

**Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2024**

der

BIVA e.V.
Verein
Siebenmorgenweg 6-8
53229 Bonn

Inhaltsverzeichnis

1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	2
1.1 Rechtliche Verhältnisse	2
1.2 Steuerliche Verhältnisse	4
2. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	5
Bescheinigung	13
3. Anlagen	14
Bilanz zum 31. Dezember 2024	15
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024	16
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2024	17
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2024	18
Kontennachweis zur GuV vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024	20
Kontokorrent zum 31. Dezember 2024	26
Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024	38

1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

1.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Bundesinteressenvertretung für alte und pflegebetroffene Menschen (BIVA) e.V.
Rechtsform:	e.V.
Sitz:	Bonn
Anschrift:	Siebenmorgenweg 6-8 53229 Bonn
Registergericht:	Bonn
Register-Nr.:	VR3939
Satzung:	Gültig in der Fassung vom 01.07.2024
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Zwecke und Ziele des Vereins:	Die BIVA dient ausschließlich und unmittelbar der Förderung der Altenpflege und der damit verbundenen Verbraucherberatung und dem Verbraucherschutz. Ihr Zweck ist die bundesweite Vertretung der Bewohnerinnen und Bewohner von Altenwohn- und Behinderteneinrichtungen aller Art (Pflegeheimen, Altenheimen, Altenwohnheimen, Wohnstiften, Einrichtungen des Betreuten Wohnens, Wohngruppen für demenziell Erkrankte u.ä.) ambulant betreuten Pflegebedürftigen sowie der Nutzerinnen und Nutzer von Wohn- und Betreuungsangeboten aller Art (Wohngemeinschaften, Hausgemeinschaften, Wohnen im Quartier, Service-Wohnen u.ä.) bei der Verwirklichung, Förderung und Wahrnehmung ihrer Interessen, insbesondere bei der Sicherung ihrer (Verbraucher-) Rechte sowie der Weiterentwicklung ihrer Mitbestimmungs- und Mitwirkungsrechte und bei der Bewältigung von Behinderungen und chronischen Krankheiten im Wege der Selbsthilfe.

Mitglieder:	jede natürliche oder juristische Person, ferner Bewohnervertretungen und Heimbeiräte
Vorstand:	mit Stimmrecht: Dr. Manfred Stegger, Vorsitzender Holger Dudel stellvertretender Vorsitzender Udja Holschuh, stellvertretende Vorsitzende Walter Pastucha (Beisitzer) Claudia Stockert (Beisitzer) ohne Stimmrecht Frauke von Hagen, Geschäftsführerin
Kassenprüfung:	jährlich
Hauptversammlungen:	jährlich
Hauptversammlungsbeschlüsse:	mit einfacher Mehrheit der anwesenden Stimmen

1.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt:	Bonn-Außenstadt
Steuernummer:	206/5853/0758
Gemeinnützigkeit und Besteuerung:	Der Verein ist als gemeinnützig anerkannt. Der letzte Freistellungsbescheid für 2019 bis 2021 wurde am 05.05.2023 erlassen.
Mittelverwendung bei Auflösung des Vereins:	Bei Auflösung des Vereins oder bei Wegfall der steuerbegünstigten Zwecke fällt das Vermögen des Vereins an das Kuratorium Deutsche Altershilfe, Wilhelmine-Lübke-Stiftung e.V., Köln, das es ausschließlich und unmittelbar für gemeinnützige Zwecke zu verwenden hat.
Rücklagen:	freie Rücklagen (aus Mitgliedsbeiträgen und Spenden) und Betriebsmittlrücklage (Miete und Personalkosten für 1 Monat).

Die Gesellschaft unterliegt gemäß § 1 KStG der Körperschaftsteuer. Er ist nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG von der Körperschaftsteuer befreit.

Der Verein unterliegt der Regelbesteuerung im Zusammenhang mit den Umsätzen aus dem Zweckbetrieb gemäß den §§ 16 - 18 des UStG. Für die Umsätze ist der ermäßigte Steuersatz nach § 12 Nr. 8a) UStG anzuwenden.

2. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>21.076,00</u>	<u>49.175,00</u>
	2024 EUR	2023 EUR
01300 Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	21.075,00	49.174,00
01350 EDV-Software, entgeltl. erworben	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>21.076,00</u>	<u>49.175,00</u>

Konto 0025

Hierbei handelt es sich um den Relaunch der Webseite.

Die Internetseite wurde am 27.10.2021 aktiv geschaltet. In den Jahren 2022 und 2023 fielen weitere Kosten für den Relaunch der Webseite an.

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>21.076,00</u>	<u>49.175,00</u>
	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Summe Anlagevermögen	<u>21.076,00</u>	<u>49.175,00</u>

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist beigelegt.

B. Umlaufvermögen**I. Anzahlungen**

	<u>31.12.2024</u> EUR	<u>31.12.2023</u> EUR
1. geleistete Anzahlungen	<u>6.051,83</u>	<u>0,00</u>
	<u>2024</u> EUR	<u>2023</u> EUR
11800 Geleistete Anzahlungen	6.051,83	0,00

Vorkasse für Rechnung WIRmachenDRUCK, Rechnungslegung erfolgte am 06.01.2025.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2024</u> EUR	<u>31.12.2023</u> EUR
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>15.787,93</u>	<u>17.241,70</u>
	<u>2024</u> EUR	<u>2023</u> EUR
12000 Forderungen aus L+L	15.787,93	17.241,70

Die Summe stimmt mit der Einzelaufstellung per 31.12.2024 überein.

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>63,17</u>	<u>839,05</u>
	2024 EUR	2023 EUR
13010 Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J)	0,00	773,03
13701 Rücklastschriften	0,00	62,00
13720 Geldtransit	48,90	0,00
37590 Voraus.Beitrag ggb. Sozialversich.träger	0,00	4,02
38420V1 Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>14,27</u>	<u>0,00</u>
	<u>63,17</u>	<u>839,05</u>

Konto 13721

Kontenübertrag von paypal auf das laufende Konto. Gutschrift erfolgte am 02.01.2025.

Konto 38420

Forderung aus Umsatzsteuerjahreserklärung 2024 lt. vorläufiger Ermittlung.

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>32.291,16</u>	<u>12.027,71</u>
	2024 EUR	2023 EUR
16000 Kasse	85,89	120,11
16100 Portokasse	0,00	35,43
18100 Kreissparkasse 53002614	30.042,54	9.740,93
18101 Kreissparkasse 53002194 Cash	<u>2.162,73</u>	<u>2.131,24</u>
	<u>32.291,16</u>	<u>12.027,71</u>

Die Kassen- und Bankbestände stimmen mit dem Kassenbuch bzw. den Banksalden per 31.12.2024 überein.

Die Portokasse wurde zum 31.12.2024 aufgelöst, da die Deutsche Post dieses Angebot beendet hat.

