

EmpfNr.: 23  
PersNr.: 23010  
Betrieb: 200002

# **Vorläufiger Steuerlicher Jahresabschluss**

**01.01.2024 - 31.12.2024**

**KLV Wesermarsch Geschäftsstelle**

**Albrecht Thaer Str. 2**

**26939 Ovelgönne**

Geschäftstätigkeit:	Berufsverband
Betrieb:	200002
Erstellt durch:	LHV Steuerberatung GmbH
Finanzamt:	Nordenham
Steuernummer:	63/220/04801



**Stl. Jahresabschluss**  
**Inhaltsverzeichnis 01/24-12/24**

- vorläufig -

EmpfNr.: 23  
PersNr.: 23010  
Betrieb: 200002

	Seite
<b>Bilanz</b>	4
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	6
<b>Anlagenspiegel</b>	8
<b>Inventarverzeichnis</b>	11
<b>Kontennachweis Bilanz</b>	17
<b>Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung</b>	21
<b>Bescheinigung</b>	25

# Bilanz

Aktiva 01/24-12/24

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Sachanlagen				
1. Grundstücke und Bauten	343.066,34		348.119,19	-5.052,85
2. And.Anl., Betr.-u.Gesch.-ausst.	34.850,38		16.577,90	18.272,48
Summe aus I		377.916,72	364.697,09	13.219,63
II. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	28.000,00		28.000,00	
2. Beteiligungen	47.199,92		47.199,92	
Summe aus II		75.199,92	75.199,92	
Summe aus A		<b>453.116,64</b>	439.897,01	13.219,63
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Ford.u.sonst.Vermögensgeg.				
1. Ford. aus Lieferungen u. Leistungen	111.970,61		82.295,81	29.674,80
2. Ford. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	29.151,01		29.151,01	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	65.970,21		53.144,68	12.825,53
Summe aus I		207.091,83	164.591,50	42.500,33
II. Schecks,Kassenb.,Guth. Kreditinst.		493.791,38	589.931,06	-96.139,68
Summe aus B		<b>700.883,21</b>	754.522,56	-53.639,35
<b>Aktiva</b>				
Summe aus A und B		<b>1.153.999,85</b>	1.194.419,57	-40.419,72

# Bilanz

Passiva 01/24-12/24

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Gezeichnetes Kapital				
	Summe aus I	452.333,47	452.333,47	
II. Kapitalrücklage		241.449,39	241.449,39	
III. Gewinnrücklage				
1. Andere Gewinnrücklagen	103.612,61		103.612,61	
	Summe aus III	103.612,61	103.612,61	
IV. Bilanzgewinn				
1. Gewinnvortrag	107.085,68		48.073,12	59.012,56
2. Jahresfehlbetrag	-10.444,70		59.012,56	-69.457,26
	Summe aus IV	96.640,98	107.085,68	-10.444,70
	Summe aus A	894.036,45	904.481,15	-10.444,70
<b>B. Rückstellungen</b>				
I. Rückst. für Pensionen u. ähnliche Verpfl.	4.294,85		4.294,85	
II. Steuerrückstellungen	795,04		795,04	
	Summe aus B	5.089,89	5.089,89	
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
I. Verbindlichk. aus Lieferungen u. Leist.	3.647,64			3.647,64
II. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	44.912,37		44.912,37	
III. Sonstige Verbindlichkeiten	206.313,50		239.936,16	-33.622,66
	Summe aus C	254.873,51	284.848,53	-29.975,02
<b>Passiva</b>				
	Summe aus A bis C	1.153.999,85	1.194.419,57	-40.419,72
<b>Gewinnermittlung</b>				
+ Betriebsvermögen am Ende des WJ		894.036,45	904.481,15	
- Betriebsvermögen am Anfang des WJ		904.481,15	845.468,59	
<b>= Veränderung des Betriebsvermögens</b>		<b>-10.444,70</b>	59.012,56	
<b>Jahresfehlbetrag</b>		<b>-10.444,70</b>	59.012,56	

