

Endrussat, Jobs & Partner mbB
Steuerberatungsgesellschaft

Hinrichstr. 26
28832 Achim

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2021

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.

Altenwall 24

28195 Bremen

Finanzamt: Bremen

Steuer-Nr.: 60 145 01841

Inhaltsverzeichnis

1. Auftrag	2
2. Abschlussbescheinigung	2
3. Anlagen	3
Bilanz zum 31. Dezember 2021	4
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021	6
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2021	10
Kontennachweis zur GuV zum 31. Dezember 2021	13
Verwendung des Jahresüberschusses	19
Entwicklung der Rücklagen	20
Entwicklung des Anlagevermögens nach Handelsrecht	21
Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften	23

1. Auftrag

Herr Nicolai Hastedt hat uns in seiner Eigenschaft als Schatzmeister des

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.

beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 zu erstellen.

Für die Durchführung unseres Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die Allgemeinen Geschäftsbedingungen der Steuerberater maßgebend, die dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt sind.

2. Abschlussbescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde von uns auf der Grundlage der von uns geführten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers erstellt.

Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Achim, 02.03.2022

Endrussat, Jobs & Partner mbB
Steuerberatungsgesellschaft

.....
A. Gocek

3. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2021**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen****AKTIVA**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		3,00	3,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken			
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	37.446,02		37.853,02
Gebäude	1.878.574,71		1.930.963,19
2. Technische Anlagen und Maschinen	632.521,51		680.960,51
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Sonstige Anlagen und Ausstattung	<u>27.981,80</u>		<u>30.934,40</u>
		2.576.524,04	2.680.711,12
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	763,00		314,50
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>55.428,25</u>		<u>58.157,55</u>
		56.191,25	58.472,05
II. Kasse, Bank			
		321.481,83	61.096,24
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS-POSTEN			
		998,00	846,79
		<u>2.955.198,12</u>	<u>2.801.129,20</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2021

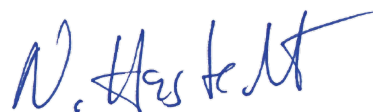
Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. VEREINSVERMÖGEN			
I. Gewinnrücklagen			
1. Gebundene Gewinnrücklagen	340.976,48		58.672,02
2. Freie Gewinnrücklagen	<u>200.204,44</u>		<u>168.837,28</u>
		541.180,92	227.509,30
II. Ergebnisvorträge			
1. Ergebnisvortrag allgemein		207.519,87	207.519,87
B. SONSTIGE SONDERPOSTEN			
1. Andere Sonderposten		132.542,00	58.442,98
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Steuerrückstellungen	47.407,18		0,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>9.200,00</u>		<u>6.560,00</u>
		56.607,18	6.560,00
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.635,09		38.289,18
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	821.859,86		984.359,86
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.175.853,20</u>		<u>1.275.223,01</u>
		2.017.348,15	2.297.872,05
E. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
		0,00	3.225,00
		<u>2.955.198,12</u>	<u>2.801.129,20</u>

Bremen, 02.03.2022

Ort, Datum



Unterschrift

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	377.243,00		322.612,90
2. Aufnahmegebühren	6.123,00		7.514,00
3. Zuschüsse	2.780,00		0,00
4. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>1.188,85</u>		<u>60,00</u>
		387.334,85	330.186,90
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	2.021,80		1.017,00
2. Personalkosten	37.614,18		78.808,15
3. Reisekosten	30,60		0,00
4. Raumkosten	6.701,55		7.059,70
5. Übrige Ausgaben	<u>196.250,42</u>		<u>174.099,00</u>
		242.618,55	260.983,85
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>144.716,30</u>	<u>69.203,05</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
Spenden	22.262,17		24.467,30
2. Nicht abziehbare Ausgaben			
Gezahlte/hingeebene Spenden	<u>300,00</u>		<u>0,00</u>
		21.962,17	24.467,30
II. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)			
Nicht abziehbare Ausgaben		47.407,18	0,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>25.445,01-</u>	<u>24.467,30</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG			
Ausgaben			
Ausgaben/Werbungskosten			
Sonstige Ausgaben		11.747,00	7.048,20
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		<u>11.747,00-</u>	<u>7.048,20-</u>
Übertrag		107.524,29	86.622,15

