

J A H R E S A B S C H L U S S

für das Sondervermögen

K E M P F E N H A U S E N

Inhaltsverzeichnis

- Bilanz 2024 -
- Gewinn- und Verlustrechnung 2024 -
- Aufgliederung der Jahresbilanz -
- Aufgliederung der Gewinn- und Verlustrechnung -
- Gegenüberstellung Erfolgsplan zu Jahresabschluss
- Anhang für das Geschäftsjahr 2024
- Anlagennachweis lt. § 4 Abs. 1 KHBV -

BILANZ

Konst.Reglebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen" Vermietung von Veranstaltungsräumen Berg

zum

31. Dezember 2024

AKTIVA				PASSIVA			
	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Gezeichnetes Kapital		2.472.472,21	2.472.472,21
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.226.519,18		5.327.920,18	II. Kapitalrücklage		127.226,29	127.226,29
2. technische Anlagen und Maschinen	14.916,00		18.113,00	III. Gewinnvortrag		4.408.087,96	4.181.253,81
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>9.166,00</u>	5.250.601,18	<u>8.787,00</u>	IV. Jahresüberschuss		<u>129.585,21</u>	<u>226.834,15</u>
Summe Anlagevermögen		5.250.601,18	5.354.820,18	Summe Eigenkapital		7.137.371,67	7.007.786,46
B. Umlaufvermögen				B. andere Sonderposten		707.512,50	733.162,50
I. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände				C. Rückstellungen			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.760,64		1.300,00	1. sonstige Rückstellungen		20.900,00	23.250,00
2. Forderungen gegen Gesellschafter	2.667.505,00		2.402.262,92	D. Verbindlichkeiten			
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	2.669.265,64	<u>5.191,71</u>	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54.775,03		782,53
Summe Umlaufvermögen		2.669.265,64	2.408.754,63	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 54.775,03 (Euro 782,53)			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		2.608,98	2.623,28	2. sonstige Verbindlichkeiten	1.916,60		1.216,60
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 1.916,60 (Euro 1.216,60)		<u>56.691,63</u>	
		<u>7.922.475,80</u>	<u>7.766.198,09</u>			<u>7.922.475,80</u>	<u>7.766.198,09</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen" Vermietung von Veranstaltungsräumen, 82335 Berg

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		348.507,74	356.455,20
2. Sonstige betriebliche Erträge		16.168,59	38.486,36
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	29.557,60		34.007,49
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	38.911,46		33.414,51
		68.469,06	67.422,00
4. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		25.650,00	25.650,00
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		106.100,86	107.065,47
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		175.365,35	92.651,50
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		90.109,51	74.296,92
8. Ergebnis nach Steuern		130.500,57	227.749,51
9. sonstige Steuern		915,36	915,36
10. Jahresüberschuss		129.585,21	226.834,15

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	<u>5.226.519,18</u>	<u>5.327.920,18</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Grundstücke,grndst.Rechte und Bauten	717.634,97	717.634,97
	0,00	0,00
Außenanlagen 2985, #6222 und 2019	11.428,00	11.958,00
	0,00	0,00
Grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.821.766,21	1.821.766,21
Andere Bauten (eigene Grundstücke)	1.989.950,00	2.065.960,00
Andere Bauten - KP II -	685.740,00	710.601,00
Einrichtungen (eigene Grst.,Geschäftsb.)	0,00	0,00
	0,00	0,00
	<u>5.226.519,18</u>	<u>5.327.920,18</u>

Im Berichtsjahr sind keine Zugänge zu verzeichnen; die Veränderung ist auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
2. technische Anlagen und Maschinen	<u>14.916,00</u>	<u>18.113,00</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Technische Anlagen und Maschinen	14.916,00	18.113,00
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>9.166,00</u>	<u>8.787,00</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Bestuhlung Juni 2015	2,00	2,00
Einrichtungen für Geschäftsbauten	5.016,00	5.225,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.262,00	2.212,00
Übertrag	8.280,00	7.439,00

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"

