

Wiesmann Wirtschaftsberatungs- und Treuhandgesellschaft mbH
Steuerberatungsgesellschaft

B E R I C H T

über die

Erstellung des Jahresabschlusses

zum 31. Dezember 2024

des

**Vereins
Querwaldein e. V.
Köln**

Inhaltsverzeichnis	Seite
I. Auftrag und Auftragsdurchführung	3
II. Rechtliche Verhältnisse und allgemeine Angaben	4
III. Wirtschaftliche Verhältnisse	5
A. Wirtschaftliche Grundlagen	5
B. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	5
IV. Aufgliederungen und Erläuterungen zum Jahresabschluss	5
V. Bescheinigung	6
A N L A G E 1:	7
Bilanz zum 31. Dezember 2024	
A N L A G E 2:	8
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024	
A N L A G E 3:	9
Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024	
A N L A G E 4:	10
Ertrags- und Aufwandsrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024 nach Bereichen	
A N L A G E 5:	11
Kontennachweise	
A N L A G E 6:	12
Sondervereinbarung über die Begrenzung der Haftung	
A N L A G E 7:	14
Allgemeine Geschäftsbedingungen	

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Vorstand des Querwaldein e.V., Köln, (im folgenden kurz Verein genannt)

erteilte uns den Auftrag, den

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024

des Vereins zu erstellen.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage beigefügten Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften in der Fassung vom Januar 2025 sowie die Sondervereinbarung über die Begrenzung der Haftung (Anlage 6) maßgebend.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 wurde von uns auftragsgemäß unter Beachtung von Gesetz, Satzung und Beschlüssen, aus den Inventaren, den vorgelegten Unterlagen und den vorgelegten Büchern des Vereins entwickelt.

Die Wertansätze in den Inventaren wurden auftragsgemäß nicht geprüft.

Wir haben vom Vorstand die für die Erstellung des Jahresabschlusses notwendigen Aufklärungen und Nachweise und die berufusübliche Vollständigkeitserklärung erhalten.

II. Rechtliche Verhältnisse und allgemeine Angaben

Bezeichnung und Rechtsform:	Querwaldein e.V.
Sitz:	Köln
Vereinsregister:	Köln VR 15803
Gründung:	Durch Satzungsvereinbarung vom 28.10.2008, zuletzt geändert durch Beschluss vom 11.12.2014
Zweck des Vereins:	<p>Der Verein verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige bzw. mildtätige Wohlfahrtszwecke im Sinne des Abschnitts "steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung in der jeweils gültigen Fassung.</p> <p>Zweck des Vereins ist die Förderung des Natur- und Umweltschutzes sowie Bildung und Erziehung in allen Bereichen. Der Verein fördert zudem Bestrebungen zur künstlerisch-ästhetischen Auseinandersetzung mit Natur und Umwelt sowie die Naturtherapie und Selbsterfahrung in der Natur.</p> <p>Zweck des Vereins ist die Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, die Förderung des Naturschutzes und der Landschaftspflege.</p>
Geschäftsjahr:	Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.
Vorstand gemäß §26 BGB:	Es wurden in der letzten Mitgliederversammlung gewählt: Schiefer, Alexa, Köln Schwinge, Florian, Köln Weinand, Stephan, Köln

III. Wirtschaftliche Verhältnisse

A. Wirtschaftliche Grundlagen

Der Satzungszweck wird verwirklicht insbesondere durch:

Durchführung von Garten- und naturpädagogischen Veranstaltungen, Ferienfreizeiten und nebst diversen Projekten; Weiterbildungsseminare und Fachfortbildungen

Neben den Projekten werden Veranstaltungen für Schulklassen, KiTa`s, Jugendzentren, Betriebe, Familien und andere Gruppen für Einzelveranstaltungen angeboten

B. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Auf eine Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wurde verzichtet, da der Kontenplan nebst dem Kontennachweis aufgrund der periodengerechten Rechnungslegung für Analysezwecke aussagefähig ist.

Das handelsrechtliche Rechnungswesen umfasst nicht nur eine ordnungsgemäße Buchführung nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Rechnungslegung, sondern der Jahresabschluss bestehend aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung, ermittelt zutreffend einen periodengerechten Jahresüberschuss, der nicht ausschließlich – wie in der Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG – auf den liquiditätsmäßigen Zu- und Abflüssen basiert.