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		107.524,29	86.622,15
D. ZWECKBETRIEBE SPORT			
I. Zweckbetriebe Sport 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Umsatzerlöse Aus Leistungen an Mitglieder		53,00	0,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen Entschädigungen, Sportveranstaltungen		255,60	0,00
Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport 1		<u>202,60-</u>	<u>0,00</u>
II. Zweckbetriebe Sport 2 (Umsatzsteuerfrei)			
Sonstige betriebliche Aufwendungen Sonstige Kosten		5.300,57	3.613,92
Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport 2		<u>5.300,57-</u>	<u>3.613,92-</u>
Gewinn/Verlust Zweckbetriebe Sport		<u>5.503,17-</u>	<u>3.613,92-</u>
E. Ergebnisumbuchung nach 8980		299,64-	0,00
F. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Umsatzerlöse	199.039,66		182.207,99
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>95.508,20</u>		<u>2.354,01</u>
		294.547,86	184.562,00
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.973,77		4.061,85
4. Personalaufwand Löhne und Gehälter Soziale Abgaben	38.638,92 9.722,29		44.179,94 8.027,91
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Übertrag	51.334,98	396.269,34	56.269,70 267.570,23

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag	51.334,98	396.269,34	267.570,23 56.269,70
5. Abschreibungen Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	29.970,47		34.139,33
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>130.092,38</u>	211.397,83	<u>100.857,88</u> 191.266,91
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		24.712,64	23.361,52
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 1		<u>58.437,39</u>	<u>30.066,43-</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u>58.437,39</u>	<u>30.066,43-</u>
G. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse	169.574,93		171.057,32
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>241.416,57</u>	410.991,50	<u>58.007,68</u> 229.065,00
3. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	15.310,46		17.103,91
4. Personalaufwand Löhne und Gehälter Soziale Abgaben	71.446,86 17.284,06		57.959,35 12.556,48
5. Abschreibungen Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	53.280,84		53.397,42
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>73.189,68</u>	230.511,90	<u>59.142,65</u> 200.159,81
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		13.187,81	11.877,29
Übertrag		327.450,66	69.969,70

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		327.450,66	69.969,70
8. Sonstige Steuern		13.779,04	13.779,04
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>153.512,75</u>	<u>3.248,86</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>153.512,75</u>	<u>3.248,86</u>
H. JAHRESERGEBNIS		<u>313.671,62</u>	<u>56.190,66</u>
1. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)		31.367,16	5.619,07
2. Einstellungen in die sonstigen Ergebnisrücklagen Sonstige Ergebnisrücklagen		282.304,46	50.571,59
I. ERGEBNISVORTRAG		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
0027	EDV-Software, entgeltl. erworben	2,00		2,00
0030	Hüttensoftware	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
			3,00	3,00
Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten				
0055	Grundstückswert bebaut mit Gebäuden	19.610,02		19.610,02
0070	Erbbaurecht Kletterzentrum	<u>17.836,00</u>		<u>18.243,00</u>
			37.446,02	37.853,02
Gebäude				
0103	Bremer Hütte Anbau	41.156,20		52.175,68
0104	Anbau Lebensmittellager BH	100.868,00		103.219,00
0106	Nauderer Hütte	0,51		0,51
0125	Kletterzentrum Bremen	1.665.711,00		1.704.308,00
0155	Außenanlage Kletterzentrum	<u>70.839,00</u>		<u>71.260,00</u>
			1.878.574,71	1.930.963,19
Technische Anlagen und Maschinen				
0200	Technische Anlagen	2.610,00		3.150,00
0202	Abwasserreinigungsanlage BH	68.417,00		77.068,00
0203	Seilbahn Bremer Hütte	0,51		0,51
0206	Wasserversorgung Bremer Hütte	186.268,00		198.921,00
0215	Kletterwand T-Wall	<u>375.226,00</u>		<u>401.821,00</u>
			632.521,51	680.960,51
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
Sonstige Anlagen und Ausstattung				
0401	Sonstige Anlagen Bremer Hütte	5.871,80		7.130,40
0406	Betriebsausstattung Geschäftsstelle	2.238,00		120,00
0407	Betriebsausstattung TB 6000	166,00		332,00
0409	Betriebsausstattung Bremer Hütte	1.726,00		1.579,00
0410	Geschäftsausstattung	17.241,00		20.909,00
0475	GWG Geschäftsstelle	739,00		864,00
0477	GWG Kletterzentrum	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
			27.981,80	30.934,40
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
0650	Forderungen aus L+L		763,00	314,50
Sonstige Vermögensgegenstände				
0703	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	328,07		0,00
0704	Gutscheine online	0,00		210,00
				210,00
Übertrag		328,07	2.577.290,04	2.681.028,62

