

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2024

Nahwärme Rattenberg eG

Nahwärmenetz
Am Lehrergarten 3

94371 Rattenberg

Geiling & Partner PartG mbB

Steuerberater • Rechtsanwalt
Schmidstraße 16
94234 Viechtach

INHALTSVERZEICHNIS

- A. Auftrag und Auftragsdurchführung
- B. Rechtliche Grundlagen
- C. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Jahresabschlusses
 - C.A. Bilanz
 - C.B. Gewinn- und Verlustrechnung
 - C.C. Zusammenstellung und Entwicklung des Anlagevermögens
- D. Bescheinigung
- E. Angaben unter der Bilanz
- F. Feststellung des Jahresabschlusses

ANLAGEN

- 1. Bilanz zum 31. Dezember 2024
- 2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar - 31. Dezember 2024
- 3. Anlagenspiegel
- 4. Allgemeine Auftragsbedingungen

A. AUFTRAG UND AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG

Von Herrn Michael Breu, Am Lehrergarten 3, 94371 Rattenberg wurden wir beauftragt, den Jahresabschluss der Nahwärme Rattenberg eG zum 31. Dezember 2024 zu erstellen.

Als Unterlagen zur Durchführung unseres Auftrages diene die von uns erstellte Buchführung sowie die sonstigen zur Erstellung des Jahresabschlusses notwendigen Belege und Akten.

Der Auftrag erstreckt sich auf die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2024.

Die von uns verlangten Aufklärungen, Auskünfte und Nachweise wurden von Herrn Michael Breu erbracht.

Für die Durchführung unseres Auftrages und unserer Verantwortlichkeit - auch im Verhältnis gegenüber Dritten - sind die allgemeinen Geschäftsbedingungen für steuer- und rechtsberatende Berufsangehörige und Berufsausübungsgesellschaften maßgebend, wie sie in Anlage 4 beigelegt sind.

B. RECHTLICHE GRUNDLAGEN

Die Firma Nahwärme Rattenberg eG, Am Lehrergarten 3, 94371 Rattenberg wurde mit notariellem Vertrag vom 05. Oktober 2022 errichtet.

Die Eintragung im Genossenschaftsregister des Amtsgerichts Straubing erfolgte am 26. April 2023 unter GnR 708.

Sitz der Gesellschaft ist Rattenberg.

Gegenstand des Unternehmens:

Zweck der Genossenschaft ist die Förderung des Erwerbes und der Wirtschaft der Mitglieder durch gemeinschaftlichen Geschäftsbetrieb. Gegenstand des Unternehmens ist: - Die Errichtung und der Betrieb von Anlagen zur Erzeugung und Versorgung der Mitglieder mit Wärme sowie der Betrieb eines Wärmeversorgungsnetzes. - Die Errichtung und der Betrieb von Anlagen zur Erzeugung, Speicherung und Verteilung von erneuerbaren Energien jeder Art. - Der Handel mit Erzeugnissen, die dem Gegenstand der Genossenschaft dienlich und förderlich sind.

Die Genossenschaft wird durch zwei Vorstandsmitglieder vertreten:

1. Breu, Michael, Rattenberg, geb. 12.03.1973
2. Schröfl, Dieter Helmut, Rattenberg, geb. 30.02.1971

Das Geschäftsjahr beginnt am 1. Januar und endet am darauffolgenden 31. Dezember.

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Straubing unter der Steuernummer 162/106/52144 veranlagt.