**Gewinn- und Verlustrechnung 01/24-12/24**

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>A. Betriebsergebnis</b>			
I. Umsatzerlöse		398.608,61	471.987,55
II. Sonstige betriebliche Erträge			
1. Sonstiger Betriebsertrag			
Sonstiges	39.900,79		7.000,00
Summe aus Sonstiger Betriebsertrag	<b>39.900,79</b>		7.000,00
Summe aus II		39.900,79	7.000,00
<b>Rohergebnis</b>		<b>438.509,40</b>	<b>478.987,55</b>
III. Personalaufwand			
1. Löhne u. Gehälter	-167.342,87		-152.675,06
2. Soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung und Unterstützung	-71.012,88		-65.958,51
-davon Betriebliche Unfallversicherung	(-1.373,44)		(-1.155,93)
Summe aus III		-238.355,75	-218.633,57
IV. Abschreibungen			
1. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen			
Abschreibungen auf Sachanlagen			
Abschreibungen auf Gebäude	-12.357,62		-12.357,62
Abschreibungen auf übrige Sachanlagen	-4.910,94		-3.425,19
Summe aus Abschreibungen auf Sachanlagen	<b>-17.268,56</b>		-15.782,81
Summe aus Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	<b>-17.268,56</b>		-15.782,81
Summe aus IV		-17.268,56	-15.782,81
V. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
1. Grundstücksaufwendungen und Raumkosten	<b>-49.820,73</b>		-54.288,20
2. Betriebsversicherungen	<b>-3.557,66</b>		-3.634,09
3. Beiträge und Abgaben	<b>-92.386,10</b>		-88.005,63
4. Unterhaltung			
PKW, Fuhrpark	-3.580,34		-3.946,78
Summe aus Unterhaltung	<b>-3.580,34</b>		-3.946,78
5. Sonstiger Betriebsaufwand	<b>-48.385,75</b>		-35.427,19
Summe aus V		-197.730,58	-185.301,89
Summe aus A		<b>-14.845,49</b>	59.269,28
<b>B. Finanzergebnis und Beteiligungsergebnis</b>			
I. Erträge aus Beteiligungen	789,17		1.071,83
II. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.653,40		160,06
III. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	-41,78		-1.488,61
Summe aus B		<b>4.400,79</b>	-256,72
<b>Ergebnis vor Steuern</b>			
Summe aus A und B		<b>-10.444,70</b>	59.012,56
<b>Ergebnis nach Steuern</b>			
Summe aus A und B		<b>-10.444,70</b>	59.012,56
<b>Jahresfehlbetrag</b>			
Summe aus A und B		<b>-10.444,70</b>	59.012,56
<b>C. Gewinnvortrag</b>			
Summe aus C		<b>107.085,68</b>	48.073,12
<b>Bilanzgewinn</b>			
Summe aus A bis C		<b>96.640,98</b>	107.085,68



# Anlagenspiegel 01/24-12/24

EmpfNr.: 23  
 PersNr.: 23010  
 Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumul.	AfA
		Vorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Geschäfts- jahr	Abschr. Vorjahr
<b>A. Sachanlagen</b>							
<b>I. Grundstücke und Bauten</b>							
Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte		17.558				17.558	
Bauten		456.037	7.689			463.727	125.476
Summe aus I		473.595	7.689			481.284	125.476
<b>II. And. Anl., Btr. u. Ges.-ausst.</b>							
Büroeinrichtung		49.785	16.292			66.077	33.207
Sonstiges			6.507			6.507	77
Summe aus II		49.785	22.799			72.584	33.207
Summe aus A		523.380	30.488			553.868	158.683
<b>B. Finanzanlagen</b>							
<b>I. Anteile an verb. Unternehmen</b>							
		28.000				28.000	
<b>II. Beteiligungen</b>							
		47.200				47.200	
Summe aus B		75.200				75.200	
<b>Anlagevermögen</b>							
Summe aus A und B		598.580	30.488			629.068	158.683



# Anlagenspiegel 01/24-12/24

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR						
Außerpl. Abschr.	Sonder-abschr.	§ 7g (2) EStG	Kumulierte Zugang Abg., Umb.	Abschr. Geschäfts-jahr	Zuschr. Buchwert Geschäfts-jahr	Buchwert Vorjahr
<b>A. Sachanlagen</b>						
<b>I. Grundstücke und Bauten</b>						
					17.558	17.558
			138.218		325.509	330.561
			<b>138.218</b>		<b>343.066</b>	<b>348.119</b>
<b>II. And. Anl., Btr. u. Ges.-ausst.</b>						
			37.656		28.421	16.578
			77		6.429	
			<b>37.734</b>		<b>34.850</b>	<b>16.578</b>
			<b>175.952</b>		<b>377.917</b>	<b>364.697</b>
<b>B. Finanzanlagen</b>						
<b>I. Anteile an verb. Unternehmen</b>						
					28.000	28.000
					47.200	47.200
<b>II. Beteiligungen</b>						
					<b>75.200</b>	<b>75.200</b>
<b>Anlagevermögen</b>						
			<b>175.952</b>		<b>453.117</b>	<b>439.897</b>



