

Geiling & Partner PartG mbB
Steuerberater - Rechtsanwalt
Goethestraße 8, 93413 Cham

JAHRESABSCHLUSS

zum 31.12.2024

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) Eventualverbindlichkeiten und andere Haftungsverhältnisse	7
Bescheinigung	8
Bilanz Gewinn- und Verlustrechnung	9
Bilanz zum 31.12.2024	10
Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024	12
Kontennachweise	15
Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	16
Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung	20
Entwicklung des Anlagevermögens	26
Allgemeine Auftragsbedingungen	38

BESCHEINIGUNG

AUFTAG UND AUFTAGSDURCHFÜHRUNG

Der Vorstand des Vereins „Jugendfreizeitwerk Nürnberger Land e.V. erteilte uns den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31.12.2024 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 31.12.2024 zugrunde, aus der wir die diesem Bericht beigelegte Bilanz zum 31.12.2024 nebst Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 entwickelten.

Eine Prüfung, ob alle Geschäftsvorfälle lückenlos und ordnungsgemäß erfasst und verbucht wurden, erfolgte nicht. Für die Richtigkeit und Vollständigkeit der übergebenen Unterlagen ist ausschließlich der Mandant verantwortlich.

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 Ausweiswahlrechten) 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 beigelegten „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 Einzelsys-temprüfung 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 31.12.2024 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 Vor-schriften. 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 Be-wertungsgrundsätze (§§ 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 Herstel-lung voll abgeschrieben werden konnten, erfasst der Verein auf einem besonderen Konto.

Guthaben und Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden durch Kontoauszüge der be-treffenden 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 30543 eingetragen.

Aus dem Vereinsregister (Stand: 19.11.2025) erwähnen wir u.a. folgende Eintragung:

Verein:	Jugendfreizeitwerk Nürnberger Land e.V.
Sitz:	Lauf a. d Pegnitz
Vereinsführung:	Brunhilde Schmidt (1. Vorsitzende) Jochen Tetzlaff (2. Vorsitzender)
Jedes Vorstandsmitglied 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 Jugendfreizeitschule 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	-1.309,82 €
Ertragsneutrale Posten	-16.960,29 €
Vermögensverwaltung	-1.018,30 €
Andere ertragsteuerfreie Zweckbetrieb	50.244,42 €
Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	<u>5.981,29 €</u>
Gesamt	<u>36.937,30 €</u>

Die Gesamterlöse in allen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben betragen 391.504,31 €; damit überschreitet der Verein die Grenze von 45.000,00 € gemäß § 64 Abs. 3 AO. Er ist somit partiell steuerpflichtig.

Der Freibetrag von jeweils 5.000 € gemäß § 24 KStG und § 11 Abs. 1 Nr. 2 GewStG ist zu berücksichtigen.

Im Sinne von § 55 Abs. 1 AO wird im Vereinsjahr 2024 die Unterdeckung in der Vermögensverwaltung durch den Überschuss im wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb ausgeglichen.

c) Eventualverbindlichkeiten und andere Haftungsverhältnisse

Eventualverbindlichkeiten 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 31.12.2024 bestehen danach noch folgende aufschiebend bedingten Eventualverbindlichkeiten:

Fördermittel	Betrag	erfüllte Jahre	kum. Betrag	Rest 31.12.2024
Leader Plus	578.034 €	12 Jahre	-578.034 €	0 €
Bayerischer Jugendring	223.000 €	17,6 Jahre	-156.992 €	66.008 €
Bezirk Mittelfranken	15.000 €	10 Jahre	-15.000 €	0 €
Bezirk Mittelfranken	50.100 €	entfällt	-50.100 €	-
Gesamt:	866.134 €		-800.126 €	66.008 €

Die Zweckänderung ist nicht vorgesehen und sie ist künftig auch nicht hinreichend wahrscheinlich. Somit scheidet per 31.12.2019 eine Inanspruchnahme aus.

BESCHEINIGUNG

Dem von uns erstellten und als Anlage beigefügten Jahresabschluss zum 31.12.2024 erteilen wir folgende Bescheinigung:

Wir haben auftragsgemäß die steuerliche Gewinnermittlung für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 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, 19.11.2025
Sozietät Jürgen Geiling & Partner
Stefan Geiling
Steuerberater

BILANZ

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

BILANZ ZUM 31.12.2024

A K T I V A

	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	950.164,00	989.281,00	
2. Technische Anlagen und Maschinen	27.479,00	29.022,00	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Vereinsausstattung	<u>250,00</u>	<u>388,00</u>	
	1.106.322,87	1.147.120,87	
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Fertige Erzeugnisse, Waren	5.698,53	4.452,37	
II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.954,96	23.507,29	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>13.836,02</u>	<u>14.770,28</u>	
	33.790,98	38.277,57	
III. Kasse, Bank	<u>10.852,25</u>	<u>4.798,21</u>	
	<u>50.341,76</u>	<u>47.528,15</u>	
	<u>1.156.664,63</u>	<u>1.194.649,02</u>	

