		Buchwerte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Summe		Ansch.-/Herst.-Kosten		1.910.395,95	32.090,63	0,00		1.942.486,58
		Abschreibung		752.125,08	43.240,63	0,00	0,00	795.365,71
		Buchwerte		1.158.270,87	32.090,63	0,00	43.240,63	1.147.120,87

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum	Stand	Zugang	Umbuchung	Abschreib.	Stand
----------	------------	-----------	-------	--------	-----------	------------	-------

	AfA-Art ND %	zum 01.01.2023	-Abgang	Plus/Minus	-Zuschreib.	zum 31.12.2023
Summe Anlagevermögen	Ansch.-/Herst.-Kosten	1.912.225,44	32.090,63	0,00		1.944.316,07
	Abschreibung	753.954,57	43.240,63	0,00	0,00	797.195,20
	Buchwerte	1.158.270,87	32.090,63	0,00	43.240,63	1.147.120,87

ALLGEMEINE AUFTRAGSBEDINGUNGEN