# Inventarverzeichnis stl. 01/24-12/24

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR								
Konto	Bezeichnung	Datum-AfA-Bemessung	Buchwert	Zugang	A f A	Sonderabs.	Buchwert	
KNZ	Wert-Anschaffung-Datum	ND/Proz.	01.01.2024	Abgang	Rückl./Bei.	(% Ges.)	31.12.2024	31.12.2024
		Rückl./Bei.		Umbuchung	Invest.-Abzug			
		Invest.-Abzug		Erlös	Abs./Zuschr.			
0222/1	Grundstücksgl. R.		17.557,76					17.557,76
	17.557,76 01.01.90							
<b>Summe Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte</b>			<b>17.557,76</b>					<b>17.557,76</b>
	<b>17.557,76</b>							
0240/1	Geschäftsbauten	01.01.92	132.350,00	48.085,57	2.647,00 L			45.438,57
	132.350,00 01.01.92	50/ 2,00						
0240/2	Geschäftsbauten	31.12.15	13.096,74	9.920,80	392,90 L			9.527,90
	Umbau Sitzungszimmer	31.12.15	33/ 3,00					
	13.096,74							
0240/3	Geschäftsbauten	31.12.19	299.677,21	262.978,48	8.990,32 L			253.988,16
	Semirarzentrum	31.12.19	33/ 3,00					
	299.677,21							
0240/4	Geschäftsbauten	31.12.19	10.913,46	9.576,58	327,40 L			9.249,18
	Umbaukosten	31.12.19	33/ 3,00					
	10.913,46							
0390/1	Dränage	04.07.24	7.689,23	7.689,23 Z	384,46 L			7.304,77
	7.689,23 04.07.24	10/ 10,00						
<b>Summe Bauten</b>			<b>330.561,43</b>	<b>7.689,23 Z</b>	<b>12.742,08</b>			<b>325.508,58</b>
	<b>463.726,64</b>							
0650/5	Schreibtisch	01.01.01	361,78	180,90				180,90
	361,78 01.01.01	6/ 25,00						
0650/6	Bürostuhl Bischoff	01.01.02	738,46	369,22				369,22
	738,46 01.01.02	4/ 25,00						
0650/10	Stühle Sitzungszimme	02.03.07	1.700,54					
	Stühle Sitzungszimm	02.03.07	10/ 10,00					
	1.700,54							
0650/11	Schreibtisch Anmelde	11.07.08	1.236,74					
	1.236,74 11.07.08	10/ 10,00						
0650/14	Schreibtisch Anmelde	20.03.09	2.238,43					
	Schreibtisch Anmelde	20.03.09	10/ 10,00					
	2.238,43							
0650/15	PC Cornelius	23.04.10	572,99					
	Computer Cornelius	23.04.10	4/ 25,00					
	572,99							
0650/17	Software David	04.10.10	1.934,26					
	Software David	04.10.10	5/ 20,00					
	1.934,26							

# Inventarverzeichnis stl. 01/24-12/24

- vorläufig -

EmpfNr.: 23  
 PersNr.: 23010  
 Betrieb: 200002

Beträge in EUR							
Konto	Bezeichnung	Datum-AfA-Bemessung	Buchwert	Zugang	A f A	Sonderabs.	Buchwert
KNZ	Wert-Anschaffung-Datum	ND/Proz.	01.01.2024	Abgang	Rüchl./Beih.	(% Ges.)	31.12.2024
		Rüchl./Beih.		Umbuchung	Invest.-Abzug		
		Invest.-Abzug		Erlös	Abs./Zuschr.		
0650/18	Drucker Cornelius	09.09.11	226,34				
	226,34	09.09.11	3/ 33,33				
0650/20	Diktiergerät Philips	02.10.13	543,71				
	Ostendorf LFH9398/01	02.10.13	10/ 10,00				
	543,71						
0650/21	PC Bädker	24.03.14	665,21				
	PC Bädker	24.03.14	5/ 20,00				
	665,21						
0650/22	PC Bischoff	13.06.14	736,61				
	736,61	13.06.14	5/ 20,00				
0650/23	PC Ostendorf	27.06.14	1.621,97				
	1.621,97	27.06.14	5/ 20,00				
0650/24	Bürostuhl Eden	19.01.15	523,62	52,38	52,36 L		0,02
	523,62	19.01.15	10/ 10,00				
0650/25	Schränke Flur	12.02.15	1.402,47	151,91	140,25 L		11,66
	Büroeinrichtung	12.02.15	10/ 10,00				
	1.402,47						
0650/26	Geschirrspüler	21.10.15	600,00	105,00	60,00 L		45,00
	600,00	21.10.15	10/ 10,00				
0650/27	Frankiermaschine	11.01.16	629,51	125,91	62,95 L		62,96
	Neopost	11.01.16	10/ 10,00				
	629,51						
0650/28	Büroeinrichtung	26.04.16	165,41				
	165,41	26.04.16	5/ 20,00				
0650/29	Drucker Brother Sekr	12.04.17	248,71				
	248,71	12.04.17	6/ 16,67				
0650/30	Drucker PapierfachSe	25.04.17	177,31				
	177,31	25.04.17	6/ 16,67				
0650/31	Camera Öffentlichk.W	06.06.17	224,00	13,27	13,27 L		
	224,00	06.06.17	7/ 14,29				
0650/32	PC Öffentlichk. Wilh	06.06.17	439,11				
	439,11	06.06.17	5/ 20,00				
0650/33	Tablets PadekeLübben	13.07.17	2.542,56				
	Tablets PadekeLübben	13.07.17	5/ 20,00				
	2.542,56						
0650/34	Leuchten Flur unten	29.08.17	904,28	75,12	75,12 L		
	904,28	29.08.17	7/ 14,29				