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Summe Umlaufvermögen	<u>54.194,09</u>	<u>30.108,46</u>

	<u>31.12.2024</u> <u>EUR</u>	<u>31.12.2023</u> <u>EUR</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>640,98</u>	<u>809,92</u>
	<u>2024</u> <u>EUR</u>	<u>2023</u> <u>EUR</u>
19000 Aktive Rechnungsabgrenzung	640,98	809,92
Konto 0990		
Hiscox Versicherung für die Monate 1-9 2025.		
	<u>31.12.2024</u> <u>EUR</u>	<u>31.12.2023</u> <u>EUR</u>
Summe Aktiva	<u>75.911,07</u>	<u>80.093,38</u>

A. Eigenkapital Verein**I. Gewinnrücklagen**

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
1. Gebundene Rücklage	<u>30.500,00</u>	<u>29.800,00</u>
	2024 EUR	2023 EUR
20900 Betriebsmittelrücklage	30.500,00	29.800,00

Die Betriebsmittelrücklage nach § 62 Abs. 1 Nr.1 AO soll den Bedarf an Lohn- und Mietkosten für 1 Monat decken.

Die durchschnittlichen Lohnkosten für 2024 betragen € 29.265,82 und die durchschnittlichen Mietkosten für 2024 betragen € 1.250,00. Die Betriebsmittelrücklage für 1 Monat beträgt € 30.515,82, abgerundet € 30.500,00.

Entwicklung

Rücklagenbedarf 30.515,82 €

Stand zum 31.12.2023	29.800,00 €
Zuführung 2024	700,00 €
	30.500,00 €

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
2. Freie Rücklage	0,00	29.100,00
	<u>2024 EUR</u>	<u>2023 EUR</u>
21000 Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO	0,00	29.100,00

Die freie Rücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO wird jährlich mit je 1,5% der Mitgliedsbeiträge, Spenden sowie des Stiftungszuschusses zugeführt. Die regulär geplante Zuführung für 2024 wurde aufgrund des laufenden Ergebnisses ausgesetzt.

Die bisher gebildete freie Rücklage wurde in 2024 vollständig aufgelöst um u.a. die neu gebildete Rückstellung für laufende Klageverfahren (Konto 30701) abzudecken.

Entwicklung

Stand zum 31.12.2023			29.100,00 €
Zuführung 2024			
1,5 % Mitgliedsbeiträge	240.646,01 €	2.406,46 €	0,00 €
1,5 % Spenden	37.489,69 €	374,90 €	0,00 €
1,5 % Stiftungszuschuss	50.000,00 €	500,00 €	0,00 €
			29.100,00 €
Auflösung 2024			-29.100,00 €
Stand zum 31.12.2024			0,00 €

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
II. Ergebnisvortrag	1.440,12	281,23
	<u>2024 EUR</u>	<u>2023 EUR</u>
Ergebnisvortrag	1.158,89	-7.810,96
29700 Gewinn-/Ergebnisvortrag vor Verwendung	281,23	8.092,19
	1.440,12	281,23
	<u>31.12.2024 EUR</u>	<u>31.12.2023 EUR</u>
Summe Eigenkapital	31.940,12	59.181,23

B. Rückstellungen

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
1. Steuerrückstellungen	<u>744,64</u>	<u>827,92</u>
	<u>2024 EUR</u>	<u>2023 EUR</u>
38200 Umsatzsteuer nicht fällig 5 %	37,85	37,85
38210 Umsatzsteuer nicht fällig 7%	<u>706,79</u>	<u>790,07</u>
	<u>744,64</u>	<u>827,92</u>

Umsatzsteuer aus gestellten Rechnungen, die zum 31.12.2024 noch nicht bezahlt wurden.

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
2. sonstige Rückstellungen	<u>37.291,93</u>	<u>5.800,00</u>
	<u>2024 EUR</u>	<u>2023 EUR</u>
30700 Sonstige Rückstellungen	10.485,00	5.800,00
30701 Rückstellung für Klageverfahren	<u>26.806,93</u>	<u>0,00</u>
	<u>37.291,93</u>	<u>5.800,00</u>

Entwicklung 30700

Sonstige Rückstellungen	31.12.2023	Bildung/ Auflösung	31.12.2024
Archivierung	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €
Abschluss-/Buchhaltungskosten 2023	2.400,00 €	-2.400,00 €	0,00 €
Abschluss-/Buchhaltungskosten 2024	0,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €
Rückstellung Kosten Projekt 3526	0,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Rückstellung Kosten Projekt 3537	0,00 €	5.085,00 €	5.085,00 €
			10.485,00 €

Entwicklung 30701

Rückstellung für Klageverfahren	31.12.2023	Bildung/ Auflösung	31.12.2024
AWO Freiburg	0,00 €	2.365,68 €	2.365,68 €
Fliedner Stiftung, 1.-3. Instanz	0,00 €	21.385,05 €	21.385,05 €
ASB Mittel-Brandenburg	0,00 €	3.056,20 €	3.056,20 €
			26.806,93 €

C. Verbindlichkeiten

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>1.079,30</u>	<u>4.628,35</u>
	2024 EUR	2023 EUR
33000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	1.079,30	4.628,35

Die Summe stimmt mit der Einzelaufstellung per 31.12.2024 überein.

Alle Verbindlichkeiten wurden im Januar 2025 beglichen.

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>4.855,08</u>	<u>9.655,88</u>
	2024 EUR	2023 EUR
12000 Forderungen aus L+L	0,00	28,00
13700 Durchlaufende Posten	0,00	409,00
35020 Sonstige Verbindlichkeiten (1-5 J)	180,00	140,00
37300 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	4.447,99	5.065,53
38421V1 Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00	1.722,72
38430 Umsatzsteuer Vorjahr	0,00	2.290,63
38990 Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ	<u>227,09</u>	<u>0,00</u>
	<u>4.855,08</u>	<u>9.655,88</u>

Konto 35020

Doppelzahlung über 140,00 Euro von Meritus Seniorenzentrum aus 2021, Erstattung im Februar 2025.

Zahlung über 40,00 Euro von Javier Barrera, Erstattung ist am 06.01.2025 erfolgt.

Konto 37300

Verbindlichkeiten aus Lohnsteuern (Abführung für Arbeitnehmer) für Dezember 2024, bezahlt im Januar 2025.

Konto 38990

Umsatzsteuer-Voranmeldung IV 2024, fällig 10.02.2025.

