



die
musik
schule
hofheim



Musikschule Hofheim gGmbH

Wirtschaftsplan der Musikschule Hofheim am Taunus gGmbH

2026

| Wirtschaftsplan der Musikschule Hofheim am Taunus gGmbH | | | | | | | | | |
|---|------------------------------|-------|--|---------|-----------|---------|-----------|------------|--------------|
| Ergebnisplan | | | | 2026 | | 2025 | | 2024 | |
| | | | | PLAN | | PLAN | | IST | |
| Zelle | Bezeichnung | Konto | Konten-/Zeilenbeschriftung | | | | | | |
| 1022 | Spenden | 40400 | Erhaltene Spenden / Zuwendungen | 17.000 | 17.000 | 21.600 | 21.600 | 17.920,00 | 17.920,00 |
| 1029 | Umsatzerlöse | 41050 | Einnahmen aus kulturellen Veranstaltungen | 22.000 | 933.000 | 42.200 | 848.200 | 57.018,47 | 840.763,14 |
| | | 41070 | Einnahmen aus Unterricht § 4 Nr. 21/22 UStG. | 878.000 | | 773.000 | | 748.721,13 | |
| | | 42000 | Einnahmen aus Programm Kita und Musikschule | 24.000 | | 24.000 | | 24.000,00 | |
| | | 42900 | Vermietung von Leihinstrumenten | 9.000 | | 9.000 | | 11.023,54 | |
| 1051 | Gesamterlöse | 1022 | Spenden | 17.000 | 950.000 | 21.600 | 869.800 | 17.920,00 | 858.683,14 |
| | | 1029 | Umsatzerlöse | 933.000 | | 848.200 | | 840.763,14 | |
| 1080 | Rohertrag | 1051 | Gesamterlöse | 950.000 | 950.000 | 869.800 | 869.800 | 858.683,14 | 858.683,14 |
| 1090 | Sonstige betriebliche Erlöse | 48280 | Landesmittel | 90.000 | 284.000 | 90.000 | 208.800 | 80.185,61 | 199.266,91 |
| | | 48290 | Betriebskostenzuschuss Stadt Hofheim | 150.000 | | 75.000 | | 75.000,00 | |
| | | 48300 | Mietkostenzuschuss Stadt Hofheim | 44.000 | | 43.800 | | 43.753,20 | |
| | | 3215 | Sonstige Einnahmen | - | | - | | 328,10 | |
| 1092 | Betrieblicher Rohertrag | 1080 | Rohertrag | 950.000 | 1.234.000 | 869.800 | 1.078.600 | 858.683,14 | 1.057.950,05 |
| | | 1090 | Sonstige betriebliche Erlöse | 284.000 | | 208.800 | | 199.266,91 | |
| 1100 | Personalkosten | 60000 | Pauschale Lohnsteuer | 400 | 1.051.000 | 350 | 986.450 | 200,66 | 589.462,35 |
| | | 60100 | Löhne | 735.000 | | 694.200 | | 378.207,53 | |
| | | 60270 | Geschäftsführergehälter | 84.500 | | 81.900 | | 79.529,94 | |
| | | 60271 | Sonderzahlung Geschäftsführer | 5.000 | | 5.000 | | 5.000,00 | |