# Inventarverzeichnis stl. 01/24-12/24

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR								
Konto	Bezeichnung	Datum-AfA-Bemessung	Buchwert	Zugang	A f A	Sonderabs.	Buchwert	
KNZ	Wert-Anschaffung-Datum	ND/Proz.	01.01.2024	Abgang	Rüchl./Beih.	(% Ges.)	31.12.2024	
		Rüchl./Beih.		Umbuchung	Invest.-Abzug			
		Invest.-Abzug		Erlös	Abs./Zuschr.			
0650/35	WLAN Verstärker Logi	30.08.17	991,27	355,19	99,13 L		256,06	
	991,27	30.08.17	10/ 10,00					
0650/36	I Pad Padeken Login	04.01.18	1.334,68					
	1.334,68	04.01.18	3/ 33,33					
0650/37	Lautsprecherbox f. L	08.02.18	237,49					
	237,49	08.02.18	3/ 33,33					
0650/38	Büroeinrichtung	25.04.18	184,09					
	184,09	25.04.18	3/ 33,33					
0650/39	Sitzgarnitur Tisch+B	26.04.19	574,96	233,58	71,87 L		161,71	
	574,96	26.04.19	8/ 12,50					
0650/40	Büroeinrichtung	08.11.19	1.921,79	1.121,04	192,18 L		928,86	
	1.921,79	08.11.19	10/ 10,00					
0650/41	Büroeinrichtung	15.11.19	499,00	83,17	83,17 L			
	499,00	15.11.19	5/ 20,00					
0650/42	Rechner Bi,Ed,Kn	25.03.20	4.764,05					
	4.764,05	25.03.20	3/ 33,33					
0650/43	Bildschirme Ed, 2xKn	01.04.20	1.164,02					
	1.164,02	01.04.20	3/ 33,33					
0650/45	Kühlschrank Küche	14.10.20	618,08	216,32	123,62 L		92,70	
	618,08	14.10.20	5/ 20,00					
0650/46	L E B Küche	31.12.20	1.925,66	1.183,47	240,71 L		942,76	
	1.925,66	31.12.20	8/ 12,50					
0650/47	Büroeinrichtung	27.05.21	641,41	71,33	71,33 L			
	641,41	27.05.21	3/ 33,33					
0650/48	Bildschirm 2. Eden	17.12.21	246,33	75,29	75,29 L			
	246,33	17.12.21	3/ 33,33					
0650/49	Handy Vogt Öffentlic	02.02.22	1.345,56	485,98	448,48 L		37,50	
	Öffentlichkeitsarbei	02.02.22	3/ 33,33					
	1.345,56							
0650/50	Büroeinrichtung	16.02.22	552,83	401,41	79,00 L		322,41	
	552,83	16.02.22	7/ 14,29					
0650/51	Headset Berndt, T.Blo	07.03.22	336,18	130,76	112,05 L		18,71	
	Telefon Block Eden	07.03.22	3/ 33,33					
	336,18							
0650/52	Handy Padeken	12.08.22	569,42	300,55	189,79 L		110,76	
	569,42	12.08.22	3/ 33,33					

