

Sarah Baum  
Steuerberaterin

Tinnhorn 9  
24813 Schülp

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2024

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp  
eingetragene Genossenschaft**

Am Sportplatz 10

24813 Schülp

Finanzamt: Kiel

Steuer-Nr: 20/293/05440

## Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang -

Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp  
eingetragene Genossenschaft

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, wohl aber auf Plausibilität beurteilt 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 der Gesellschaft.

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 sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der mir vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen ich nicht mitgewirkt habe, habe ich Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszusprechen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind mir keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der mir vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von mir erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Schülp, den 19. Juni 2025



The image shows a handwritten signature in black ink over a circular professional seal. The seal contains the following text: 'Steuerberaterin' at the top, 'SCHLESWIG-HOLSTEIN' in the center, and 'Sarah Baum' at the bottom. There are also small asterisks and the word 'Schülp' partially visible at the bottom of the seal.

Bilanz zum 31.12.2024

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp**  
**eingetragene Genossenschaft**

Schülp

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>		125.516,00	171.028,00	<b>A. Eigenkapital</b>		352.019,83	365.808,35
<b>B. Umlaufvermögen</b>		242.104,66	241.773,26	- davon Geschäftsguthaben der Mitglieder EUR 19.550,00 (EUR 19.600,00)			
				- davon gesetzliche Rücklagen EUR 29.759,43 (EUR 32.761,10)			
				<b>B. Rückstellungen</b>		3.000,00	1.860,00
				<b>C. Verbindlichkeiten</b>		12.600,83	45.132,91
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 12.600,83 (EUR 45.132,91)			
		<u><b>367.620,66</b></u>	<u><b>412.801,26</b></u>			<u><b>367.620,66</b></u>	<u><b>412.801,26</b></u>

Schülp, den 19. Juni 2025

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp  
eingetragene Genossenschaft****Schülp****AKTIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Anlagevermögen</b>				
50	Grundstücke,grndst.Rechte und Bauten	41.051,00		47.824,00
80	Bauten auf eigenen Grundstücken	4.473,00		0,00
200	Technische Anlagen und Maschinen	2.444,00		4.820,00
210	Maschinen	4.117,00		5.312,00
212	Großwasserzähler Mel Stream	394,00		630,00
240	Rohrleitungsnetz	13.511,00		17.021,00
280	Technische Anlagen	58.871,00		94.487,00
400	Betriebsausstattung	652,00		931,00
420	Büroeinrichtung	1,00		1,00
430	Ladeneinrichtung	1,00		1,00
440	Werkzeuge	1,00		1,00
			125.516,00	171.028,00
<b>Umlaufvermögen</b>				
1200	Förde Sparkasse #1360205	63.549,85		60.627,11
1201	Termingeld 180 Tage	80.000,00		0,00
1210	Förde Sparkasse Kapitalkonto 2132397	93.672,21		171.856,78
1400	Forderungen aus L+L	535,93		12,75
1530	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	18,75		0,00
1540	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	201,00		201,00
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	1.097,06		447,23
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	0,00		37,50
		239.074,80		233.182,37
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	3,79		48,87
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	11.043,43		54.874,64
1770	Umsatzsteuer	35,00-		175,00-
1771	Umsatzsteuer 7%	5.515,88-		5.479,82-
1776	Umsatzsteuer 19%	63,67-		0,00
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	4.688,34-		48.749,54-
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	2.285,53		8.071,74
		3.029,86		8.590,89
			242.104,66	241.773,26
			<b>367.620,66</b>	<b>412.801,26</b>

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp  
eingetragene Genossenschaft****Schülp****PASSIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>Eigenkapital</b>			
	Bilanzverlust	14.238,52		3.001,67
810	Geschäftsguthaben verbleib. Mitglieder	19.550,00		19.600,00
840	Kapitalrücklage	316.948,92		316.448,92
846	Gesetzliche Rücklage	<u>29.759,43</u>		<u>32.761,10</u>
			352.019,83	365.808,35
	<b>davon Geschäftsguthaben der Mitglieder EUR 19.550,00 (EUR 19.600,00)</b>			
810	Geschäftsguthaben verbleib. Mitglieder			
	<b>davon gesetzliche Rücklagen EUR 29.759,43 (EUR 32.761,10)</b>			
846	Gesetzliche Rücklage			
	<b>Rückstellungen</b>			
970	Sonstige Rückstellungen	0,00		360,00
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>3.000,00</u>		<u>1.500,00</u>
			3.000,00	1.860,00
	<b>Verbindlichkeiten</b>			
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	9.732,33		5.202,74
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	2.868,50		39.370,17
1701	Verbindlichkeiten ehemalige Mitglieder	0,00		50,00
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	<u>0,00</u>		<u>510,00</u>
			12.600,83	45.132,91
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 12.600,83 (EUR 45.132,91)</b>			
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
1700	Sonstige Verbindlichkeiten			
1701	Verbindlichkeiten ehemalige Mitglieder			
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
			<u><u>367.620,66</u></u>	<u><u>412.801,26</u></u>

## Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp  
eingetragene Genossenschaft****Schülp**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		79.133,67	77.782,97
2. Sonstige Erträge		4.624,26	1.792,78
3. Personalaufwand		14.478,72	7.773,44
4. Abschreibungen		20.044,59	18.632,57
5. Sonstige Aufwendungen		63.512,03	56.001,14
6. Steuern		38,89-	170,27
<b>7. Jahresfehlbetrag</b>		<b>14.238,52</b>	<b>3.001,67</b>
8. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		3.001,67	9.551,15
9. Entnahmen aus Ergebnisrücklagen		3.001,67	9.551,15
<b>10. Bilanzverlust</b>		<b>14.238,52</b>	<b>3.001,67</b>