



HBP Partnerschaft mbB
Wirtschaftsprüfung • Steuerberatung

BERICHT
ÜBER DAS RECHNUNGSJAHR
2025

VERBAND DER DIÄTASSISTENTEN
DEUTSCHER BUNDESVERBAND E.V.
ESSEN

D. ERLÄUTERUNGEN ZUM RECHNUNGSJAHR

Vermögensaufstellung per 31.12.2025

<u>Besitz</u>	01.01.2025 <u>EUR</u>	31.12.2025 <u>EUR</u>
EDV-Software	4.043,00	4,00
Lizenz gew. Schutzrechte,entgelt.erworben	418,00	2,00
Büroeinrichtung	449,00	38,00
Wirtschaftsgüter Sammelposten	3,00	3,00
Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	7,00	7,00
Bestand Bücher	3.110,31	981,68
Kaution	1.668,00	1.668,00
Forderungen aus Mitgliederbeiträge und Mahngebühren	21.996,40	47.965,42
Pauschalwertberichtigung Forde- rungen	-1.000,00	-4.800,00
Umsatzsteuerforderung Vorjahr	0,00	1.150,68
Sonstige Vermögensgegenstände	33.647,20	921,26
Kasse	2.045,82	3.914,82
Sparkasse Essen 8359507	427.102,05	578.189,99
Sparkasse Essen Termingeld	566.043,93	567.289,47
Aktive Rechnungsabgrenzungs- posten	0,00	2.149,80
	<u>1.059.533,71</u>	<u>1.199.485,12</u>
<u>Verbindlichkeiten</u>		
Rückstellung für Personalkosten	6.740,00	6.780,00
Rückstellung für Jahresabschlusskosten	5.000,00	10.000,00
Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	24.822,91	5.088,31
Verbindlichkeiten Lohnsteuer und Kirchensteuer	1.879,48	2.104,57
Sonstige Verbindlichkeiten	22.119,95	491,90
Umsatzsteuer	0,00	18.141,82
Passive Rechnungsabgrenzung	7.200,00	27.100,00
Summe	<u>67.762,34</u>	<u>69.706,60</u>
Reinvermögen	<u>991.771,37</u>	<u>1.129.778,52</u>
Summe	<u>1.059.533,71</u>	<u>1.199.485,12</u>