Bescheinigung

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des Vereins BIVA e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Bonn, den 06. März 2025


Ulrike Stumpf
Steuerberaterin



3. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2024
BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

AKTIVA		PASSIVA		
	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital Verein
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gewinnrücklagen
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				1. Gebundene Rücklage
				2. Freie Rücklage
Summe Anlagevermögen		21.076,00	49.175,00	
		21.076,00	49.175,00	Summe Eigenkapital
B. Umlaufvermögen				B. Rückstellungen
I. Vorräte				1. Steuerrückstellungen
1. geleistete Anzahlungen		6.051,83	0,00	2. sonstige Rückstellungen
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.787,93		17.241,70	
2. sonstige Vermögensgegenstände	63,17		839,05	
		15.851,10	18.080,75	C. Verbindlichkeiten
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		32.291,16	12.027,71	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
Summe Umlaufvermögen		54.194,09	30.108,46	2. sonstige Verbindlichkeiten
		640,98	809,92	
C. Rechnungsabgrenzungsposten		75.911,07	80.093,38	
				80.093,38

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Erträge aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen		238.884,01	204.498,00
2. Erträge aus Spenden		87.393,39	175.234,73
3. Umsatzerlöse		46.090,81	42.306,99
4. Gesamtleistung		372.368,21	422.039,72
5. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		107.125,22	27.974,21
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	288.044,00		280.473,16
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	67.728,20		62.827,82
		355.772,20	343.300,98
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		28.099,00	28.100,70
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	15.210,69		15.000,00
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.330,91		1.251,90
c) Reparaturen und Instandhaltungen	4.892,16		8.075,91
d) Werbe- und Reisekosten	5.364,23		4.293,14
e) Kosten der Warenabgabe	63.197,61		21.445,49
f) verschiedene betriebliche Kosten	30.602,44		32.783,30
g) Einstellungen in steuerliche Rücklagen	2.000,00		0,00
		122.598,04	82.849,74
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		49,38	226,53
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		315,23	0,00
11. Ergebnis nach Steuern		27.241,66-	4.010,96-
12. sonstige Steuern		0,55-	0,00
13. Jahresergebnis		27.241,11-	4.010,96-
14. Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		0,00	1.100,00
15. Entnahmen aus freien Rücklagen		29.100,00	0,00
16. Einstellungen in gebundene Rücklagen		700,00	0,00
17. Einstellungen in freie Rücklagen		0,00	4.900,00
18. Ergebnisvortrag		1.158,89	7.810,96-

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2024

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

	Buchwert 01.01.2024 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähn- liche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	49.175,00				28.099,00	21.076,00
Summe Immaterielle Vermögensge- genstände	49.175,00				28.099,00	21.076,00
Summe Anlagevermögen	49.175,00				28.099,00	21.076,00

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähn- liche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
130 0	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	21.075,00		49.174,00
135 0	EDV-Software, entgeltl. erworben	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
			21.076,00	49.175,00
	geleistete Anzahlungen			
1180 0	Geleistete Anzahlungen		6.051,83	0,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1200 0	Forderungen aus L+L		15.787,93	17.241,70
	sonstige Vermögensgegenstände			
1301 0	Sonstige Vermögensgegenstände (b. 1 J)	0,00		773,03
1370 1	Rücklastschriften	0,00		62,00
1372 0	Geldtransit	48,90		0,00
3759 0	Voraus.Beitrag ggb. Sozialversich.träger	<u>0,00</u>		<u>4,02</u>
		48,90		839,05
1401 0	Abziehbare Vorsteuer 7%	190,25		0,00
1406 0	Abziehbare Vorsteuer 19%	1.417,66		0,00
3801 0	Umsatzsteuer 7%	3.318,77-		0,00
3840 0	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	<u>1.725,13</u>		<u>0,00</u>
		14,27		0,00
			63,17	839,05
	Kassenbestand, Bundesbankgut- haben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1600 0	Kasse	85,89		120,11
1610 0	Portokasse	0,00		35,43
1810 0	Kreissparkasse 53002614	30.042,54		9.740,93
1810 1	Kreissparkasse 53002194 Cash	<u>2.162,73</u>		<u>2.131,24</u>
			32.291,16	12.027,71
	Rechnungsabgrenzungsposten			
1900 0	Aktive Rechnungsabgrenzung		640,98	809,92
			<u>75.911,07</u>	<u>80.093,38</u>

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gebundene Rücklage				
2090 0	Betriebsmittellrücklage		30.500,00	29.800,00
Freie Rücklage				
2100 0	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO		0,00	29.100,00
Ergebnisvortrag				
	Ergebnisvortrag	1.158,89		7.810,96-
2970 0	Gewinn-/Ergebnisvortrag vor Verwen- dung	281,23		8.092,19
			1.440,12	281,23
Steuerrückstellungen				
3820 0	Umsatzsteuer nicht fällig 5 %	37,85		37,85
3821 0	Umsatzsteuer nicht fällig 7%	<u>706,79</u>		<u>790,07</u>
			744,64	827,92
sonstige Rückstellungen				
3070 0	Sonstige Rückstellungen	10.485,00		5.800,00
3070 1	Rückstellung für Klageverfahren	<u>26.806,93</u>		<u>0,00</u>
			37.291,93	5.800,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
3300 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+ Leist.		1.079,30	4.628,35
sonstige Verbindlichkeiten				
1200 0	Forderungen aus L+L	0,00		28,00
1370 0	Durchlaufende Posten	0,00		409,00
3502 0	Sonstige Verbindlichkeiten (1-5 J)	180,00		140,00
3730 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	4.447,99		5.065,53
3899 0	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ	<u>227,09</u>		<u>0,00</u>
		4.855,08		5.642,53
1401 0	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		164,02-
1406 0	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		4.327,06-
3801 0	Umsatzsteuer 7%	0,00		2.883,86
3840 0	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00		3.329,94
3843 0	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>0,00</u>		<u>2.290,63</u>
		0,00		4.013,35
			4.855,08	9.655,88
			75.911,07	80.093,38

IDEELLER BEREICH

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Erträge aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen				
4000 0	Mitgliedsbeiträge laufendes Jahr	241.473,50		213.430,00
4000 1	Mitgliedsbeiträge Folgejahr	0,00		320,00
4000 2	Forderungsverluste	2.860,00-		9.252,00-
4000 3	Gebühr SEPA-Lastschrift	112,51		0,00
4000 4	Mitgliedsbeiträge Vorjahr	158,00		0,00
			238.884,01	204.498,00
Erträge aus Spenden				
4040 0	Spenden / Sponsoren	37.393,39		25.234,73
4040 1	Spenden / Sponsoren Stiftung	50.000,00		150.000,00
			87.393,39	175.234,73
übrige sonstige betriebliche Erträge				
4829 0	Projektgebundene Zuschüsse	37.596,85		0,00
4839 0	Sonstige Erträge unregelmäßig	55,97		0,00
4972 0	Erstattungen AufwendungsabgleichsG	2.818,78		0,00
			40.471,60	0,00
Löhne und Gehälter				
6000 0	Löhne und Gehälter	131.186,22		117.215,65
6030 0	Aushilfslöhne	3.234,53		10.524,15
6036 0	Pauschale Steuer für Minijobber	64,68		0,00
6075 0	Zuschüsse der Agentur für Arbeit (Haben)	0,00		210,49
			134.485,43	127.950,29
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	30.462,76		27.261,09
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.989,98		2.095,97
			32.452,74	29.357,06
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
6200 0	Abschreibung immaterielle VermG		15.812,08	10.575,50
Raumkosten				
6310 0	Miete & Raumkosten		15.210,69	15.000,00
Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
6400 0	Versicherungen	977,91		968,90
		977,91-		968,90-
Übertrag			168.788,06	196.849,88

