

Sarah Baum
Steuerberaterin

Tinnhorn 9
24813 Schülp

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2025

**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 -

Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp
eingetragene Genossenschaft

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2025 bis 31.12.2025 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 des Auftraggebers.

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 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 auszuschließen, 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 10. März 2026

Sarah Baum
Steuerberaterin

Bilanz zum 31.12.2025

**Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp
eingetragene Genossenschaft**

Schülp

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen		105.568,00	125.516,00	A. Eigenkapital		327.423,48	352.019,83
B. Umlaufvermögen		229.579,15	242.104,66	- davon Geschäftsguthaben der Mitglieder EUR 19.650,00 (EUR 19.550,00)			
				- davon gesetzliche Rücklagen EUR 15.520,91 (EUR 29.759,43)			
				B. Rückstellungen		1.500,00	3.000,00
				C. Verbindlichkeiten		6.223,67	12.600,83
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 6.223,67 (EUR 12.600,83)			
		<u>335.147,15</u>	<u>367.620,66</u>			<u>335.147,15</u>	<u>367.620,66</u>

Schülp, den 10. März 2026

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2025

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

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Anlagevermögen				
50	Grundstücke,grndst.Rechte und Bauten	34.351,00		41.051,00
80	Bauten auf eigenen Grundstücken	4.081,00		4.473,00
200	Technische Anlagen und Maschinen	254,00		2.444,00
210	Maschinen	2.922,00		4.117,00
212	Großwasserzähler Mel Stream	158,00		394,00
240	Rohrleitungsnetz	10.001,00		13.511,00
280	Technische Anlagen	53.425,00		58.871,00
400	Betriebsausstattung	373,00		652,00
420	Büroeinrichtung	1,00		1,00
430	Ladeneinrichtung	1,00		1,00
440	Werkzeuge	1,00		1,00
			105.568,00	125.516,00
Umlaufvermögen				
1200	Förde Sparkasse #1360205	49.330,79		63.549,85
1201	Termingeld 180 Tage	81.598,03		80.000,00
1210	Förde Sparkasse Kapitalkonto 2132397	94.267,34		93.672,21
1400	Forderungen aus L+L	2.648,44		535,93
1530	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	0,00		18,75
1540	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	201,00		201,00
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	649,83		1.097,06
1790	Umsatzsteuerverbindlichkeiten Vorjahr	744,33		0,00
		229.439,76		239.074,80
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	2,85		3,79
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	12.791,97		11.043,43
1770	Umsatzsteuer	105,00-		35,00-
1771	Umsatzsteuer 7%	5.565,46-		5.515,88-
1776	Umsatzsteuer 19%	422,86-		63,67-
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	4.667,76-		4.688,34-
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	1.894,35-		2.285,53
		139,39		3.029,86
			229.579,15	242.104,66
			335.147,15	367.620,66

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2025

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

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Eigenkapital			
	Bilanzverlust	26.196,35		14.238,52
810	Geschäftsguthaben verbleib. Mitglieder	19.650,00		19.550,00
840	Kapitalrücklage	318.448,92		316.948,92
846	Gesetzliche Rücklage	<u>15.520,91</u>		<u>29.759,43</u>
			327.423,48	352.019,83
	davon Geschäftsguthaben der Mitglieder EUR 19.650,00 (EUR 19.550,00)			
810	Geschäftsguthaben verbleib. Mitglieder			
	davon gesetzliche Rücklagen EUR 15.520,91 (EUR 29.759,43)			
846	Gesetzliche Rücklage			
	Rückstellungen			
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		1.500,00	3.000,00
	Verbindlichkeiten			
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	1.714,47		9.732,33
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	<u>4.509,20</u>		<u>2.868,50</u>
			6.223,67	12.600,83
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 6.223,67 (EUR 12.600,83)			
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
1700	Sonstige Verbindlichkeiten			
			<u><u>335.147,15</u></u>	<u><u>367.620,66</u></u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

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

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		79.506,69	79.133,67
2. Sonstige Erträge		4.448,26	4.624,26
3. Personalaufwand		9.812,93	14.478,72
4. Abschreibungen		19.948,00	20.044,59
5. Sonstige Aufwendungen		79.622,71	63.512,03
6. Steuern		767,66	38,89-
7. Jahresfehlbetrag		26.196,35	14.238,52
8. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		14.238,52	3.001,67
9. Entnahmen aus Ergebnisrücklagen		14.238,52	3.001,67
10. Bilanzverlust		26.196,35	14.238,52

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Wasserversorgungsgenossenschaft Schülpe
eingetragene Genossenschaft
Schülpe

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8300	Erlöse 7% USt	78.496,69		77.938,59
8301	Erlöse 7% USt	1.010,00		860,00
8400	Erlöse 19% USt	<u>0,00</u>		<u>335,08</u>
			79.506,69	79.133,67
Sonstige Erträge				
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.416,58		2.465,72
2700	Sonstige Erträge betriebs/periodenfremd	1.807,68		37,25
2735	Erträge Auflösung von Rückstellungen	<u>224,00</u>		<u>2.121,29</u>
			4.448,26	4.624,26
Personalaufwand				
4100	Löhne und Gehälter	0,00		2.310,00
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	2.005,12		2.322,52
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	101,81		57,45
4195	Löhne für Minijobs	<u>7.706,00</u>		<u>9.788,75</u>
			9.812,93	14.478,72
Abschreibungen				
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	12.856,00		13.042,27
4831	Abschreibungen auf Gebäude	<u>7.092,00</u>		<u>7.002,32</u>
			19.948,00	20.044,59
Sonstige Aufwendungen				
2020	Periodenfremde Aufwendungen	100,00		0,00
2350	Sonst. Grundstücksaufwendungen neutral	91,88		2.491,70
4240	Gas, Strom, Wasser	5.134,50		12.064,65
4280	Sonstige Raumkosten	40,65		0,00
4360	Versicherungen	2.441,11		1.909,17
4380	Beiträge	134,00		140,46
4390	Sonstige Abgaben	73,44		73,44
4391	Grundwasserabgabe	8.707,76		6.756,36
4600	Werbekosten	0,00		25,00
4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	360,00		405,00
4640	Repräsentationskosten	0,00		1.477,64
4650	Bewirtungskosten	584,36		983,82
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	250,43		0,00
4655	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	0,00		421,64
4800	Reparatur/Instandh. Netz	26.230,92		10.427,83
4802	Bauwasseranschlüsse	1.300,00		260,00
4803	Reparatur/Instandh. Wasseruhren	1.938,00		0,00
4805	Reparatur/Instandh. Wasserwerk	16.188,01		16.950,48
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	0,00		36,00
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	499,00		0,00
4901	Wasseruntersuchungen	1.985,40		2.445,70
4910	Porto	9,80		25,50
4925	Internetkosten	100,72		26,22
		<u>66.169,98-</u>	<u>54.194,02</u>	<u>56.920,61-</u>
Übertrag				49.234,62

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Wasserversorgungsgenossenschaft Schülp
eingetragene Genossenschaft
Schülp

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		66.169,98-	54.194,02	49.234,62 56.920,61-
Sonstige Aufwendungen				
4930	Bürobedarf	10,92		0,00
4940	Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	0,00		54,21
4950	Rechts- und Beratungskosten	9.861,60		0,00
4955	Buchführungskosten	1.425,00		2.304,25
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	1.500,00		3.605,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	622,03		598,97
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	<u>33,18</u>		<u>28,99</u>
			79.622,71	63.512,03
Steuern				
2200	Körperschaftsteuer	0,00		616,00-
2208	Solidaritätszuschlag	0,00		33,83-
2213	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	605,07		616,46
2216	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	32,28		33,83
2287	Erstattung VJ für sonstige Steuern	0,00		210,08-
2375	Grundsteuer	<u>130,31</u>		<u>170,73</u>
			767,66	38,89-
Jahresfehlbetrag			26.196,35	14.238,52
Verlustvortrag aus dem Vorjahr				
2868	Verlustvortrag nach Verwendung		14.238,52	3.001,67
Entnahmen aus Ergebnisrücklagen				
2796	Entnahmen aus der gesetzlichen Rücklage		14.238,52	3.001,67
Bilanzverlust			26.196,35	14.238,52