

Gräbner, Berr & Partner mbB
Wirtschaftsprüfer-Steuerberater

Erlanger Str. 24
95444 Bayreuth

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes

Neuenreuth 24

95473 Creußen

Finanzamt: Bayreuth

Steuer-Nr: 208/147/40316

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung


Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang -

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege 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 den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung 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 des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Bayreuth, den 13. Dezember 2024



Gräbner, Berr & Partner mbB
Wirtschaftsprüfer-Steuerberater

BILANZ

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

zum

AKTIVA

31. Dezember 2023

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		24.076,00	37.106,00	II. Gewinn-/Verlustvorträge			
				1. Gewinn-/Verlustvortrag Allgemein		27.781,68-	37.609,76
II. Sachanlagen				III. Jahresüberschuss		6.096,52	65.391,44-
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				nicht gedeckter Fehlbetrag		0,00	2.781,68
Sonstige Anlagen und Ausstattung		1.232,50	1.561,50	buchmäßiges Eigenkapital		3.314,84	0,00
B. Umlaufvermögen				B. Rückstellungen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. sonstige Rückstellungen		3.500,00	2.650,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.550,16		721,00	C. Verbindlichkeiten			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>949,34</u>	3.499,50	0,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.569,46		29.700,86
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		129.565,09	170.636,66	2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>72.967,91</u>	76.537,37	183.802,79
C. Rechnungsabgrenzungsposten		24,23	3.346,81	D. Rechnungsabgrenzungsposten		75.045,11	0,00
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	2.781,68				
		<u>158.397,32</u>	<u>216.153,65</u>			<u>158.397,32</u>	<u>216.153,65</u>

ANLAGENSPIEGEL

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

zum

31. Dezember 2023

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2023	kumulierte Abschreibungen 01.01.2023	Abschreibungen Geschäftsjahr	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2023	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	82.150,52	0,00	0,00	0,00	82.150,52	45.044,52	13.030,00	0,00	0,00	58.074,52	0,00	24.076,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	82.150,52	0,00	0,00	0,00	82.150,52	45.044,52	13.030,00	0,00	0,00	58.074,52	0,00	24.076,00
II. Sachanlagen												
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Sonstige Anlagen und Ausstattung	3.312,89	0,00	0,00	0,00	3.312,89	1.751,39	329,00	0,00	0,00	2.080,39	0,00	1.232,50
Summe Sachanlagen	3.312,89	0,00	0,00	0,00	3.312,89	1.751,39	329,00	0,00	0,00	2.080,39	0,00	1.232,50
Summe Anlagevermögen	85.463,41	0,00	0,00	0,00	85.463,41	46.795,91	13.359,00	0,00	0,00	60.154,91	0,00	25.308,50

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Ideeller Bereich			
I. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	13.359,00		12.823,15
2. Personalkosten	194.102,00		98.190,00
3. Reisekosten	365,87		150,00
4. Übrige Ausgaben	<u>68.441,10</u>	276.267,97	23.275,58
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>276.267,97-</u>	<u>134.438,73-</u>
B. Ertragsteuerneutrale Posten			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
Sonstige steuerneutrale Einnahmen	0,00		1.000,00
2. Nicht abziehbare Ausgaben			
Gezahlte/hingeebene Spenden	<u>0,00</u>	0,00	325,00
II. Vermögensverwaltung (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		15,36	1,66
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>15,36-</u>	<u>673,34</u>
C. Sonstige Zweckbetriebe			
I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Umsatzerlöse		158.734,46	0,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen		16.529,83	63.833,45
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 1		<u>142.204,63</u>	<u>63.833,45-</u>
II. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Umsatzerlöse		140.690,18	114.163,49
Übertrag		<u>6.611,48</u>	<u>83.435,35-</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		6.611,48	83.435,35-
2. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		516,73	4.581,30
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>140.173,45</u>	<u>109.582,19</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u><u>282.378,08</u></u>	<u><u>45.748,74</u></u>
D. Sonstige Geschäftsbetriebe			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1,77-		0,00
2. Personalaufwand Löhne und Gehälter	<u>0,00</u>	1,77-	600,00-
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>1,77</u>	<u>600,00</u>
II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2			
1. Sonstige betriebliche Erträge		0,00	22.025,21
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 2		<u>0,00</u>	<u>22.025,21</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u><u>1,77</u></u>	<u><u>22.625,21</u></u>
E. Jahresüberschuss		<u><u>6.096,52</u></u>	<u><u>65.391,44-</u></u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
25	Rechte (Casco Projekt - Modul)	21.491,00		32.712,00
26	Rechte (Datenbank Klimaholz)	926,00		1.620,00
27	EDV-Software, entgeltl. erworben	<u>1.659,00</u>	24.076,00	2.774,00
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	Sonstige Anlagen und Ausstattung			
410	Geschäftsausstattung		1.232,50	1.561,50
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
650	Forderungen aus L+L		2.550,16	721,00
	Sonstige Vermögensgegenstände			
721	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt		949,34	0,00
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
945	Sparkasse 38054367	38.735,12		100.507,68
950	Raiba AT97 3740 6000 0021 4098	<u>90.829,97</u>	129.565,09	70.128,98
	Rechnungsabgrenzungsposten			
990	Aktive Rechnungsabgrenzung		24,23	3.346,81
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	Kapitalfehlbetrag		0,00	2.781,68
	Summe Aktiva		<u>158.397,32</u>	<u>216.153,65</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital			
1140	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
	Gewinn-/Verlustvortrag Allgemein			
1160	Gewinn-/Verlustvortrag		27.781,68-	37.609,76
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		6.096,52	65.391,44-
	nicht gedeckter Fehlbetrag			
	Kapitalfehlbetrag		0,00	2.781,68
	sonstige Rückstellungen			
1220	Sonstige Rückstellungen		3.500,00	2.650,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		3.569,46	29.700,86
	Sonstige Verbindlichkeiten			
850	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	2.516,17-		12.089,99-
1687	Verbindlichk. ggb. GmbH-Ges.ern, 1-5J	17.741,10		157.291,37
1700	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	5.078,88		2.063,02
1712	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	0,00		1.441,48
1730	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	0,00		16.650,00
1801	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	1.200,00		1.200,00
1802	Sonstige Verbindlichkeiten (1-5 J)	45.946,80		0,00
1845	Umsatzsteuer 7%	9.353,33		4.079,48
1850	Umsatzsteuer 19%	1.596,64		4.184,79
1902	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	2.516,17		12.089,99
1910	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	10.311,55-		8.243,27-
1919	Umsatzsteuer Vorjahr	21,00		0,00
1920	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>2.341,71</u>	72.967,91	5.135,92
	Rechnungsabgrenzungsposten			
1990	Passive Rechnungsabgrenzung		75.045,11	0,00
	Summe Passiva		<u>158.397,32</u>	<u>216.153,65</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Ideeller Bereich				
Abschreibungen				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen		13.359,00-	12.823,15-
Personalkosten				
2552	Gehälter		194.102,00-	98.190,00-
Reisekosten				
2560	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	90,00-		150,00-
2562	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	<u>275,87-</u>	365,87-	0,00
Übrige Ausgaben				
2510	Projektkosten	32.982,52-		5.556,10-
2701	Bürobedarf	0,00		4.331,60-
2753	Versicherungen, Beiträge	1.507,50-		854,50-
2801	Broschüren	397,32-		353,60-
2894	Rechts- und Beratungskosten	14.208,34-		3.711,56-
2895	Buchführungskosten	1.706,00-		1.734,27-
2900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	16.918,92-		6.339,20-
2901	Nebenkosten des Geldverkehrs	306,93-		394,75-
2902	Softwarekosten	<u>413,57-</u>	68.441,10-	0,00
Ertragsteuerneutrale Posten				
Sonstige steuerneutrale Einnahmen				
3215	Sonstige Einnahmen		0,00	1.000,00
Gezahlte/hingegebene Spenden				
3251	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		0,00	325,00-
Nicht abziehbare Ausgaben				
3451	Abgezogene Kapitalertragsteuer		15,36-	1,66-
Sonstige Zweckbetriebe				
Umsatzerlöse				
6000	Umsatzerlöse		158.734,46	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
6301	Werbekosten	0,00		3.488,78-
6340	Verwaltungskosten	<u>16.529,83-</u>	16.529,83-	60.344,67-
Umsatzerlöse				
6500	Teilnahmegebühren 7% USt	78.869,78		58.278,40
6501	Jahresbeitrag EU	<u>61.820,40</u>	140.690,18	55.885,09
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
6950	Zinsen und ähnl.Aufwendungen		516,73-	4.581,30-
Übertrag			6.094,75	88.016,65-

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			6.094,75	88.016,65-
	Sonstige Geschäftsbetriebe			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
8174	Erhaltene Skonti		1,77	0,00
	Löhne und Gehälter			
8220	Zuschüsse Agenturen für Arbeit		0,00	600,00
	Sonstige betriebliche Erträge			
8600	Sonst. betr. Erträge wirtsch. Geschäftsb		0,00	22.025,21
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		6.096,52	65.391,44-

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0025	Rechte (Casco Projekt - Modul)	Ansch-/Herst-K	67.310,00				67.310,00
		Abschreibung	34.598,00	11.221,00			45.819,00
		Buchwerte	32.712,00			11.221,00	21.491,00
0026	Rechte (Datenbank Klimaholz)	Ansch-/Herst-K	4.165,00				4.165,00
		Abschreibung	2.545,00	694,00			3.239,00
		Buchwerte	1.620,00			694,00	926,00
0027	EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K	10.675,52				10.675,52
		Abschreibung	7.901,52	1.115,00			9.016,52
		Buchwerte	2.774,00			1.115,00	1.659,00
0340	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	1.157,92				1.157,92
		Abschreibung	1.157,92				1.157,92
		Buchwerte	0,00				0,00
0410	Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K	2.154,97				2.154,97
		Abschreibung	593,47	329,00			922,47
		Buchwerte	1.561,50			329,00	1.232,50
Summe		Ansch-/Herst-K	85.463,41				85.463,41
		Abschreibung	46.795,91	13.359,00			60.154,91
		Buchwerte	38.667,50			13.359,00	25.308,50

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0025	Rechte (Casco Projekt - Modul)							
25001	Casco-Projekt Modul	03.12.2019	AHK	67.310,00				67.310,00
		Linear	Absch	34.598,00	11.221,00			45.819,00
		6/00	16,67 BW	32.712,00			11.221,00	21.491,00
Summe	Rechte (Casco Projekt - Modul)		Ansch-/Herst-K	67.310,00				67.310,00
			Abschreibung	34.598,00	11.221,00			45.819,00
			Buchwerte	32.712,00			11.221,00	21.491,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0026	Rechte (Datenbank KI imaholz)							
26001	Klimaholz Datenbank	06.05.2019 Linear 6/00	AHK Absch 16,67 BW	4.165,00 2.545,00 1.620,00	694,00		694,00	4.165,00 3.239,00 926,00
Summe	Rechte (Datenbank KI imaholz)		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	4.165,00 2.545,00 1.620,00	694,00		694,00	4.165,00 3.239,00 926,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0027	EDV-Software, entgel tl. erworben							
27001	Onlineshopmanager, Shop f. Wordpress	28.11.2016 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	714,00 713,50 0,50				714,00 713,50 0,50
27002	Group XS, Software Onlineshop u. Überarbeitung Webseite	09.09.2016 Linear 5/00	AHK Absch 20,00 BW	5.111,05 5.110,55 0,50				5.111,05 5.110,55 0,50
27003	bytecast	20.05.2020 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	2.253,56 2.003,56 250,00	249,00		249,00	2.253,56 2.252,56 1,00
27004	OnlineShopManager, Softwarelizenz	07.12.2022 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	2.596,91 73,91 2.523,00	866,00		866,00	2.596,91 939,91 1.657,00
Summe	EDV-Software, entgel tl. erworben		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	10.675,52 7.901,52 2.774,00	1.115,00		1.115,00	10.675,52 9.016,52 1.659,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0340	Geringwertige Wirtschaftsgüter							
340001	GWG 2015	31.12.2015	AHK	476,00				476,00
		GWG/voll	Absch	476,00				476,00
		1/00	100 BW	0,00				0,00
340002	GWG 2016	31.12.2016	AHK	681,92				681,92
		GWG/voll	Absch	681,92				681,92
		1/00	100 BW	0,00				0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.157,92 1.157,92 0,00				1.157,92 1.157,92 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Holz von Hier gemeinnützige GmbH
Förderung des Klima-, Natur- und Umweltschutzes
Creußen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0410	Geschäftsausstattung							
410001	Notebooksbilliger.de, PC MSI Wind Top	15.02.2014 Linear	AHK Absch	510,73 510,23				510,73 510,23
		3/00	33,33	BW				0,50
410002	GH TELEKOMMUNIKATION	10.10.2022 Linear	AHK Absch	1.644,24 83,24	329,00			1.644,24 412,24
		5/00	20,00	BW			329,00	1.232,00
Summe	Geschäftsausstattung		Ansch-/Herst-K Abschreibung	2.154,97 593,47	329,00			2.154,97 922,47
			Buchwerte	1.561,50			329,00	1.232,50