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		328,07	2.577.290,04	2.681.028,62 210,00
	Sonstige Vermögensgegenstände			
0705	Geldtransit	62,00		0,00
0706	EC Transit Kletterzentrum	885,70		0,00
0746	Forderungen USt-Vorauszahlungen	5.096,69		42.260,25
0873	Verrechnungskonto Bremer Hütte Ausgleich	44.405,28		9.726,79
1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>4.650,51</u>		<u>5.960,51</u>
			55.428,25	58.157,55
	Kasse, Bank			
0920	Kasse Geschäftsstelle	337,50		131,52
0930	Kasse Kletterzentrum	200,00		200,00
0931	Kasse KLZ Bargeldtransfer	441,33		173,14
0943	Sparkasse Bremen	10.191,71		1.900,95
0944	OLB Oldenburg 4662071200	174.994,59		48.207,17
0948	Volksbank Jugendkonto	0,00		686,98
0949	OLB Oldenburg 4662071201	134.111,70		7.449,24
0950	Paypal	895,78		2.347,24
0955	Oldenburg.Landesbank 4662071202	<u>309,22</u>		<u>0,00</u>
			321.481,83	61.096,24
	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
0990	Aktive Rechnungsabgrenzung		998,00	846,79
	Summe Aktiva		<u>2.955.198,12</u>	<u>2.801.129,20</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Gebundene Gewinnrücklagen			
1002	Betriebsmittelrücklage	14.404,89		8.100,43
1004	Wiederbeschaffungsrücklage	<u>326.571,59</u>		<u>50.571,59</u>
			340.976,48	58.672,02
	Freie Gewinnrücklagen			
1070	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO		200.204,44	168.837,28
	Ergebnisvortrag allgemein			
1080	Ergebnisvortrag allgemein		207.519,87	207.519,87
	Andere Sonderposten			
1180	Übrige andere Sonderposten		132.542,00	58.442,98
	Steuerrückstellungen			
1210	Steuerrückstellungen		47.407,18	0,00
	Sonstige Rückstellungen			
1220	Sonstige Rückstellungen		9.200,00	6.560,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		19.635,09	38.289,18
	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
1363	DAV Darlehen Energielabel Bremer Hütte	37.500,00		200.000,00
1364	DAV Darlehen AT Anbau 2004	15.000,00		15.000,00
1365	DAV Darlehen AT Anbau 2005	12.500,00		12.500,00
1366	DAV Erneuerung Alte Stube Bremer Hütte	29.000,32		29.000,32
1367	DAV Darlehen BH Anbau + Arah	123.327,50		123.327,50
1368	DAV Darl. Kletterzentrum 340135,36,37,39	591.300,00		591.300,00
1369	Darlehen DAV Außenkletterwand KA-17-0019	<u>13.232,04</u>		<u>13.232,04</u>
			821.859,86	984.359,86
	Sonstige Verbindlichkeiten			
0650	Forderungen aus L+L	0,00		1.000,00
0871	Verrechnungskonto Gutscheine	19.714,00		19.948,00
0872	Verrechnungskonto Bremer Hütte	44.405,28		9.726,79
1610	Darl. OLB 466 20712 60+61 Kletterzentrum	1.037.572,00		1.162.500,00
1612	Darlehen Kletterzentrum Mitglieder	68.000,00		68.000,00
1710	Verbindlichk. Lohn und Gehalt	0,00		6.871,30
1712	Verbindlichkeiten Krankenkassen	0,00		1.730,63
1720	Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung	80,00		80,00
1801	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	1.842,47		3.307,28
1806	Verbindlichk. Lohn und Kirchensteuer	989,01		2.059,01
1807	Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)	<u>3.250,44</u>		<u>0,00</u>
			1.175.853,20	1.275.223,01
	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS-POSTEN			
1990	Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	3.225,00
	Summe Passiva		<u>2.955.198,12</u>	<u>2.801.129,20</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
2110	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro		377.243,00	322.612,90
Aufnahmegebühren				
2150	Aufnahmegebühren bis 300 Euro		6.123,00	7.514,00
Zuschüsse				
2303	Sonstige Zuschüsse		2.780,00	0,00
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2400	Sonstige Einnahmen ideeller Bereich		1.188,85	60,00
Abschreibungen				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen		2.021,80	1.017,00
Personalkosten				
2550	Anteilige Personalkosten	20.411,34		54.403,65
2551	Ehrenamtszuschale § 3 Nr. 26a EStG	300,00		150,00
2554	Aufwandsentschädigungen Übungsleiter	1.222,00		0,00
2555	Gesetzliche Sozialaufwendungen	7.210,84		15.604,50
2556	Aushilfslöhne	<u>8.470,00</u>		<u>8.650,00</u>
			37.614,18	78.808,15
Reisekosten				
2561	Reisekostenerstattungen an Sektionsmtgl.		30,60	0,00
Raumkosten				
2661	Miete, Pacht		6.701,55	7.059,70
Übrige Ausgaben				
2664	Reparaturen	1.188,49-		1.426,10
2700	Kosten der Mitgliederverwaltung	1.993,90		2.650,34
2701	Bürobedarf	2.549,59		1.503,76
2702	Telefon, Telefax	384,16		502,50
2703	Einzugskosten	1.302,65		1.263,45
2704	Sonstige Verwaltungskosten	1.146,75		481,47
2705	Porto	2.407,71		2.565,59
2707	Bewirtungskosten 100 %	150,54-		0,00
2711	Kosten Mitgliederversammlung	760,00		0,00
2752	Abgaben Fachverband	141.280,08		122.034,36
2753	Versicherungen, Beiträge	2.934,55		6.669,22
2801	Vereinsmitteilungen Druckkosten	8.521,27		6.013,98
2802	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	2.466,78		326,45
2805	Vereinsmitteilungen Versandkosten	7.699,77		5.018,88
2810	Repräsentationskosten	0,00		867,12
2815	Mahnkosten	220,00-		6,60-
2825	Kosten Internet	283,86		420,73
2826	Kosten Karten, Bücher, Literatur	867,33		1.703,03
2894	Ant. Steuerberatungskosten	18.125,32		15.110,26
2900	Sonstige Kosten ideeller Bereich	<u>5.085,73</u>		<u>5.548,36</u>
			196.250,42	174.099,00
Übertrag			144.716,30	69.203,05