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile				
5	Fällige Einzahlung auf Geschäftsanteile		271.000,00	434.500,00
Bauten auf fremden Grundstücken				
165	Geschäftsbauten (fremde Grundstücke)	235.741,00		472.996,00
176	Außenanlagen (fremde Grst., Geschäftsb.)	2.085.285,00		673.139,00
177	Hof-, Wegebefestigung (frd Grst, Geschäftsb)	1.474,00		0,00
			2.322.500,00	1.146.135,00
technische Anlagen und Maschinen				
280	Betriebsvorrichtungen		635.890,00	435.442,00
Betriebsausstattung				
400	Betriebsausstattung		2.205,00	0,00
fertige Erzeugnisse und Waren				
3980	Bestand Waren	58.300,00		30.686,54
3981	Bestand Waren	2.280,00		3.107,50
			60.580,00	33.794,04
geleistete Anzahlungen				
1518	Geleistete Anzahlungen 19% Vorsteuer		0,00	150.000,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
übrige Forderungen				
1410	Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent		11.674,35	0,00
Umsatzsteuerforderungen				
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	23,38		224,65
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	321.997,29		339.400,50
1776	Umsatzsteuer 19%	11.744,18-		0,00
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	310.212,40-		339.492,59-
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	14.081,15		54.559,13
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	132,56		0,00
			14.277,80	54.691,69
nicht zuordenbar				
1500	Sonstige Vermögensgegenstände		5.277,91	34.916,98
Guthaben bei Kreditinstituten				
1200	Raiffeisenbank Rattiszell #7418892		67.427,21	6.024,31
Rechnungsabgrenzungsposten				
980	Aktive Rechnungsabgrenzung		8.066,00	2.321,00
			3.398.898,27	2.297.825,02

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Geschäftsguthaben				
der verbleibenden Mitglieder				
810	Geschäftsguthaben verbleib. Mitglieder		765.000,00	765.000,00
Verlustvortrag				
868	Verlustvortrag vor Verwendung		64.731,04	0,00
Jahresfehlbetrag				
	Jahresfehlbetrag		267.086,72	64.731,04
Rückstellung für sonstige Steuern (außer für latente Steuern)				
1766	Umsatzsteuer nicht fällig 19%		1.863,97	0,00
sonstige Rückstellungen				
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		4.000,00	2.000,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
übrige				
650	Raiffeisenbank Rattiszell #27418892	1.400.000,00		1.400.000,00
651	Darlehen Raiffeisenbank #127418892	0,00		190.000,00
652	Darlehen Raiffeisenbank #227418892	<u>1.526.000,00</u>		<u>0,00</u>
			2.926.000,00	1.590.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
übrige Verbindlichkeiten				
1610	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent		32.904,65	0,00
sonstige Verbindlichkeiten				
übrige sonstige Verbindlichkeiten				
1700	Sonstige Verbindlichkeiten		947,41	5.556,06
			<u>3.398.898,27</u>	<u>2.297.825,02</u>

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

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Umsatzerlöse			
	Regelsteuersatz			
8400	Erlöse 19% USt		71.623,24	0,00
	Aufwendungen für bezogene Waren			
	Wareneinkauf zum Regelsteuersatz			
3400	Wareneingang 19% Vorsteuer		66.033,45	30.686,54
	Bestandsveränderungen			
3960	Bestandsveränderung RHB-Stoffe / Waren		27.613,46-	30.686,54-
	Löhne und Gehälter			
	freiwillige Zuwendungen			
4150	Krankengeldzuschüsse		436,47-	415,68-
	übrige Löhne und Gehälter			
4190	Aushilfslöhne		10.508,16	6.129,76
	für übrige Arbeitnehmer			
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	3.121,63		1.838,73
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>116,57</u>		<u>0,00</u>
			3.238,20	1.838,73
	Abschreibungen			
	Sofortabschreibung GWG			
4855	Sofortabschreibung GWG		1.204,00	679,94
	Abschreibungen auf Gebäude			
4831	Abschreibungen auf Gebäude		117.693,37	4.002,54
	nicht zuordenbare Abschreibungen auf Sachanlagen			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen		45.938,53	2.434,19
	Aufwendungen für Energie			
4230	Heizung	827,50		0,00
4240	Gas, Strom, Wasser	<u>8.570,53</u>		<u>3.669,49</u>
			9.398,03	3.669,49
	Aufwand für Fremdreparaturen und Instandhaltung (ohne Grundstücke)			
4805	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	855,39		0,00
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	<u>89,77</u>		<u>660,00</u>
			945,16	660,00
Übertrag			<u>155.285,73-</u>	<u>18.998,97-</u>

