

**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

## **AUFTRAG UND AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG**

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 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 31.12.2024 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 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 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 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	-1.309,82 €
Ertragsneutrale Posten	-16.960,29 €
Vermögensverwaltung	-1.018,30 €
Andere ertragsteuerfreie Zweckbetrieb	50.244,42 €
Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	5.981,29 €
<b>Gesamt</b>	<b>36.937,30 €</b>

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	-	-
<b>Gesamt:</b>	<b>866.134 €</b>			

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 €	-
<b>Gesamt:</b>	<b>866.134 €</b>		<b>-800.126 €</b>	<b>66.008 €</b>

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:

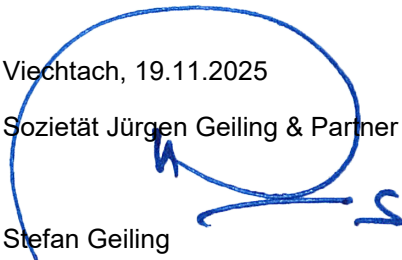
Wir haben auftragsgemäß die steuerliche Gewinnermittlung für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns übergebene Summen- und Saldenliste sowie die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher 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**

	<b>Euro</b>	<b>Geschäftsjahr Euro</b>	<b>Vorjahr Euro</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>			
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>
		<b>1.106.322,87</b>	<b>1.147.120,87</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
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>
		<b>33.790,98</b>	<b>38.277,57</b>
III. Kasse, Bank	<u>10.852,25</u>		<u>4.798,21</u>
		<b><u>50.341,76</u></b>	<b><u>47.528,15</u></b>
		<b><u>1.156.664,63</u></b>	<b><u>1.194.649,02</u></b>

## PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Vereinsvermögen</b>			
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>-160.290,49</u>
		<b>941.939,22</b>	<b>905.001,92</b>
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	0,00		429,71
2. sonstige Rückstellungen	<u>3.598,30</u>		<u>9.024,17</u>
		<b>3.598,30</b>	<b>9.453,88</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
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>100.507,09</u>
		<b>172.586,24</b>	<b>275.011,55</b>
<b>D. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>36.966,67</b>	<b>4.166,67</b>
<b>E. Sonstige Passiva</b>		<b>1.574,20</b>	<b>1.015,00</b>
		<b><u>1.156.664,63</u></b>	<b><u>1.194.649,02</u></b>

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG VOM 01.01.2024 BIS 31.12.2024

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Ideeller Bereich</b>			
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>	<b>5.926,00</b>	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>	<u><b>-7.235,82</b></u>	<u>-3.498,74</u>
<b>Gewinn/Verlust ideeller Bereich</b>		<b>-1.309,82</b>	10.656,21
<b>B. Ertragsteuerneutrale Posten</b>			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
Spenden		<u><b>750,00</b></u>	<u>500,00</u>
Ergebnis ideeller Bereich		<b>750,00</b>	500,00
II. Sonstige Zweckbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		<b>0,00</b>	-323,68
III. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		<u><b>-17.710,29</b></u>	<u>-21.778,61</u>
<b>Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten</b>		<b>-16.960,29</b>	-21.602,29

## C. Vermögensverwaltung

### I. Einnahmen

#### 1. Ertragsteuerfreie Einnahmen

Miet- und Pächterträge	<u>0,00</u>	<u>-308,00</u>
------------------------	-------------	----------------

Einnahmen gesamt	<b>0,00</b>	-308,00
------------------	-------------	---------

### II. Ausgaben

#### 1. Ausgaben/Werbungskosten

Sonstige Ausgaben	<u>-1.018,30</u>	<u>-1.016,77</u>
-------------------	------------------	------------------

Ausgaben gesamt	<u>-1.018,30</u>	<u>-1.016,77</u>
-----------------	------------------	------------------