Vermietung von Veranstaltungsräumen

Bayerstraße 28a

80335 München

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Übertrag	8.280,00	7.439,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	886,00	1.348,00
	<u>9.166,00</u>	<u>8.787,00</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Summe Sachanlagen	<u>5.250.601,18</u>	<u>5.354.820,18</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Summe Anlagevermögen	<u>5.250.601,18</u>	<u>5.354.820,18</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>1.760,64</u>	<u>1.300,00</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Forderungen aus L+L	<u>1.760,64</u>	<u>1.300,00</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
2. Forderungen gegen Gesellschafter	<u>2.667.505,00</u>	<u>2.402.262,92</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Forderungen geg. Träger der Einrichtung	<u>2.667.505,00</u>	<u>2.402.262,92</u>
Hierunter erfasst sind die Forderungen aus dem laufenden Abrechnungsverkehr gegen die Landeshauptstadt München (Sonderkasse).		
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	<u>5.191,71</u>

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
Vermietung von Veranstaltungsräumen
Bayerstraße 28a

80335 München

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>0,00</u>	<u>5.191,71</u>
Unter den sonstigen Vermögensgegenständen waren im Vorjahr debitorische Kreditoren ausgewiesen.		
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Summe Umlaufvermögen	<u>2.669.265,64</u>	<u>2.408.754,63</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2.608,98</u>	<u>2.623,28</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>2.608,98</u>	<u>2.623,28</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Summe Aktiva	<u>7.922.475,80</u>	<u>7.766.198,09</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
A. Eigenkapital		
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
I. Gezeichnetes Kapital	<u>2.472.472,21</u>	<u>2.472.472,21</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Gezeichnetes Kapital	<u>2.472.472,21</u>	<u>2.472.472,21</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
II. Kapitalrücklage	<u>127.226,29</u>	<u>127.226,29</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Kapitalrücklage	<u>127.226,29</u>	<u>127.226,29</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
III. Gewinnvortrag	<u>4.408.087,96</u>	<u>4.181.253,81</u>

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
 Vermietung von Veranstaltungsräumen
 Bayerstraße 28a
 80335 München

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Gewinnvortrag vor Verwendung	<u>4.408.087,96</u>	<u>4.181.253,81</u>

Der Gewinnvortrag hat sich um den Jahresüberschuss erhöht.

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
IV. Jahresüberschuss	129.585,21	226.834,15
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Jahresüberschuss	129.585,21	226.834,15

Der Jahresüberschuss ist aufgrund von höheren Instandhaltungsmaßnahmen im Vergleich zum Vorjahr zurückgegangen.

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Summe Eigenkapital	7.137.371,67	7.007.786,46
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
B. andere Sonderposten	707.512,50	733.162,50
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Sonderposten für Investitionszulagen	707.512,50	733.162,50

Der Sonderposten für Investitionszulagen hat sich um die erfolgswirksame Auflösung reduziert. Diese erfolgt linear und korrespondierend über die Nutzungsdauer der begünstigten Vermögensgegenstände.

C. Rückstellungen

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
1. sonstige Rückstellungen	<u>20.900,00</u>	<u>23.250,00</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Sonstige Rückstellungen	0,00	2.400,00
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>20.900,00</u>	<u>20.850,00</u>
	<u>20.900,00</u>	<u>23.250,00</u>

Art der Rückstellung	Stand zum 01.01.2024	Auflösung 2024	Verbrauch 2024	Zuführung 2024	Stand zum 31.12.2024
	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
Rückstellungen für Finanzbuchführungsleistungen Q4/23	2.400	0	2.400	0	0
Rückstellungen für Abschlusserstellungs- und Prüfungskosten	20.850	0	20.850	20.900	20.900
Summe	23.250	0	23.250	20.900	20.900

D. Verbindlichkeiten

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>54.775,03</u>	<u>782,53</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 54.775,03 (Euro 782,53)		
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>54.775,03</u>	<u>782,53</u>

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
Vermietung von Veranstaltungsräumen
Bayerstraße 28a

80335 München

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.916,60</u>	<u>1.216,60</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 1.916,60 (Euro 1.216,60)		
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Forderungen aus L+L	700,00	0,00
Erhaltene Kautionen	<u>1.216,60</u>	<u>1.216,60</u>
	<u>1.916,60</u>	<u>1.216,60</u>

Hierunter wurden insbesondere die einbehaltenen Kautionen aus den Mietverhältnissen ausgewiesen.

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Summe Passiva	<u>7.922.475,80</u>	<u>7.766.198,09</u>
	2024 Euro	2023 Euro
1. Umsatzerlöse	<u>348.507,74</u>	<u>356.455,20</u>
	2024 Euro	2023 Euro
Erträge aus dem Erbbaurechtsvertrag	288.845,40	287.334,76
Mieterträge aus Wohnen und Gewerbe	38.434,34	39.872,44
Nutzungsentgelte	<u>21.228,00</u>	<u>29.248,00</u>
	<u>348.507,74</u>	<u>356.455,20</u>

Der Rückgang der Umsatzerlöse im Vergleich zum Vorjahr resultiert aus geringeren Einnahmen aus der kurzfristigen Vermietung der Eventlocation.