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			144.716,30	69.203,05
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Spenden				
3220	Erhaltene Spenden / Zuwendungen	20.719,09		873,80
3222	Spenden Kletterzentrum	1.442,08		8.313,00
3223	Spenden Bremer Hütte	<u>101,00</u>		<u>15.280,50</u>
			22.262,17	24.467,30
Gezahlte/hingegebene Spenden				
3251	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		300,00	0,00
Nicht abziehbare Ausgaben				
3853	Gewerbsteuer	23.906,00		0,00
3854	Solidaritätszuschlag zur KSt	1.225,18		0,00
3855	Körperschaftsteuer	<u>22.276,00</u>		<u>0,00</u>
			47.407,18	0,00
VERMÖGENSVERWALTUNG				
Sonstige Ausgaben				
4700	Erbbauszinsen Kletterzentrum		11.747,00	7.048,20
ZWECKBETRIEBE SPORT				
Umsatzerlöse				
Aus Leistungen an Mitglieder				
5110	Hallengebühren 7% USt		53,00	0,00
Entschädigungen, Sportveranstaltungen				
5506	Abgabenfreie Reisekostenerstattg.an Mtgl		255,60	0,00
Sonstige Kosten				
5870	Sonstige Kosten Teilbereich 5700	1.834,23		643,22
5872	Sonstige Kosten sportl. Veranstaltg. KC	69,00		2.841,77-
5876	Reisekosten	0,00		1.925,39
5882	Aus-/Fortbildung Kursleiter	<u>3.397,34</u>		<u>3.887,08</u>
			5.300,57	3.613,92
Ergebnisumbuchung nach 8980				
5999	Korrektur Kasse Kletterzentrum		299,64-	0,00
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE				
Umsatzerlöse				
6001	Einn. Nächtigungen AV-Mitgl., Nau.-Hütte	4.508,00		23.275,73
6002	Einnahmen Bremer-Hütte	125.335,81		73.267,27
6005	Sonstige Einnahmen Nau.-Hütte	804,41		792,76
6008	Vermietung Sportanlagen an Mitglieder	0,00		93,09
6009	Einnahmen aus Kursen KLZ 7%/5%	5.296,26		11.569,88
6010	Einnahmen bei Vorträgen 7%/5% USt	85,98		250,46
6013	Eintr.Kletteranlg.Sekt.Mitgl.kurzf.7%/5%	22.976,04		33.921,57
6014	Dauerkarten/Punktekarten KLZ 7%/5%	36.974,74		36.518,99
6025	Schliessfachmiete Mitglieder 7%/5%	2.935,61		2.351,48
Übertrag		198.916,85	101.721,48	182.041,23 83.008,23