# Inventarverzeichnis stl. 01/24-12/24

- vorläufig -

EmpfNr.: 23  
 PersNr.: 23010  
 Betrieb: 200002

Beträge in EUR							
Konto	Bezeichnung	Datum-AfA-Bemessung	Buchwert	Zugang	A f A	Sonderabs.	Buchwert
KNZ	Wert-Anschaffung-Datum	ND/Proz.	01.01.2024	Abgang	Rüchl./Beih.	(% Ges.)	31.12.2024
		Rüchl./Beih.		Umbuchung	Invest.-Abzug		
		Invest.-Abzug		Erlös	Abs./Zuschr.		
0650/53	Schreibtischrank Ede	23.12.22	2.746,69		274,67 L		2.174,46
	Eden	23.12.22	10/ 10,00				
	2.746,69						
0650/54	Staubsauger Altbau	19.01.23	229,99				
	229,99	19.01.23	1/100,00				
0650/55	Kuhlmann Heizung	01.01.24	9.671,99	8.396,97	1.275,02 Z	974,94 L	8.697,05
	9.742,55	31.12.23	10/ 10,08				
0650/56	Küchenschrän+Bänke	07.06.24	7.294,70	7.294,70 Z	425,52 L		6.869,18
	7.294,70	07.06.24	10/ 10,00				
0650/57	Handy Padeken	24.06.24	539,90	539,90 Z	157,47 L		382,43
	539,90	24.06.24	2/ 50,00				
0650/58	I Pad Ostendorf	13.09.24	1.149,00	1.149,00 Z	127,65 L		1.021,35
	1.149,00	13.09.24	3/ 33,33				
0650/59	Büroeinrichtung	25.09.24	209,90	209,90 Z	7,00 L		202,90
	209,90	25.09.24	10/ 10,00				
0650/60	Büroeinrichtung	04.07.24	714,00	714,00 Z	35,70 L		678,30
	714,00	04.07.24	10/ 10,00				
0650/61	Küche, LEB neu	04.07.24	5.109,47	5.109,47 Z	255,47 L		4.854,00
	5.109,47	04.07.24	10/ 10,00				
<b>Summe Büroeinrichtung</b>			<b>16.577,90</b>	<b>16.291,99 Z</b>	<b>4.448,99</b>		<b>28.420,90</b>
	<b>66.077,04</b>						
0660/1	neuer Server virtuel	31.12.24	6.506,97	6.506,97 Z	77,49 L		6.429,48
	6.506,97	31.12.24	7/ 14,29				
<b>Summe Sonstiges</b>				<b>6.506,97 Z</b>	<b>77,49</b>		<b>6.429,48</b>
	<b>6.506,97</b>						
<b>Summe Sachanlagen</b>			<b>364.697,09</b>	<b>30.488,19 Z</b>	<b>17.268,56</b>		<b>377.916,72</b>
	<b>553.868,41</b>						
0801/1	Betriebsmittel GmbH		1.000,00				1.000,00
	Stromeinkauf	01.01.00					
	1.000,00						
0802/1	Stammeinl.Landvolk		25.000,00				25.000,00
	Dienstl.gesell.mbh	01.01.03					
	25.000,00						
0803/1	Stammeinlage		2.000,00				2.000,00
	Landvolkdienste GmbH	01.01.02					
	2.000,00						

Inventarverzeichnis stl. 01/24-12/24

- vorläufig -

EmpfNr.: 23  
PersNr.: 23010  
Betrieb: 200002

Beträge in EUR								
Konto	Bezeichnung	Datum-AfA-Bemessung	Buchwert	Zugang	A f A	Sonderabs.	Buchwert	
KNZ	Wert-Anschaffung-Datum	ND/Proz.	01.01.2024	Abgang	Rückl./Beih.	(% Ges.)	31.12.2024	
		Rückl./Beih.		Umbuchung	Invest.-Abzug			
		Invest.-Abzug		Erlös	Abs./Zuschr.			
Summe Anteile an verb. Unternehmen			28.000,00				28.000,00	
28.000,00								
0820/1	Ant. Volksbank		500,00				500,00	
	500,00 01.01.89							
0829/1	Bürgerwindpark Jade		1.000,00				1.000,00	
	Bet. GmbH & Co. KG 27.06.13							
	1.000,00							
0860/1	Windpark Jade		45.699,92				45.699,92	
	Bürgerwindpark 06.05.16							
	45.699,92							
Summe Beteiligungen			47.199,92				47.199,92	
47.199,92								
Summe Finanzanlagen			75.199,92				75.199,92	
75.199,92								
Summe Anlagevermögen			439.897,01	30.488,19 Z	17.268,56		453.116,64	
629.068,33								

EmpfNr.: 23  
 PersNr.: 23010  
 Betrieb: 200002

## Erläuterungen der verwendeten Buchstabenkennzeichen:

### Unter der Überschrift

Konto A = automatische Umstellung von degressiver auf lineare AfA  
 V = Vereinfachungsregelung, R 44 Abs. 2 EStR (bis 31.12.2003)  
 G = gebraucht (nicht neu) angeschafft

AfA L = lineare AfA § 7 (1) oder (4) EStG  
 Rückl./Beih. G = geometrisch degressive AfA § 7 (2) EStG  
 Invest.-Abzug W = Geringwertige WG § 6 (2) EStG  
 Abs./Zuschr. P = Auflösung Sammelposten § 6 (2a) EStG  
 J = Leistungs-AfA für ein Jahr  
 F = konstante Fest-AfA  
 D = degressive Gebäude-AfA § 7 (5) EStG  
 E = geometrisch degressive Gebäude-AfA § 7 (5a) EStG  
 I = übertragener Investitionsabzugsbetrag  
 R = übertragene Rücklage  
 H = übertragene Beihilfe  
 T = Teilwertabschreibung  
 Z = Zuschreibung auf Teilwertabschreibung  
 B = Zuschreibung auf übertragene Beihilfe  
 K = Zuschreibung auf übertragene Rücklage  
 V = Zuschreibung auf den übertragenen Investitionsabzugsbetrag