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
Vermietung von Veranstaltungsräumen
Bayerstraße 28a
80335 München

	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
2. sonstige betriebliche Erträge	<u>16.168,59</u>	<u>38.486,36</u>
	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
Periodenfremde Erträge	16.168,59	34.349,46
Investitionszuschüsse	<u>0,00</u>	<u>4.136,90</u>
	<u>16.168,59</u>	<u>38.486,36</u>

Die sonstigen betrieblichen Erträge resultieren wie im Vorjahr insbesondere aus Rückzahlungen des Gasanbieters Energie Südbayern GmbH für das Geschäftsjahr 2024.

3. Materialaufwand

	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	<u>29.557,60</u>	<u>34.007,49</u>
	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
Heizung	459,60	82,99
Gas, Strom, Wasser	17.615,00	30.446,32
Strom	6.703,32	1.910,93
Wasser	984,96	198,93
Schmutz und Niederschlagswasser	<u>3.794,72</u>	<u>1.368,32</u>
	<u>29.557,60</u>	<u>34.007,49</u>
	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>38.911,46</u>	<u>33.414,51</u>
	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
Raumkosten Brand,- Feuerschutz	6.407,74	5.226,07
Reinigung	14.144,41	8.812,61
Instandhaltung betrieblicher Räume	5.937,84	13.378,83
Grundstücksaufwendungen, betrieblich	<u>12.421,47</u>	<u>5.997,00</u>
	<u>38.911,46</u>	<u>33.414,51</u>

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
Vermietung von Veranstaltungsräumen
Bayerstraße 28a

80335 München

	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
4. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens	<u>25.650,00</u>	<u>25.650,00</u>
	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
Auflösung Sonderposten Denkmalschutz	24.850,00	800,00
Auflösung Sonderposten KPII	800,00	24.850,00
	<u>25.650,00</u>	<u>25.650,00</u>
5. Abschreibungen		
	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>106.100,86</u>	<u>107.065,47</u>
	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
Abschreibungen auf Sachanlagen	3.870,99	4.191,47
Abschreibungen auf Gebäude	101.610,00	102.874,00
Sofortabschreibung GWG	619,87	0,00
	<u>106.100,86</u>	<u>107.065,47</u>
	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>175.365,35</u>	<u>92.651,50</u>
	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
Reparatur u. Instandhaltung von Bauten	129.003,56	53.430,69
Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	549,67	920,70
Repräsentationskosten	0,00	892,50
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	1.876,88	1.454,33
Telefon	3.740,69	1.495,86
Internetkosten	203,16	406,32
Abschluss- und Prüfungskosten	24.861,50	21.549,50
Buchführungskosten	8.405,20	11.753,40
Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	1.268,78	600,00
Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	148,20	148,20
Periodenfremde Aufwendungen	5.307,71	0,00
	<u>175.365,35</u>	<u>92.651,50</u>

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr aufgrund höherer Instandhaltungsaufwendungen wieder gestiegen.

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen"
Vermietung von Veranstaltungsräumen
Bayerstraße 28a

80335 München

	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>90.109,51</u>	<u>74.296,92</u>

	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
Zinserträge Kontokor	<u>90.109,51</u>	<u>74.296,92</u>

Hierunter wurden die aus dem bei dem Träger des Regiebetriebes eröffneten Cash-Management-Konto erzielten Zinserträge ausgewiesen.

	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
8. Ergebnis nach Steuern	<u>130.500,57</u>	<u>227.749,51</u>

	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
9. sonstige Steuern	<u>915,36</u>	<u>915,36</u>

	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
Grundsteuer	<u>915,36</u>	<u>915,36</u>

	<u>2024</u> <u>Euro</u>	<u>2023</u> <u>Euro</u>
10. Jahresüberschuss	<u>129.585,21</u>	<u>226.834,15</u>

Gegenüberstellung der Ansätze im Erfolgsplan 2024
zum Jahresabschluss 2024
Sondervermögen Schloss Kempfenhausen