### Gewinn/Verlust

### Vermögensverwaltung

	<b>-1.018,30</b>	-1.324,77
--	------------------	-----------

## D. Sonstige Zweckbetriebe

### I. Sonstige Zweckbetriebe 1

1. Umsatzerlöse	100.279,25		32.400,00
-----------------	------------	--	-----------

2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>75.079,18</u>	<b>175.358,43</b>	58.853,80
----------------------------------	------------------	-------------------	-----------

#### 3. Personalaufwand

Löhne und Gehälter	-45.538,38		-14.653,17
--------------------	------------	--	------------

Soziale Abgaben	<u>-15.105,47</u>	<b>-60.643,85</b>	-3.655,25
-----------------	-------------------	-------------------	-----------

#### 4. Abschreibungen

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		<b>-36.857,10</b>	-38.901,74
---	--	-------------------	------------

#### 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	<u>-37.014,01</u>	<u>-35.665,69</u>
--	-------------------	-------------------

Ausgaben gesamt	<b>-134.514,96</b>	-92.875,85
-----------------	--------------------	------------

#### 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<u>8.758,53</u>	<u>8.221,08</u>
--	-----------------	-----------------

### Gewinn/Verlust

### Sonstige Zweckbetriebe 1

	<b>49.602,00</b>	6.599,03
--	------------------	----------

II. Sonstige Zweckbetriebe 2

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

**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>	<b>391.504,31</b>	25.362,03
4. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. für bezogene Waren		<b>-93.232,16</b>	-78.618,19
5. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	-133.105,40		-117.898,84
Soziale Abgaben	<u>-46.499,69</u>	<b>-179.605,09</b>	-31.285,56
6. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Sachanlagen		<b>-4.347,00</b>	-4.338,89
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-106.406,77		-51.188,75
Ausgaben Zwischenergebnis		<b>-383.591,02</b>	-283.330,23
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u><b>-1.932,00</b></u>	<u>-1.893,46</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<b>5.981,29</b>	-14.922,96

II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2

1. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		-25.329,06
Ausgaben Zwischenergebnis		<u><b>0,00</b></u>	<u>-25.329,06</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 2		<u><b>0,00</b></u>	<u>-25.329,06</u>
<b>Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe</b>		<u><b>5.981,29</b></u>	<u>-40.252,02</u>

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

# KONTENNACHWEISE

## ERLÄUTERUNGEN ZU DEN POSTEN DER BILANZ

### A K T I V A

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>		
<b>I. Sachanlagen</b>		
<b>1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken</b>		
<b>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten</b>	<b>Euro</b>	<b>128.429,87</b>
	Vorjahr Euro	128.429,87
0055 Grundstückswert bebaut mit Gebäuden	<u>128.429,87</u>	<u>128.429,87</u>
<b>Gebäude</b>	<b>Euro</b>	<b>950.164,00</b>
	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
	<u>950.164,00</u>	<u>989.281,00</u>
<b>2. Technische Anlagen und Maschinen</b>	<b>Euro</b>	<b>27.479,00</b>
	Vorjahr Euro	29.022,00
0200 Technische Anlagen	27.343,00	28.802,00
0220 Vereinsheimausstattung	136,00	220,00
	<u>27.479,00</u>	<u>29.022,00</u>
<b>3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		
<b>Vereinsausstattung</b>	<b>Euro</b>	<b>250,00</b>
	Vorjahr Euro	388,00
0300 Vereinsausstattung	<u>250,00</u>	<u>388,00</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
<b>1. Fertige Erzeugnisse, Waren</b>	<b>Euro</b>	<b>5.698,53</b>
	Vorjahr Euro	4.452,37
0620 Bestand Waren	<u>5.698,53</u>	<u>4.452,37</u>



## II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände

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

## PASSIVA

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

### C. Verbindlichkeiten

#### 1. Anleihen

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

#### 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

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

#### 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

#### 4. Sonstige Verbindlichkeiten

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

#### D. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	<b>Euro</b>	<b>36.966,67</b>
Vorjahr Euro		4.166,67
1990 Passive Rechnungsabgrenzung	<b>36.966,67</b>	<b>4.166,67</b>

