

Diplom-Ökonom
Hendrik Rokitta
Steuerberater

Lise-Meitner-Str. 1-3
42119 Wuppertal

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2024

Studiengemeinschaft Holzleimbau e.V.
Techn. Betreuung im Bereich Holzbauprodukte

Heinz-Fangman-Str. 2

42287 Wuppertal

Finanzamt: Wuppertal-Barmen
Steuer-Nr: 131/5947/0398

Bilanz zum 31.12.2024

Studiengemeinschaft Holzleimbau e.V. Techn. Betreuung im Bereich Holzbauprodukte, Wuppertal

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.651,84		0,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>8.763,22</u>		<u>14.981,62</u>
		12.415,06	14.981,62
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		600.834,62	594.397,45
		<u>613.249,68</u>	<u>609.379,07</u>
Summe Umlaufvermögen		<u>613.249,68</u>	<u>609.379,07</u>

Bilanz zum 31.12.2024

Studiengemeinschaft Holzleimbau e.V. Techn. Betreuung im Bereich Holzbauprodukte, Wuppertal

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		191.290,82	0,00
II. Jahresüberschuss		1.237,90	8.705,32
Summe Eigenkapital		<u>192.528,72</u>	<u>8.705,32</u>
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		380.851,92	391.114,57
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37.389,40		0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 37.389,40 (EUR 0,00)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	175,64		26.973,68
- davon aus Steuern EUR 175,64 (EUR 0,73)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 175,64 (EUR 26.973,68)			
		<u>37.565,04</u>	<u>26.973,68</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten		2.304,00	0,00
Sonstige Passiva		0,00	182.585,50
		<u>613.249,68</u>	<u>609.379,07</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Studiengemeinschaft Holzleimbau e.V. Techn. Betreuung im Bereich Holzbauprodukte, Wuppertal

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		561.306,65	657.315,89
2. Gesamtleistung		561.306,65	657.315,89
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	243,95		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>0,22</u>		<u>0,02</u>
		244,17	0,02
4. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	49.814,97		37.781,67
b) Werbe- und Reisekosten	14.957,23		12.036,76
c) verschiedene betriebliche Kosten	500.133,43		601.920,23
d) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>374,85</u>		<u>47,73-</u>
		565.280,48	651.690,93
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		4.967,56	3.080,34
6. Ergebnis nach Steuern		1.237,90	8.705,32
7. Jahresüberschuss		1.237,90	8.705,32

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung -

Studiengemeinschaft Holzleimbau e.V.
Techn. Betreuung im Bereich Holzbauprodukte

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Auftraggebers.

Ich habe meinen 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 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Diplom-Ökonom
Hendrik Rokitta
Steuerberater

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

Studiengemeinschaft Holzleimbau e.V. Techn. Betreuung im Bereich Holzbauprodukte, Wuppertal

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1400	Forderungen aus L+L		3.651,84	0,00
	sonstige Vermögensgegenstände			
1501	Sonstige Vermögensgegenstände bis 1 Jahr	0,00		419,31
1545	Forderungen USt-Vorauszahlungen	4.086,29		11.573,05
1548	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	4.676,93		2.694,66
1590	Durchlaufende Posten	<u>0,00</u>		<u>294,60</u>
			8.763,22	14.981,62
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1220	SSK Wuppertal # 420760	42.411,80		18.747,23
1230	SSK Wuppertal # 74559303	361.780,80		377.063,81
1240	Sparbuch # 3010211187	100.477,71		100.227,14
1250	Stadtsparkasse # 584086	<u>96.164,31</u>		<u>98.359,27</u>
			600.834,62	594.397,45
			<u>613.249,68</u>	<u>609.379,07</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

Studiengemeinschaft Holzleimbau e.V. Techn. Betreuung im Bereich Holzbauprodukte, Wuppertal

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gezeichnetes Kapital				
800	Gezeichnetes Kapital		191.290,82	0,00
Jahresüberschuss				
	Jahresüberschuss		1.237,90	8.705,32
sonstige Rückstellungen				
970	Rückstellung Statik-Software, S-Umlage	378.051,92		0,00
976	Rückstellungen Sonstige	0,00		388.614,57
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>2.800,00</u>		<u>2.500,00</u>
			380.851,92	391.114,57
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		37.389,40	0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 37.389,40 (EUR 0,00)				
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
sonstige Verbindlichkeiten				
1701	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	0,00		26.972,95
1570	Abziehbare Vorsteuer	19.458,75-		21.212,73-
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	111,32-		493,41-
1574	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	52,16-		83,60-
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	37.119,55-		38.647,07-
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	124,21-		3.880,62-
1774	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	52,16		83,60
1776	Umsatzsteuer 19%	73.666,35		76.445,95
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	16.801,60-		16.091,99-
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	124,21		3.880,62
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,22-		0,02-
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>0,73</u>		<u>0,00</u>
		175,64		0,73
			175,64	26.973,68
davon aus Steuern EUR 175,64 (EUR 0,73)				
1570	Abziehbare Vorsteuer			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1574	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
1774	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%			
1776	Umsatzsteuer 19%			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
1790	Umsatzsteuer Vorjahr			
Übertrag			610.945,68	426.793,57
				Handelsrecht

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

Studiengemeinschaft Holzleimbau e.V. Techn. Betreuung im Bereich Holzbauprodukte, Wuppertal

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			610.945,68	426.793,57
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 175,64 (EUR 26.973,68)			
1701	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)			
1570	Abziehbare Vorsteuer			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1574	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
1774	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%			
1776	Umsatzsteuer 19%			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
1790	Umsatzsteuer Vorjahr			
	Rechnungsabgrenzungsposten			
990	Passive Rechnungsabgrenzung		2.304,00	0,00
	Sonstige Passiva			
880	Variables Kapital (VH), EK		0,00	182.585,50
			613.249,68	609.379,07

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Studiengemeinschaft Holzleimbau e.V. Techn. Betreuung im Bereich Holzbauprodukte, Wuppertal

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8000	Mitgliederbeiträge	47.993,42		53.548,26
8001	Mitgliederbeiträge EG Land	20.491,12		24.720,10
8013	Sonstige Projekte	0,00		40.000,00
8336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	91.216,46		122.940,40
8338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	13.888,00		13.760,00
8400	Mitgliederbeiträge 19% USt	191.973,76		214.193,66
8401	Sortierlehrgang 19% USt	0,00		30.560,00
8402	Sanierlehrgang 19% USt	25.550,00		27.013,87
8403	Leimkurse 19% USt	60.950,00		51.850,00
8404	Güteprüferlehrgänge	1.200,00		1.200,00
8406	Fachbauleiter	24.800,00		0,00
8407	Publikation, inkl Lagerkosten und Versan	24.354,29		0,00
8409	Maketing allgemein	6.805,56		6.805,56
8413	Sonstige 19% USt	0,00		18.400,00
8435	EPDs	0,00		240,00
8436	Vereinbarung Normungsfinanzierung	52.084,04		52.084,04
			561.306,65	657.315,89
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				
2735	Erträge Auflösung von Rückstellungen		243,95	0,00
übrige sonstige betriebliche Erträge				
8605	Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig		0,22	0,02
Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
4360	Versicherungen	2.422,02		2.422,02
4380	Beiträge an andere Organisationen	46.475,00		34.725,00
4390	Sonstige Abgaben	917,95		634,65
			49.814,97	37.781,67
Werbe- und Reisekosten				
4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	0,00		211,00
4653	Aufmerksamkeiten	604,75		651,25
4660	Reise- und Bürokosten GF	14.352,48		11.174,51
			14.957,23	12.036,76
verschiedene betriebliche Kosten				
4300	Nicht abzieh. VoSt (so betr Aufwand)	3.151,74		3.499,67
4401	Sortierlehrgang	0,00		27.805,55
4402	Sanierlehrgang	25.350,83		23.295,00
4403	Leimkurse	33.482,36		45.372,49
4404	Güteprüferlehrgänge	940,00		1.800,00
4406	Fachbauleiter Schulung	18.277,54		0,00
4407	Publikationen incl. Lager und Versand	24.367,50		8.612,18
4408	Homepages	9.704,03		9.204,78
4409	Marketing allgemein	94.615,96		133.567,59
4410	Zulassung	5.350,00		0,00
4413	Sonstige Einzelprojekte	80.367,26		155.854,27
4416	Unterstützung der Normung	2.800,00		23.985,18
		298.407,22-		432.996,71-
Übertrag			496.778,62	607.497,48

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Studiengemeinschaft Holzleimbau e.V. Techn. Betreuung im Bereich Holzbauprodukte, Wuppertal

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			496.778,62	607.497,48
		298.407,22-		432.996,71-
	verschiedene betriebliche Kosten			
4427	Überwachungszeichen BS Holz	1.887,61		0,00
4435	EPDs	0,00		1.680,00
4436	Vereinbarung Normungsfinanzierung	75.425,84		54.350,73
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	894,00		0,00
4901	Vorstand	258,75		0,00
4902	Technische Ausschüsse	9.937,24		8.415,06
4903	Interne Sitzungen Mitgliederversammlung	14.124,40		7.677,09
4904	Technischer Ausschuss Brettsper Holz	1.722,96		214,11
4905	AK Marketing	2.407,68-		0,00
4909	Honorar GF	92.644,00		89.904,00
4930	Bürobedarf	0,00		210,43
4940	Fachbücher	1.433,12		1.412,05
4950	Rechts- und Beratungskosten	53,07		0,00
4955	Buchführungskosten	2.412,00		2.002,00
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	2.800,00		2.510,50
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	540,90		547,55
			500.133,43	601.920,23
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			
2020	Periodenfremde Aufwendungen		374,85	47,73-
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		4.967,56	3.080,34
	Jahresüberschuss		1.237,90	8.705,32