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

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			155.285,73-	18.998,97-
	Versicherungsprämien, Gebühren und Beiträge			
4360	Versicherungen	7.186,86		9.699,96
4380	Beiträge	305,00		305,00
4390	Sonstige Abgaben	<u>86,00</u>		<u>6.852,85</u>
			7.577,86	16.857,81
	Aufwendungen für Kommunikation			
4910	Porto		0,00	340,00
	Rechts- und Beratungskosten			
4950	Rechts- und Beratungskosten	781,53		11.303,24
4955	Buchführungskosten	2.334,00		355,50
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	<u>2.000,00</u>		<u>2.000,00</u>
			5.115,53	13.658,74
	andere ordentliche sonstige betriebliche Aufwendungen			
2350	Sonst. Grundstücksaufwendungen neutral	62,84		0,00
4280	Sonstige Raumkosten	908,57		0,00
4930	Bürobedarf	400,00		0,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	477,03		134,60
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>1.757,46</u>		<u>83,03</u>
			3.605,90	217,63
	andere sonstige betriebliche Aufwendungen			
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen		864,81	170,17
	Übrige Zinsaufwendungen			
2118	Zinsen auf Kontokorrentkonten		0,00	325,27
	nicht zuordenbare Zinsaufwendungen			
2126	Zinsen zur Finanzierung Anlagevermögen		94.636,89	14.162,45
	Jahresfehlbetrag		<u><u>267.086,72</u></u>	<u><u>64.731,04</u></u>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
5 Fällige Einzahlung auf Geschäftsanteile	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	434.500,00 0,00 434.500,00	163.500,00- 163.500,00-			271.000,00 0,00 271.000,00
165 Geschäftsbauten (fremde Grundstücke)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	474.181,25 1.185,25 472.996,00	20.136,48 250.000,00- 7.391,48 20.136,48 250.000,00-			244.317,73 8.576,73 235.741,00
176 Außenanlagen (fremde Grst., Geschäftsb.)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	675.956,29 2.817,29 673.139,00	1.522.382,40 110.236,40 1.522.382,40			2.198.338,69 113.053,69 2.085.285,00
177 Hof-, Wegebefestig (frd Grst, Geschäftsb)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00 0,00 0,00	1.539,49 65,49 1.539,49			1.539,49 65,49 1.474,00
280 Betriebsvorrichtungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	437.876,19 2.434,19 435.442,00	246.141,53 45.693,53 246.141,53			684.017,72 48.127,72 635.890,00
400 Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00 0,00 0,00	2.450,00 245,00 2.450,00			2.450,00 245,00 2.205,00
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	679,94 679,94 0,00	1.204,00 1.204,00 1.204,00			1.883,94 1.883,94 0,00
	Ansch-/Herst-K	2.023.193,67	1.630.353,90			3.403.547,57
			250.000,00-			
	Abschreibung	7.116,67	164.835,90			171.952,57
	Buchwerte	2.016.077,00	1.630.353,90		164.835,90	3.231.595,00
			250.000,00-			

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
5 Fällige Einzahlung auf Geschäftsanteile							
5001 Ausstehende Einzahlungen auf Geschäftsanteile	31.12.2023 Keine AfA	AHK Absch BW	434.500,00 0,00 434.500,00	163.500,00- 163.500,00-			271.000,00 0,00 271.000,00
Fällige Einzahlung auf Geschäftsanteile			AHK	434.500,00	163.500,00-		271.000,00
			Absch	0,00			0,00
			BW	434.500,00	163.500,00-		271.000,00