#### E. Sonstige Passiva

	<b>Euro</b>	<b>1.574,20</b>
Vorjahr Euro		1.015,00
1386 Verbindlichkeiten aus Gutscheinverkauf	<b>1.574,20</b>	<b>1.015,00</b>

#### Summe Passiva

	<b>1.156.664,63</b>	<b>1.194.649,02</b>
--	---------------------	---------------------

## ERLÄUTERUNGEN ZU DEN POSTEN DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

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

## B. Ertragsteuerneutrale Posten

### I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)

#### 1. Steuerneutrale Einnahmen

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

### II. Sonstige Zweckbetriebe (ertragsteuerneutral)

#### 1. Nicht abziehbare Ausgaben

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

### III. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)

#### 1. Nicht abziehbare Ausgaben

	<b>Euro</b>	<b>-17.710,29</b>
	Vorjahr Euro	-21.778,61
3850 Nicht abziehbare Ausgaben Ber. 8000	<b>-17.710,29</b>	<b>-21.778,61</b>

## C. Vermögensverwaltung

### I. Einnahmen

#### 1. Ertragsteuerfreie Einnahmen

<b>Miet- und Pächterträge</b>	<b>Euro</b>	<b>0,00</b>
	Vorjahr Euro	-308,00
4140 Freiw.Soz.Aufw.Lst.Frei	<b>0,00</b>	<b>-308,00</b>

### II. Ausgaben

#### 1. Ausgaben/Werbungskosten

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

## D. Sonstige Zweckbetriebe

### I. Sonstige Zweckbetriebe 1

<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>Euro</b>	<b>100.279,25</b>
	Vorjahr Euro	32.400,00
6020 Sonst. Einnahmen Zweckbetrieb	1.395,00	0,00
6065 Nebenkostenabschlag KJR	98.884,25	32.400,00
	<u>100.279,25</u>	<u>32.400,00</u>

<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>Euro</b>	<b>75.079,18</b>
	Vorjahr Euro	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
	<u>75.079,18</u>	<u>58.853,80</u>

### 3. Personalaufwand

<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>Euro</b>	<b>-45.538,38</b>
	Vorjahr Euro	-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
	<u>-45.538,38</u>	<u>-14.653,17</u>

<b>Soziale Abgaben</b>	<b>Euro</b>	<b>-15.105,47</b>
	Vorjahr Euro	-3.655,25
6250 Gesetzliche Sozialaufwendungen	-15.105,47	-3.655,25

### 4. Abschreibungen

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

### 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	<b>Euro</b>	<b>-37.014,01</b>
	Vorjahr Euro	-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>
<b>6.</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>Euro</b>	<b>8.758,53</b>
		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>
<b>II.</b>	<b>Sonstige Zweckbetriebe 2</b>		
<b>1.</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>Euro</b>	<b>642,42</b>
		Vorjahr Euro	1.488,68
6560	Sonstige betriebliche Erträge	642,42	1.488,68
<b>E.</b>	<b>Sonstige Geschäftsbetriebe</b>		
<b>I.</b>	<b>Sonstige Geschäftsbetriebe 1</b>		
<b>1.</b>	<b>Umsatzerlöse</b>	<b>Euro</b>	<b>309.830,01</b>
		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>
<b>2.</b>	<b>Bestandsveränderungen</b>	<b>Euro</b>	<b>1.246,16</b>
		Vorjahr Euro	738,49
8090	Bestandsveränderungen	1.246,16	738,49
<b>3.</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>Euro</b>	<b>80.428,14</b>
		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>
<b>4.</b>	<b>Materialaufwand</b>		
	<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>	<b>Euro</b>	<b>-93.232,16</b>
		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

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

### Soziale Abgaben

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

## 6. Abschreibungen

### Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

	<b>Euro</b>	<b>-4.347,00</b>
	Vorjahr Euro	-4.338,89
8240 Abschreibungen auf Sachanlagen	<b>-4.347,00</b>	<b>-4.338,89</b>