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		198.916,85	101.721,48	83.008,23 182.041,23
Umsatzerlöse				
6028	Verkaufserlöse Bücher 7%/5%	<u>122,81</u>	199.039,66	<u>166,76</u> 182.207,99
Sonstige betriebliche Erträge				
6060	Sonstige betriebliche Erträge	93.712,20		188,01
6062	VersicherungsentschädigungenTB 6000	0,00		366,00
6082	Erträge Auflösung sonst.stl.Rücklagen	1.801,00		1.800,00
6084	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BG	<u>5,00-</u>		<u>0,00</u>
			95.508,20	2.354,01
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
6181	Provisionsanteil Übernacht. Pächter	930,70		1.071,45
6182	Leistungen Hüttenbetreuer AT	<u>2.043,07</u>		<u>2.990,40</u>
			2.973,77	4.061,85
Löhne und Gehälter				
6200	Löhne und Gehälter	36.509,66		32.564,83
6201	Ehrenamtszuschale § 3 Nr. 26a EStG	5.323,00		7.123,97
6202	Erstattung KUG SV Erstattung Kurzarbeit	6.872,94-		0,00
6205	Personalkosten Übungsleiter	<u>3.679,20</u>		<u>4.491,14</u>
			38.638,92	44.179,94
Soziale Abgaben				
6250	Gesetzliche Sozialaufwendungen		9.722,29	8.027,91
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen				
6280	Abschreibungen auf Sachanlagen		29.970,47	34.139,33
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
6300	Kosten Bremer Hütte	90.657,32		63.540,48
6305	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	0,00		89,80
6309	Rep. Inst. Nau.-Hütte	0,00		369,85
6310	Kosten für Vorträge	137,11		1.237,06
6317	Reisekosten Nau.-Hütte	1.120,30		736,70
6318	Energiekosten Nau.Hütte	442,36		419,54
6320	Reisekosten Arbeitnehmer	634,42		0,00
6324	Sonstige Kosten AT	0,00		35,50-
6326	Nebenkosten Geldverkehr KLZ	1.246,02		1.460,06
6328	Veranstaltungsabhängige Kosten	0,00		1.790,40
6329	Reinigungskosten	6.701,09		7.640,83
6330	Sonstige Kosten Hütten	790,78		413,50
6337	Bürobedarf Kletterzentrum	144,86		862,22
6338	Sonstige Kosten Kletterzentrum	799,25		70,03-
6340	Verwaltungskosten	953,82		954,52
6341	Porto, Telefon, Bürobedarf	796,14		820,41
6343	Betriebsbedarf	5.386,40		1.530,95
6344	Reisegepäckversicherung	35,90		0,00
6345	Geschenke (abzugsfähig)	30,00		0,00
Übertrag		109.875,77	314.963,89	81.760,79 177.161,20