Position Nr.	Erträge/Aufwendungen	Jahresabschluss EURO	Erfolgsplan EURO	Abweichungen (+) mehr (-) weniger EURO
1.	Umsatzerlöse	348.507,74	376.090	-27.582
	sonstige betriebliche Erträge	16.168,59	0	16.169
2.	Materialaufwand	68.469,06	87.850	-19.381
	Zwischenergebnis	296.207,27	288.240	7.967
3.	Erträge aus der Auflösung aus Sonderposten	25.650,00	25.650	0
4.	Abschreibungen auf immaterielle	106.100,86	108.650	-2.549
5.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	175.365,35	104.100	71.265
6.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	90.109,51	40.000	50.110
7.	Steuern	915,36	960	-45
8.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	129.585,21	140.180	-10.595

Die wesentlichen Abweichungen des Jahresabschlusses zu den Ansätzen des Erfolgsplanes werden nachstehend erläutert:

Position 1 Umsatzerlöse

Für die Jahre 2024-2026 war eine Fortbildungsreihe eines externen Unternehmens geplant. Diese wurde 4 Monate vor der ersten Veranstaltung abgesagt.

Der Bereich der sonstigen betrieblichen Erträge resultiert im Wesentlichen aus einer Rückzahlung von eon.

Position 2 Materialaufwand

Durch erhöhte Abschlagszahlungen wurden wie bereits in Position 1 erläutert hohe Energiekosten für das Jahr 2024 geplant.

Position 5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

In 2024 wurden im Rahmen einer Baumaßnahme im Erdgeschossbereich Schadstoffe festgestellt. Aufgrund dieses Fundes verteuerte sich die Maßnahme, da längere Trocknungszeiten berücksichtigt werden mussten und die Abtragung und Entsorgung der Schadstoffe hinzu kam.

Position 6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

In 2024 wurden deutlich mehr Zinsen für das Guthaben von Seiten der LHM ausgereicht als geplant.

Konstituierter Regiebetrieb Sondervermögen Schloss Kempfenhausen der
Landeshauptstadt München
Berg

Träger: Landeshauptstadt München

Anhang für das Geschäftsjahr 2024

Das Sondervermögen wird als Regiebetrieb gem. Art. 88 Abs. 6 BayGO geführt. Der Regiebetrieb ist ein rechtlich und organisatorisch unselbständiger und wirtschaftlich selbständiger Teil der Kommunalverwaltung der Landeshauptstadt München. Die Geschäftstätigkeit des Regiebetriebes umfasst die Verwaltung des Anwesens Schloss Kempfenhausen, Berg in Bayern.

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 wurde in sinngemäßer Anwendung der Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt (Art. 86 Nr. 2, 88 Abs. 6, 107 Abs. 1 BayGO).

Für die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt. Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden nach § 265 HGB erweitert. Die Erweiterungen betreffen Posten der Bilanz (Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens) sowie Posten der Gewinn- und Verlustrechnung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten). Zur Verbesserung der Klarheit wurde die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung hinsichtlich dieser Position modifiziert, sodass die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten unter Ziffer 4 unterhalb des Materialaufwands ausgewiesen werden.

Bei der Bewertung wurde von der Fortsetzung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Vorjahres wurden im Geschäftsjahr 2024 beibehalten.

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten und soweit abnutzbar abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Gebäude werden linear über 40 Jahre, sonstige Anlagegüter linear über 3 bis 15 Jahre abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände entsprechen den Nominalwerten.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden für getätigte Zahlungen ausgewiesen, die erst im Folgejahr Aufwand darstellen.

Die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens betreffen Zuschüsse zur Finanzierung des Anlagevermögens. Sie werden entsprechend der Nutzungsdauer des geförderten Anlagevermögens aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlichen Betrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die Aufwendungen und Erträge werden periodengerecht abgegrenzt.

2. Angaben zu den Posten der Bilanz

2.1 Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens (Anlagegitter) ist ausgehend von den historischen Anschaffungskosten dargestellt.

Zur Entwicklung des Anlagevermögens verweisen wir auf das Ende des Anhangs.

