

**Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2025**

für den

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V.

Offerstr. 12
42551 Velbert

durch

**NOWO Steuerberatung
GmbH & Co. KG
Steuerberatung | Rechtsberatung**

Nedderstr. 11
42551 Velbert

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
1.2 Auftragsdurchführung	3
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	4
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	4
2.2 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	4
3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	6
3.1 Rechtliche Verhältnisse	6
3.2 Mitgliederversammlung	6
3.3 Vorstand	7
3.4 Geschäftsführer	7
3.5 Rechnungsprüfer	7
3.6 Steuerliche Verhältnisse	8
3.6.1 Haushaltsführung	8
4. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	11
Bilanz zum 31. Dezember 2025	21
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2025	22
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2025 bis 31.12.2025	23

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Allgemeine Auftragsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

Velbert, der 31.03.2026

NOWO GmbH & Co. KG
Steuerberatung | Rechtsberatung

1.2 Auftragsdurchführung

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Als Erstellungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die vollständigen Belege, Kontoauszüge der Kreditinstitute sowie das gesamte Akten- und Schriftgut des Auftraggebers.

Vollständigkeitserklärung

Von dem Auftraggeber wurde uns in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse des Auftraggebers vollständig und richtig enthalten sind.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Die Buchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 13.03.2019 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung pro der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 15.02.2016 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen pro die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lohn und Gehalt der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 15.07.2015 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Lohn- und Gehaltsbuchführung.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

2.2 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Die Organisation der Buchhaltung, das interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die Saldenvorträge zum 1. Januar 2025 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31. Dezember 2024.

Die Buchführung des Auftraggebers ist ordnungsgemäß und beweiskräftig, das Belegwesen ist geordnet. Die Salden des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2024 sind ordnungsgemäß vorgetragen worden.

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen pro der DATEV eG in Nürnberg erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 15.02.2016 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V.
Rechtsform:	e.V.
Sitz:	Velbert
Anschrift:	Offerstr. 12 42551 Velbert
Vereinsregister:	Amtsgericht Wuppertal Nr. 15358

Die seit 2010 bestehende Beitragsregelung wurde auf der Mitgliederversammlung einstimmig für das Rechnungsjahr 2025 genehmigt (reduzierter Mitgliedsbeitragssatz von 0,90 Promille, umsatzabhängiger Beitragssatz mit einem Höchstbetrag von € 17.143,00).

3.2 Mitgliederversammlung

Die ordentliche Mitgliederversammlung des Fachverbandes fand am 24. Juni 2025 in Velbert statt. Nach dem Protokoll vom 02.07.2025 hat der Geschäftsführer der Mitgliederversammlung den von der Nowo GmbH & Co. KG Steuerberatungsgesellschaft aufgestellten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 vorgelegt. Die Mitgliederversammlung hat die Rechnungslegung für das Jahr 2024 einstimmig genehmigt. Dem Vorstand wurde mit 4 Enthaltungen Entlastung erteilt. Der Geschäftsführung ebenfalls einstimmig.

Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Zwecke und Ziele des Vereins:	Interessenvertretung der Unternehmen der Schloss-u. Beschlaghersteller
Mitgliederzahlen:	68
Vorstand:	11

3.3 Vorstand

Der Vorstand setzt sich wie folgt zusammen:

Karl Kristian Woelm	Vorsitzender
Wolf Hoppe	Stellv. Vorsitzender
Matthias Kohl	Stellv. Vorsitzender
Andreas Fuhr	
Hans-Ulrich Sachse bis Juni 2025	
Michael von Resch ab November 2025	
Volker Kirchberg	
Robert Schlieper	
Michael Muhl	
Torsten Stolte	
Dr. Frank Völker	
Martin Graé	Kooptiertes Mitglied

3.4 Geschäftsführer

Geschäftsführer ist unverändert Herr Stephan Schmidt, Stellvertreter Herr Holger Koch.