Sonderabs. L = Sonderabschreibung nach § 76 EStDV  
 (% Ges.) R = Sonderabschreibung nach ZRFG/FöGbG  
 E = Sonderabschreibung nach § 7g EStG (bis 31.12.1987)  
 G = Sonderabschreibung nach § 7g EStG (ab 01.01.1988)  
 H = Hochwasserschaden 2013  
 B = Sonderabschreibung nach § 7b EStG  
 C = Sonderabschreibung nach § 7c EStG  
 U = übrige Sonderabschreibung  
 Z = Zuschreibung auf Sonderabschreibung



# Kontennachweis Bilanz

Aktiva 01/24-12/24

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke und Bauten			
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte		17.557,76	17.557,76
Bauten		325.508,58	330.561,43
Summe aus 1		343.066,34	348.119,19
2. And.Anl., Betr.-u.Gesch.-ausst.			
Büroeinrichtung		28.420,90	16.577,90
Sonstiges		6.429,48	
Summe aus 2		34.850,38	16.577,90
Summe aus I		377.916,72	364.697,09
II. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen			
		28.000,00	28.000,00
2. Beteiligungen			
		47.199,92	47.199,92
Summe aus II		75.199,92	75.199,92
Summe aus A		453.116,64	439.897,01
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Ford.u.sonst.Vermögensgeg.			
1. Ford. aus Lieferungen u. Leistungen			
121110 Ford.USt Buchst.It.B	24.224,87		24.224,87
1222 OV Ford. 2022			313,27
122230 Forderung 2023	5.241,72		37.855,72
1223 Ford. OV 2023	631,92		19.901,95
1224 Forderun.OV 2024	21.871,99		
122410 Forder. 2024	60.000,11		
Summe aus 1		111.970,61	82.295,81
2. Ford. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1280 Ford. gg. Betriebshi	19.151,01		19.151,01
1282 Ford. gg. U. m. Bv.	10.000,00		10.000,00
Summe aus 2		29.151,01	29.151,01
3. Sonstige Vermögensgegenstände			
1370 Durchlaufende Posten	14.938,83		8.435,28
350230 Sonst. Verb. OV 23	1.450,70		
380190 USt Zahllast/E. 2019	57.508,67		57.508,67
3802 USt Zahllast/E. 2020	-3.474,67		-3.474,67
380210 USt Zahllast/E. 2021	-9.769,04		-9.769,04
380220 USt Zahllast/E. 2022	-2.988,13		-1.692,75
380230 USt Zahllast/E. 2023	4.561,59		2.137,19
380240 USt Zahllast/E. 2024	3.742,26		
Summe aus 3		65.970,21	53.144,68
Summe aus I		207.091,83	164.591,50
II. Schecks,Kassenb.,Guth. Kreditinst.			
1800 Volksbank 7292 800	80.339,32		217.798,74
1801 Volksbank 7292 806	30.472,72		23.630,31
1804 Volksbank 7292 804	54.729,23		48.452,01
182110 6507292810 Tagesgeld	228.250,11		200.050,00
1823 Festgeld 6507292836	100.000,00		100.000,00
Summe aus II		493.791,38	589.931,06
Summe aus B		700.883,21	754.522,56

Aktiva 01/24-12/24

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Geschäftsjahr	Vorjahr
Aktiva			
	Summe aus A und B	1.153.999,85	1.194.419,57

# Kontennachweis Bilanz

Passiva 01/24-12/24

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR			Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Gezeichnetes Kapital				
2900	Gezeichnetes Kapital	452.333,47		452.333,47
	Summe aus I	452.333,47		452.333,47
II. Kapitalrücklage				
2920	Kapitalrücklage	241.449,39		241.449,39
III. Gewinnrücklage				
1. Andere Gewinnrücklagen				
2950	And. Gew./Erg.rückl	103.612,61		103.612,61
	Summe aus III	103.612,61		103.612,61
IV. Bilanzgewinn				
1. Gewinnvortrag				
2960	Gewinn-/Verlustvotr	107.085,68		48.073,12
2. Jahresfehlbetrag				
		-10.444,70		59.012,56
	Summe aus IV	96.640,98		107.085,68
	Summe aus A	894.036,45		904.481,15
<b>B. Rückstellungen</b>				
I. Rückst. für Pensionen u. ähnliche Verpfl.				
3000	Pens.rückst. u. ähnl	4.294,85		4.294,85
II. Steuerrückstellungen				
3040	KSt-Verb.It. BP	795,04		795,04
	Summe aus B	5.089,89		5.089,89
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
I. Verbindlichk. aus Lieferungen u. Leist.				
122430	Forderung R.Gebiet24	3.647,64		
II. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen				
3400	Verb.Buchstelle It.B	6.049,45		6.049,45
3401	Verb.Bst.GewSt It.BP	18.656,16		18.656,16
3402	Verb.Bst.KSt It.BP	20.206,76		20.206,76
	Summe aus II	44.912,37		44.912,37
III. Sonstige Verbindlichkeiten				
1372	dl. Posten Konto 806	501,48		606,71
350160	So. Verbindlichk.	40.289,83		40.289,83
350220	So. Verbindlichk.	23.926,87		23.954,85
350223	So. Verbindl. 23			25.065,79
350230	Sonst. Verb. OV 23			20.082,93
350240	Verbindl. 2024	6.255,86		
350241	So. Verbindlichk.	17.372,14		
350820	Verbindl. Buchst. Ve	117.967,32		117.967,32
351601	echt Grün Aufwand 20			4.574,28
351623	Echt Grün 2023			7.394,45
	Summe aus III	206.313,50		239.936,16
	Summe aus C	254.873,51		284.848,53
<b>Passiva</b>				
	Summe aus A bis C	1.153.999,85		1.194.419,57
<b>Gewinnermittlung</b>				

# Kontennachweis Bilanz

Passiva 01/24-12/24

- vorläufig -

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR	Geschäftsjahr	Vorjahr
+ Betriebsvermögen am Ende des WJ	894.036,45	904.481,15
- Betriebsvermögen am Anfang des WJ	904.481,15	845.468,59
= Veränderung des Betriebsvermögens	-10.444,70	59.012,56
Jahresfehlbetrag	-10.444,70	59.012,56

**Kontennachweis GuV 01/24-12/24**

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>A. Betriebsergebnis</b>			
I. Umsatzerlöse			
4010	Beiträge Ortslandvol	713,55	794,00
4020	Erstattungen	33.869,15	107.646,03
4030	Mieten	12.430,69	15.050,69
4031	LHV Pacht	3.000,00	3.249,99
403110	Miete Büro LHV	23.386,56	21.785,34
4032	Miete NAW	7.800,00	7.800,00
4033	Raumkosten Grüne Buc	2.016,81	2.016,81
4034	Miete Seminarraum	3.125,69	3.064,23
4200	Beiträge OV 2024	282.324,20	286.111,94
4208	Transparenz schaffen	22.768,39	17.314,26
4300	Förderbeiträge	515,00	665,00
4301	Molkereibeiträge	6.658,57	6.489,26
Summe aus I		<b>398.608,61</b>	<b>471.987,55</b>
II. Sonstige betriebliche Erträge			
1. Sonstiger Betriebsertrag			
Sonstiges			
4890	So. Betriebsertrag	<b>39.900,79</b>	7.000,00
Summe aus Sonstiger Betriebsertrag		<b>39.900,79</b>	7.000,00
Summe aus II		<b>39.900,79</b>	7.000,00
<b>Rohergebnis</b>		<b>438.509,40</b>	<b>478.987,55</b>
III. Personalaufwand			
1. Löhne u. Gehälter			
6020	Gehälter	-92.835,97	-75.578,16
602020	Gehalt Vogt	-17.701,15	-20.268,16
6021	Gehälter LST	-24.424,35	-25.325,86
6024	Aufwandsvergütung	-32.381,40	-31.502,88
Summe aus 1		<b>-167.342,87</b>	<b>-152.675,06</b>
2. Soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung und Unterstützung			
6110	Gesetzl. soz. Aufw.	-69.639,44	-64.802,58
6120	Beiträge Berufsgen.	-1.373,44	-1.155,93
Summe aus 2		<b>-71.012,88</b>	<b>-65.958,51</b>
-davon Betriebliche Unfallversicherung			
6120	Beiträge Berufsgen.	<b>(-1.373,44)</b>	<b>(-1.155,93)</b>
Summe aus III		<b>-238.355,75</b>	<b>-218.633,57</b>
IV. Abschreibungen			
1. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen			
Abschreibungen auf Sachanlagen			
Abschreibungen auf Gebäude			
6220	Abschr. Sachanlagen	<b>-12.357,62</b>	<b>-12.357,62</b>
Abschreibungen auf übrige Sachanlagen			
6220	Abschr. Sachanlagen	<b>-4.910,94</b>	<b>-3.425,19</b>
Summe aus Abschreibungen auf Sachanlagen		<b>-17.268,56</b>	<b>-15.782,81</b>
Summe aus Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen		<b>-17.268,56</b>	<b>-15.782,81</b>
Summe aus IV		<b>-17.268,56</b>	<b>-15.782,81</b>
V. Sonstige betriebliche Aufwendungen			