P A S S I V A

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Vereinsvermögen			
I. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Gewinnrücklagen	255.000,00		255.000,00
II. Ergebnisvorträge			
1. Ideeller Bereich	12.342,59		30.612,70
2. Vermögensverwaltung	57.331,08		58.349,38
3. Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe	771.574,75		721.330,33
4. Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	<u>-154.309,20</u>	<u>941.939,22</u>	<u>-160.290,49</u>
			905.001,92
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		429,71
2. sonstige Rückstellungen	<u>3.598,30</u>	<u>3.598,30</u>	<u>9.024,17</u>
			9.453,88
C. Verbindlichkeiten			
1. Anleihen	0,00		156.424,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	106.992,32		10.154,60
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.797,30		7.925,86
4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>57.796,62</u>	<u>172.586,24</u>	<u>100.507,09</u>
			275.011,55
D. Passive Rechnungsabgrenzungsposten			
		36.966,67	4.166,67
E. Sonstige Passiva			
		<u>1.574,20</u>	<u>1.015,00</u>
		<u>1.156.664,63</u>	<u>1.194.649,02</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG VOM 01.01.2024 BIS 31.12.2024

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Ideeller Bereich			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	5.826,00		5.480,00
2. Zuschüsse	100,00		1.395,00
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>0,00</u>	5.926,00	8.144,05
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	-1.517,00		0,00
2. Personalkosten	0,00		-840,00
3. Reisekosten	-710,10		-24,10
4. Übrige Ausgaben	<u>-5.008,72</u>	-7.235,82	<u>-3.498,74</u>
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		-1.309,82	10.656,21
B. Ertragsteuerneutrale Posten			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
Spenden	<u>750,00</u>	<u>500,00</u>	
Ergebnis ideeller Bereich	750,00	500,00	
II. Sonstige Zweckbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben	0,00		-323,68
III. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben	<u>-17.710,29</u>	<u>-21.778,61</u>	
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		-16.960,29	-21.602,29

C. Vermögensverwaltung

I. Einnahmen

1. Ertragsteuerfreie Einnahmen

Miet- und Pachterträge	0,00	-308,00
Einnahmen gesamt	0,00	-308,00

II. Ausgaben

1. Ausgaben/Werbungskosten

Sonstige Ausgaben	-1.018,30	-1.016,77
Ausgaben gesamt	-1.018,30	-1.016,77

Gewinn/Verlust

Vermögensverwaltung

-1.018,30

-1.324,77

D. Sonstige Zweckbetriebe

I. Sonstige Zweckbetriebe 1

1. Umsatzerlöse	100.279,25	32.400,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	75.079,18	175.358,43
3. Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	-45.538,38	-14.653,17
Soziale Abgaben	-15.105,47	-60.643,85
4. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-36.857,10	-38.901,74
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-37.014,01	-35.665,69
Ausgaben gesamt	-134.514,96	-92.875,85
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.758,53	8.221,08
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 1	49.602,00	6.599,03

II. Sonstige Zweckbetriebe 2

1. Sonstige betriebliche Erträge	642,42	<u>1.488,68</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2	642,42	<u>1.488,68</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe	50.244,42	8.087,71

E. Sonstige Geschäftsbetriebe

I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1

1. Umsatzerlöse	309.830,01	244.200,21
2. Bestandsveränderungen	1.246,16	738,49
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>80.428,14</u>	391.504,31
4. Materialaufwand		25.362,03

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	-93.232,16	-78.618,19
--	-------------------	------------

5. Personalaufwand

Löhne und Gehälter	-133.105,40	-117.898,84
Soziale Abgaben	<u>-46.499,69</u>	-179.605,09

6. Abschreibungen

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Sachanlagen	-4.347,00	-4.338,89
--	------------------	-----------

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-106.406,77	-51.188,75
---------------------------------------	-------------	------------

Ausgaben Zwischenergebnis	-383.591,02	-283.330,23
---------------------------	--------------------	-------------

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

-1.932,00	<u>-1.893,46</u>
------------------	------------------

Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1	5.981,29	-14.922,96
--	-----------------	------------

II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2

1. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	-25.329,06
---------------------------------------	------	------------

Ausgaben Zwischenergebnis	0,00	<u>-25.329,06</u>
---------------------------	-------------	-------------------

Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 2	0,00	<u>-25.329,06</u>
--	-------------	-------------------

Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe	5.981,29	<u>-40.252,02</u>
--	-----------------	-------------------

F. Jahresergebnis	<u>36.937,30</u>	<u>-44.435,16</u>
--------------------------	-------------------------	-------------------

KONTENNACHWEISE

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN POSTEN DER BILANZ

A K T I V A

	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	128.429,87	128.429,87
Gebäude	Euro	950.164,00
Vorjahr Euro		989.281,00
0110 Jugendhaus Edelweißhütte	744.715,00	766.673,00
0120 Vereinsgaststätte	148.086,00	150.770,00
0155 Außenanlagen	56.457,00	70.874,00
0160 Hof- und Wegebefestigungen	906,00	964,00
	950.164,00	989.281,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	Euro	27.479,00
Vorjahr Euro		29.022,00
0200 Technische Anlagen	27.343,00	28.802,00
0220 Vereinsheimausstattung	136,00	220,00
	27.479,00	29.022,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Vereinsausstattung	Euro	250,00
Vorjahr Euro		388,00
0300 Vereinsausstattung	250,00	388,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Fertige Erzeugnisse, Waren	Euro	5.698,53
Vorjahr Euro		4.452,37
0620 Bestand Waren	5.698,53	4.452,37