3.5 Rechnungsprüfer

Markus Kaufmann
Patrick Müller

Vorjahresabschluss: 2024

Jahresabschluss: 2025

3.6 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Velbert

Steuernummer: 139/5882/0017

Der Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. ist ein Berufsverband im Sinne des § 21 BGB. Nach § 5 Abs. 1 Nr. 5 KStG sind Berufsverbände ohne öffentlich-rechtlichen Charakter von der Körperschaftsteuerpflicht dem Grunde nach befreit und - soweit sie nicht einen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb unterhalten - nach § 2 Abs. 3 GewStG auch grundsätzlich nicht gewerbesteuerpflichtig.

Der vom Finanzamt Velbert erteilte Freistellungsbescheid 2021-2023 ist bis zum 31.12.2028 gültig.

Eine erneute Prüfung der Steuerbefreiung musste mit Erstellung der Erklärung 2027 beantragt werden.

3.6.1 Haushaltsführung

Einnahmen:

Das Sollbeitragsaufkommen für 2025 wurde durch die Geschäftsführung auf der Grundlage der gemeldeten Umsätze der Mitgliederfirmen auf insgesamt € 575.000,- festgesetzt. Es wurden Einnahmen aus der Vermögensverwaltung in Höhe von € 80.000,- veranschlagt. Die Jahresabrechnung für das Wirtschaftsjahr 2025 weist Ist-Beitragseinnahmen von insgesamt € 582.498,85 und sonstige Erträge von € 91.434,20 aus. Die geplanten Einnahmen wurden insgesamt um € 18.933,05 überschritten. Ursächlich für die Überschreitung der geplanten sonstigen Einnahmen waren höhere Einnahmen aus den Wertpapieren, höhere Mieteinnahmen und die Erstattung gezahlter Kapitalertragsteuern aus Vorjahren.

Ausgaben:

Dem Haushaltsvorschlag der Ausgaben von insgesamt € 640.000,- veranschlagt hat, stehen Ist-Ausgaben von insgesamt € 632.379,76 gegenüber. Die geplanten Ausgaben wurden um € 7.620,24 unterschritten.

Überschreitungen gibt es in den Bereichen Verwaltungskosten(€ 27.095,44), Sitzungskosten (€ 2.791,89), Ausgaben Geschäftshaus (€ 12.351,17)

Unterschreitungen in den Bereichen Personalkosten (€38.636,50) und Verbandstätigkeit (€ 14.399,15).

Ausgaben 2025

	<u>geplant</u> EUR	<u>tatsächlich</u> EUR	<u>Abweichungen</u> EUR
<u>Ausgaben</u>			
<u>Personalausgaben</u>			
Gehälter	335.000,00 €	299.518,66 €	-35.481,34 €
Altersversorgung	15.000,00 €	15.183,43 €	183,43 €
soziale Abgaben	65.000,00 €	61.661,41 €	-3.338,59 €
	<u>415.000,00 €</u>	<u>376.363,50 €</u>	<u>-38.636,50 €</u>
<u>Verwaltungskosten</u>			
Bürobedarf/Kopierer	2.000,00 €	2.805,43 €	805,43 €
Porto	1.000,00 €	65,58 €	-934,42 €
Telefongebühren	4.000,00 €	3.933,22 €	-66,78 €
Datenverarbeitung	10.000,00 €	28.635,41 €	18.635,41 €
Fortbildungskosten	5.000,00 €	11.762,91 €	6.762,91 €
Reise- und Kfz-Kosten	12.000,00 €	11.235,73 €	-764,27 €
Depot/Bankgebühren	10.000,00 €	10.976,13 €	976,13 €
Fachliteratur	4.000,00 €	4.217,81 €	217,81 €
Buchführungs/Jahresrechn	12.000,00 €	13.463,22 €	1.463,22 €
	<u>60.000,00 €</u>	<u>87.095,44 €</u>	<u>27.095,44 €</u>
<u>Geschäftshaus</u>			
Betriebskosten	22.000,00 €	35.969,69 €	13.969,69 €
Instandhaltung/Renovierun	27.000,00 €	26.381,48 €	-618,52 €
Inventar	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
	<u>50.000,00 €</u>	<u>62.351,17 €</u>	<u>12.351,17 €</u>
<u>Verbandstätigkeit</u>			
Beiträge DIN	13.000,00 €	2.824,80 €	-10.175,20 €
Beiträge ARGE	25.000,00 €	20.948,23 €	-4.051,77 €
Beitrag BBS	25.000,00 €	20.000,00 €	-5.000,00 €
Verschiedene	6.000,00 €	10.742,42 €	4.742,42 €
Beratung, Rechtsberatung	7.000,00 €	9.599,90 €	2.599,90 €
Marktdaten/Fenstermarkt	5.000,00 €	6.485,50 €	1.485,50 €
Übersetzungen	4.000,00 €	0,00 €	-4.000,00 €
	<u>85.000,00 €</u>	<u>70.600,85 €</u>	<u>-14.399,15 €</u>
<u>Sitzungskosten</u>	25.000,00 €	27.791,89 €	2.791,89 €
<u>Verschiedenes</u>	5.000,00 €	8.176,91 €	3.176,91 €
<u>Summe Ausgaben</u>	<u>640.000,00 €</u>	<u>632.379,76 €</u>	<u>-7.620,24 €</u>

Einnahmen:

Beiträge	575.000,00 €	582.498,85 €	7.498,85 €
Sonstige Erträge			
Mieten u. Nebenkosten	20.000,00 €	34.630,00 €	14.630,00 €
Zinserträge	30.000,00 €	35.005,50 €	5.005,50 €
Einnahmen aus Beteiligungen	30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €
übrige Erträge	0,00 €	21.798,70 €	21.798,70 €
	<u>655.000,00 €</u>	<u>673.933,05 €</u>	<u>18.933,05 €</u>
Rückgriff auf Vermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Überschuss

Überschuss brutto	<u>15.000,00 €</u>	<u>41.553,29 €</u>	<u>26.553,29 €</u>
Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Steuer	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Überschuss netto	<u>15.000,00 €</u>	<u>41.553,29 €</u>	<u>26.553,29 €</u>

Erstellungsbericht zum 31.12.2025

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

4. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**A. Anlagevermögen**

		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		<u>14.570,00</u>	<u>0,00</u>
		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
EDV-Software, entgeltl. erworben		<u>14.570,00</u>	<u>0,00</u>
EDV-Software, entgeltl. erworben	0027	14.570,00	0,00
		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
II. Sachanlagen		<u>156.281,78</u>	<u>146.820,78</u>
		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
GEBÄUDE OFFERSTR. 12		70.255,00	76.104,50
GRUND UND BODEN		58.290,28	58.290,28
Außenanlagen (eigene Grst., Geschäftsb.)		1.823,50	2.778,50
Einrichtungen (eigene Grst., Geschäftsb.)		3.190,00	3.927,00
Betriebsvorrichtungen		18.145,00	0,00
INVENTAR		4.576,50	5.719,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter		0,00	0,00
Sonstige Betriebs-u. Gesch.ausstattung		<u>1,50</u>	<u>1,50</u>
		<u>156.281,78</u>	<u>146.820,78</u>
GEBÄUDE OFFERSTR. 12	0080	70.255,00	76.104,50
GRUND UND BODEN	0085	58.290,28	58.290,28
Außenanlagen (eigene Grst., Geschäftsb.)	0111	1.823,50	2.778,50
Einrichtungen (eigene Grst., Geschäftsb.)	0113	3.190,00	3.927,00

Es werden die fortgeführten Anschaffungskosten der gemischt genutzten Immobilie Velbert, Offerstr. 12, mit aufstehendem Gebäude und Außenanlagen ausgewiesen. Im Jahr 2025 wurde eine Toranlage angeschafft.

Betriebsvorrichtungen	0280	18.145,00	0,00
INVENTAR	0420	4.576,50	5.719,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0480	0,00	0,00
Sonstige Betriebs-u. Gesch.ausstattung	0490	1,50	1,50

Erstellungsbericht zum 31.12.2025

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
III. Finanzanlagen		<u>30.451,68</u>	<u>30.451,68</u>
Der Fachverband hält einen Anteil von 50% der Stammeinlagen der AGQS Qualitäts- und Umweltmanagement GmbH, Remscheid. Der weitere Gesellschafter ist der Fachverband Werkzeugindustrie e.V., Remscheid. Es werden die Anschaffungskosten ausgewiesen.			
		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Beteiligung AGQS		<u>30.451,68</u>	<u>30.451,68</u>
Beteiligung AGQS	0511	30.451,68	30.451,68
B. Umlaufvermögen			
		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		<u>303.378,68</u>	<u>267.221,41</u>
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 156,62 (EUR 156,62)			
		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Wertberichtigung WP - Depot: 90223136		-2.302,94	-1.217,94
Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent		3.150,00	18.641,73
Rückdeckungsversicherung		266.325,00	249.641,00
Rückforderung Steuern auf Kapitalerträge		156,62	156,62
Darlehen (sonstige VermG)		<u>36.050,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>303.378,68</u>	<u>267.221,41</u>
Wertberichtigung WP - Depot: 90223136	0998	-2.302,94	-1.217,94
Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent	1410	3.150,00	18.641,73

Erstellungsbericht zum 31.12.2025

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V., 42551 Velbert

Rückdeckungsversicherung	1501	266.325,00	249.641,00
Rückforderung Steuern auf Kapitalerträge	1502	156,62	156,62
Darlehen (sonstige VermG)	1550	36.050,00	0,00
		<u>31.12.2025 EUR</u>	<u>31.12.2024 EUR</u>
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		<u>1.951.647,21</u>	<u>2.007.508,27</u>
		<u>31.12.2025 EUR</u>	<u>31.12.2024 EUR</u>
Kasse		683,53	987,52
Deutsche Bank 470 4500054 00		11.399,95	11.399,95
Nationalbank 688630		50.226,75	20.245,82
Nationalbank 6886388		248.841,25	29.459,52
NationalBank 6992110		13.906,73	17.550,59
NationalBank Vermögensverwaltung		<u>1.626.589,00</u>	<u>1.927.864,87</u>
		<u>1.951.647,21</u>	<u>2.007.508,27</u>
Kasse	1000	683,53	987,52
Deutsche Bank 470 4500054 00	1215	11.399,95	11.399,95
Nationalbank 688630	1240	50.226,75	20.245,82
Nationalbank 6886388	1242	248.841,25	29.459,52
NationalBank 6992110	1250	13.906,73	17.550,59
NationalBank Vermögensverwaltung	1264	<u>1.626.589,00</u>	<u>1.927.864,87</u>
Die ausgewiesenen Guthaben stimmen mit den Tagesauszügen zum 31.12.2025 überein.			
		<u>31.12.2025 EUR</u>	<u>31.12.2024 EUR</u>
Summe Aktiva		<u>2.456.329,35</u>	<u>2.452.002,14</u>
A. Eigenkapital			
		<u>31.12.2025 EUR</u>	<u>31.12.2024 EUR</u>
I. Gewinnrücklagen		<u>1.718.642,73</u>	<u>1.773.234,90</u>

Erstellungsbericht zum 31.12.2025

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

		<u>31.12.2025 EUR</u>	<u>31.12.2024 EUR</u>
ALLGEM. RUECKLAGE		<u>1.718.642,73</u>	<u>1.773.234,90</u>
ALLGEM. RUECKLAGE	0846	1.718.642,73	1.773.234,90
		<u>31.12.2025 EUR</u>	<u>31.12.2024 EUR</u>
II. Jahresüberschuss		<u>41.553,29</u>	<u>33.019,70</u>
		<u>31.12.2025 EUR</u>	<u>31.12.2024 EUR</u>
Jahresüberschuss		<u>41.553,29</u>	<u>33.019,70</u>
Jahresüberschuss		41.553,29	33.019,70
		<u>31.12.2025 EUR</u>	<u>31.12.2024 EUR</u>
Summe Eigenkapital		<u>1.760.196,02</u>	<u>1.806.254,60</u>
		<u>31.12.2025 EUR</u>	<u>31.12.2024 EUR</u>
B. Sonderposten mit Rücklageanteil		<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>
		<u>31.12.2025 EUR</u>	<u>31.12.2024 EUR</u>
Sonstige Rückstellungen		<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>
Sonstige Rückstellungen	0940	5.000,00	5.000,00
		<u>31.12.2025 EUR</u>	<u>31.12.2024 EUR</u>
C. Rückstellungen		<u>664.135,24</u>	<u>620.838,29</u>
		<u>31.12.2025 EUR</u>	<u>31.12.2024 EUR</u>
Rückst. Pensionen u. ähnl. ggb. Ges.ern		666.268,00	623.184,00
Aktive Rechnungsabgrenzung		<u>-2.132,76</u>	<u>-2.345,71</u>
		<u>664.135,24</u>	<u>620.838,29</u>
Rückst. Pensionen u. ähnl. ggb. Ges.ern	0952	666.268,00	623.184,00

Der Rückstellung liegt das versicherungsmathematische Gutachten der SLMP Schweizer Leben Pensionsmanagement GmbH vom 19. Dezember 2025 zu Grunde. Es kommen die steuerlichen Bestimmungen zur Berechnung des teilwerts nach § 6a EStG auf der Grundlage der Tabellen Heubeck

Erstellungsbericht zum 31.12.2025

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

2005 G mit einem Rechnungszinsfuß von 6% zur Anwendung.

Der Aktivwert der Rückdeckungsversicherung steht im Zusammenhang mit einer am 29. März 2004 erteilten Pensionszusage an den tätigen Geschäftsführer. Dem Aktivwert liegt die Mitteilung der SLMP Schweizer Leben Pensionsmanagement GmbH vom 19. Dezember 2025 zugrunde.

Aktive Rechnungsabgrenzung	0960	-2.132,76	-2.345,71
		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
D. Verbindlichkeiten		<u>26.998,09</u>	<u>12.909,25</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 26.998,09 (EUR 12.909,25)			
		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten		21.317,25	7.156,08
Kreditkartenabrechnung		413,07	0,00
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt		0,00	177,23
VERR.-KTO. STEUERN		3.629,31	4.029,49
Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer		1.038,06	1.038,06
Voraus.Beitrag ggb. Sozialversich.träger		600,40	508,39
		<u>26.998,09</u>	<u>12.909,25</u>
Sonstige Verbindlichkeiten	1700	21.317,25	7.156,08
Kreditkartenabrechnung	1730	413,07	0,00
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	1740	0,00	177,23
VERR.-KTO. STEUERN	1741	3.629,31	4.029,49
Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer	1748	1.038,06	1.038,06
Voraus.Beitrag ggb. Sozialversich.träger	1759	600,40	508,39
		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
E. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>0,00</u>	<u>7.000,00</u>
		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Passive Rechnungsabgrenzung		<u>0,00</u>	<u>7.000,00</u>
Passive Rechnungsabgrenzung	0990	0,00	7.000,00

Erstellungsbericht zum 31.12.2025

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

		31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Summe Passiva		<u>2.456.329,35</u>	<u>2.452.002,14</u>
		<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
1. Rohergebnis		<u>638.927,55</u>	<u>638.766,63</u>
		<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
Periodenfremde Erträge		21.798,70	0,00
Erträge a.Zuschreibung Umlaufvermögen		0,00	9.745,00
Investitionszuschüsse		0,00	1.760,00
MITGLIEDSBEITRÄGE		582.498,85	578.825,80
Mieteinnahmen		24.630,00	24.480,00
Raummiete AGQS/ARGE		3.000,00	3.000,00
Kostenumlage Gütegemeinschaft		7.000,00	7.000,00
sonstige Kostenumlagen		<u>0,00</u>	<u>13.955,83</u>
		<u>638.927,55</u>	<u>638.766,63</u>
Periodenfremde Erträge	2520	21.798,70	0,00
Erträge a.Zuschreibung Umlaufvermögen	2715	0,00	9.745,00
Investitionszuschüsse	2743	0,00	1.760,00
MITGLIEDSBEITRÄGE	8000	582.498,85	578.825,80
Mieteinnahmen	8010	24.630,00	24.480,00
Raummiete AGQS/ARGE	8011	3.000,00	3.000,00
Kostenumlage Gütegemeinschaft	8012	7.000,00	7.000,00
sonstige Kostenumlagen	8015	0,00	13.955,83
2. Personalaufwand			
		<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
a) Löhne und Gehälter		<u>298.326,77</u>	<u>332.868,43</u>
		<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
GEHÄLTER		<u>298.326,77</u>	<u>332.868,43</u>
GEHÄLTER	4100	298.326,77	332.868,43

Erstellungsbericht zum 31.12.2025

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

		2025 EUR	2024 EUR
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		<u>78.036,73</u>	<u>79.042,45</u>
- davon für Altersversorgung EUR 15.183,43 (EUR 15.183,43)			
		2025 EUR	2024 EUR
GESETZL. SOZ. ABG.		60.650,63	61.443,87
Beiträge zur Berufsgenossenschaft		1.010,78	1.215,78
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei		1.191,89	1.199,37
Aufwendungen für Altersversorgung		<u>15.183,43</u>	<u>15.183,43</u>
		<u>78.036,73</u>	<u>79.042,45</u>
GESETZL. SOZ. ABG.	4130	60.650,63	61.443,87
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	4138	1.010,78	1.215,78
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	4140	1.191,89	1.199,37
Aufwendungen für Altersversorgung	4165	15.183,43	15.183,43
		2025 EUR	2024 EUR
3. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>256.631,26</u>	<u>235.632,79</u>
		2025 EUR	2024 EUR
Hausk.Offerstr. 12; Betriebskosten		29.758,83	21.942,31
Hausk.Offerstr. 12; Instandhaltungen		26.381,48	23.495,23
Verluste aus Abgang von Umlaufvermögen		1.085,00	0,00
Reinigung		444,78	634,48
Instandhaltung betrieblicher Räume		0,00	2.462,86
VERSICHERUNGEN		5.766,08	5.690,72
MITGL.BEITR. U. ORG.		40.167,95	46.621,12
Bundesverband Baustoffe		20.000,00	20.000,00
Sitzungskosten		10.827,11	11.473,74
Werbekosten		4.284,12	0,00
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG		1.181,24	911,58
Repräsentationskosten		15.562,53	23.151,26
ARGE Konferenz		368,90	323,30
Bewirtungskosten		723,34	1.751,54
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		310,01	760,26
Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben		0,00	79,00
Reisekosten Arbeitnehmer		11.235,73	16.041,13
Mietleasing bewegl. WG techn. Anlagen		1.240,20	1.240,20
Verschiedene Kosten		768,27	3.014,56
Übertrag		170.105,57	179.593,29

Erstellungsbericht zum 31.12.2025

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

		2025 EUR	2024 EUR
Übertrag		170.105,57	179.593,29
MARKTDATENBESCHAFFUNG		6.485,50	5.484,41
Porto		65,58	539,91
Telefon		3.933,22	3.908,02
BÜROM.+ S.BÜROKOSTEN		2.805,43	1.987,12
ZEITG. U. FACHLIT.		4.217,81	4.202,26
Fortbildungskosten		11.762,91	5.700,46
Rechts- und Beratungskosten		9.599,90	3.539,66
Buchführungskosten		9.298,22	8.394,65
Abschluss- und Prüfungskosten		4.165,00	4.165,00
EDV - KOSTEN		20.256,72	6.855,47
EDV - KOSTEN KOPIERER		2.205,41	2.508,37
EDV - KOSTEN PORTOPHONE		520,78	362,36
Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung		124,36	0,00
Nebenkosten des Geldverkehrs		10.976,13	7.717,40
Sonstiger Betriebsbedarf		108,72	674,41
		<u>256.631,26</u>	<u>235.632,79</u>
Hausk.Offerstr. 12; Betriebskosten	2300	29.758,83	21.942,31
Hausk.Offerstr. 12; Instandhaltungen	2301	26.381,48	23.495,23
Verluste aus Abgang von Umlaufvermögen	2325	1.085,00	0,00
Reinigung	4250	444,78	634,48
Instandhaltung betrieblicher Räume	4260	0,00	2.462,86
VERSICHERUNGEN	4360	5.766,08	5.690,72
MITGL.BEITR. U. ORG.	4380	40.167,95	46.621,12
Bundesverband Baustoffe	4382	20.000,00	20.000,00
Sitzungskosten	4400	10.827,11	11.473,74
Werbekosten	4600	4.284,12	0,00
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	4630	1.181,24	911,58
Repräsentationskosten	4640	15.562,53	23.151,26
ARGE Konferenz	4641	368,90	323,30
Bewirtungskosten	4650	723,34	1.751,54
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	4654	310,01	760,26
Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	4655	0,00	79,00
Reisekosten Arbeitnehmer	4660	11.235,73	16.041,13

Erstellungsbericht zum 31.12.2025

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

Mietleasing bewegl. WG techn. Anlagen	4810	1.240,20	1.240,20
Verschiedene Kosten	4900	768,27	3.014,56
MARKTDATENBESCHAFFUNG	4908	6.485,50	5.484,41
Porto	4910	65,58	539,91
Telefon	4920	3.933,22	3.908,02
BÜROM.+ S.BÜROKOSTEN	4930	2.805,43	1.987,12
ZEITG. U. FACHLIT.	4940	4.217,81	4.202,26
Fortbildungskosten	4945	11.762,91	5.700,46
Rechts- und Beratungskosten	4950	9.599,90	3.539,66
Buchführungskosten	4955	9.298,22	8.394,65
Abschluss- und Prüfungskosten	4957	4.165,00	4.165,00
EDV - KOSTEN	4960	20.256,72	6.855,47
EDV - KOSTEN KOPIERER	4961	2.205,41	2.508,37
EDV - KOSTEN PORTOPHONE	4962	520,78	362,36
Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	4969	124,36	0,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	4970	10.976,13	7.717,40
Sonstiger Betriebsbedarf	4980	108,72	674,41
		<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
4. Erträge aus Beteiligungen		<u>35.012,66</u>	<u>42.239,47</u>
- davon aus verbundenen Unternehmen			
EUR 35.012,66 (EUR 42.239,47)			
		<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
ZINSERTRÄGE VERMÖGENSWERWALTUNG		<u>35.012,66</u>	<u>42.239,47</u>
ZINSERTRÄGE VERMÖGENSWERWALTUNG	2612	35.012,66	42.239,47
		<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>1.077,84</u>	<u>27,27</u>

Erstellungsbericht zum 31.12.2025

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

		<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
ZINSERTRAEGE WERTP.		27,84	27,27
ZINSERTRÄGE		<u>1.050,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>1.077,84</u>	<u>27,27</u>
ZINSERTRAEGE WERTP.	2650	27,84	27,27
ZINSERTRÄGE	2651	1.050,00	0,00
		<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>470,00</u>	<u>470,00</u>
		<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)		445,50	445,50
SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)		<u>24,50</u>	<u>24,50</u>
		<u>470,00</u>	<u>470,00</u>
Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	2213	445,50	445,50
SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	2216	24,50	24,50
		<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
7. Ergebnis nach Steuern		<u>41.553,29</u>	<u>33.019,70</u>
		<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
8. Jahresüberschuss		<u>41.553,29</u>	<u>33.019,70</u>

[illegible]

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2025

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. Fachverband, 42551 Velbert

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2025 EUR	Zugänge Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2025 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2025 bis 31.12.2025 EUR	Buchwert 31.12.2025 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	18.088,00		3.518,00	3.518,00	14.570,00	0,00
II. Sachanlagen	1.277.470,45	18.675,89		1.139.864,56	9.214,89	156.281,78	146.820,78
III. Finanzanlagen	30.451,68			0,00		30.451,68	30.451,68
Summe Anlagevermögen	1.307.922,13	36.763,89		1.143.382,56	12.732,89	201.303,46	177.272,46

Fachverband Schloss- und Beschlagindustrie e.V. , 42551 Velbert

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis	638.927,55	638.766,63
2. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	298.326,77	332.868,43
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	78.036,73	79.042,45
- davon für Altersversorgung EUR 15.183,43 (EUR 15.183,43)		
	<u>376.363,50</u>	<u>411.910,88</u>
3. sonstige betriebliche Aufwendungen	256.631,26	235.632,79
4. Erträge aus Beteiligungen	35.012,66	42.239,47
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 35.012,66 (EUR 42.239,47)		
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.077,84	27,27
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	470,00	470,00
7. Ergebnis nach Steuern	<u>41.553,29</u>	<u>33.019,70</u>
8. Jahresüberschuss	<u><u>41.553,29</u></u>	<u><u>33.019,70</u></u>