

**Deutsches Jugendherbergswerk, Landesverband Unterweser-Ems e.V.  
Bremen**

**Konsolidierte Bilanz zum 31. Dezember 2023**

<b>AKTIVA</b>				<b>PASSIVA</b>			
	31.12.2023	Vorjahr		31.12.2023	Vorjahr	Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>				<b>A. EIGENKAPITAL</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	19.920,81	14.452,00		I. Verbandsvermögen/Gezeichnetes Kapital	8.553.231,70	8.156.901,68	
II. Sachanlagen				II. Gewinnrücklagen	15.048.288,44	14.864.161,24	
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	22.749.657,85	24.310.019,28		III. Verlustvortrag	351.269,99	-418.587,36	
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.352.648,00	6.235.541,32		IV. Jahresüberschuss	5.654.640,77	1.350.314,57	
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.888.527,79	700.826,93					
	33.990.833,64	31.246.387,53					
III. Finanzanlagen							
Beteiligungen	78.300,00	78.300,00					
	<b>34.089.054,45</b>	<b>31.339.139,53</b>		<b>B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE</b>		<b>4.569.913,68</b>	<b>5.142.557,72</b>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>				<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>			
I. Vorräte	0,00	0,00		1. Steuerrückstellungen	1.079.524,93	110.582,65	
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	208.353,21	201.988,08		2. Sonstige Rückstellungen	6.610.989,07	7.368.085,54	
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	360.005,79	326.184,00					
3. Geleistete Anzahlungen	3.955,26	0,00					
	572.314,26	528.172,08					
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.727.937,79	3.041.260,53		1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.422.854,09	10.288.178,13	
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	330.000,00	45.000,00		2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.227.374,62	1.136.961,06	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	680.115,21	369.341,12		3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.752.683,69	1.202.888,34	
	2.738.053,00	3.455.601,65		4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.440.582,55	985.651,92	
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	22.902.427,10	15.413.244,44					
	<b>25.640.480,10</b>	<b>18.868.846,09</b>					
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>219.215,98</b>	<b>232.051,73</b>		<b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>		<b>809.711,26</b>	<b>780.513,94</b>
	<b>60.521.064,79</b>	<b>50.968.209,43</b>					
====	====	====		====	====	<b>60.521.064,79</b>	<b>50.968.209,43</b>

**Deutsches Jugendherbergswerk, Landesverband Unterweser-Ems e.V.  
Bremen**

**Konsolidierte Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023**

	EUR	2023 EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		43.637.534,53	40.946.929,61
2. Sonstige betriebliche Erträge		6.416.525,55	3.541.221,95
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-5.659.461,76	-4.891.872,84	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-2.319.928,64</u>	<u>-2.477.619,70</u>	
		<u>-7.979.390,40</u>	<u>-7.369.492,54</u>
<b>4. Rohergebnis</b>		<b><u>42.074.669,68</u></b>	<b><u>37.118.659,02</u></b>
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-15.422.684,73	-13.471.474,31	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	<u>-3.517.028,89</u>	<u>-3.025.692,76</u>	
		<u>-18.939.713,62</u>	<u>-16.497.167,07</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-2.965.354,94	-4.394.887,57
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-13.654.493,91	-14.451.008,81
<b>8. Betriebsergebnis</b>		<b><u>6.515.107,21</u></b>	<b><u>1.775.595,57</u></b>
9. Erträge aus Beteiligungen		578.441,75	12.793,56
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		215.525,48	841,55
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-240.689,24	-246.832,07
<b>12. Ergebnis vor Steuern</b>		<b><u>7.068.385,20</u></b>	<b><u>1.542.398,61</u></b>
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-1.405.013,07	-158.845,29
14. Sonstige Steuern		-8.731,36	-33.238,75
<b>15. Jahresüberschuss</b>		<b><u>5.654.640,77</u></b>	<b><u>1.350.314,57</u></b>