## 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

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

## 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<b>Euro</b>	<b>-1.932,00</b>
	Vorjahr Euro	-1.893,46
8445 Leasing beweg.WG	<b>-1.932,00</b>	<b>-1.893,46</b>



**II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2**

**1. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

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

**F. Jahresergebnis**

<b>36.937,30</b>	<b>-44.435,16</b>
------------------	-------------------

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
<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	0,00
<hr/>							
027	Summe	<b>Ansch.-/Herst.-Kosten</b>	1.829,49				1.829,49
		<b>Abschreibung</b>	1.829,49				1.829,49
		<b>Buchwerte</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>							
1.	Summe	<b>Ansch.-/Herst.-Kosten</b>	1.829,49	0,00	0,00		1.829,49
		<b>Abschreibung</b>	1.829,49	0,00	0,00	0,00	1.829,49
		<b>Buchwerte</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>							
I.	Summe	<b>Ansch.-/Herst.-Kosten</b>	1.829,49	0,00	0,00		1.829,49
		<b>Abschreibung</b>	1.829,49	0,00	0,00	0,00	1.829,49
		<b>Buchwerte</b>	0,00	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. Sachanlagen								
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten								
055 Grundstückswert bebaut mit Gebäuden								
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
055 Summe				Ansch.-/Herst.-Kosten	128.429,87			128.429,87
				Buchwerte	128.429,87	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	128.429,87
2. Gebäude								
110 Jugendhaus Edelweißhütte								
001	Jugendhaus Edelweißhütte	31.12.2008	AK/HK	702.034,87				702.034,87
		1	AfA	211.785,87	14.041,00			225.826,87
		50 2,44	BW	490.249,00	0,00	0,00	14.041,00	476.208,00
002 Zeltplatzgebäude Edelweißhütte				31.12.2008	AK/HK	395.838,90		395.838,90
		1	AfA	119.414,90	7.917,00			127.331,90
		50 2,44	BW	276.424,00	0,00	0,00	7.917,00	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	744.715,00
120 Vereinsgaststätte								
001	Gebäudeteil Gaststätte	31.12.2008	AK/HK	199.680,55				199.680,55
		1	AfA	60.242,55	3.994,00			64.236,55
		50 2,44	BW	139.438,00	0,00	0,00	3.994,00	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 2,44	AK/HK AfA BW 11.332,00	16.234,87 4.902,87 0,00	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 10,00	AK/HK AfA BW 0,00	1.663,00 28,00 1.663,00	0,00 0,00	28,00	1.663,00 28,00 1.635,00
120	Summe		<b>Ansch.-/Herst.-Kosten</b> <b>Abschreibung</b> <b>Buchwerte</b>	215.915,42 65.145,42 150.770,00	1.663,00 4.347,00 1.663,00	0,00 4.347,00	217.578,42 69.492,42 148.086,00
<b>155 Außenanlagen</b>							
001	Gesamtanlage Außenanlagen	31.12.2008 1 20 9,16	AK/HK AfA BW 70.874,00	288.330,82 217.456,82 0,00	14.417,00 0,00	0,00 14.417,00	288.330,82 231.873,82 56.457,00
155	Summe		<b>Ansch.-/Herst.-Kosten</b> <b>Abschreibung</b> <b>Buchwerte</b>	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
<b>160 Hof- und Wegebefestigungen</b>							
001	Außenanlagen Gaststätte	13.09.2023 1 17 5,88	AK/HK AfA BW 964,00	983,89 19,89 0,00	58,00 0,00	0,00 58,00	983,89 77,89 906,00
160	Summe		<b>Ansch.-/Herst.-Kosten</b> <b>Abschreibung</b> <b>Buchwerte</b>	983,89 19,89 964,00	58,00 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
<b>3. Technische Anlagen und Maschinen</b>							
<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 5,00 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 Registrierkasse		25.09.2020 AK/HK	500,00				500,00
		1 AfA	280,00	84,00			364,00
		6 16,67 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
<b>4. Fahrzeuge, Transportmittel</b>							
<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	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	0,00
265	Summe	<b>Ansch.-/Herst.-Kosten</b>	6.333,00				6.333,00
		<b>Abschreibung</b>	6.333,00				6.333,00
		<b>Buchwerte</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>							
4.	Summe	<b>Ansch.-/Herst.-Kosten</b>	6.333,00	0,00	0,00		6.333,00
		<b>Abschreibung</b>	6.333,00	0,00	0,00	0,00	6.333,00
		<b>Buchwerte</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>							
<b>5. Vereinsausstattung</b>							
<u>300 Vereinsausstattung</u>							
001	St. Heyder - Profizelt	03.11.2020 AK/HK	825,43				825,43
		1 AfA	437,43	138,00			575,43
		6 16,67 BW	388,00	0,00	0,00	138,00	250,00
300	Summe	<b>Ansch.-/Herst.-Kosten</b>	825,43				825,43
		<b>Abschreibung</b>	437,43	138,00			575,43
		<b>Buchwerte</b>	388,00	0,00	0,00	138,00	250,00