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

IDEELLER BEREICH

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		977,91-	168.788,06	196.849,88 968,90-
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
6420 0	Beiträge	<u>353,00</u>	1.330,91	<u>283,00</u> 1.251,90
	Reparaturen und Instandhaltungen			
6495 0	IT-Dienstleister	19,65		5.389,72
6495 2	Hardware	422,25		188,95
6495 4	Software	1.399,09		952,07
6495 6	Drucker (Leasing, ...)	1.627,39		1.131,96
6495 9	sonstige Dienstleister	<u>1.423,78</u>		<u>0,00</u>
			4.892,16	7.662,70
	Werbe- und Reisekosten			
6610 0	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	82,86		0,00
6630 0	Catering	209,17		163,55
6630 1	Sonstige Veranstaltungskosten	567,33		0,00
6650 1	Reisekosten Ehrenamtliche	588,00		527,90
6650 2	Reisekosten Vorstand	1.582,22		477,93
6650 3	Reisekosten Regionalbeauftragte	0,00		50,00
6650 4	Reisekosten Sonstige	355,01		319,60
6660 0	Reisekosten Arbeitnehmer Übernachtung	340,10		162,00
6663 0	Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten	920,86		610,35
6664 0	Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegung	<u>28,00</u>		<u>0,00</u>
			4.673,55	2.311,33
	Kosten der Warenabgabe			
6700 0	Ausstattung & Material	142,96		73,65
6700 2	Druckerzeugnisse	5.723,75		4.011,61
6700 4	Werbematerial	1.525,22		0,00
6740 0	Versand & Lettershop	<u>2.476,55</u>		<u>0,00</u>
			9.868,48	4.085,26
	verschiedene betriebliche Kosten			
6300 0	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		1.001,96
6301 0	Verwaltungskosten	85,06		1.798,21
6305 0	Kosten der Mitgliederverwaltung	218,98		227,70
6800 0	Porto	8.487,62		10.134,08
6805 0	Telekommunikation	15,00		0,00
6815 0	Büromaterial	877,41		1.937,47
6815 2	Materialausgaben	114,89		0,00
6820 0	Fachliteratur	274,80		269,00
6821 0	Fortbildungskosten	179,00		1.428,00
		<u>10.252,76-</u>		<u>16.796,42-</u>
Übertrag			148.022,96	181.538,69

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

IDEELLER BEREICH

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		10.252,76-	148.022,96	181.538,69 16.796,42-
	verschiedene betriebliche Kosten			
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	3.121,13		2.400,00
6830 0	Buchhaltung	10.614,80		9.689,39
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>1.278,46</u>		<u>0,00</u>
			25.267,15	28.885,81
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7100 0	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		31,49	226,53
	Jahresergebnis		122.787,30	152.879,41
	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen			
7749 0	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		0,00	1.100,00
	Entnahmen aus freien Rücklagen			
7751 0	Entn.freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO		29.100,00	0,00
	Einstellungen in gebundene Rücklagen			
7779 0	Einstellungen in gebundene Rücklagen		700,00	0,00
	Einstellungen in freie Rücklagen			
7781 0	Einst.i.freie Rückl.§ 62 (1) Nr. 3 AO		0,00	4.900,00
	Ergebnisvortrag		151.187,30	149.079,41

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

ZWECKBETRIEB

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
4300 0	Beratungen 7% USt	7.970,55		8.052,12
4300 1	Schulungen 7% USt	13.874,65		14.188,30
4300 2	Vorträge 7% USt	3.000,00		2.886,36
4300 3	Broschüren u. Publikationen 7% USt	1.110,19		2.036,67
4300 4	Infoveranstaltungen 7% USt	750,00		1.355,55
4300 5	Teilnahmegebühr Präsenz 7% USt	1.510,31		56,08
4300 6	Teilnahmegebühr Online 7% USt	16.708,52		7.167,19
4300 7	Kostenpauschale UKLaG 7% USt	1.027,10		6.550,00
4305 0	Erlöse aus Veranstaltungen 7% USt	139,49		14,72
			46.090,81	42.306,99
übrige sonstige betriebliche Erträge				
4829 0	Projektgebundene Zuschüsse	65.069,59		29.135,95
4829 1	Veranstaltungsgeb. Zuschüsse Rückzhlg.	674,64-		3.457,06-
4839 0	Sonstige Erträge unregelmäßig	495,12		2.295,32
4972 0	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	1.763,55		0,00
			66.653,62	27.974,21
Löhne und Gehälter				
6000 0	Löhne und Gehälter	151.374,26		0,00
6000 1	Löhne und Gehälter	0,00		152.522,87
6030 0	Aushilfslöhne	2.141,47		0,00
6036 0	Pauschale Steuer für Minijobber	42,84		0,00
			153.558,57	152.522,87
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unter- stützung				
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	35.275,46		0,00
6110 1	Gesetzliche Sozialaufwendungen	0,00		33.470,76
			35.275,46	33.470,76
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
6200 0	Abschreibung immaterielle VermG	12.286,92		0,00
6200 1	Abschreibung immaterielle VermG	0,00		17.525,20
			12.286,92	17.525,20
Reparaturen und Instandhaltungen				
6495 3	Hardware	0,00		47,95
6495 5	Software	0,00		342,00
6495 7	Drucker (Leasing, ...)	0,00		23,26
			0,00	413,21
Übertrag			88.376,52-	133.650,84-

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

ZWECKBETRIEB

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			88.376,52-	133.650,84-
	Werbe- und Reisekosten			
6630 0	Catering	37,84		0,00
6650 5	Reisekosten Referenten	27,00		282,60
6660 0	Reisekosten Arbeitnehmer Übernachtung	58,50		0,00
6660 1	Reisekosten Arbeitnehmer Übernachtung	0,00		269,16
6663 0	Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten	557,81		0,00
6663 2	Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten	0,00		1.416,97
6664 0	Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegung	9,53		0,00
6664 1	Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegung	0,00		13,08
			690,68	1.981,81
	Kosten der Warenabgabe			
6700 1	Ausstattung & Material	0,00		115,68
6700 2	Druckerzeugnisse	6.367,47		0,00
6700 3	Druckerzeugnisse	0,00		1.286,72
6700 4	Werbematerial	236,38		0,00
6740 0	Versand & Lettershop	0,00		815,13
6780 0	Rechtsanwaltsgebühren	37.023,65		11.902,70
6780 1	Honorare (Referenten)	360,00		3.240,00
6780 2	Gerichtsgebühren	9.341,63		0,00
			53.329,13	17.360,23
	verschiedene betriebliche Kosten			
6300 1	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		737,46
6800 0	Porto	2.669,08		0,00
6800 1	Porto	0,00		2.080,10
6815 0	Büromaterial	497,03		0,00
6815 1	Büromaterial	0,00		130,70
6820 0	Fachliteratur	2.169,18		0,00
6820 1	Fachliteratur	0,00		949,23
			5.335,29	3.897,49
	Einstellungen in steuerliche Rücklagen			
6927 0	Einstellungen in sonstige stl. Rücklagen		2.000,00	0,00
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7100 0	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		17,89	0,00
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7300 0	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		315,23	0,00
	sonstige Steuern			
7692 0	Erstattung VJ für sonstige Steuern		0,55-	0,00
	Jahresergebnis		150.028,41-	156.890,37-

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

SAMMELPOSTEN

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
übrige sonstige betriebliche Erträge				
4830 0	Sonstige betriebliche Erträge	0,00		75.000,00
4835 0	Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig	0,00		75.000,00
4835 1	Steuerneutrale Einnahmen	<u>0,00</u>		<u>150.000,00-</u>
			0,00	0,00
			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Jahresergebnis		0,00	0,00

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

DEBITORENAUFSTELLUNG
DEBITOREN MIT SOLL-SALDO

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
10000 0	Diverse	297,50		297,50
12085 0	Hartig, Michael	62,00		0,00
12089 0	Ombudsstelle Pflege Main-Taunus-Kreis	0,00		150,00
12091 0	Bewohnerbeirat Meridias	0,00		120,00
12108 0	Bewohnerbeirat Meritus Seniorenzentrum	0,00		80,00
12363 0	Dückershoff, Petra	62,00		0,00
12367 0	Bewohnerbeirat Atrium Residenz	0,00		120,00
12387 0	Karpat, Heidemarie	0,00		62,00
12401 0	Orth, Wolfgang	62,00		62,00
12417 0	Schwarz, Karl-Heinz	62,00		0,00
12783 0	Fieker, Holger	0,00		62,00
12786 0	Oemisch, Rebecca	14,00		0,00
12812 0	Friedrich, Birgit	48,00		0,00
12823 0	Schömburg, Marion	62,00		0,00
12874 0	Ohl, Carmen	62,00		62,00
12877 0	Projekt BIQ	100,00		100,00
12881 0	Hasel, Achim	62,00		62,00
12906 0	Piel, Jürgen	62,00		0,00
12909 0	Kuhn, Karsten	0,00		62,00
12922 0	Becker, Waltraut	0,00		62,00
13010 0	Müller-Geisbüsch, Gabriele	0,00		48,00
13059 0	Hofmann, Hans-Dieter	0,00		48,00
13078 0	Schuler, Petra	0,00		48,00
13118 0	Clüsener, Eva	0,00		48,00
13437 0	Beirat Soziotherapie 'Zum Euler'	80,00		0,00
13460 0	Bartzke, Gundula	1,00		0,00
13493 0	Beirat Pilgerheim Weitersbach	120,00		0,00
13499 0	Al Okleh, Christiane	62,00		0,00
13520 0	Glöckner, Gertraud	62,00		62,00
13532 0	Griesshammer, Michaela	62,00		62,00
13541 0	Franke, Harald	62,00		0,00
13564 0	Schumacher, Sabine	0,00		62,00
13572 0	Backeshoff, Ulrike	0,00		62,00
13573 0	Bewohnervertretung Bethanien	120,00		0,00
13582 0	Letzel, Jens	0,00		62,00
13601 0	Fast, Silvia	0,00		62,00
13602 0	Joachim Schnier	62,00		0,00
13603 0	Köcher, Ellen	0,00		62,00
13609 0	Marc Buechner	0,00		80,00
13612 0	Heck, Nikolai	62,00		62,00
13616 0	Reichhold-Ebert, Heike	62,00		62,00
13684 0	Sievers, Maria	0,00		48,00
13882 0	Achterberg, Andreas	62,00		0,00
13943 0	Bewohnervertretung SeniorenResidenz Kurt	0,00		120,00
Übertrag		1.772,50		2.299,50

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

DEBITORENAUFSTELLUNG
DEBITOREN MIT SOLL-SALDO

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		1.772,50		2.299,50
14018 0	Graudenz, Adelheid	0,00		62,00
14022 0	Dr. Ursula Menck	0,00		48,00
14038 0	Müh, Werner	0,00		62,00
14152 0	Christian Schumann	62,00		62,00
14176 0	Hans Werner Liebheit	0,00		48,00
14269 0	BV Vitanas	0,00		100,00
14297 0	Carolin Reindl	0,00		62,00
14381 0	Rudolf Mayer	0,00		62,00
14391 0	Bärbel Lederer	0,00		62,00
14402 0	Kirstin Vedder	62,00		0,00
14432 0	Dr. Maike Bestehorn	0,00		62,00
14434 0	Anja Wellmann	0,00		48,00
14436 0	Joachim Noebel	62,00		0,00
14440 0	Willi Warowioff	0,00		62,00
14448 0	Silke Lehmann	0,00		62,00
14462 0	Gieseler W.	0,00		62,00
14463 0	Joachim Holder	62,00		0,00
14475 0	Katrin Hachtel	0,00		62,00
14502 0	Jutta Tronnier	62,00		0,00
14504 0	Sabina Zweiniger	62,00		62,00
14505 0	Ursel Holle	62,00		0,00
14507 0	Barbara Dreiss	0,00		62,00
14510 0	Bewohnerbeirat Seniorenresidenz Augustin	120,00		0,00
14511 0	Ursula Jahn-Gilles	0,00		62,00
14515 0	Manuela Dauphin	62,00		62,00
14532 0	Karin Löchter	0,00		62,00
14540 0	Angelika Pietsch	134,00		0,00
14543 0	Erika Werner	0,00		62,00
14545 0	Herbert Hofmann	0,00		62,00
14546 0	Christa De Rous	62,00		62,00
14561 0	Brigitta Krukenberg	62,00		62,00
14577 0	Siegfried Toleik	62,00		0,00
14585 0	Johannemann, Klaus	62,00		5,00
14591 0	Weber, Katharina	62,00		0,00
14596 0	Jell, Andreas	0,00		62,00
14607 0	Schatz, Gudrun	0,00		62,00
14612 0	Prof. Dr. Heimbach, Dirk	0,00		62,00
14613 0	Hinxlage, Christiane	48,00		0,00
14615 0	Springenschmid, Iris	62,00		62,00
14627 0	Niedermeier, Lisa-Marie	62,00		62,00
14633 0	Wagner, Antje	62,00		62,00
14634 0	Peil, Bianca	62,00		62,00
14639 0	Enke, Kati	62,00		62,00
Übertrag		3.190,50		4.284,50

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

DEBITORENAUFSTELLUNG
DEBITOREN MIT SOLL-SALDO

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		3.190,50		4.284,50
14641 0	Schwaiger, Alexandra	62,00		62,00
14650 0	Große, Heidemarie	62,00		62,00
14658 0	Döbel, Emilie	0,00		48,00
14676 0	Michael Mack	0,00		48,00
14701 0	Strauss, Michael	14,00		0,00
14830 0	Möller, Birgit	0,00		96,30
14840 0	Winter, Jutta	62,00		0,00
14882 0	Andre, Helmut	14,00		0,00
14912 0	Hüttinger, Gabriele	0,00		48,00
14949 0	Krüger, Charlotte	0,00		48,00
14959 0	Spanjardt, Eva	0,00		48,00
15007 0	Molnar, Laszlo	0,00		48,00
15071 0	Lang, Stefan	0,00		62,00
15170 0	ASO Alteneinrichtungen der Stadt Ober- hau	0,00		120,00
15213 0	Jacobs, Sabine	2,00		0,00
15264 0	Reynolds, Robin	62,00		62,00
15270 0	Moser-Hartmann, Birgit	0,00		62,00
15319 0	Bewohnervertretung Michaelisstift	20,00		0,00
15332 0	von Schirach, Gertraud	0,00		62,00
15341 0	Kruse, Kathleen	62,00		62,00
15342 0	Blindeninstitutsstiftung Würzburg	0,00		120,00
15346 0	Hauth, Renate	62,00		62,00
15351 0	Gerlinde Addo	62,00		0,00
15353 0	Erika Lenkewitz	62,00		0,00
15355 0	Dr. Barbara Knoll	0,00		62,00
15359 0	Konrad Much	62,00		0,00
15363 0	Hildegard Nondorf-Stroh	0,00		62,00
15369 0	Christine Pyka	0,00		48,00
15398 0	Astrid Fucker	0,00		62,00
15405 0	Dominique Sebelin	62,00		0,00
15406 0	Carmen Frantz	62,00		62,00
15408 0	Gitta Matthes	62,00		0,00
15417 0	Anke Tischler-Möhlmeier	62,00		0,00
15420 0	Heike Schmitt	62,00		62,00
15427 0	Sabrina Ahrens	0,00		62,00
15437 0	Eduard Hoffmann	0,00		62,00
15438 0	Petra Wortmann	0,00		62,00
15442 0	Melanie Kaposta	0,00		62,00
15445 0	Ute von Daniels	62,00		62,00
15456 0	Diana Lipovanska	62,00		62,00
15457 0	Winfried Brinkmann	62,00		62,00
15459 0	Beirat Altenzentrum Haus Salem	120,00		0,00
15462 0	Andrea Käpemik	62,00		62,00
Übertrag		4.476,50		6.258,80

DEBITORENAUFSTELLUNG DEBITOREN MIT SOLL-SALDO

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		4.476,50		6.258,80
15464 0	Sandra Schulze	0,00		62,00
15468 0	Markus Strauß	62,00		62,00
15470 0	Swantje Dammann	62,00		62,00
15471 0	Maria Scheffels	0,00		48,00
15474 0	Martina Zapf	62,00		0,00
15478 0	Detlef Albrecht	62,00		62,00
15489 0	Susan Aragai-Parr	31,00		0,00
15576 0	Frieder Göller	72,00		0,00
15580 0	Dagmar Ansel	62,00		0,00
15599 0	Birgit Scholz-Pearman	14,00		0,00
15620 0	Snezana Antolovic	0,00		48,00
15623 0	Jens Drewek	0,00		48,00
15625 0	Claudia Jostmeier	0,00		48,00
15650 0	Jutta Korth	14,00		0,00
15657 0	Fanan Stevelman-Macri	0,00		48,00
15669 0	Anja Oels	0,00		48,00
15670 0	Alexandra Kamnitz	0,00		48,00
15681 0	Winfried Krull	48,00		48,00
15792 0	Simone Stumpe	0,00		62,00
15793 0	Rosemarie Dürselen	17,00		0,00
15862 0	Jürgen Schober	0,00		62,00
15890 0	Arno Traulsen	62,00		0,00
15963 0	Axel Kraus	14,00		0,00
15968 0	Wohnbeirat AMARITA Hamburg-Mitte	0,00		120,00
15970 0	Wolfgang Heinrichs	62,00		0,00
16032 0	Horst Niemann	62,00		0,00
16085 0	Albert Pinzl	62,00		0,00
16086 0	Margit Rotter	0,00		24,00
16089 0	Heimo Köhn	0,00		62,00
16101 0	Claudia Erb	62,00		0,00
16102 0	Dr. Henrik Junklewitz	62,00		62,00
16103 0	Inge Röhl	62,00		0,00
16108 0	Susann Anders	0,00		62,00
16113 0	Sigrun Beckers	62,00		62,00
16115 0	Dr. Norbert Harendt	0,00		62,00
16118 0	Thomas Harder	62,00		62,00
16121 0	Cornelia Junginger	0,00		62,00
16152 0	Kirsten Fahl	0,00		62,00
16153 0	Ute Brockmeier	0,00		62,00
16154 0	Christel Schaffner	0,00		62,00
16175 0	Roswitha Baumgartner	0,00		62,00
16176 0	Annette Pieper	0,00		62,00
16177 0	Hossein Nasser	62,00		0,00
16181 0	Michaela Kuhn	0,00		62,00
Übertrag		5.616,50		7.964,80

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

DEBITORENAUFSTELLUNG
DEBITOREN MIT SOLL-SALDO

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		5.616,50		7.964,80
16182 0	Juliane Trautwein	0,00		62,00
16186 0	Dr. h.c. Brigitte Nolte	0,00		62,00
16191 0	Julia Stephan	62,00		62,00
16192 0	Martina Götze	0,00		62,00
16197 0	Wilfried Köndgen	62,00		0,00
16198 0	Sarit Wolbert-Lichtenstein	0,00		62,00
16205 0	Malgorzata Ratz	0,00		62,00
16206 0	Dr. Hubertus von Wallenberg	0,00		62,00
16208 0	Petra Böhm	62,00		62,00
16211 0	Anna Maria Schmeling	0,00		62,00
16223 0	Günter Frisch	62,00		62,00
16224 0	Ina Fröhlich	62,00		0,00
16228 0	Olaf Seiffert	62,00		62,00
16229 0	Willi Rerich	62,00		0,00
16231 0	Dipl. Ing. Markus Mühlberg	0,00		62,00
16233 0	Wolfgang Heuberger	0,00		62,00
16235 0	Beirat LWL Pflegezentrum Lengerich	0,00		120,00
16236 0	Annica Logtens	0,00		62,00
16238 0	Heinke Schlüter	0,00		62,00
16239 0	Claudia Witkowski	62,00		62,00
16241 0	Margarete Beyer	62,00		62,00
16244 0	Gertrud Fischer	62,00		62,00
16248 0	Jasminka Madunic-Baumbach	62,00		62,00
16249 0	Marga Bokemeyer	62,00		0,00
16251 0	Christina Lergon	48,00		48,00
16252 0	Hanns Uelner	24,00		24,00
16255 0	Andreas Ovelgönne	62,00		62,00
16261 0	Bernd Uwe Herz	0,00		62,00
16263 0	Ingrid Schnapka	48,00		0,00
16265 0	Corinna Ahrendt	62,00		62,00
16268 0	Manuela Krohn-Ruhnke	0,00		62,00
16270 0	Roland Leyser	0,00		62,00
16275 0	Gisela Fleischmann	62,00		62,00
16278 0	Beirat CMS Pflegewohnstift Watten- scheid	120,00		0,00
16282 0	Dagmar Sassadeck	0,00		62,00
16286 0	Marlies Moll	0,00		62,00
16289 0	Renate Bülkens	62,00		0,00
16290 0	Michael Winkler	0,00		62,00
16292 0	Kathleen Diete	0,00		62,00
16294 0	David Meier	62,00		62,00
16296 0	Peter Hopfe	62,00		0,00
16297 0	Gabi Abker	62,00		0,00
16299 0	Marina Molnar	0,00		62,00
Übertrag		7.034,50		10.078,80

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

DEBITORENAUFSTELLUNG
DEBITOREN MIT SOLL-SALDO

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		7.034,50		10.078,80
16300 0	Martina Kurzauer	0,00		62,00
16301 0	Jutta Homberg	72,00		0,00
16304 0	Huberta Jovy	0,00		62,00
16305 0	Kathleen Siefert	0,00		62,00
16306 0	Siegfried Maisch	0,00		62,00
16307 0	Fatma Kilic	62,00		62,00
16344 0	Ingeborg Belke	14,00		0,00
16348 0	Jutta Lindgens	14,00		0,00
16354 0	Thomas Rühl	62,00		0,00
16383 0	Iris Roth	0,00		48,00
16453 0	Ludwig Schreiner	0,00		48,00
16518 0	Monika Riedel	0,00		48,00
16617 0	Marion Becker	0,00		48,00
16633 0	Torsten Wittmann	62,00		0,00
16638 0	Maik Niedzwetzki	62,00		0,00
16692 0	Christof Knaus	0,00		136,90
16762 0	Ilse Luderitz	0,00		48,00
16774 0	Peter Lange	0,00		62,00
16779 0	Manfred Kurth	31,00		0,00
16805 0	Marco Wartenberg	48,00		0,00
16822 0	Mandy Brunke	0,00		62,00
16972 0	Prof. Dr. Rebecca Pates	62,00		0,00
16976 0	Hajo Kuschel	32,10		0,00
16985 0	Doris Gehling	62,00		0,00
16996 0	Birgitt Steinau	62,00		0,00
17002 0	Thomas Hruza	62,00		0,00
17011 0	Djin Oh	62,00		0,00
17020 0	Irmela Bauer	62,00		0,00
17041 0	Edeltraud Müller	62,00		0,00
17055 0	Jana Harzem	62,00		0,00
17066 0	Patrick Przystav	0,00		62,00
17076 0	Patricia L'Ghoul	2,00		0,00
17081 0	Thomas Kogelberg	62,00		0,00
17082 0	Hannelore Krüger	124,00		0,00
17085 0	Peter Benszuck	62,00		0,00
17089 0	Petra Monheim	62,00		0,00
17098 0	Dirk Habermann	0,00		62,00
17100 0	Kathrin Greve	0,00		62,00
17101 0	Werner Halpick	62,00		0,00
17102 0	Hans-Jürgen Schäfer	0,00		62,00
17107 0	Sonja Voelker	0,00		62,00
17117 0	Horst-Dieter Andritschke	62,00		0,00
17121 0	Michael Pott	62,00		0,00
17131 0	Mario Deppe	62,00		0,00
Übertrag		8.549,60		11.199,70

DEBITORENAUFSTELLUNG
DEBITOREN MIT SOLL-SALDO

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		8.549,60		11.199,70
17132 0	Andreas Kesler	62,00		0,00
17135 0	Wohnbeirat Kursana Villa Reinbek	120,00		120,00
17136 0	Karin Wolf	0,00		62,00
17138 0	Pia Weinkötz	0,00		62,00
17140 0	Doris Götschenberg	62,00		0,00
17148 0	Elisabetha Schulz	0,00		62,00
17158 0	Michael Rüdesheim	0,00		62,00
17159 0	Antje Röhr	0,00		62,00
17162 0	Hans Josef Schnepfer	62,00		62,00
17167 0	Michaela Adam	62,00		62,00
17168 0	Stephanie Gerdeifßen	62,00		62,00
17172 0	Beirat Kursana Villa München	120,00		120,00
17182 0	Babette Asmus	48,00		0,00
17185 0	Christina Borrmann	62,00		0,00
17191 0	Dieter Josef Schmitz	0,00		62,00
17192 0	Anja Feist	0,00		62,00
17194 0	Stefan Evers	62,00		0,00
17199 0	Thomas Preuss	0,00		48,00
17201 0	Klaus Aust	48,00		0,00
17202 0	Klaus Stobbe	62,00		0,00
17205 0	Marcel Höh	62,00		0,00
17209 0	Jens Monecke	62,00		62,00
17211 0	Seniorenresidenz Consulting GmbH	120,00		120,00
17219 0	Dr. Dagmar Weier	62,00		0,00
17222 0	Ina Stampka	0,00		62,00
17223 0	Frank Brachschoß	62,00		0,00
17225 0	Antoni Carlsen	48,00		48,00
17228 0	Ernst Stenzel	0,00		62,00
17229 0	Beirat Demenz WG Altes Forstamt Jugenhei	80,00		80,00
17230 0	Elke Russkowski	62,00		62,00
17234 0	Nicole Sardemann	0,00		62,00
17235 0	Kerstin Richter	0,00		62,00
17238 0	Brigitte Minz	62,00		62,00
17239 0	Heike Fleischmann	62,00		0,00
17240 0	Sven Jentzen	62,00		0,00
17241 0	Matthias Ring	0,00		62,00
17242 0	Tanja Meier	62,00		62,00
17243 0	Andreas Berbig	62,00		62,00
17246 0	Carmen Eberlein	62,00		0,00
17248 0	Nina Fisseler	62,00		62,00
17249 0	Carmen Frölich	0,00		62,00
17250 0	Victoria Wall	0,00		62,00
17252 0	Sabine Kühl	0,00		62,00
Übertrag		10.373,60		13.223,70

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

DEBITORENAUFSTELLUNG
DEBITOREN MIT SOLL-SALDO

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		10.373,60		13.223,70
17253 0	Frank Hasenkämper	0,00		62,00
17254 0	Lorraine Mauss	0,00		62,00
17255 0	Anja Schmidtke	62,00		62,00
17256 0	Ellen Ehrenberg	0,00		62,00
17257 0	Jacqueline Wille	0,00		62,00
17258 0	Sabine Blauert	62,00		62,00
17259 0	Dr. Michael Schütrumpf	0,00		62,00
17260 0	Isabella Stevens	64,51		62,00
17261 0	Esther Körper	0,00		62,00
17265 0	Angela Knauth	62,00		0,00
17266 0	Marzena Kiwitz	62,00		62,00
17267 0	Ulrich Neumann	62,00		0,00
17278 0	Martina Wieder	62,00		0,00
17325 0	Karl-Heinz Oyen	48,15		0,00
17415 0	Christiane Nawroth	62,00		0,00
17451 0	Rosemarie Krosch	62,00		0,00
17543 0	Harald Bieck	62,00		0,00
17567 0	Maria Oversberg	62,00		0,00
17744 0	Elvira Schöneberger	62,00		0,00
17780 0	Reinhard Behrendt	62,00		0,00
17784 0	Peter Oely	96,30		0,00
17831 0	Wolfgang Viebranz	48,00		0,00
17871 0	Gabriela Bläß	62,00		0,00
17922 0	Peter Steinke	62,00		0,00
17931 0	Walter Hofer	12,84		0,00
17934 0	Steffi Kaleta-Schneider	42,00		0,00
17966 0	Dr. Thomas Günthner	62,00		0,00
17968 0	Lars Pawelt	62,00		0,00
18008 0	Andreas Henße	62,00		0,00
18012 0	Fatiha Chorfa	48,00		0,00
18014 0	Angela Manegold	62,00		0,00
18026 0	Helga Rodrian	62,00		0,00
18028 0	Daniela Fuchs	62,00		0,00
18038 0	Martin Großeloser	74,90		0,00
18057 0	Mirco Golinski	62,00		0,00
18067 0	Sascha Kuiffen	62,00		0,00
18068 0	Vivien Pöhler	32,10		0,00
18080 0	Carla Rossetti	62,00		0,00
18089 0	Ulrike Effner	62,00		0,00
18092 0	Ute Degenkolbe	62,00		0,00
18093 0	Raimund Sudermann	31,00		0,00
18097 0	Dr. Martina Koesterke	62,00		0,00
18101 0	Annette Jäkel	136,90		0,00
18104 0	Jihan Halalat	62,00		0,00
Übertrag		12.682,30		13.843,70

DEBITORENAUFSTELLUNG
DEBITOREN MIT SOLL-SALDO

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		12.682,30		13.843,70
18111 0	Andrea Schmid	62,00		0,00
18112 0	Dr. Detmar Westhoff	62,00		0,00
18114 0	Klaus Mäling	62,00		0,00
18115 0	Hans-Wilhelm Gansser	62,00		0,00
18118 0	Kerstin Backhaus-Ahlers	62,00		0,00
18124 0	Michael Blum	62,00		0,00
18125 0	Birgit Hennig	62,00		0,00
18126 0	Angela Bock	62,00		0,00
18127 0	Erzsebet Lengyel	48,00		0,00
18129 0	Dr. med. Barbara Heitkamp	62,00		0,00
18130 0	Marion Bleichrodt	62,00		0,00
18132 0	Marina Hinz	62,00		0,00
18134 0	Agnes Odenthal	62,00		0,00
18135 0	Nathali Koch	62,00		0,00
18138 0	Günter Neuhäuser	48,00		0,00
18140 0	Thomas Richter	62,00		0,00
18142 0	Adrian Hahn	62,00		0,00
18143 0	Dr. Diana Franz	62,00		0,00
18144 0	Susanne Möwert	62,00		0,00
18145 0	Dr. Annette Pautzke	62,00		0,00
18146 0	Achim Müller	31,00		0,00
18147 0	Andrea Tholl	62,00		0,00
18148 0	Martina Müssig	62,00		0,00
18149 0	Sandra Winterberg	62,00		0,00
			14.111,30	13.843,70
20015 0	Buschmann, Jürgen	0,00		62,00
20118 0	Karin Smazal	0,00		62,00
21678 0	RPTU	0,00		214,00
25457 0	Nadine Bückert	0,00		139,00
25469 0	ReAL gGmbH	62,00		0,00
25488 0	Domicil Heimfeld	0,00		374,50
25489 0	Domicil Marli	0,00		374,50
25490 0	Domicil Hamburger Straße	0,00		374,50
25492 0	Domicil Lichtenfelde	0,00		374,50
25495 0	Domicil Küterstraße	0,00		374,50
25496 0	Domicil Parkinsel	0,00		374,50
25498 0	Lisa Lösel	62,00		0,00
25499 0	Sebastian Begus	0,00		139,00
25500 0	Alwin Esperling	14,00		0,00
25548 0	GBS Seniroen Residenz	139,00		0,00
25592 0	Paula Wessel	14,50		0,00
25610 0	Haus Wellengrund	139,00		0,00
		430,50		2.863,00
Übertrag			14.111,30	13.843,70

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

**DEBITORENAUFSTELLUNG
DEBITOREN MIT SOLL-SALDO**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		430,50	14.111,30	13.843,70 2.863,00
25657 0	Eva-Maria Lewe	139,00		0,00
25687 0	LVR Verbund HPH	139,00		0,00
25700 0	Hertha-von-Diergard-Haus	829,25		0,00
25705 0	Birgit Dittrich	41,46		0,00
25706 0	Jörg Bodenberger	41,46		0,00
25708 0	Alois Neumeier	14,50		0,00
25709 0	Maik Petermann	41,46		0,00
			1.676,63	2.863,00
30187 0	Senatorin für Soziales, Bremen		0,00	535,00
	Debitoren mit Soll-Saldo		15.787,93	17.241,70

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

DEBITORENAUFSTELLUNG
DEBITOREN MIT HABEN-SALDO

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
12657 0	Meßthaler, Christel	0,00		14,00
14553 0	Jutta Schaaf	<u>0,00</u>		<u>14,00</u>
			0,00	<u>28,00</u>
	Debitoren mit Haben-Saldo		<u>0,00</u>	<u>28,00</u>

KREDITORENAUFSTELLUNG

KREDITOREN MIT HABEN-SALDO

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
70000 0	Diverse	0,00		1.438,00
70000 8	microsoft Deutschland GmbH	0,32		0,00
70012 0	BGHP Berger Groß Höhmann	0,00		2.242,91
70014 0	Clemens Knothe	0,00		38,70
70015 0	twingle GmbH	79,61		0,00
70058 0	Notar Dr. Timo Hartlich	122,13		0,00
70068 0	Haus des Stiftens gGmbH	0,00		221,34
70505 0	Grenke AG	0,00		114,24
71660 0	digital-direkt GmbH	403,06		558,16
73430 0	Google Ireland Limited	19,65		0,00
			624,77	4.613,35
80900 0	von Hagen, Frauke	0,00		15,00
82400 0	Wolters Kluwer Deutschland	454,53		0,00
			454,53	15,00
Kreditoren mit Haben-Saldo			1.079,30	4.628,35

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
1300	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	101.456,46 52.282,46 49.174,00	28.099,00		28.099,00	101.456,46 80.381,46 21.075,00
1350	EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	522,35 521,35 1,00				522,35 521,35 1,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	101.978,81 52.803,81 49.175,00	28.099,00		28.099,00	101.978,81 80.902,81 21.076,00

BIVA e.V. Verein, 53229 Bonn

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
1300	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben							
1300001	BIVA-Relaunch - Neugestaltung Webseite	27.10.2021 Linear 04/00 / 25,00	AHK Abschr. BW	101.456,46 52.282,46 49.174,00	28.099,00		28.099,00	101.456,46 80.381,46 21.075,00
Summe	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		101.456,46 52.282,46 49.174,00	28.099,00		28.099,00	101.456,46 80.381,46 21.075,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
1350	EDV-Software, entgeltl. erworben							
1350001	Comparex - Software	21.06.2018 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	522,35 521,35 1,00				522,35 521,35 1,00
Summe	EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		522,35 521,35 1,00				522,35 521,35 1,00