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		109.875,77	314.963,89	177.161,20 81.760,79
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
6346	Repräsentationskosten	411,26		187,13
6353	Versicherungen / Beiträge	3.798,68		3.446,11
6390	Energiekosten Kletterzentrum	4.291,85		7.578,24
6391	Technischer Unterhalt Kletterwände 19%	5.050,53		5.275,21
6392	Technischer Unterhalt Kletterhalle allg.	5.326,78		1.992,94
6393	Sonstige Kosten Kletteranlagen	381,51		50,81
6420	Beiträge AT Tourismus	66,80		46,00
6421	Darlehenszinsen Mitglieder	<u>889,20</u>		<u>520,65</u>
			130.092,38	100.857,88
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
6360	Zinsen DAV Bremer Hütte	2.566,07		0,00
6451	Zinsen Darlehen Kletterzentrum	<u>22.146,57</u>		<u>23.361,52</u>
			24.712,64	23.361,52
SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE				
Umsatzerlöse				
8000	Einnahmen aus Umsatzerlösen wiGB	180,00		108,93
8002	Eintr.gelder aus geselligen Veranstalt.	15,13		131,10
8012	Einnahmen aus Werbung Reklameflächen	0,00		600,00
8014	Anzeigengeschäfte Vereinszeits. 19%/16%	2.879,50		3.367,50
8015	Erlöse aus Sponsoring 19%/16% USt	26.200,00		15.000,00
8020	Erlöse USt-frei §4 Nr.7 ff UStG	15.180,00		11.220,00
8026	Verkauf Jahrb.,Hüttenverz.,Karten 7%/5%	0,00		75,57
8029	Kurse KLZ 19%/16% USt	24.083,74		19.468,33
8030	Eintritte 19%/16% USt	58.914,39		70.581,30
8031	Dauerkarten/ Punktekart. KLZ 19%/16% USt	9.373,37		7.890,71
8032	Einnahmen Bistro Kletterzentrum 19%/16%	22.704,88		28.989,59
8036	Einnahmen Shop Kletterzentrum 19%/16%	2.982,54		3.523,10
8037	Einnahmen Verleih Kletterzentrum 19%/16%	7.006,03		10.003,22
8044	Provisionserlöse	64,93		97,97
8047	Gewährte Skonti	<u>9,58-</u>		<u>0,00</u>
			169.574,93	171.057,32
Sonstige betriebliche Erträge				
8055	Sonst. Einnahmen (auch Weiterbel.)	115,30		0,00
8100	Sonstige betriebliche Erträge	184.531,03		57.647,68
8131	Sonstige Erträge unregelmäßig	<u>56.770,24</u>		<u>360,00</u>
			241.416,57	58.007,68
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
8150	Wareneinkauf	312,80		487,50
8151	Einkauf Verleihhausrüstung	1.133,22		1.416,82
8152	Wareneingang 7% Vorsteuer	9.369,40		9.803,99
8154	Wareneingang 19% Vorsteuer	3.992,68		3.905,52
8156	Handelswaren	711,38		1.601,72
Übertrag		15.519,48	571.150,37	17.215,55 282.006,80