2.2 Forderungen und Verbindlichkeiten

Es bestehen zum Stichtag 31.12.2024 Forderungen aus Lieferungen in Höhe von 2 TEUR (Vorjahr: 1,3 TEUR). Dabei handelt es sich um Forderungen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Gemäß § 265 Abs. 3 HGB bestehen Forderungen gegen den Träger der Einrichtung in Höhe von 2.668 TEUR (Vorjahr: 2.402 TEUR). Es handelt sich um ein Verrechnungskonto. Dieses Verrechnungskonto besteht, da für das Sondervermögen

kein eigenes Bankkonto existiert. Dabei handelt es sich um Forderungen mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Es bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 54,8 TEUR (Vorjahr: 1 TEUR). Dabei handelt es sich um Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren bestehen nicht.

Unter dem Posten sonstige Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr in Höhe von 1,9 TEUR (Vorjahr: 1 TEUR) erfasst.

Für die ausgewiesenen Verbindlichkeiten (Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstige Verbindlichkeiten) liegen keine Sicherheiten vor.

2.3 Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens

Die Sonderposten wurden im Geschäftsjahr linear und korrespondierend über ihre Nutzungsdauer der begünstigten Vermögensgegenstände um 26 TEUR aufgelöst. Der Sonderposten betrifft das Konjunkturpaket II (733 TEUR).

2.4 Sonstige Rückstellungen

Unter den sonstigen Rückstellungen sind insbesondere die Aufwendungen für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses 2024 ausgewiesen.

2.5 Haftungsverhältnisse, sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es gibt keine angabepflichtigen Sachverhalte zu den Haftungsverhältnissen sowie zu den sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

3. Angaben zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

3.1 Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse beinhalten im Wesentlichen Erträge aus einem Erbbaurechtsvertrag, sonstige Mieteinnahmen und Veranstaltungserlöse.

3.2 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge beinhalten ausschließlich die Zinserträge aus dem bei der Trägerin des Regiebetriebs, der Landeshauptstadt München, eröffneten Cash-Management-Konto.

4. Sonstige Angaben

4.1 Gremien und Beschlüsse

Zuständige Gremien des Schlosses Kempfenhausen sind:

- Oberbürgermeister der Landeshauptstadt München,
- Vollversammlung des Stadtrates der Landeshauptstadt München,
- Gesundheitsausschuss der Landeshauptstadt München,
- seit 01.01.2021 Gesundheitsreferat

Leiterin des Schlosses Kempfenhausen war im Berichtsjahr Frau Beatrix Zurek, berufsmäßige Stadträtin.

Die Trägerin des Schlosses Kempfenhausen ist die Landeshauptstadt München. Es bestehen geschäftliche Beziehungen zu Unternehmen, welche wiederkehrend für die gewöhnlichen Geschäftsabläufe notwendig sind.

Von der Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB wurde Gebrauch gemacht.

4.2 Abschlussprüferhonorare

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2024 berechnete Gesamthonorar beträgt 13.500 EUR (netto).

4.3 Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Leitung des Schlosses Kempfenhausen wird der Vollversammlung des Stadtrates der Landeshauptstadt München vorschlagen, den Jahresüberschuss in Höhe von 129.585,21 EUR auf neue Rechnung vorzutragen.

Berg, den 21. Mai 2025

gez.

Beatrix Zurek
berufsmäßige Stadträtin

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2024

Konst.Regiebetrieb SV "Schloss Kempfenhausen" Vermietung von Veranstaltungsräumen, 82335 Berg

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2024 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Umbuchungen Euro	Anschaffungs-, Herstellungskosten 31.12.2024 Euro	kumulierte Abschreibung 01.01.2024 Euro	Abschreibung Geschäftsjahr Euro	Abgänge Euro	Umbuchungen Euro	kumulierte Abschreibung 31.12.2024 Euro	Zuschreibung Geschäftsjahr Euro	Buchwert Geschäftsjahr 31.12.2024 Euro	Buchwert Vorjahr 31.12.2023 Euro
A. Anlagevermögen													
I. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.725.641,42				6.725.641,42	1.397.721,24	101.401,00			1.499.122,24		5.226.519,18	5.327.920,18
2. technische Anlagen und Maschinen	64.791,83				64.791,83	46.678,83	3.197,00			49.875,83		14.916,00	18.113,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	64.393,53	1.737,99			66.131,52	55.808,53	1.358,99			56.965,52		9.166,00	8.787,00
Summe Sachanlagen	6.854.826,78	1.737,99			6.856.564,77	1.500.008,60	105.956,99			1.605.963,59		5.250.601,18	5.354.820,18
Summe Anlagevermögen	6.854.826,78	1.737,99			6.856.564,77	1.500.008,60	105.956,99			1.605.963,59		5.250.601,18	5.354.820,18