| | | 60300 | Aushilfslöhne | 8.000 | | 9.000 | | 7.515,60 | |
| | | 60690 | Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge | 200 | | 100 | | 268,56 | |
| | | 60900 | Fahrtkostenerstattungen | 1.000 | | 600 | | 1.590,22 | |
| | | 61100 | Gesetzliche Sozialaufwendungen | 200.000 | | 186.000 | | 108.230,04 | |
| | | 61200 | Berufsgenossenschaft | 4.600 | | 4.000 | | 1.448,82 | |
| | | 61300 | Freiwillige soziale Aufwendungen | 3.000 | | - | | 1.232,19 | |
| | | 61400 | Aufwendungen für Altersversorgung | 4.300 | | 4.300 | | 4.296,00 | |
| | | 61600 | Fortbildungskosten Arbeitnehmer | 5.000 | | 1.000 | | 1.942,79 | |
| 1120 | Raumkosten | 63100 | Miete Pfälzer Hof | 44.000 | 81.700 | 43.800 | 75.440 | 43.753,20 | 74.630,71 |
| | | 63200 | Miete Unterrichtsräume | 700 | | 640 | | 640,00 | |
| | | 63250 | Umlagen Pfälzer Hof | 25.000 | | 24.000 | | 22.041,04 | |
| | | 63300 | Reinigung | 12.000 | | 7.000 | | 8.196,47 | |
| 1140 | Betriebliche Steuern | | - | - | | - | - | - | - |
| 1150 | Versicherungen/Beiträge | 64000 | Versicherungen | 5.500 | 10.700 | 5.000 | 9.700 | 4.906,67 | 24.868,89 |
| | | 64200 | Beiträge zur Künstlersozialkasse | 1.200 | | 1.200 | | 16.929,12 | |
| | | 64201 | Beiträge | 3.500 | | 3.000 | | 2.113,48 | |
| | | 64202 | GEMA-Gebühren | 500 | | 500 | | 916,02 | |
| | | 8320 | Sonstige Abgaben | - | | - | | 3,60 | |
| 1160 | Besondere Kosten | | - | - | | - | - | - | - |
| 1180 | Fahrzeugkosten | 65950 | Fremdfahrzeugkosten | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 1.802,15 | 1.802,15 |
| 1200 | Werbe-/Reisekosten | 66000 | Werbekosten | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.685,44 | 1.685,44 |
| 1220 | Kosten Warenabgabe | | - | - | | - | - | - | - |
| 1240 | Abschreibungen | 62000 | Abschreibung immaterielle VermG | 1.000 | 13.000 | 500 | 11.000 | 512,00 | 12.239,28 |
| | | 62200 | Abschreibungen auf Sachanlagen | 9.000 | | 8.500 | | 9.889,99 | |
| | | 62620 | Abschreibungen auf aktivierte GWG | 3.000 | | 2.000 | | 1.837,29 | |
| 1250 | Reparatur/Instandhaltung | 64900 | Instandhaltung Musikinstrumente, Zubehör | 7.000 | 7.000 | 1.000 | 1.000 | 2.877,44 | 2.877,44 |