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
165 Geschäftsbauten (fremde Grundstücke)							
165001 Heizhaus	31.12.2023 Linear 33/00 3,00	AHK	474.181,25	20.136,48 250.000,00-			244.317,73
		Absch BW	1.185,25 472.996,00	7.391,48 20.136,48 250.000,00-		7.391,48	8.576,73 235.741,00
Geschäftsbauten (fremde Grundstücke)		AHK	474.181,25	20.136,48 250.000,00-			244.317,73
		Absch	1.185,25	7.391,48			8.576,73
		BW	472.996,00	20.136,48 250.000,00-		7.391,48	235.741,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
176 Außenanlagen (fremde Grst.,Geschäftsb.)							
176001 Nahwärmenetz	31.12.2023	AHK	675.956,29	1.522.382,40			2.198.338,69
	Linear	Absch	2.817,29	110.236,40			113.053,69
	20/00 5,00	BW	673.139,00	1.522.382,40		110.236,40	2.085.285,00
Außenanlagen (fremde Grst.,Geschäftsb.)		AHK	675.956,29	1.522.382,40			2.198.338,69
		Absch	2.817,29	110.236,40			113.053,69
		BW	673.139,00	1.522.382,40		110.236,40	2.085.285,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
177 Hof-, Wegebefestig (frd Grst, Geschäftsb)							
177001 Gemeinde Asphaltierung	26.08.2024	AHK	0,00	1.539,49			1.539,49
	Linear	Absch	0,00	65,49			65,49
	10/00 10,00	BW	0,00	1.539,49		65,49	1.474,00
Hof-, Wegebefestig (frd Grst, Geschäftsb)							
		AHK	0,00	1.539,49			1.539,49
		Absch	0,00	65,49			65,49
		BW	0,00	1.539,49		65,49	1.474,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
280 Betriebsvorrichtungen							
280001 Heizungsanlage	31.12.2023	AHK	437.876,19	246.141,53			684.017,72
	Linear	Absch	2.434,19	45.693,53			48.127,72
	15/00 6,67	BW	435.442,00	246.141,53		45.693,53	635.890,00
Betriebsvorrichtungen			AHK	437.876,19	246.141,53		684.017,72
			Absch	2.434,19	45.693,53		48.127,72
			BW	435.442,00	246.141,53	45.693,53	635.890,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
400 Betriebsausstattung							
400001 Absetzcontainer	19.01.2024	AHK	0,00	2.450,00			2.450,00
	Linear	Absch	0,00	245,00			245,00
	10/00 10,00	BW	0,00	2.450,00		245,00	2.205,00
Betriebsausstattung							
		AHK	0,00	2.450,00			2.450,00
		Absch	0,00	245,00			245,00
		BW	0,00	2.450,00		245,00	2.205,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter							
480001 Zugang 2023	31.12.2023	AHK	679,94				679,94
	GWG/voll	Absch	679,94				679,94
	1/00 100,00	BW	0,00				0,00
480002 Zugang 2024	31.12.2024	AHK	0,00	1.204,00			1.204,00
	GWG/voll	Absch	0,00	1.204,00			1.204,00
	1/00 100,00	BW	0,00	1.204,00		1.204,00	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter		AHK	679,94	1.204,00			1.883,94
		Absch	679,94	1.204,00			1.883,94
		BW	0,00	1.204,00		1.204,00	0,00
		AHK	2.023.193,67	1.630.353,90			3.403.547,57
				250.000,00-			
		Absch	7.116,67	164.835,90			171.952,57
		BW	2.016.077,00	1.630.353,90		164.835,90	3.231.595,00
				250.000,00-			

D. BESCHEINIGUNG

Dem von uns erstellten und als Anlage beigefügten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 erteilen wir folgende Bescheinigung:

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung – der Firma Nahwärme Rattenberg eG für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns erstellte Buchführung und die uns darüber hinaus 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 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. 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.

Viechtach, den

Geiling & Partner PartG mbB
durch

E. Angaben unter der Bilanz

Die Gesellschaft ist eine Kleinstgenossenschaft und ist nicht verpflichtet, einen Anhang zu erstellen. Es wird auf die Erstellung eines Anhangs verzichtet.

Folgende Angaben sind mitzuteilen:

- Haftungsverhältnisse bestehen keine

- Mitgliederentwicklung

Zum 31. Dezember 2023	87 Mitglieder
-----------------------	---------------

Zum 31. Dezember 2024	87 Mitglieder
-----------------------	---------------

- Geschäftsguthaben

Zum 31. Dezember 2023	765.000,00 €
-----------------------	--------------

Zum 31. Dezember 2024	765.000,00 €
-----------------------	--------------

- Name und Anschrift des Prüfungsverbandes:

Genossenschaftsverband Bayern

Türkenstr. 22-24

80333 München

- Forderungen gegen Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats bestehen keine

F. FESTSTELLUNG DES JAHRESABSCHLUSSES

Über die Genehmigung des Jahresabschlusses 2024 und die Entlastung der Vorstände entscheidet die Generalversammlung der Genossenschaft.