**Deutsches Jugendherbergswerk, Landesverband Unterweser-Ems e.V.  
Bremen**

**Konsolidierte Bilanz zum 31. Dezember 2023**

<b>A K T I V A</b>	DJH Landesverband Unterweser-Ems e.V.	Die JugendHerbergen gGmbH	Gemeinschaft Erleben GmbH	DJH Gemeinsam Arbeiten gGmbH	Summenbilanz	Konsolidierung	Gesamt	Vorjahr
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>								
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	18.716,81	0,00	1.204,00	19.920,81	0,00	19.920,81	14.452,00
II. Sachanlagen								
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	2.761.629,41	19.987.028,44	1.000,00	0,00	22.749.657,85	0,00	22.749.657,85	24.310.019,28
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.760.068,50	151.224,00	2.441.355,50	6.352.648,00	0,00	6.352.648,00	6.235.541,32
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	4.888.195,78	0,00	332,01	4.888.527,79	0,00	4.888.527,79	700.826,93
	2.761.629,41	28.635.292,72	152.224,00	2.441.687,51	33.990.833,64	0,00	33.990.833,64	31.246.387,53
III. Finanzanlagen								
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	7.480.900,65	850.000,00	0,00	0,00	8.330.900,65	-8.330.900,65	0,00	0,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	9.359.960,81	0,00	0,00	0,00	9.359.960,81	-9.359.960,81	0,00	0,00
3. Beteiligungen	10.000,00	68.300,00	0,00	0,00	78.300,00	0,00	78.300,00	78.300,00
	16.850.861,46	918.300,00	0,00	0,00	17.769.161,46	-17.690.861,46	78.300,00	78.300,00
	<b>19.612.490,87</b>	<b>29.572.309,53</b>	<b>152.224,00</b>	<b>2.442.891,51</b>	<b>51.779.915,91</b>	<b>-17.690.861,46</b>	<b>34.089.054,45</b>	<b>31.339.139,53</b>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>								
I. Vorräte								
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	184.653,23	549,48	23.150,50	208.353,21		208.353,21	201.988,08
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	3.980,50	301.793,57	2.805,61	51.426,11	360.005,79		360.005,79	326.184,00
3. Geleistete Anzahlungen	0,00	3.955,26	0,00	0,00	3.955,26		3.955,26	0,00
	3.980,50	490.402,06	3.355,09	74.576,61	572.314,26		572.314,26	528.172,08
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.290.725,81	46,00	437.165,98	1.727.937,79	0,00	1.727.937,79	3.041.260,53
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	287.403,70	83.568,37	0,00	0,00	370.972,07	-370.972,07	0,00	0,00
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	330.000,00	0,00	0,00	330.000,00	0,00	330.000,00	45.000,00
4. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	1.126,78	1.126,78	-1.126,78	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	108.274,52	427.956,85	2.156,75	141.727,09	680.115,21	0,00	680.115,21	369.341,12
	395.678,22	2.132.251,03	2.202,75	580.019,85	3.110.151,85	-372.098,85	2.738.053,00	3.455.601,65
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	5.708.512,58	15.763.372,84	13.107,57	1.417.434,11	22.902.427,10	0,00	22.902.427,10	15.413.244,44
	<b>6.108.171,30</b>	<b>18.386.025,93</b>	<b>18.665,41</b>	<b>2.072.030,57</b>	<b>26.584.893,21</b>	<b>-372.098,85</b>	<b>26.212.794,36</b>	<b>19.397.018,17</b>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>								
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	<b>127.188,97</b>	<b>83.736,69</b>	<b>473,24</b>	<b>7.817,08</b>	<b>219.215,98</b>	<b>0,00</b>	<b>219.215,98</b>	<b>232.051,73</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>25.847.851,14</b>	<b>48.042.072,15</b>	<b>171.362,65</b>	<b>4.522.739,16</b>	<b>78.584.025,10</b>	<b>-18.062.960,31</b>	<b>60.521.064,79</b>	<b>50.968.209,43</b>