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		15.519,48	571.150,37	282.006,80 17.215,55
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
8174	Erhaltene Skonti	<u>209,02-</u>	15.310,46	<u>111,64-</u> 17.103,91
	Löhne und Gehälter			
8210	Löhne und Gehälter	64.906,06		50.934,74
8215	Freiwillige Zuwendungen an Minijobber	<u>6.540,80</u>	71.446,86	<u>7.024,61</u> 57.959,35
	Soziale Abgaben			
8230	Gesetzliche Sozialaufwendungen		17.284,06	12.556,48
	Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
8240	Abschreibungen auf Sachanlagen		53.280,84	53.397,42
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8314	Zinsen, Bankspesen	3.904,41		4.072,13
8318	Versicherungen, Beiträge	0,00		265,35
8326	Nebenkosten Geldverkehr KLZ	2.215,14		2.283,68
8329	Reinigungskosten KLZ	11.913,06		11.951,05
8337	Bürobedarf KLZ	257,52		1.348,59
8338	Sonstige Kosten KLZ	3.639,45		891,13
8340	Verwaltungskosten KLZ	5.503,51		5.181,94
8341	Porto, Telefon, Bürobedarf KLZ	1.415,37		1.324,32
8343	Betriebsbedarf KLZ	9.575,83		2.394,56
8346	Repräsentationskosten KLZ	731,13		292,70
8353	Versicherungen KLZ	6.753,22		5.556,98
8367	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	0,00		0,76
8386	Druckanteil Anzeigenseiten	524,32		278,70
8390	Energiekosten KLZ	7.629,96		11.853,15
8391	Technischer Unterhalt Kletterwände	8.978,71		8.250,96
8392	Technischer Unterhalt Kletterhalle	9.469,82		3.117,17
8393	Sonstige Kosten Kletteranlagen	<u>678,23</u>	73.189,68	<u>79,48</u> 59.142,65
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
8441	Zinsen Darlehen KLZ		13.187,81	11.877,29
	Sonstige Steuern			
8480	Sonstige Steuern		13.779,04	13.779,04
	JAHRESERGEBNIS			
	JAHRESERGEBNIS		313.671,62	56.190,66
	Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)			
3965	Einst.i.freie Rückl.§ 62 (1) Nr. 3 AO		31.367,16	5.619,07
Übertrag			282.304,46	50.571,59

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e.V.
Bremen**

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			282.304,46	50.571,59
	Einstellungen in die sonstigen Ergebnisrücklagen			
	Sonstige Ergebnisrücklagen			
3967	Einstellungen sonstige Rücklagen		282.304,46	50.571,59
	ERGEBNISVORTRAG		<hr/>	<hr/>
	ERGEBNISVORTRAG		0,00	0,00
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Verwendung des Jahresüberschusses

Bezeichnung	Gesamt
Jahresüberschuss 2021	313.671,62 €
1/3 des Überschusses Vermögensverwaltung	0,00 €
10% des JÜ ohne Vermögensverwaltung	-31.367,16 €
Auflösung Rücklage f. Wiederbeschaffung	0,00 €
Einstellung Rücklage f. Wiederbeschaffung	-276.000,00 €
Auflösung Betriebsmittel-Rücklage	8.100,43 €
Einstellung Betriebsmittel-Rücklage	-14.404,89 €
Bilanzgewinn	0,00 €

Entwicklung der Rücklagen

	01.01.2021	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2021
Freie Kapitalrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	168.837,28 €	0,00 €	0,00 €	31.367,16 €	200.204,44 €
Gesetzliche Rücklage § 62 Abs. 3 Nr. 2 AO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rücklage f. Wiederbeschaffung § 62 Abs. 1 Nr. 2 AO					
° Sachinvestitionen	50.571,59 €	0,00 €	0,00 €	276.000,00 €	326.571,59 €
Summe Rücklage f. Wiederbeschaffung	50.571,59 €	0,00 €	0,00 €	276.000,00 €	326.571,59 €
Betriebsmittelrücklage § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	8.100,43 €	0,00 €	8.100,43 €	14.404,89 €	14.404,89 €
Summe Rücklagen § 62 AO	227.509,30 €	0,00 €	8.100,43 €	321.772,05 €	541.180,92 €
Bereits verwendete Mittel	207.519,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	207.519,87 €
Rücklagen gesamt	435.029,17 €	0,00 €	8.100,43 €	321.772,05 €	748.700,79 €

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e. V. Alpenverein, 28195 Bremen