IV. Aufgliederungen und Erläuterungen zum Jahresabschluss

Die Aufgliederungen und Erläuterungen der Positionen des Jahresabschlusses erfolgen anhand des beigefügten Kontennachweises (Anlage 5).

V. Bescheinigung

Als abschließendes Ergebnis unserer Erstellungsarbeiten erteilen wir dem als Anlage 1 bis 3 beigefügten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 (Bilanzsumme 65.975,68, Jahresfehlbetrag 81.120,45 €) folgende Bescheinigung:

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des Vereins Querwaldein e.V. Köln, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns 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 und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarungen der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen 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.

Solingen, den 19. Januar 2026

Wiesmann
Wirtschaftsberatungs- und Treuhandgesellschaft mbH
-Steuerberatungsgesellschaft-

(Köster)
vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

ANLAGE 1:

Bilanz zum 31. Dezember 2024

ANLAGE 2:

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Querwaldein e.V.

Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		628.475,74	681.639,91
2. Gesamtleistung		628.475,74	681.639,91
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		12.174,13	16.309,78
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	502.152,22		514.611,87
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>111.930,83</u>		<u>113.465,92</u>
		614.083,05	628.077,79
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.313,87	878,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	34.821,10		34.548,58
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.597,04		2.153,39
c) Reparaturen und Instandhaltungen	152,36		263,05
d) Werbe- und Reisekosten	6.554,65		7.198,36
e) Kosten der Warenabgabe	1.525,00		2.535,00
f) verschiedene betriebliche Kosten	45.938,25		48.415,15
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>15.835,00</u>		<u>0,00</u>
		106.423,40	95.113,53
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		50,00	25,00
8. Ergebnis nach Steuern		81.120,45-	26.094,63-
9. Jahresfehlbetrag		81.120,45	26.094,63
10. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
a) aus anderen Gewinnrücklagen		81.120,45	26.094,63
11. Bilanzgewinn		0,00	0,00

ANLAGE 3:

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Querwaldein e.V.**Köln**

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
400 Betriebsausstattung >800 €	Ansch-/Herst-K	7.161,24				7.161,24
	Abschreibung	4.191,24	660,00			4.851,24
	Buchwerte	2.970,00			660,00	2.310,00
480 GWG >250 <=800 €	Ansch-/Herst-K	1.599,98	653,87			2.253,85
	Abschreibung	1.599,98	653,87			2.253,85
	Buchwerte	0,00	653,87		653,87	0,00
	Ansch-/Herst-K	8.761,22	653,87			9.415,09
	Abschreibung	5.791,22	1.313,87			7.105,09
	Buchwerte	2.970,00	653,87		1.313,87	2.310,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Querwaldein e.V.

Köln

Bezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
	AfA-Art ND	%						
400 Betriebsausstattung >800 €								
400001 ZA Bürostuhl Bürodesign	20.03.2012		AHK	668,35				668,35
	Linear		Absch	668,35				668,35
	8/00	12,50	BW	0,00				0,00
400002 Ausstattung Übernahme	18.03.2016		AHK	1.500,00				1.500,00
	Linear		Absch	1.500,00				1.500,00
	5/00	20,00	BW	0,00				0,00
400003 Lastenrd Velo, J.Rieger	02.12.2021		AHK	4.132,90				4.132,90
	Linear		Absch	1.232,90	591,00			1.823,90
	7/00	14,29	BW	2.900,00			591,00	2.309,00
400004 Lenovo Think Centre,	01.04.2021		AHK	859,99				859,99
	Linear		Absch	789,99	69,00			858,99
	3/00	33,33	BW	70,00			69,00	1,00
Betriebsausstattung >800 €			AHK	7.161,24				7.161,24
			Absch	4.191,24	660,00			4.851,24
			BW	2.970,00			660,00	2.310,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Querwaldein e.V.