**Deutsches Jugendherbergswerk, Landesverband Unterweser-Ems e.V.  
Bremen**

**Konsolidierte Bilanz zum 31. Dezember 2023**

<b>P A S S I V A</b>	DJH Landesverband Unterweser-Ems e.V.	Die JugendHerbergen gGmbH	Gemeinschaft Erleben GmbH	DJH Gemeinsam Arbeiten gGmbH	Summenbilanz	Konsolidierung	Gesamt	Vorjahr
<b>A. Eigenkapital</b>								
I. Verbandsvermögen/Gezeichnetes Kapital	8.553.231,70	1.000.000,00	25.000,00	25.000,00	9.603.231,70	-1.050.000,00	8.553.231,70	8.156.901,68
II. Kapitalrücklage	0,00	6.352.438,65	0,00	800.000,00	7.152.438,65	-7.152.438,65	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	0,00	15.176.750,44	0,00	0,00	15.176.750,44	-128.462,00	15.048.288,44	14.864.161,24
IV. Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00	99.440,86	251.829,13	351.269,99	0,00	351.269,99	-418.587,36
V. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.329.845,50	320.824,70	6.071,00	997.899,57	5.654.640,77	0,00	5.654.640,77	1.350.314,57
	<b>12.883.077,20</b>	<b>22.850.013,79</b>	<b>130.511,86</b>	<b>2.074.728,70</b>	<b>37.938.331,55</b>	<b>-8.330.900,65</b>	<b>29.607.430,90</b>	<b>23.952.790,13</b>
<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	<b>0,00</b>	<b>3.826.762,41</b>	<b>0,00</b>	<b>743.151,27</b>	<b>4.569.913,68</b>	<b>0,00</b>	<b>4.569.913,68</b>	<b>5.142.557,72</b>
<b>C. Rückstellungen</b>								
1. Steuerrückstellungen	0,00	1.059.360,10	0,00	20.164,83	1.079.524,93	0,00	1.079.524,93	110.582,65
2. Sonstige Rückstellungen	12.948,00	6.051.171,91	23.856,43	523.012,73	6.610.989,07	0,00	6.610.989,07	7.368.085,54
	<b>12.948,00</b>	<b>7.110.532,01</b>	<b>23.856,43</b>	<b>543.177,56</b>	<b>7.690.514,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.690.514,00</b>	<b>7.478.668,19</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>								
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.677.702,26	0,00	0,00	745.151,83	12.422.854,09	0,00	12.422.854,09	10.288.178,13
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	1.160.866,12	0,00	66.508,50	1.227.374,62	0,00	1.227.374,62	1.136.961,06
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.474,26	1.508.693,51	1.037,30	233.478,62	1.752.683,69	0,00	1.752.683,69	1.202.888,34
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.126,78	0,00	15.264,86	68.303,51	84.695,15	-84.695,15	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	9.647.364,51	0,00	0,00	9.647.364,51	-9.647.364,51	0,00	0,00
6. Sonstige Verbindlichkeiten	455.884,78	1.936.619,80	692,20	47.385,77	2.440.582,55	0,00	2.440.582,55	985.651,92
	<b>12.144.188,08</b>	<b>14.253.543,94</b>	<b>16.994,36</b>	<b>1.160.828,23</b>	<b>27.575.554,61</b>	<b>-9.732.059,66</b>	<b>17.843.494,95</b>	<b>13.613.679,45</b>
<b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPosten</b>								
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	807.637,86	1.220,00	0,00	853,40	809.711,26	0,00	809.711,26	780.513,94
<b>Bilanzsumme</b>	<b>25.847.851,14</b>	<b>48.042.072,15</b>	<b>171.362,65</b>	<b>4.522.739,16</b>	<b>78.584.025,10</b>	<b>-18.062.960,31</b>	<b>60.521.064,79</b>	<b>50.968.209,43</b>