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2021 Euro	Zugang Abgang-Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung-Euro	Stand zum 31.12.2021 Euro
27	EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.768,11 2.766,11 2,00				2.768,11 2.766,11 2,00
30	Hüttensoftware	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	714,00 713,00 1,00				714,00 713,00 1,00
55	Grundstückswert bebaut mit Gebäuden	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	19.610,02 19.610,02				19.610,02 0,00 19.610,02
70	Erbbaurecht Kletterzentrum	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	20.278,60 2.035,60 18.243,00	407,00		407,00	20.278,60 2.442,60 17.836,00
103	Bremer Hütte Anbau	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	185.614,03 133.438,35 52.175,68	11.019,48		11.019,48	185.614,03 144.457,83 41.156,20
104	Anbau Lebensmittellager BH	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	117.521,77 14.302,77 103.219,00	2.351,00		2.351,00	117.521,77 16.653,77 100.868,00
106	Nauderer Hütte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,51 0,51				0,51 0,00 0,51
125	Kletterzentrum Bremen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.928.148,04 223.840,04 1.704.308,00	3.325,00 41.922,00 3.325,00		41.922,00	1.931.473,04 265.762,04 1.665.711,00
155	Außenanlage Kletterzentrum	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	99.828,59 28.568,59 71.260,00	4.755,00 5.176,00 4.755,00		5.176,00	104.583,59 33.744,59 70.839,00
200	Technische Anlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.400,36 2.250,36 3.150,00	540,00		540,00	5.400,36 2.790,36 2.610,00
202	Abwasserreinigungsanlage BH	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	132.717,32 55.649,32 77.068,00	8.651,00		8.651,00	132.717,32 64.300,32 68.417,00
203	Seilbahn Bremer Hütte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,51 0,51				0,51 0,00 0,51
206	Wasserversorgung Bremer Hütte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	202.870,00 3.949,00 198.921,00	12.653,00		12.653,00	202.870,00 16.602,00 186.268,00
215	Kletterwand T-Wall	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	531.875,99 130.054,99 401.821,00	26.595,00		26.595,00	531.875,99 156.649,99 375.226,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.247.347,85 597.568,13 2.649.779,72	8.080,00 109.314,48 8.080,00		109.314,48	3.255.427,85 706.882,61 2.548.545,24

Deutscher Alpenverein, Sektion Bremen e. V. Alpenverein, 28195 Bremen

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2021 Euro	Zugang Abgang-Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung-Euro	Stand zum 31.12.2021 Euro
Übertrag		Ansch-/Herst-K	3.247.347,85	8.080,00			3.255.427,85
		Abschreibung	597.568,13	109.314,48			706.882,61
		Buchwerte	2.649.779,72	8.080,00		109.314,48	2.548.545,24
401	Sonstige Anlagen Bremer Hütte	Ansch-/Herst-K	14.948,26				14.948,26
		Abschreibung	7.817,86	1.258,60			9.076,46
		Buchwerte	7.130,40			1.258,60	5.871,80
406	Betriebsausstattung Geschäftsstelle	Ansch-/Herst-K	12.542,96	3.406,80			13.895,19
		Abschreibung	12.422,96	2.054,57- 1.284,80 2.050,57-			11.657,19
		Buchwerte	120,00	3.406,80		1.284,80	2.238,00
				4,00-			
407	Betriebsausstattung TB 6000	Ansch-/Herst-K	1.660,18				1.660,18
		Abschreibung	1.328,18	166,00			1.494,18
		Buchwerte	332,00			166,00	166,00
409	Betriebsausstattung Bremer Hütte	Ansch-/Herst-K	11.577,11	1.314,00			9.139,04
		Abschreibung	9.998,11	3.752,07- 1.166,00 3.751,07-			7.413,04
		Buchwerte	1.579,00	1.314,00		1.166,00	1.726,00
				1,00-			
410	Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K	73.585,23	3.493,27			77.078,50
		Abschreibung	52.676,23	7.161,27			59.837,50
		Buchwerte	20.909,00	3.493,27		7.161,27	17.241,00
475	GWG Geschäftsstelle	Ansch-/Herst-K	7.094,15	446,00			4.079,44
		Abschreibung	6.230,15	3.460,71- 571,00 3.460,71-			3.340,44
		Buchwerte	864,00	446,00		571,00	739,00
477	GWG Kletterzentrum	Ansch-/Herst-K	318,75	1.990,04			2.308,79
		Abschreibung	318,75	1.990,04			2.308,79
		Buchwerte	0,00	1.990,04		1.990,04	0,00
Summe		Ansch-/Herst-K	3.369.074,49	18.730,11			3.378.537,25
		Abschreibung	688.360,37	9.267,35- 122.912,19 9.262,35-			802.010,21
		Buchwerte	2.680.714,12	18.730,11		122.912,19	2.576.527,04
				5,00-			

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften