

Vermögensaufstellung/BILANZ zum 31. Dezember 2025

Steuerberaterverband Düsseldorf e.V. Gesamtsicht

Grafenberger Allee 98, 40237 Düsseldorf

AKTIVA

PASSIVA

| | Euro | Euro | | Euro | Euro |
|---|---------------------|----------------------------|---|------------------|----------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | A. Eigenkapital | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | I. Kapital - ideeller Bereich | | 808.358,56 |
| 1. EDV-Software und Lizenzen | 11.214,20 | | II. Kapital - wirtschaftlicher Bereich | | 3.029.256,92 |
| II. Sachanlagen | | | | | <hr/> |
| 1. andere Anlagen, Büro- und Geschäftsausstattung | 26.713,00 | | Summe Eigenkapital | | 3.837.615,48 |
| III. Finanzanlagen | | | B. Rückstellungen | | |
| 1. Beteiligungen | <u>13.846,00</u> | | I. sonstige Rückstellungen | | 127.245,00 |
| | | 51.773,20 | C. Verbindlichkeiten | | |
| B. Umlaufvermögen | | | I. Vorausbezahlte und überzahlte Mitgliedsbeiträge bzw. Teilnahmeentgelte | 101.068,15 | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | II. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 155.495,88 | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 103.513,62 | | III. sonstige Verbindlichkeiten | <u>31.430,34</u> | |
| 2. Forderungen aus Lastschriftinzug | 1.165,00 | | | | 287.994,37 |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | 19.749,32 | | D. Rechnungsabgrenzungsposten | | 126.663,71 |
| II. Bankguthaben | <u>4.185.240,15</u> | | | | |
| | | 4.309.668,09 | | | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 18.077,27 | | | |
| | | <hr/> | | | |
| | | <u>4.379.518,56</u> | | | <hr/> |
| | | <u><u>4.379.518,56</u></u> | | | <u><u>4.379.518,56</u></u> |

Bilanz Vorjahresvergleich

| Posten / Konto | Ideeeler Bereich | wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb | Gesamt | Gesamt | Abweichung |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| | zum 31.12.2024 EUR | zum 31.12.2024 EUR | zum 31.12.2024 EUR | zum 31.12.2025 EUR | EUR |
| Aktiva | | | | | |
| A. Anlagevermögen | 2.825,00 | 72.760,00 | 75.585,00 | 51.773,20 | |
| B. Umlaufvermögen | 858.899,77 | 3.303.597,56 | 4.162.497,33 | 4.309.668,09 | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 19.498,13 | 12.302,54 | 31.800,67 | 18.077,27 | |
| Summe | 881.222,90 | 3.388.660,10 | 4.269.883,00 | 4.379.518,56 | |
| Passiva | | | | | |
| A. Eigenkapital | 716.254,97 | 2.944.629,81 | 3.660.884,78 | 3.837.615,48 | 176.730,70 |
| B. Rückstellungen | 20.600,00 | 97.170,00 | 117.770,00 | 127.245,00 | |
| C. Verbindlichkeiten | 144.367,93 | 242.396,29 | 386.764,22 | 287.994,37 | |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | | 104.464,00 | 104.464,00 | 126.663,71 | |
| Summe | 881.222,90 | 3.388.660,10 | 4.269.883,00 | 4.379.518,56 | |

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2025 bis 31.12.2025
Steuerberaterverband Düsseldorf e.V.

Grafenberger Allee 98, 40237 Düsseldorf

| | Euro | Euro |
|---|----------------------|---------------------|
| Einnahmen | | |
| 1. Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen | | 1.055.851,75 |
| 2. Einnahmen für Seminare und weitere Fortbildungen | | 2.859.011,98 |
| 3. sonstige Umsatzerlöse | | 143.489,02 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | | 3.480,93 |
| 5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 30.378,30 |
| Summe Einnahmen | | <u>4.092.211,98</u> |
| Ausgaben | | |
| 6. Operative Kosten des Geschäftsbetriebs für Veranstaltungen | | |
| a) Aufwendungen für Veranstaltungen | -147.709,10 | |
| b) Referentenhonorare für Veranstaltungen | <u>-1.163.047,77</u> | |
| | | -1.310.756,87 |
| 7. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | -969.757,30 | |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>-186.312,19</u> | |
| | | -1.156.069,49 |
| 8. Abschreibungen | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermö- gens und Sachanlagen | | -42.759,66 |
| 9. Raumkosten für Geschäftsstelle einschl. Nebenkosten | | -475.904,32 |
| 10. Versicherungen | | -61.900,94 |
| 11. Beiträge andere Organisationen | | -259.902,29 |
| 12. Werbekosten | | -34.123,40 |
| 13. Leistungen an Mitglieder | | |
| a) Mitteilungen und Informationen an Mitglieder | -119.907,75 | |
| b) Verbandstag/Mitgliederversammlung | -43.706,34 | |
| c) weitere Veranstaltungen | <u>-22.386,11</u> | |
| | | -186.000,20 |
| 14. Aufwandsentschädigungen Vorstand | | -114.168,60 |
| 15. Sitzungs- und Reisekosten Vorstand, Ausschüsse | | -32.731,06 |
| 16. Verwaltungskosten | | -224.953,90 |
| Übertrag | | <u>192.941,25</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2025 bis 31.12.2025
Steuerberaterverband Düsseldorf e.V.

Grafenberger Allee 98, 40237 Düsseldorf

| | Euro | Euro |
|----------------------|------|----------------------|
| Übertrag | | 192.941,25 |
| 17. Steuern | | -16.210,55 |
| Summe Ausgaben | | <u>-3.915.481,28</u> |
| 18. Jahresüberschuss | | <u>176.730,70</u> |
| 19. Mittelverwendung | | -176.730,70 |

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2025 bis 31.12.2025
Steuerberaterverband Düsseldorf e.V.

Grafenberger Allee 98, 40237 Düsseldorf

| Steuerberaterverband - ideeller Bereich | Ist-Zahlen | Plan-Zahlen | Abweichung |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| | bis 31.12.2025 EUR | bis 31.12.2025 EUR | |
| Einnahmen | | | |
| 1. Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen | 1.055.851,75 | 1.045.500,00 | 10.351,75 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 1.857,95 | 1.200,00 | 657,95 |
| 3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 46,05 | 300,00 | -253,95 |
| Summe Einnahmen | 1.057.755,75 | 1.047.000,00 | 10.755,75 |
| Ausgaben | | | |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 219.280,79 | 196.000,00 | 23.280,79 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 44.986,94 | 40.000,00 | 4.986,94 |
| 5. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 3.742,71 | 4.000,00 | -257,29 |
| 6. Raumkosten für Geschäftsstelle einschl. Nebenkosten | 75.415,93 | 75.500,00 | -84,07 |
| 7. Versicherungen | 8.916,23 | 10.000,00 | -1.083,77 |
| 8. Beiträge andere Organisationen | 259.977,47 | 283.500,00 | -23.522,53 |
| 9. Werbekosten | 23.877,63 | 24.000,00 | -122,37 |
| 10. Leistungen an Mitglieder | | | |
| a) Mitteilungen und Informationen an Mitglieder | 86.655,34 | 130.000,00 | -43.344,66 |
| b) Verbandstag/Mitgliederversammlung | 41.434,88 | 43.500,00 | -2.065,12 |
| c) weitere Veranstaltungen | 22.386,11 | 25.000,00 | -2.613,89 |
| 11. Aufwandsentschädigungen Vorstand | 90.035,40 | 90.100,00 | -64,60 |
| 12. Sitzungs- und Reisekosten Vorstand, Ausschüsse | 28.163,94 | 34.000,00 | -5.836,06 |
| 13. Verwaltungskosten | 60.735,54 | 64.400,00 | -3.664,46 |
| 14. Steuern | 43,25 | 100,00 | -56,75 |
| Summe Ausgaben | 965.652,16 | 1.020.100,00 | -54.447,84 |
| 15. Jahresüberschuss | 92.103,59 | 26.900,00 | 65.203,59 |
| 16. Mittelverwendung | 92.103,59 | 26.900,00 | 65.203,59 |

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2025 bis 31.12.2025
Steuerberaterverband Düsseldorf e.V.

Grafenberger Allee 98, 40237 Düsseldorf

| Steuerberaterverband - ideeller Bereich | Plan-Zahlen | | Plan-Zahlen |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | bis 31.12.2025 EUR | bis 31.12.2026 EUR | bis 31.12.2027 EUR |
| Einnahmen | | | |
| 1. Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen | 1.055.851,75 | 1.045.500,00 | 1.043.000,00 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 1.857,95 | 1.000,00 | 1.500,00 |
| 3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 46,05 | 500,00 | 2.500,00 |
| Summe Einnahmen | 1.057.755,75 | 1.047.000,00 | 1.047.000,00 |
| Ausgaben | | | |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 219.280,79 | 251.500,00 | 237.000,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 44.986,94 | 50.500,00 | 49.000,00 |
| 5. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 3.742,71 | 4.500,00 | 28.000,00 |
| 6. Raumkosten für Geschäftsstelle einschl. Nebenkosten | 75.415,93 | 79.000,00 | 79.000,00 |
| 7. Versicherungen | 8.916,23 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 8. Beiträge andere Organisationen | 259.977,47 | 255.500,00 | 249.500,00 |
| 9. Werbekosten | 23.877,63 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| 10. Leistungen an Mitglieder | | | |
| a) Mitteilungen und Informationen an Mitglieder | 86.655,34 | 111.000,00 | 111.000,00 |
| b) Verbandstag/Mitgliederversammlung | 41.434,88 | 56.500,00 | 50.000,00 |
| c) weitere Veranstaltungen | 22.386,11 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 11. Aufwandsentschädigungen Vorstand | 90.035,40 | 90.100,00 | 90.100,00 |
| 12. Sitzungs- und Reisekosten Vorstand, Ausschüsse | 28.163,94 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| 13. Verwaltungskosten | 60.735,54 | 54.500,00 | 63.000,00 |
| 14. Steuern | 43,25 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Ausgaben | 965.652,16 | 1.041.100,00 | 1.044.600,00 |
| 15. Jahresüberschuss | 92.103,59 | 5.900,00 | 2.400,00 |
| 16. Mittelverwendung | 92.103,59 | 5.900,00 | 2.400,00 |

Steuerberaterverband Düsseldorf e.V.

Grafenberger Allee 98, 40237 Düsseldorf

Akademie - wirtschaftlicher Bereich

bis 31.12.2025
EUR

Einnahmen

| | |
|---|--------------|
| 1. Einnahmen für Seminare und weitere Fortbildungen | 2.859.011,98 |
| 2. sonstige Umsatzerlöse | 143.489,02 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 1.622,98 |
| 4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 30.332,25 |

Summe Einnahmen

3.034.456,23

Ausgaben

| | |
|--|---------------------|
| 5. Operative Kosten des Geschäftsbetriebs für Veranstaltungen | |
| a) Aufwendungen für Veranstaltungen | 147.709,10 |
| b) Referentenhonorare für Veranstaltungen | 1.163.047,77 |
| 6. Personalaufwand | |
| a) Löhne und Gehälter | 750.476,51 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 141.325,25 |
| 7. Abschreibungen | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 39.016,95 |
| 8. Raumkosten für Geschäftsstelle einschl. Nebenkosten | 400.488,39 |
| 9. Versicherungen | 52.984,71 |
| 10. Beiträge andere Organisationen | -75,18 |
| 11. Werbekosten | 10.245,77 |
| 12. Leistungen an Mitglieder | |
| a) Mitteilungen und Informationen an Mitglieder | 33.252,41 |
| b) Verbandstag/Mitgliederversammlung | 2.271,46 |
| 13. Aufwandsentschädigungen Vorstand | 24.133,20 |
| 14. Sitzungs- und Reisekosten Vorstand, Ausschüsse | 4.567,12 |
| 15. Verwaltungskosten | 164.218,36 |
| 16. Steuern | 16.167,30 |
| Summe Ausgaben | 2.949.829,12 |
| 17. Jahresüberschuss | 84.627,11 |
| 18. Mittelverwendung | 84.627,11 |