**Deutsches Jugendherbergswerk, Landesverband Unterweser-Ems e.V.  
Bremen**

**Konsolidierte Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023**

	DJH Landesverband Unterweser-Ems e.V.	Die JugendHerbergen gGmbH	Gemeinschaft Erleben GmbH	DJH Gemeinsam Arbeiten gGmbH	Summenbilanz	Konsolidierung	Gesamt	Vorjahr
1. Umsatzerlöse	264.181,41	37.412.802,54	292.364,07	6.688.018,07	44.657.366,09	-1.019.831,56	43.637.534,53	40.946.929,61
2. Sonstige betriebliche Erträge	4.956.143,79	1.665.663,14	7.813,47	308.822,58	6.938.442,98	-521.917,43	6.416.525,55	3.541.221,95
3. Materialaufwand								
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-295,00	-4.724.489,54	-31.125,36	-903.551,86	-5.659.461,76	0,00	-5.659.461,76	-4.891.872,84
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-289.832,92	-2.218.924,64	-3.905,12	-302.985,44	-2.815.648,12	495.719,48	-2.319.928,64	-2.477.619,70
Summe Materialaufwand	-290.127,92	-6.943.414,18	-35.030,48	-1.206.537,30	-8.475.109,88	495.719,48	-7.979.390,40	-7.369.492,54
<b>4. Rohergebnis</b>	<b>4.930.197,28</b>	<b>32.135.051,50</b>	<b>265.147,06</b>	<b>5.790.303,35</b>	<b>43.120.699,19</b>	<b>-1.046.029,51</b>	<b>42.074.669,68</b>	<b>37.118.659,02</b>
5. Personalaufwand								
a) Löhne und Gehälter	0,00	-13.215.225,95	-131.408,84	-2.076.049,94	-15.422.684,73	0,00	-15.422.684,73	-13.471.474,31
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00	-2.897.401,73	-34.349,38	-585.277,78	-3.517.028,89	0,00	-3.517.028,89	-3.025.692,76
Summe Personalaufwand	0,00	-16.112.627,68	-165.758,22	-2.661.327,72	-18.939.713,62	0,00	-18.939.713,62	-16.497.167,07
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.968,80	-2.627.962,32	-16.780,96	-318.642,86	-2.965.354,94	0,00	-2.965.354,94	-4.394.887,57
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-615.071,66	-12.211.863,30	-73.885,82	-1.799.702,64	-14.700.523,42	1.046.029,51	-13.654.493,91	-14.451.008,81
<b>8. Betriebsergebnis</b>	<b>4.313.156,82</b>	<b>1.182.598,20</b>	<b>8.722,06</b>	<b>1.010.630,13</b>	<b>6.515.107,21</b>	<b>0,00</b>	<b>6.515.107,21</b>	<b>1.775.595,57</b>
9. Erträge aus Beteiligungen	441,75	578.000,00	0,00	0,00	578.441,75	0,00	578.441,75	12.793,56
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	170.630,60	0,00	0,00	0,00	170.630,60	-170.630,60	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	68.916,47	146.083,82	0,00	525,19	215.525,48	0,00	215.525,48	841,55
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-223.300,14	-175.341,95	0,00	-12.677,75	-411.319,84	170.630,60	-240.689,24	-246.832,07
<b>13. Ergebnis vor Steuern</b>	<b>4.329.845,50</b>	<b>1.731.340,07</b>	<b>8.722,06</b>	<b>998.477,57</b>	<b>7.068.385,20</b>	<b>0,00</b>	<b>7.068.385,20</b>	<b>1.542.398,61</b>
14. Steuern von Einkommen und vom Ertrag	0,00	-1.402.532,01	-2.481,06	0,00	-1.405.013,07	0,00	-1.405.013,07	-158.845,29
15. Sonstige Steuern	0,00	-7.983,36	-170,00	-578,00	-8.731,36	0,00	-8.731,36	-33.238,75
<b>16. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>4.329.845,50</b>	<b>320.824,70</b>	<b>6.071,00</b>	<b>997.899,57</b>	<b>5.654.640,77</b>	<b>0,00</b>	<b>5.654.640,77</b>	<b>1.350.314,57</b>