Rattenberg, den

Anlagen

Bilanz zum 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg**AKTIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäfts- anteile		271.000,00	434.500,00
B. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken			
a) Bauten auf fremden Grundstücken	2.322.500,00		1.146.135,00
2. technische Anlagen und Maschinen	635.890,00		435.442,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstat- tung			
a) Betriebsausstattung	<u>2.205,00</u>		<u>0,00</u>
		2.960.595,00	1.581.577,00
Summe Anlagevermögen		<u>2.960.595,00</u>	<u>1.581.577,00</u>
C. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. fertige Erzeugnisse und Waren	60.580,00		33.794,04
2. geleistete Anzahlungen	<u>0,00</u>		<u>150.000,00</u>
		60.580,00	183.794,04
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
a) übrige Forderungen	11.674,35		0,00
2. sonstige Vermögensgegenstände			
a) Umsatzsteuerforderungen	14.277,80		54.691,69
b) nicht zuordenbar	<u>5.277,91</u>		<u>34.916,98</u>
		31.230,06	89.608,67
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1. Guthaben bei Kreditinstituten		67.427,21	6.024,31
Summe Umlaufvermögen		<u>159.237,27</u>	<u>279.427,02</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten		8.066,00	2.321,00
		<u>3.398.898,27</u>	<u>2.297.825,02</u>

Bilanz zum 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg**PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben			
1. der verbleibenden Mitglieder		765.000,00	765.000,00
II. Verlustvortrag		64.731,04	0,00
III. Jahresfehlbetrag		267.086,72	64.731,04
Summe Eigenkapital		433.182,24	700.268,96
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen			
a) Rückstellung für sonstige Steuern (außer für latente Steuern)	1.863,97		0,00
2. sonstige Rückstellungen	4.000,00		2.000,00
		5.863,97	2.000,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
a) übrige	2.926.000,00		1.590.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
a) übrige Verbindlichkeiten	32.904,65		0,00
3. sonstige Verbindlichkeiten			
a) übrige sonstige Verbindlichkeiten	947,41		5.556,06
		2.959.852,06	1.595.556,06
		3.398.898,27	2.297.825,02

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse			
a) in Umsatzerlöse enthaltener Bruttowert			
aa) Regelsteuersatz		71.623,24	0,00
2. Gesamtleistung		71.623,24	0,00
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
aa) Aufwendungen für bezogene Waren			
aaa) Wareneinkauf zum Regelsteuersatz	66.033,45		30.686,54
aab) Bestandsveränderungen	<u>27.613,46-</u>		<u>30.686,54-</u>
		38.419,99	0,00
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter			
aa) freiwillige Zuwendungen	436,47-		415,68-
ab) übrige Löhne und Gehälter	<u>10.508,16</u>		<u>6.129,76</u>
		10.071,69	5.714,08
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
ba) soziale Abgaben			
baa) für übrige Arbeitnehmer		3.238,20	1.838,73
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
aa) auf Sachanlagen			
aaa) Sofortabschreibung GWG	1.204,00		679,94
aab) Abschreibungen auf Gebäude	117.693,37		4.002,54
aac) nicht zuordenbare Abschreibungen auf Sachanlagen	<u>45.938,53</u>		<u>2.434,19</u>
		164.835,90	7.116,67
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Aufwendungen für Energie	9.398,03		3.669,49
b) Aufwand für Fremdreparaturen und Instandhaltung (ohne Grundstücke)	945,16		660,00
c) Versicherungsprämien, Gebühren und Beiträge	7.577,86		16.857,81
d) Aufwendungen für Kommunikation	0,00		340,00
e) Rechts- und Beratungskosten	5.115,53		13.658,74
f) andere ordentliche sonstige betriebliche Aufwendungen	3.605,90		217,63
g) andere sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>864,81</u>		<u>170,17</u>
		27.507,29	35.573,84
Übertrag		<u>172.449,83-</u>	<u>50.243,32-</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		172.449,83-	50.243,32-
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
a) Zinsen			
aa) Übrige Zinsaufwendungen	0,00		325,27
ab) nicht zuordenbare Zinsaufwendungen	<u>94.636,89</u>		<u>14.162,45</u>
		94.636,89	14.487,72
8. Ergebnis nach Steuern		<u>267.086,72-</u>	<u>64.731,04-</u>
9. Jahresfehlbetrag		<u>267.086,72</u>	<u>64.731,04</u>

Anlagenspiegel zum 31.12.2024

Nahwärme Rattenberg eG Nahwärmenetz, Rattenberg

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2024 EUR	Zugänge Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2024 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
A. Rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile	434.500,00	163.500,00-		0,00		271.000,00	434.500,00
B. Anlagevermögen	1.588.693,67	1.793.853,90 250.000,00-		171.952,57	164.835,90	2.960.595,00	1.581.577,00