| | | | | | | | | | |
|------|-----------------------------|-------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|
| | | 64950 | Wartungskosten für Hard- und Software/Zubehör | 500 | | - | | - | |
| 1260 | Sonstige Kosten | 63040 | Veranstaltungsabhängige Kosten | 22.000 | 76.400 | 46.200 | 99.650 | 78.118,20 | 536.801,60 |
| | | 6680 | Honorare Lehrkräfte | - | | - | | 300.824,88 | |
| | | 6684 | Aufwendungen für SV-Beiträge | - | | - | | 105.000,00 | |
| | | 64950 | Wartungskosten für Hard- und Software/Zubehör | - | | 500 | | 1.163,82 | |
| | | 68000 | Porto | 200 | | 200 | | 2.207,63 | |
| | | 68050 | Telefon | 2.500 | | 1.200 | | - | |
| | | 68100 | Internet | 1.000 | | 500 | | 560,11 | |
| | | 68150 | Bürobedarf | 1.000 | | 1.500 | | 2.212,41 | |
| | | 68200 | Fachliteratur und Zeitschriften | - | | - | | 223,80 | |
| | | 68250 | Rechts- und Beratungskosten | 3.000 | | 3.000 | | 7.227,62 | |
| | | 68270 | Abschluss- und Prüfungskosten | 12.000 | | 12.000 | | 10.363,34 | |
| | | 68300 | Buchhaltungskosten | 19.000 | | 19.500 | | 12.545,65 | |
| | | 68350 | Miete Musikinstrumente | - | | 350 | | 348,00 | |
| | | 68370 | Softwarelizenzen | 12.000 | | 11.000 | | 12.676,35 | |
| | | 68400 | Mietleasing | 3.500 | | 3.500 | | 3.944,70 | |
| | | 6930 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | - | | - | | 1.671,11 | |
| | | 68550 | Kosten des Geldverkehrs | 200 | | 200 | | 1.056,20 | |
| 1280 | Gesamtkosten | 1100 | Personalkosten | 1.051.000 | 1.242.800 | 986.450 | 1.186.240 | 589.462,35 | 1.244.367,86 |
| | | 1120 | Raumkosten | 81.700 | | 75.440 | | 74.630,71 | |
| | | 1140 | Betriebliche Steuern | - | | - | | - | |
| | | 1150 | Versicherungen, Beiträge | 10.700 | | 9.700 | | 24.868,89 | |
| | | 1160 | Besondere Kosten | - | | - | | - | |
| | | 1180 | Fahrzeugkosten | 2.000 | | 2.000 | | 1.802,15 | |
| | | 1200 | Werbe-/Reisekosten | 1.000 | | 1.000 | | 1.685,44 | |
| | | 1220 | Kosten Warenabgabe | - | | - | | - | |
| | | 1240 | Abschreibungen | 13.000 | | 11.000 | | 12.239,28 | |
| | | 1250 | Reparatur/Instandhaltung | 7.000 | | 1.000 | | 2.877,44 | |
| | | 1260 | Sonstige Kosten | 76.400 | | 99.650 | | 536.801,60 | |
| 1300 | Betriebsergebnis | 1092 | Betrieblicher Rohertrag | 1.234.000 | - 8.800 | 1.078.600 | - 107.640 | 1.057.950,05 | - 186.417,81 |
| | | 1280 | Gesamtkosten | 1.242.800 | | 1.186.240 | | 1.244.367,86 | |
| 1310 | Zinsaufwand | | | - | - | - | - | - | - |
| 1312 | Sonstiger neutraler Aufwand | | | 2.000 | 2.000 | 1.000 | 1.000 | 1.283,45 | 1.283,45 |
| 1320 | Neutraler Aufwand | 1310 | Zinsaufwand | - | 2.000 | - | 1.000 | - | 1.283,45 |
| | | 1312 | Sonstiger neutraler Aufwand | 2.000 | | 1.000 | | 1.283,45 | |
| 1322 | Zinserträge | 71000 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.137,44 | 1.137,44 |
| 1323 | Sonstiger neutraler Ertrag | 48610 | Nebenkostenanteile Untermieter | 4.200 | 13.200 | 4.000 | 110.500 | 5.527,58 | 9.445,58 |
| | | 49300 | Erträge Auflösung Rückstellungen | - | | 100.000 | | 50,00 | |
| | | 48300 | Sonstige betriebliche Erträge | 1.000 | | 1.000 | | 424,00 | |
| | | 49720 | Erstattungen AufwendungsausgleichsG | 8.000 | | 5.500 | | 3.444,00 | |
| 1324 | Verrechnete kalk. Kosten | | | - | - | - | - | - | - |
| 1330 | Neutraler Ertrag | 1322 | Zinserträge | 1.300 | 14.500 | 1.300 | 111.800 | 1.137,44 | 10.583,02 |
| | | 1323 | Sonstiger neutraler Ertrag | 13.200 | | 110.500 | | 9.445,58 | |
| | | 1324 | Verrechnete kalk. Kosten | - | | - | | - | |
| 1340 | Kontenklasse unbesetzt | | | | | | | | |
| 1345 | Ergebnis vor Steuern | 1300 | Betriebsergebnis | - 8.800 | 3.700 | - 107.640 | 3.160 | - 186.417,81 | - 177.118,24 |
| | | 0 | Neutraler Bereich | 12.500 | | 110.800 | | 9.299,57 | |
| | | 1340 | Kontenklasse unbesetzt | - | | - | | - | |
| 1355 | Steuern Einkommen u. Ertrag | | | - | - | - | - | - | - |
| 1380 | Vorläufiges Ergebnis | 1345 | Ergebnis vor Steuern | 3.700 | 3.700 | 3.160 | 3.160 | - 177.118,24 | - 177.118,24 |
| | | 1355 | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | - | | - | | - | |

Wirtschaftsplan der Musikschule Hofheim am Taunus gGmbH

| |
|------------------------------|
| Investitionsplan 2026 |
|------------------------------|

| Maßnahme | Aufwand | Ertrag |
|--|---------|--------|
| Erwerb von Einrichtung und Ausstattung | 0,00 | 0,00 |

BILANZ

Musikschule Hofheim am Taunus gGmbH

Hofheim am Taunus

zum

31. Dezember 2024

AKTIVA

PASSIVA

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro | | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|--|------------|-----------------------|-----------------|---|------------|-----------------------|-----------------|
| A. Anlagevermögen | | | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | A. Eigenkapital | | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 895,00 | 1.407,00 | I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 25.000,00 | |
| II. Sachanlagen | | | | II. Kapitalrücklage | 60.000,00 | 60.000,00 | |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 37.788,00 | | 44.466,00 | III. Gewinnrücklagen | | | |
| III. Finanzanlagen | | | | 1. andere Gewinnrücklagen | 0,00 | 126.123,47 | |
| 1. Beteiligungen | 250,00 | 250,00 | | IV. Bilanzverlust | 50.994,77 | 0,00 | |
| B. Umlaufvermögen | | | | B. Rückstellungen | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | 1. sonstige Rückstellungen | 215.740,00 | 105.000,00 | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 406,95 | 10.400,65 | 3.208,90 | C. Verbindlichkeiten | | | |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände - davon gegen Gesellschafter Euro 9.443,70 (Euro 0,00) | 9.993,70 | | 1.297,98 | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 3.397,18 | 49.841,74 | |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 206.605,62 | 328.905,36 | | 2. sonstige Verbindlichkeiten - davon aus Steuern Euro 4.797,48 (Euro 2.714,29) - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 1.019,48 (Euro 0,00) - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 5.816,96 (Euro 18.292,69) | 5.816,96 | 9.214,14 | 18.292,69 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 3.020,10 | 4.722,66 | | | | | |
| | 258.959,37 | 384.257,90 | | | | | |
| | | | | | 258.959,37 | 384.257,90 | |

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Musikschule Hofheim am Taunus gGmbH
VdM Musikschule
Hofheim am Taunus

| | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|---|-----------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 847.428,16 | 917.197,96 |
| 2. Erträge aus Spenden | <u>17.920,00</u> | <u>31.175,69</u> |
| 3. Gesamtleistung | 865.348,16 | 948.373,65 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge übrige sonstige betriebliche Erträge | 203.184,91 | 194.425,74 |
| 5. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen | 422.754,00 | 697.645,06 |
| 6. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 476.936,31 | 249.255,81 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>112.526,04</u> | <u>70.913,29</u> |
| | 589.462,35 | 320.169,10 |
| - davon für Altersversorgung Euro 4.296,00 (Euro 4.296,00) | | |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagever- mögens und Sachanlagen | 12.239,28 | 9.001,42 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| a) Raumkosten | 74.630,71 | 70.036,84 |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | 7.939,77 | 6.804,36 |
| c) Fahrzeugkosten | 1.802,15 | 1.711,44 |
| d) Werbe- und Reisekosten | 1.685,44 | 5.632,23 |
| e) verschiedene betriebliche Kosten | <u>135.137,61</u> | <u>115.409,46</u> |
| | <u>221.195,68</u> | <u>199.594,33</u> |
| 9. Ergebnis nach Steuern | 177.118,24- | 83.610,52- |
| 10. Jahresfehlbetrag | 177.118,24 | 83.610,52 |
| 11. Entnahmen aus Gewinnrücklagen aus anderen Gewinnrücklagen | 126.123,47 | 136.295,06 |
| 12. Einstellungen in Gewinnrücklagen in andere Gewinnrücklagen | 0,00 | 52.684,54 |
| 13. Bilanzverlust | <u>50.994,77</u> | <u>0,00</u> |