II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		Euro	19.954,96
		Vorjahr	Euro
0650	Forderungen aus Lieferungen u.Leistungen	19.954,96	23.507,29
2. Sonstige Vermögensgegenstände		Euro	13.836,02
		Vorjahr	Euro
0700	Sonstige Vermögensgegenstände	293,00	9.059,28
0721	VK Trinkgelder Personal	46,02	0,00
0722	Forderungen gg.Personal a.L-u.G.abr.b1J	0,00	1.188,39
0871	VK Kartenzahlungen (Hobex)	1.921,73	748,23
1340	Verbndl. aus Lieferungen/Leistungen	730,34	0,00
1885	Umsatzsteuer nicht fällig 7%	120,14	0,00
1890	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	10.089,11	0,00
1913	Umsatzsteuer frühere Jahre	635,68	3.774,38
		13.836,02	14.770,28
III. Kasse, Bank		Euro	10.852,25
		Vorjahr	Euro
0920	Kasse	631,43	729,95
0946	Spk # 4 989 232	1,70	0,85
0947	Spk # 1 413 890 Gaststätte	10.219,12	4.067,41
		10.852,25	4.798,21
Summe Aktiva		1.156.664,63	1.194.649,02

P A S S I V A

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Vereinsvermögen		
I. Gewinnrücklagen		
1. Gebundene Gewinnrücklagen	Euro	255.000,00
1000 Gebundene Rücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	Vorjahr Euro	255.000,00
	255.000,00	255.000,00
II. Ergebnisvorträge		
1. Ideeller Bereich	Euro	12.342,59
1082 Vortrag ideeller Bereich	Vorjahr Euro	30.612,70
9882 Ergebnisse Bereich 2000 u.Teilber. 3200	30.612,70	41.558,78
	-18.270,11	-10.946,08
	12.342,59	30.612,70
2. Vermögensverwaltung	Euro	57.331,08
1084 Vortrag Vermögensverwaltung	Vorjahr Euro	58.349,38
9884 Ergebnisse Bereich 4000 u.Teilber. 3400	58.349,38	59.674,15
	-1.018,30	-1.324,77
	57.331,08	58.349,38
3. Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe	Euro	771.574,75
1086 Vortrag sonstige Zweckbetriebe	Vorjahr Euro	721.330,33
9886 Ergebnisse Bereich 6000 u.Teilber. 3600	721.330,33	713.242,62
	50.244,42	8.087,71
	771.574,75	721.330,33
4. Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	Euro	-154.309,20
1088 Vortrag sonstige Geschäftsbetriebe	Vorjahr Euro	-160.290,49
9888 Ergebnisse Bereich 8000 u.Teilber. 3800	-160.290,49	-120.038,47
	5.981,29	-40.252,02
	-154.309,20	-160.290,49
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	Euro	0,00
1885 Umsatzsteuer nicht fällig 7%	Vorjahr Euro	429,71
1890 Umsatzsteuer nicht fällig 19%	0,00	163,26
	0,00	266,45
	0,00	429,71
2. sonstige Rückstellungen	Euro	3.598,30
1220 Sonstige Rückstellungen	Vorjahr Euro	9.024,17
1223 Rückstellung für Abschlusskosten	0,00	5.628,07
	3.598,30	3.396,10
	3.598,30	9.024,17

C. Verbindlichkeiten

1. Anleihen

		Euro	0,00
		Vorjahr	Euro
1319	DL Spk 6 501 244 328	0,00	69.400,00
1321	DL Spk 6 501 244 330	0,00	87.024,00
		0,00	156.424,00

2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

		Euro	106.992,32
		Vorjahr	Euro
0945	Spk # 240 280 453	164,32	10.154,60
1519	DL Spk 6 501 244 328	62.800,00	0,00
1521	DL Spk 6 501 244 330	44.028,00	0,00
		106.992,32	10.154,60

3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

		Euro	7.797,30
		Vorjahr	Euro
1340	Verbindl. aus Lieferungen/Leistungen	7.797,30	7.925,86

4. Sonstige Verbindlichkeiten

		Euro	57.796,62
		Vorjahr	Euro
0770	Abziehbare Vorsteuer	-47,33	-14,00
0775	Abziehbare Vorsteuer 7%	-4.849,88	-4.453,47
0780	Abziehbare Vorsteuer 19%	-23.828,71	-16.714,42
0781	Abziehbare Vorsteuer 5%	0,00	-1,98
0811	Abziehbare Vorsteuer EU-Erwerb 19%	-259,39	-232,79
1630	Vorschuss KJR	33.515,75	90.000,00
1712	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	1.027,74	0,00
1713	Verbindlichkeiten LSt/KiSt	1.265,48	3.021,18
1798	Verbindl.für Einbehaltg.v.Arbeitnehmern	500,00	0,00
1845	Umsatzsteuer 7%	1.890,86	12.040,02
1850	Umsatzsteuer 19%	66.989,70	15.541,56
1860	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb	259,39	232,79
1919	Umsatzsteuer Vorjahr	589,65	1.358,18
1920	Umsatzsteuer laufendes Jahr	-19.256,64	-269,98
		57.796,62	100.507,09

D. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

		Euro	36.966,67
		Vorjahr	Euro
1990	Passive Rechnungsabgrenzung	36.966,67	4.166,67

E. Sonstige Passiva

		Euro	1.574,20
		Vorjahr	Euro
1386	Verbindlichkeiten aus Gutscheinverkauf	1.574,20	1.015,00
		1.156.664,63	1.194.649,02

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN POSTEN DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Ideeller Bereich		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Mitgliedsbeiträge	Euro	5.826,00
2110 Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro	Vorjahr Euro	5.480,00
	5.826,00	5.480,00
2. Zuschüsse	Euro	100,00
2302 Zuschüsse von Behörden	Vorjahr Euro	1.395,00
	100,00	1.395,00
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	Euro	0,00
2400 Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	Vorjahr Euro	8.144,05
	0,00	8.144,05
II. Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Abschreibungen	Euro	-1.517,00
2500 Abschreibungen auf Sachanlagen	Vorjahr Euro	0,00
	-1.517,00	0,00
2. Personalkosten	Euro	0,00
2552 Ehrenamtspauschale	Vorjahr Euro	-840,00
	0,00	-840,00
3. Reisekosten	Euro	-710,10
2563 Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten	Vorjahr Euro	-24,10
2570 Bewirtungskosten	-616,50	0,00
	-93,60	-24,10
	-710,10	-24,10
4. Übrige Ausgaben	Euro	-5.008,72
2700 Kosten der Mitgliederverwaltung	Vorjahr Euro	-3.498,74
2701 Bürobedarf	0,00	-36,76
2702 Porto, Telefon	-118,94	-18,34
2704 Sonstige Verwaltungskosten	-23,70	-20,58
2753 Versicherungen, Beiträge	-413,35	-3.053,80
2800 Mitgliederpflege	-4.064,14	-125,34
2802 Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	-38,03	-134,65
2894 Steuerberaterkosten	-260,00	0,00
2895 Buchführungskosten	-43,43	-40,61
2900 Sonstige Kosten	-47,13	-27,31
	0,00	-41,35
	-5.008,72	-3.498,74

B. Ertragsteuerneutrale Posten

**I. Ideeller Bereich
(ertragsteuerneutral)**

1. Steuerneutrale Einnahmen

Spenden	Euro	750,00
	Vorjahr	Euro
3220 Erhaltene Spenden/Zuwendungen	250,00	200,00
3221 Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	0,00	300,00
3223 Geldzuwendungen o. Zuwendungsbestätig.	500,00	0,00
	750,00	500,00

**II. Sonstige Zweckbetriebe
(ertragsteuerneutral)**

1. Nicht abziehbare Ausgaben

	Euro	0,00
	Vorjahr	Euro
3650 Nicht abziehbare Ausgaben Ber. 6000	0,00	-323,68

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

1. Nicht abziehbare Ausgaben

	Euro	-17.710,29
	Vorjahr	Euro
3850 Nicht abziehbare Ausgaben Ber. 8000	-17.710,29	-21.778,61

C. Vermögensverwaltung

I. Einnahmen

1. Ertragsteuerfreie Einnahmen

Miet- und Pachterträge	Euro	0,00
	Vorjahr	Euro
4140 Freiw.Soz.Aufw.Lst.Frei	0,00	-308,00

II. Ausgaben

1. Ausgaben/Werbungskosten

Sonstige Ausgaben	Euro	-1.018,30
	Vorjahr	Euro
4700 Zinsen Vermögensverwaltung	-0,32	0,00
4708 Zinsen Girokonto	-42,15	0,00
4712 Nebenkosten des Geldverkehrs	-975,83	-849,53
4750 Grundsteuer	0,00	-167,24
	-1.018,30	-1.016,77

D. Sonstige Zweckbetriebe

I. Sonstige Zweckbetriebe 1

1. Umsatzerlöse

	Euro	100.279,25
	Vorjahr	32.400,00
6020 Sonst. Einnahmen Zweckbetrieb	1.395,00	0,00
6065 Nebenkostenabschlag KJR	98.884,25	32.400,00
	100.279,25	32.400,00

2. Sonstige betriebliche Erträge

	Euro	75.079,18
	Vorjahr	58.853,80
6060 Sonstige betriebliche Erträge	25.079,18	661,49
6063 Überschussbeteiligung KJR	0,00	8.192,31
6070 Schuldendienstbeihilfe	50.000,00	50.000,00
	75.079,18	58.853,80

3. Personalaufwand

Löhne und Gehälter	Euro	-45.538,38
	Vorjahr	-14.653,17
6200 Löhne und Gehälter	-43.469,43	-13.813,17
6211 Aufwandsentschädigung §3 Nr.26a EStG	-840,00	-840,00
6255 Abgeführte Lohnsteuer	-1.228,95	0,00
	-45.538,38	-14.653,17

Soziale Abgaben	Euro	-15.105,47
	Vorjahr	-3.655,25
6250 Gesetzliche Sozialaufwendungen	-15.105,47	-3.655,25

4. Abschreibungen

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	Euro	-36.857,10
	Vorjahr	-38.901,74
6280 Abschreibungen auf Sachanlagen	-36.597,00	-36.962,03
6285 Sofortabschreibung GWG	-260,10	-1.939,71
	-36.857,10	-38.901,74

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Euro	-37.014,01
	Vorjahr	-35.665,69
6300 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.814,12	-1.957,20
6302 Reparaturkosten Ausstattung	-2.913,56	-9.451,12
6306 Periodenfremde Aufwendungen	-6.266,05	0,00
6320 Reisekosten Arbeitnehmer	-47,20	0,00
6328 Veranstaltungsabhängige Kosten	-437,23	0,00
6330 Jugendhaus NK	-4.741,52	-6.029,42
6331 Strom Jugend	-10.016,50	-5.846,01
6332 Heizkosten Jugend	-5.229,68	-1.345,50
6333 Wasser, Abwasser Jugend	-975,05	-518,06
6348 Versicherungen	0,00	-2.005,38
6353 Versicherungen	-1.427,94	0,00
6355 Verrechnete/aufgeteilte Kosten	0,00	-470,58

6359	Buchführungskosten	-2.580,57	-436,99
6364	Steuerberatungskosten	-564,59	-649,76
6377	Nicht abziehbare Vorsteuer	0,00	-89,41
6400	Reparaturen Jugend	0,00	-5.178,56
6469	Fahrtkosten Hausmeister	0,00	-1.687,70
		<u>-37.014,01</u>	<u>-35.665,69</u>
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		Euro	8.758,53
		Vorjahr Euro	8.221,08
6450	DL 6501242330 Zinsen	-841,47	-1.378,92
6455	Nutzungsentgelt KJR	9.600,00	9.600,00
		<u>8.758,53</u>	<u>8.221,08</u>
II. Sonstige Zweckbetriebe 2			
1. Sonstige betriebliche Erträge		Euro	642,42
		Vorjahr Euro	1.488,68
6560	Sonstige betriebliche Erträge	<u>642,42</u>	<u>1.488,68</u>
E. Sonstige Geschäftsbetriebe			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse		Euro	309.830,01
		Vorjahr Euro	244.200,21
8026	Erlöse 7% USt Speisen	25.849,24	169.781,69
8030	Erlöse 19% USt	288.817,23	73.499,97
8044	Provisionserlöse	4,25	896,23
8046	Erlösschmälerungen	-4.899,50	0,00
8110	Erlöse Leergut	58,79	22,32
		<u>309.830,01</u>	<u>244.200,21</u>
2. Bestandsveränderungen		Euro	1.246,16
		Vorjahr Euro	738,49
8090	Bestandsveränderungen	<u>1.246,16</u>	<u>738,49</u>
3. Sonstige betriebliche Erträge		Euro	80.428,14
		Vorjahr Euro	25.362,03
8052	Unentgeltliche Wertabgaben	15.001,62	12.031,91
8100	Sonstige betriebliche Erträge	61.227,11	9.338,12
8133	Erstattungen Aufwendungsausgl.gesetz	888,99	0,00
8135	Verrechnete sonstige Sachbezüge	3.310,42	3.992,00
		<u>80.428,14</u>	<u>25.362,03</u>
4. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		Euro	-93.232,16
		Vorjahr Euro	-78.618,19
8150	Wareneinkauf	-1.324,73	-1.017,36
8152	Wareneingang 7% Vorsteuer	-67.784,65	-55.048,41
8154	Wareneingang 19% Vorsteuer	-24.130,23	-22.552,42
8174	Erhaltene Skonti	7,45	0,00
		<u>-93.232,16</u>	<u>-78.618,19</u>

5. Personalaufwand

Löhne und Gehälter		Euro	-133.105,40
	Vorjahr	Euro	-117.898,84
8210	Löhne und Gehälter	-132.816,30	-117.898,84
8234	Freiwillige soziale Aufwendungen, Istpfl	-289,10	0,00
		-133.105,40	-117.898,84

Soziale Abgaben		Euro	-46.499,69
	Vorjahr	Euro	-31.285,56
8230	Gesetzliche soziale Aufwendungen	-44.394,48	-29.341,77
8236	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-2.105,21	-1.943,79
		-46.499,69	-31.285,56

6. Abschreibungen

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		Euro	-4.347,00
	Vorjahr	Euro	-4.338,89
8240	Abschreibungen auf Sachanlagen	-4.347,00	-4.338,89

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

		Euro	-106.406,77
	Vorjahr	Euro	-51.188,75
8300	Stromkosten Wohnung	-713,26	-618,73
8303	Strom Gaststätte	-8.283,67	-7.640,76
8304	Wasser	-2.875,85	-1.181,62
8305	Gas, Heizung	-44.857,70	-7.768,46
8306	Reinigungskosten	-6.844,40	-5.833,31
8307	Sonst. Ausg. Gaststätte	-19.167,85	-1.826,99
8308	Verwaltungskosten	-2.420,95	-3.255,50
8309	Grundsteuer	-93,69	0,00
8310	Bürobedarf	0,00	-140,62
8313	Telefon	-562,07	-716,80
8314	DL 6501244328 Zinsen	-1.062,00	-1.167,60
8318	Versicherungen, Beiträge	-1.364,25	-5.615,28
8320	Sonstige Abgaben	-81,00	0,00
8322	Laufende Fahrzeug-Betriebskosten	0,00	-110,94
8330	Werbe- und Reisekosten	-1.067,63	-2.810,28
8350	Sonstiger Betriebsbedarf	-3.519,19	-8.378,11
8352	Verr./aufget. Kosten	0,00	-1.882,32
8374	Rechts- und Beratungskosten	-2.950,00	0,00
8375	Buchführungskosten	-3.664,55	-901,30
8376	Steuerberaterkosten	-1.563,47	-1.340,13
8390	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.315,24	0,00
		-106.406,77	-51.188,75

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

		Euro	-1.932,00
	Vorjahr	Euro	-1.893,46
8445	Leasing beweg.WG	-1.932,00	-1.893,46

II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2

1. Sonstige betriebliche Aufwendungen

		Euro	0,00
	Vorjahr	Euro	
8800	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	-25.894,65
8801	Sonst. Ausg. Gaststätte	0,00	565,59
		0,00	-25.329,06

F. Jahresergebnis

36.937,30	-44.435,16
------------------	-------------------

Lauf, 19. Nov. 2025

Jugendfreizeitwerk Nürnberger Land

Brunhilde Schmidt
(1. Vorsitzende)

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum AfA-Art ND %	Stand zum 01.01.2024	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2024
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten							
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	BW	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
			Buchwerte	0,00	0,00	0,00	0,00
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
			Buchwerte	0,00	0,00	0,00	0,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum AfA-Art ND	%	Stand zum 01.01.2024	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2024
<u>II. Sachanlagen</u>								
<u>1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten</u>								
<u>055 Grundstückswert bebaut mit Gebäuden</u>								
001 Deckersberg		31.12.1982 0,00	AK/HK BW	128.429,87 128.429,87	0,00	0,00	0,00	128.429,87 128.429,87
055 Summe				Ansch.-/Herst.-Kosten	128.429,87			128.429,87
				Buchwerte	128.429,87	0,00	0,00	0,00 128.429,87
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
<u>2. Gebäude</u>								
<u>110 Jugendhaus Edelweißhütte</u>								
001 Jugendhaus Edelweißhütte		31.12.2008 1 50 2,44	AK/HK AfA BW	702.034,87 211.785,87 490.249,00	14.041,00 0,00	0,00	14.041,00	702.034,87 225.826,87 476.208,00
002 Zeltplatzgebäude Edelweißhütte		31.12.2008 1 50 2,44	AK/HK AfA BW	395.838,90 119.414,90 276.424,00	7.917,00 0,00	0,00	7.917,00	395.838,90 127.331,90 268.507,00
110 Summe				Ansch.-/Herst.-Kosten	1.097.873,77			1.097.873,77
				Abschreibung	331.200,77	21.958,00		353.158,77
				Buchwerte	766.673,00	0,00	0,00	21.958,00 744.715,00
<u>120 Vereinsgaststätte</u>								
001 Gebäudeteil Gaststätte		31.12.2008 1 50 2,44	AK/HK AfA BW	199.680,55 60.242,55 139.438,00	3.994,00 0,00	0,00	3.994,00	199.680,55 64.236,55 135.444,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum AfA-Art ND	Stand zum 01.01.2024	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2024
002	Gebäudeteil Wohnung	31.12.2008 1 50	AK/HK AfA BW 16.234,87 4.902,87 11.332,00	325,00 0,00	0,00	325,00	16.234,87 5.227,87 11.007,00
003	Metro - Kühlisch	05.11.2024 1 10	AK/HK AfA BW 1.663,00 28,00 0,00	1.663,00 28,00 1.663,00	0,00	28,00	1.663,00 28,00 1.635,00
120	Summe		Ansch.-/Herst.-Kosten Abschreibung Buchwerte	215.915,42 65.145,42 150.770,00	1.663,00 4.347,00 1.663,00	0,00 0,00 4.347,00	217.578,42 69.492,42 148.086,00
<u>155</u>	<u>Außenanlagen</u>						
001	Gesamtanlage Außenanlagen	31.12.2008 1 20	AK/HK AfA BW 288.330,82 217.456,82 70.874,00	14.417,00 0,00	0,00	14.417,00	288.330,82 231.873,82 56.457,00
155	Summe		Ansch.-/Herst.-Kosten Abschreibung Buchwerte	288.330,82 217.456,82 70.874,00	14.417,00 0,00 0,00	0,00 0,00 14.417,00	288.330,82 231.873,82 56.457,00
<u>160</u>	<u>Hof- und Wegebefestigungen</u>						
001	Außenanlagen Gaststätte	13.09.2023 1 17	AK/HK AfA BW 983,89 19,89 964,00	58,00 0,00	0,00	58,00	983,89 77,89 906,00
160	Summe		Ansch.-/Herst.-Kosten Abschreibung Buchwerte	983,89 19,89 964,00	58,00 0,00 0,00	0,00 0,00 58,00	983,89 77,89 906,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum AfA-Art ND	Stand zum 01.01.2024	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2024
2. Summe							
	Ansch.-/Herst.-Kosten		1.603.103,90	1.663,00	0,00		1.604.766,90
	Abschreibung		613.822,90	40.780,00	0,00	0,00	654.602,90
	Buchwerte		989.281,00	1.663,00	0,00	40.780,00	950.164,00
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	1.459,00			1.824,03
	20	BW	28.802,00	0,00	0,00	1.459,00	27.343,00
200 Summe							
	Ansch.-/Herst.-Kosten		29.167,03				29.167,03
	Abschreibung		365,03	1.459,00			1.824,03
	Buchwerte		28.802,00	0,00	0,00	1.459,00	27.343,00
<u>220 Vereinsheimausstattung</u>							
001 TK Regestrierkasse	25.09.2020	AK/HK	500,00				500,00
	1	AfA	280,00	84,00			364,00
	6	BW	220,00	0,00	0,00	84,00	136,00
220 Summe							
	Ansch.-/Herst.-Kosten		500,00				500,00
	Abschreibung		280,00	84,00			364,00
	Buchwerte		220,00	0,00	0,00	84,00	136,00
3. Summe							
	Ansch.-/Herst.-Kosten		29.667,03	0,00	0,00		29.667,03
	Abschreibung		645,03	1.543,00	0,00	0,00	2.188,03
	Buchwerte		29.022,00	0,00	0,00	1.543,00	27.479,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum AfA-Art ND	Stand zum 01.01.2024	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2024
310 Sportgeräte							
001	Tischtennisplatte	25.06.2012 1 5	AK/HK AfA BW	1.486,50 1.486,50 0,00	0,00	0,00	1.486,50 1.486,50 0,00
310	Summe						1.486,50
			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
340 Geringw. Wirtsch.güter							
001	Vielzweckleiter, Alu 3 x 11 Sprossen	15.05.2018 4 1	AK/HK AfA BW	199,90 199,90 0,00	0,00	0,00	199,90 199,90 0,00
002	MediaMarkt Waschmaschine	14.07.2020 4 1	AK/HK AfA BW	247,85 247,85 0,00	0,00	0,00	247,85 247,85 0,00
003	Omega-Sorg - Saladette	30.12.2020 4 1	AK/HK AfA BW	619,31 619,31 0,00	0,00	0,00	619,31 619,31 0,00
004	Lidl - Notebook	05.03.2021 4 1	AK/HK AfA BW	419,00 419,00 0,00	0,00	0,00	419,00 419,00 0,00
005	bps - Staubsauger	08.04.2021 4 1	AK/HK AfA BW	494,00 494,00 0,00	0,00	0,00	494,00 494,00 0,00
006	Selgros - Fritteuse	25.09.2020 4 1	AK/HK AfA BW	250,00 250,00 0,00	0,00	0,00	250,00 250,00 0,00
007	BPS-Durst - KWC Gastro Armatur	01.12.2021 4 1	AK/HK AfA BW	949,00 949,00 0,00	0,00	0,00	949,00 949,00 0,00
008	Schneider - Alternate - Bondru	22.05.2023 4 1	AK/HK AfA BW	334,79 334,79 0,00	0,00	0,00	334,79 334,79 0,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum AfA-Art ND %	Stand zum 01.01.2024	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2024
009	Resorti - e-Bike-Ladestation	13.09.2023 4 1 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	898,92 898,92 0,00	0,00	0,00	898,92 898,92 0,00
010	Ready2order	11.05.2023 4 1 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	706,00 706,00 0,00	0,00	0,00	706,00 706,00 0,00
011	Metro - Aufschnittmaschine	05.08.2024 4 1 100,00	AK/HK AfA BW 0,00	457,08 457,08 457,08	0,00	457,08	457,08 457,08 0,00
340	Summe		Ansch.-/Herst.-Kosten	5.118,77	457,08		5.575,85
			Abschreibung	5.118,77	457,08		5.575,85
			Buchwerte	0,00	457,08	0,00	457,08 0,00
5.	Summe		Ansch.-/Herst.-Kosten	7.430,70	457,08	0,00	7.887,78
			Abschreibung	7.042,70	595,08	0,00	7.637,78
			Buchwerte	388,00	457,08	0,00	595,08 250,00
6. Sonstige Anlagen und Ausstattung							
410	<u>Geschäftsausstattung</u>						
001	2 Bettgestelle, elektromotorisch 1332/206 162/32	10.10.2007 1 10 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	1.599,36 1.599,36 0,00	0,00	0,00	1.599,36 1.599,36 0,00
002	Bodenreinigungsmaschine 21/203 362/1	09.01.2009 1 3 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	1.130,50 1.130,50 0,00	0,00	0,00	1.130,50 1.130,50 0,00
003	Desktop-PC 1757/206 163/16	19.12.2007 1 3 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	749,00 749,00 0,00	0,00	0,00	749,00 749,00 0,00
004	2 Einzelbetten 900er Matratzen 1332/206 162/32	10.10.2007 1 10 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	1.837,36 1.837,36 0,00	0,00	0,00	1.837,36 1.837,36 0,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum	Stand	Zugang	Umbuchung	Abschreib.	Stand
		AfA-Art	zum	-Abgang	Plus/Minus	-Zuschreib.	zum
		ND	01.01.2024				31.12.2024
005	Gasherd mit Elektrobackofen 612/206 161/3	18.07.2007 1 5 0,00	AK/HK AfA BW	1.972,39 1.972,39 0,00	0,00	0,00	1.972,39 1.972,39 0,00
006	Gasherd mit Elektrobackofen 469/206 161/1	20.06.2007 1 5 0,00	AK/HK AfA BW	1.972,39 1.972,39 0,00	0,00	0,00	1.972,39 1.972,39 0,00
007	Geschirr- und Gläserspülmaschine 469/206 161/1	20.06.2007 1 5 0,00	AK/HK AfA BW	2.635,71 2.635,71 0,00	0,00	0,00	2.635,71 2.635,71 0,00
008	Geschirr- und Gläserspülmaschine 612/206 161/3	18.07.2007 1 5 0,00	AK/HK AfA BW	2.635,71 2.635,71 0,00	0,00	0,00	2.635,71 2.635,71 0,00
009	Kippbratpfanne, Gas 469/206 161/1	20.06.2007 1 5 0,00	AK/HK AfA BW	3.316,32 3.316,32 0,00	0,00	0,00	3.316,32 3.316,32 0,00
010	Kippbratpfanne, Gas 612/206 161/3	18.07.2007 1 5 0,00	AK/HK AfA BW	3.316,32 3.316,32 0,00	0,00	0,00	3.316,32 3.316,32 0,00
011	Kühlschrank Classic, links (m. U-Schiene 469/206 161/1	20.06.2007 1 5 0,00	AK/HK AfA BW	1.272,86 1.272,86 0,00	0,00	0,00	1.272,86 1.272,86 0,00
012	Kühlschrank Classic, links (m. U-Schiene) 612/206 161/3	18.07.2007 1 5 0,00	AK/HK AfA BW	1.272,86 1.272,86 0,00	0,00	0,00	1.272,86 1.272,86 0,00
013	Kühlschrank Classic rechts (m. U-Schiene) 469/206 161/1	20.06.2007 1 5 0,00	AK/HK AfA BW	1.272,86 1.272,86 0,00	0,00	0,00	1.272,86 1.272,86 0,00
014	Kühlschrank Classic, Rechts (m. U-Schiene) 612/206 161/3	18.07.2007 1 5 0,00	AK/HK AfA BW	1.272,86 1.272,86 0,00	0,00	0,00	1.272,86 1.272,86 0,00
015	Leinwand 236 x 220 MW Lichtbild 1722/206 163/14	05.12.2007 1 3 0,00	AK/HK AfA BW	1.054,21 1.054,21 0,00	0,00	0,00	1.054,21 1.054,21 0,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum AfA-Art ND %	Stand zum 01.01.2024	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2024
016	Leinwand mobil 274 x 274 (mit Standbein) 1371/206 163/11	17.10.2007 1 3 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	1.468,00 1.468,00 0,00	0,00	0,00	1.468,00 1.468,00 0,00
017	11 Notebooks 1757/206 163/16	19.12.2007 1 3 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	7.326,00 7.326,00 0,00	0,00	0,00	7.326,00 7.326,00 0,00
018	Projektor NEC NP 1000-3500 ANSI 1275/206 163/10	04.10.2007 1 6 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	3.440,75 3.440,75 0,00	0,00	0,00	3.440,75 3.440,75 0,00
019	Ledersofa, 3-Sitzer 1190/206 162/22	27.09.2007 1 10 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	999,00 999,00 0,00	0,00	0,00	999,00 999,00 0,00
020	Vorhangverkleidung für Grillhalle 1329/206 156/1	10.10.2007 1 8 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	3.094,00 3.094,00 0,00	0,00	0,00	3.094,00 3.094,00 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
420	Ladeneinrichtung						
001	Kaffeemaschine WMF mit Zubehör 1466/2042 3622/18	26.10.2007 1 5 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	9.436,25 9.436,25 0,00	0,00	0,00	9.436,25 9.436,25 0,00
002	Küche komplett	14.09.2007 1 10 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	47.754,01 47.754,01 0,00	0,00	0,00	47.754,01 47.754,01 0,00
003	Küchenmaschine mit Zubör	14.09.2007 1 3 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	2.461,49 2.461,49 0,00	0,00	0,00	2.461,49 2.461,49 0,00
004	Kuchenvitrine 1317/2042 3622/12	10.10.2007 1 8 0,00	AK/HK AfA BW 0,00	967,91 967,91 0,00	0,00	0,00	967,91 967,91 0,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum AfA-Art ND %	Stand zum 01.01.2024	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2024
005	Kühlraum, komplett 1027/2042 3622/6	14.09.2007 1 5 0,00	AK/HK Afa BW 0,00	25.780,85 25.780,85 0,00	0,00	0,00	25.780,85 25.780,85 0,00
006	Möbel 1374/2042 3622/11,15,16	17.10.2007 1 10 0,00	AK/HK Afa BW 0,00	3.632,19 3.632,19 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 0,00	AK/HK Afa BW 0,00	20.151,50 20.151,50 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 0,00	AK/HK Afa BW 0,00	11.193,14 11.193,14 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 0,00	AK/HK Afa BW 0,00	1.189,43 1.189,43 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 0,00	AK/HK Afa BW 0,00	1.316,85 1.316,85 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
6.	Summe		Ansch.-/Herst.-Kosten	167.522,08	0,00	0,00	167.522,08
			Abschreibung	167.522,08	0,00	0,00	167.522,08
			Buchwerte	0,00	0,00	0,00	0,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum AfA-Art ND	Stand zum 01.01.2024	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2024
II. Summe							
	Ansch.-/Herst.-Kosten		1.942.486,58	2.120,08	0,00		1.944.606,66
	Abschreibung		795.365,71	42.918,08	0,00	0,00	838.283,79
	Buchwerte		1.147.120,87	2.120,08	0,00	42.918,08	1.106.322,87
<hr/>							
Summe Anlagevermögen							
	Ansch.-/Herst.-Kosten		1.944.316,07	2.120,08	0,00		1.946.436,15
	Abschreibung		797.195,20	42.918,08	0,00	0,00	840.113,28
	Buchwerte		1.147.120,87	2.120,08	0,00	42.918,08	1.106.322,87

ALLGEMEINE AUFTRAGSBEDINGUNGEN