Köln

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 GWG >250 <=800 €							
480001 GWG 2021	31.12.2021	AHK	1.599,98				1.599,98
	GWG-Sofort	Absch	1.599,98				1.599,98
	1/00 100,00	BW	0,00				0,00
480002 GWG 2024	31.12.2024	AHK	0,00	653,87			653,87
	GWG-Sofort	Absch	0,00	653,87			653,87
	1/00 100,00	BW	0,00	653,87		653,87	0,00
GWG >250 <=800 €			AHK	1.599,98	653,87		2.253,85
			Absch	1.599,98	653,87		2.253,85
			BW	0,00		653,87	0,00
			AHK	8.761,22	653,87		9.415,09
			Absch	5.791,22	1.313,87		7.105,09
			BW	2.970,00	653,87	1.313,87	2.310,00

ANLAGE 4:

Ertrags- und Aufwandsrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024
nach Bereichen

Wiesmann Wirtschaftsberatungs- und Treuhandgesellschaft mbH, Steuerberatungsgesellschaft

Ertrags- / Aufwands-Rechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024
gem. § 63 Abs. 3 Abgabenordnung

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
A. <u>Ideeller Bereich</u>		
I. Erträge		
Spenden, Erbschaften und ähnliche Zuwendungen	12.721,23	14.075,48
Mitgliedsbeiträge	<u>1.924,00</u>	<u>1.746,00</u>
	14.645,23	15.821,48
II. Aufwendungen		
Aufwand Mitgliederversammlungen etc.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Ergebnis des ideellen Bereichs	14.645,23	15.821,48
B. <u>Vermögensverwaltung</u>		
I. Erträge	708,00	636,93
II. Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Ergebnis der Vermögensverwaltung	708,00	636,93
C. <u>Zweckbetriebe</u>		
I. Erträge	606.384,51	659.832,71
II. Aufwendungen	<u>509.591,43</u>	<u>617.030,97</u>
Ergebnis des Zweckbetriebes	-96.793,08	-42.801,74
D. <u>Wirtschaftliche Geschäftsbetriebe</u>		
I. Erträge	6.788,00	5.374,00
II. Aufwendungen	<u>6.468,60</u>	<u>5.125,30</u>
Ergebnis des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes	319,40	248,70
E. Jahresfehlbetrag(-)	-81.120,45	-26.094,63
F. <u>Ergebnisverwendung</u>		
I. <u>Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</u>	0,00	0,00
II. <u>Entnahme aus Rücklagen</u>		
Betriebsmittelrücklagen	-81.120,45	-26.094,63
III. <u>Einstellungen in Rücklagen</u>		
Betriebsmittelrücklagen	0,00	0,00
Wiederbeschaffungsrücklage	0,00	0,00
Freie Rücklagen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	-81.120,45	-26.094,63
G. <u>Bilanzgewinn</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

ANLAGE 5:
Kontennachweise

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

Querwaldein e.V.

Köln

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
400	Betriebsausstattung >800 €		2.310,00	2.970,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
1400	Forderungen aus L+L	8.190,95		20.216,43
1410	Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent	<u>8.452,24</u>		<u>31.377,04</u>
			16.643,19	51.593,47
sonstige Vermögensgegenstände				
1525	Kautionen	6.033,50		6.033,50
1530	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	0,00		162,40
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	<u>6,59</u>		<u>6,59</u>
			6.040,09	6.202,49
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
1000	Kasse	255,88		520,73
1200	GLS-Bank 4024671800	16.985,14		32.855,64
1210	GLS-Bank Tagesgeld 4024671801	<u>23.741,38</u>		<u>23.691,38</u>
			40.982,40	57.067,75
			<u>65.975,68</u>	<u>117.833,71</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

Querwaldein e.V.

Köln

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	satzungsmäßige Rücklagen			
851	Satzungsmäßige Rücklagen		1.595,46	82.715,91
	andere Gewinnrücklagen			
855	freie Rücklagen		24.470,31	24.470,31
	Bilanzgewinn			
	Bilanzgewinn		0,00	0,00
	sonstige Rückstellungen			
970	Sonstige Rückstellungen		2.500,00	4.000,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1610	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent		1.037,52	2.372,65
	sonstige Verbindlichkeiten			
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	13.195,96		0,00
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>2.711,43</u>		<u>3.884,84</u>
			15.907,39	3.884,84
	Rechnungsabgrenzungsposten			
990	Passive Rechnungsabgrenzung		20.465,00	390,00
			<u>65.975,68</u>	<u>117.833,71</u>

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

Querwaldein e.V.

Köln

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8000	Mitgliederbeiträge	1.924,00		1.746,00
8002	Zuschüsse	158.434,33		178.819,55
8090	sonstige Einnahmen	200,00		150,00
8100	Einnahmen Veranstaltungen	447.750,18		480.863,16
8105	Stfr. Umsätze §4 Nr.12 V langf	658,00		611,72
8195	Erlöse § 19 (1) UStG	6.788,00		5.374,00
8200	Spenden	<u>12.721,23</u>		<u>14.075,48</u>
			628.475,74	681.639,91
übrige sonstige betriebliche Erträge				
2749	Erstatt. Krankenkassen AAG		12.174,13	16.309,78
Löhne und Gehälter				
4120	Gehälter	453.172,22		445.938,20
4181	EAP/ÜLP §3Nr.26 EStG	30.955,78		39.933,73
4190	Aushilfslöhne	<u>18.024,22</u>		<u>28.739,94</u>
			502.152,22	514.611,87
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	109.441,39		110.598,89
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.279,48		1.643,43
4165	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>1.209,96</u>		<u>1.223,60</u>
			111.930,83	113.465,92
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	660,00		878,00
4855	Sofortabschreibung GWG	<u>653,87</u>		<u>0,00</u>
			1.313,87	878,00
Raumkosten				
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	33.361,98		33.118,60
4240	Gas, Strom, Wasser	1.355,02		1.390,18
4250	Reinigung	<u>104,10</u>		<u>39,80</u>
			34.821,10	34.548,58
Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
4360	Versicherungen	1.213,80		1.213,80
4380	Beiträge	383,24		388,56
4396	Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	<u>0,00</u>		<u>551,03</u>
			1.597,04	2.153,39
Reparaturen und Instandhaltungen				
4805	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA		152,36	263,05
Übertrag			<u>11.317,55-</u>	<u>32.028,88</u>

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

Querwaldein e.V.

Köln

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			11.317,55-	32.028,88
	Werbe- und Reisekosten			
4600	Werbekosten	2.662,31		2.473,26
4640	Repräsentationskosten	176,31		0,00
4650	Bewirtungskosten	0,00		666,98
4653	Aufmerksamkeiten	310,11		351,32
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	<u>3.405,92</u>		<u>3.706,80</u>
			6.554,65	7.198,36
	Kosten der Warenabgabe			
4780	Fremdarbeiten, Honorare		1.525,00	2.535,00
	verschiedene betriebliche Kosten			
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		2.380,00
4910	Porto	150,29		128,99
4920	Telefon	922,72		1.274,39
4930	Bürobedarf	4.516,89		4.061,62
4940	Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	497,66		503,77
4945	Fortbildungskosten	100,00		969,34
4946	Freiwillige Sozialleistungen	8.753,00		8.045,84
4950	Rechts- und Beratungskosten	77,17		4.154,03
4955	Buchführungskosten	7.781,16		8.056,07
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	3.921,62		1.884,88
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	366,85		313,53
4980	Betriebsbedarf, allg.Sachk.	3.701,54		0,00
4981	sonst. SK Proj. Getränke, Mat.	1.645,44		2.582,42
4985	Werkzeuge +Päd.Material	<u>13.503,91</u>		<u>14.060,27</u>
			45.938,25	48.415,15
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			
2309	Sonstige Aufwendungen unregelmäßig		15.835,00	0,00
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		50,00	25,00
	Jahresfehlbetrag		81.120,45	26.094,63
	Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
	aus anderen Gewinnrücklagen			
2799	Entnahmen aus anderen Gewinnrücklagen		81.120,45	26.094,63
	Bilanzgewinn		0,00	0,00

ANLAGE 6:

Sondereinbarung über die Begrenzung der Haftung

**Sondervereinbarung
über die
Begrenzung der Haftung im
Rahmen der
Allgemeinen Geschäftsbedingungen
vom Januar 2025**

Der Anspruch des Auftragsgebers aus dem Auftragsverhältnis mit dem Steuerberater auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens wird entsprechend Ziffer 6 Abs. 1 der beiliegenden Allgemeinen Geschäftsbedingungen auf einen Betrag in Höhe von 1,0 Mio. Euro - wie im Vorjahr - zwischen den Vertragsparteien vereinbart.

ANLAGE 7:

Allgemeine Geschäftsbedingungen