**Kontennachweis GuV 01/24-12/24**

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>A. Betriebsergebnis</b>			
1. Grundstücksaufwendungen und Raumkosten			
6305	Transparenz schaffen	-6.579,94	-9.820,30
6307	Grüne Woche	455,56	-840,00
6309	Mitgliederzeitung	-8.223,51	-8.213,48
6325	Gas, Strom	-3.579,10	-13.398,90
6326	Wasser	-547,48	-370,63
6330	Reinigung	-690,63	-484,50
6331	Harsche Reinigung	-8.469,74	-8.242,86
6335	Instandh. betr.Räume	-10.537,70	-2.057,79
6340	Abg.b.Grundbes.Hausm	-2.542,30	-2.490,33
6350	Unterh.Aussenanlagen	-9.105,89	-8.369,41
Summe aus 1		<b>-49.820,73</b>	<b>-54.288,20</b>
2. Betriebsversicherungen			
6400	Gebäudeversicher.	-1.385,21	-1.301,43
6405	Elektronikversicheru	-333,22	-333,22
6407	Haftpflichtversich.	-1.839,23	-1.999,44
Summe aus 2		<b>-3.557,66</b>	<b>-3.634,09</b>
3. Beiträge und Abgaben			
6420	Beitrag Landesverban	-83.934,26	-81.634,26
6421	Beiträge	-5.430,00	-5.981,89
6422	Arbeitsm. Unterw./Fo	-784,47	-389,48
6423	Miete LWK 1 Büro	-2.237,37	
Summe aus 3		<b>-92.386,10</b>	<b>-88.005,63</b>
4. Unterhaltung			
PKW, Fuhrpark			
6500	Fahrzeugko.BRA LV990	<b>-3.580,34</b>	-3.946,78
Summe aus Unterhaltung		<b>-3.580,34</b>	<b>-3.946,78</b>
5. Sonstiger Betriebsaufwand			
6300	Berufswettkampf	153,00	-622,55
6303	Braker Herbstmarkt	-190,22	-130,18
6304	Öffentlichkeitsarbei	-1.170,12	2.996,31
6610	Spenden	-1.050,00	-1.120,00
6625	Tankgutscheine	-2.739,68	-2.743,85
6630	Repräsentationen	-650,80	-183,49
6640	Veranstaltungen	-13.978,16	-9.012,56
6800	Porto	-2.766,76	-3.130,77
6805	Telefon	-3.686,36	-3.626,26
6815	Bürobedarf	-12.699,65	-8.073,62
6816	Leasing Kopierer	-1.828,77	-1.640,26
6820	Zeitschriften,Bücher	-4.534,05	-6.387,12
6855	Kosten des Geldverk.	-814,93	-574,68
6890	So. Betriebsaufwand	-2.429,25	-1.178,16
Summe aus 5		<b>-48.385,75</b>	<b>-35.427,19</b>
Summe aus V		<b>-197.730,58</b>	<b>-185.301,89</b>
Summe aus A		<b>-14.845,49</b>	<b>59.269,28</b>
<b>B. Finanzergebnis und Beteiligungsergebnis</b>			
I. Erträge aus Beteiligungen			
700540	Erträge Bet.40%stfr.	<b>789,17</b>	<b>1.071,83</b>

**Kontennachweis GuV 01/24-12/24**

EmpfNr.: 23

PersNr.: 23010

Betrieb: 200002

Beträge in EUR		Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>B. Finanzergebnis und Beteiligungsergebnis</b>			
II. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7100	So. Zinsen, ähnl. Ertr	3.653,40	160,06
III. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen			
7300	Zinsen u. ähnl. Aufw.	-41,78	-1.488,61
	Summe aus B	4.400,79	-256,72
<b>Ergebnis vor Steuern</b>			
	Summe aus A und B	-10.444,70	59.012,56
<b>Ergebnis nach Steuern</b>			
	Summe aus A und B	-10.444,70	59.012,56
<b>Jahresfehlbetrag</b>			
	Summe aus A und B	-10.444,70	59.012,56
<b>C. Gewinnvortrag</b>			
2960	Gewinn-/Verlustvotr	107.085,68	48.073,12
	Summe aus C	107.085,68	48.073,12
<b>Bilanzgewinn</b>			
	Summe aus A bis C	96.640,98	107.085,68





**EmpfNr.: 23**  
**PersNr.: 23010**  
**Betrieb: 200002**

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss für das Geschäftsjahr - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie gegebenenfalls Anhang - unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und gegebenenfalls der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und gegebenenfalls den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung des Unternehmers bzw. der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie gegebenenfalls des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

06.04.2025

---

Unterschrift