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>310 Sportgeräte</u>							
001	Tischtennisplatte	25.06.2012 AK/HK 1 AfA 5 0,00 BW	1.486,50 1.486,50 0,00	0,00	0,00	0,00	1.486,50 1.486,50 0,00
310	Summe	<b>Ansch.-/Herst.-Kosten</b>	1.486,50				1.486,50
		<b>Abschreibung</b>	1.486,50				1.486,50
		<b>Buchwerte</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>340 Geringw. Wirtsch.güter</u>							
001	Vielzweckleiter, Alu 3 x 11 Sprossen	15.05.2018 AK/HK 4 AfA 1 0,00 BW	199,90 199,90 0,00	0,00	0,00	0,00	199,90 199,90 0,00
002	MediaMarkt Waschmaschine	14.07.2020 AK/HK 4 AfA 1 0,00 BW	247,85 247,85 0,00	0,00	0,00	0,00	247,85 247,85 0,00
003	Omega-Sorg - Saladette	30.12.2020 AK/HK 4 AfA 1 0,00 BW	619,31 619,31 0,00	0,00	0,00	0,00	619,31 619,31 0,00
004	Lidl - Notebook	05.03.2021 AK/HK 4 AfA 1 0,00 BW	419,00 419,00 0,00	0,00	0,00	0,00	419,00 419,00 0,00
005	bps - Staubsauger	08.04.2021 AK/HK 4 AfA 1 0,00 BW	494,00 494,00 0,00	0,00	0,00	0,00	494,00 494,00 0,00
006	Selgros - Fritteuse	25.09.2020 AK/HK 4 AfA 1 0,00 BW	250,00 250,00 0,00	0,00	0,00	0,00	250,00 250,00 0,00
007	BPS-Durst - KWC Gastro Armatur	01.12.2021 AK/HK 4 AfA 1 0,00 BW	949,00 949,00 0,00	0,00	0,00	0,00	949,00 949,00 0,00
008	Schneider - Alternate - Bondru	22.05.2023 AK/HK 4 AfA 1 0,00 BW	334,79 334,79 0,00	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 AK/HK 4 AfA 1 0,00 BW	898,92 898,92 0,00	0,00	0,00	0,00	898,92 898,92 0,00
010	Ready2order	11.05.2023 AK/HK 4 AfA 1 0,00 BW	706,00 706,00 0,00	0,00	0,00	0,00	706,00 706,00 0,00
011	Metro - Aufschnittmaschine	05.08.2024 AK/HK 4 AfA 1 100,00 BW		457,08 457,08 0,00			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	0,00	7.637,78
		Buchwerte	388,00	457,08	0,00	595,08	250,00
<b>6. Sonstige Anlagen und Ausstattung</b>							
410	Geschäftsausstattung						
001	2 Bettgestelle, elektromotorisch	10.10.2007 AK/HK	1.599,36				1.599,36
1332/206	162/32	1 AfA 10 0,00 BW	1.599,36 0,00	0,00	0,00	0,00	1.599,36 0,00
002	Bodenreinigungsmaschine	09.01.2009 AK/HK	1.130,50				1.130,50
21/203	362/1	1 AfA 3 0,00 BW	1.130,50 0,00	0,00	0,00	0,00	1.130,50 0,00
003	Desktop-PC	19.12.2007 AK/HK	749,00				749,00
1757/206	163/16	1 AfA 3 0,00 BW	749,00 0,00	0,00	0,00	0,00	749,00 0,00
004	2 Einzelbetten 900er Matratzen	10.10.2007 AK/HK	1.837,36				1.837,36
1332/206	162/32	1 AfA 10 0,00 BW	1.837,36 0,00	0,00	0,00	0,00	1.837,36 0,00



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

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2024	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2024
		AfA-Art ND	%					
016	Leinwand mobil 274 x 274 (mit Standbein) 1371/206 163/11	17.10.2007 1 3		AK/HK AfA BW				
			0,00	1.468,00 1.468,00 0,00	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		AK/HK AfA BW				
			0,00	7.326,00 7.326,00 0,00	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		AK/HK AfA BW				
			0,00	3.440,75 3.440,75 0,00	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		AK/HK AfA BW				
			0,00	999,00 999,00 0,00	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		AK/HK AfA BW				
			0,00	3.094,00 3.094,00 0,00	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	0,00
420	Ladeneinrichtung							
001	Kaffeemaschine WMF mit Zubehör 1466/2042 3622/18	26.10.2007 1 5		AK/HK AfA BW				
			0,00	9.436,25 9.436,25 0,00	0,00	0,00	0,00	9.436,25 9.436,25 0,00
002	Küche komplett	14.09.2007 1 10		AK/HK AfA BW				
			0,00	47.754,01 47.754,01 0,00	0,00	0,00	0,00	47.754,01 47.754,01 0,00
003	Küchenmaschine mit Zubör	14.09.2007 1 3		AK/HK AfA BW				
			0,00	2.461,49 2.461,49 0,00	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		AK/HK AfA BW				
			0,00	967,91 967,91 0,00	0,00	0,00	0,00	967,91 967,91 0,00



Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2024	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2024
		AfA-Art ND	%					
005 Kühlraum, komplett 1027/2042 3622/6		14.09.2007		25.780,85				25.780,85
		1		25.780,85				25.780,85
		5	0,00	<b>BW</b> 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
006 Möbel 1374/2042 3622/11,15,16		17.10.2007		3.632,19				3.632,19
		1		3.632,19				3.632,19
		10	0,00	<b>BW</b> 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
007 Möbel 692/2042 3622/3		27.07.2007		20.151,50				20.151,50
		1		20.151,50				20.151,50
		10	0,00	<b>BW</b> 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 Möbel 1027/2042 3622/6		14.09.2007		11.193,14				11.193,14
		1		11.193,14				11.193,14
		10	0,00	<b>BW</b> 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
009 Trockenlager 1027/2042 3622/6		14.09.2007		1.189,43				1.189,43
		1		1.189,43				1.189,43
		8	0,00	<b>BW</b> 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010 Vorhänge 862/2042 3622/4		23.08.2007		1.316,85				1.316,85
		1		1.316,85				1.316,85
		8	0,00	<b>BW</b> 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
420 Summe		<b>Ansch.-/Herst.-Kosten</b>		123.883,62				123.883,62
		<b>Abschreibung</b>		123.883,62				123.883,62
		<b>Buchwerte</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Summe		<b>Ansch.-/Herst.-Kosten</b>		167.522,08	0,00	0,00		167.522,08
		<b>Abschreibung</b>		167.522,08	0,00	0,00	0,00	167.522,08
		<b>Buchwerte</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inv.-Nr.	Gegenstand	Kaufdatum		Stand zum 01.01.2024	Zugang -Abgang	Umbuchung Plus/Minus	Abschreib. -Zuschreib.	Stand zum 31.12.2024
		AfA-Art ND	%					
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/> <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