

Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2025

Verband des privaten gewerblichen Straßenpersonenverkehrs Nordrhein-Westfalen e.V.

AKTIVA					Geschäftsjahr	Geschäftsjahr	Geschäftsjahr
					2025	2024	2023
				Euro	Euro	Euro	
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Immat.VG in Entwicklung/VSPV Standard 101				68.986,39	-	-	
EDV-Software (Abschlag Datenbank)				3.325,00	5.819,00	8.313,00	
Anzahlungen immat.VG/Entwicklung ERP-Syst.				23.403,32	-	-	
Betriebsausstattung				0,50	0,50	0,50	
Büroeinrichtung				4.389,02	4.185,52	7.892,02	
Geringwertige Wirtschaftsgüter				1,51	1,51	1,51	
GWG Sammelposten				-	-	-	
<hr/>				100.105,74	10.006,53	16.207,03	
BW 01.01.25	Zugang	AfA/Abgang	BW 31.12.25				
- €	68.986,39 €	- €	68.986,39 €				
5.819,00 €	- €	2.494,00 €	3.325,00 €				
- €	23.403,32 €	- €	23.403,32 €				
0,50 €	- €	- €	0,50 €				
4.185,52 €	4.466,07 €	4.262,57 €	4.389,02 €				
1,51 €	- €	- €	1,51 €				
- €	- €	- €	- €				
10.006,53 €	96.855,78 €	6.756,57 €	100.105,74 €				
Wertpapiere des Anlagevermögens							
keine Wertpapiere im Depot/kein Bilanzansatz				-	-	-	
Genossenschaftsanteile							
Genossenschaftsanteile von der Volksbank							
Neheim-Hüsten e.G.; Geschäftsguthaben				3.150,00	3.150,00	3.150,00	
15 Genossenschaftsanteile je 210,00 Euro							
fertige Erzeugnisse und Waren							
Dokumente, Beihefte; gem. Verzeichnis				754,00	823,00	570,00	
Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen							
Forderungen Beiträge u. Sonst.Fdg. aus L.&L.				114.351,39	105.601,46	106.823,61	
Pauschalwertberichtigung Fdg./bis 1J.				- 28.436,00	- 26.400,00	- 26.706,00	
Einzelwertberichtigung Fdg./bis 1J.				-	-	-	
<hr/>				85.915,39	79.201,46	80.117,61	
Die Forderungen aus L.&L. setzen sich wie folgt zusammen:							
	31.12.2025	31.12.2024					
Fdg. Beiträge 2022	- €	2.250,00 €					
Fdg. Beiträge 2023	2.999,90 €	14.607,36 €					
Fdg. Beiträge 2024	17.187,05 €	88.744,10 €					
Fdg. Beiträge 2025	93.557,44 €	- €					
Fdg.sonst./Standgeb./u.ä.	607,00 €	- €					
	114.351,39 €	105.601,46 €					
Pauschalwertberichtigung ("Aktivausweis")							
für 2025 setzt sich wie folgt zusammen:							
PWB für Fdg. aus dem Kj. 2023		750,00 €					
PWB für Fdg. aus dem Kj. 2024		4.297,00 €					
PWB für Fdg. aus dem Kj. 2025		23.389,00 €					
		28.436,00 €					
Für die Jahre 23 - 25 wurde jeweils eine PWB i.H.v. 25% durchgeführt. Im Rahmen des Jahresabschlusses für das Jahr 2025 ist keine Einzelwertberichtigung durchzuführen.							
Zwischensumme Aktiva			189.925,13	93.180,99	100.044,64		

	Geschäftsjahr 2025	Geschäftsjahr 2024	Geschäftsjahr 2023
Übertrag Zwischensumme	189.925,13	93.180,99	100.044,64
<u>Sonstige Vermögensgegenstände</u>			
Sonst.Verm.gegenstände (bis 1 J.)	-	-	3.737,25
Sonst.Verm.gegenstände (g. 1 J.) *)	3.737,25	3.737,25	-
Mietkaution **)	3.495,87	2.728,87	2.725,85
Fdg. gg. Bundesagentur	-	-	-
Umsatzsteuerforderungen ***)	-	66,18	-
	7.233,12	6.532,30	6.463,10
*) Zusammensetzung wie folgt:			
Eingehaltene KapSt/Sold.a.Kj 23	3.737,25 €		
Eingang im Januar 2026	3.737,25 €		
**) Zusammensetzung wie folgt:			
Büro Dortmund	2.731,89 €		
Büro Berlin	763,98 €		
	3.495,87 €		
***) Zusammensetzung wie folgt:			
Umsatzsteuer 19%	- €		
abziehbare Vorsteuer	- €		
Umsatzsteuervorauszahlg.	- €		
USt-VA IV.Quart. / USt-Saldo			
USt-Fdg. Vorjahr (Kj. 2023)	- €		
	- €		
<u>Sonstige Wertpapiere</u>			
Nominalwert des Depotkontos gem. Saldenbestätigung	-	-	-
<u>Schecks, Kassenbestand, Bank- u. Postgiro- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten</u>			
Kasse	314,43	175,33	239,50
Nebenkasse (Porto)	-	-	-
Spk Dortmund, Sparbrief Kto. 970809740	-	-	500.000,00
Spk Dortmund, Sparbrief Kto. 960873068	-	500.000,00	-
Volksbank Sauerland e.G., Festgeld Kto. 276	163.705,90	161.561,73	159.184,66
Volksbank Sauerland e.G., lfd.Kto. 113 100 200	34.219,36	74.751,95	66.018,58
Sparkasse Dortmund, lfd. Kto. 301 025 335	528.924,71	81.341,70	65.513,07
	727.164,40	817.830,71	790.955,81
<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>			
aktive RAP, Versicherung (Haftpflicht, Feuer etc.)	814,00	792,00	781,00
BahnCard 100 für das Jahr 2026	7.999,00	-	-
	8.813,00	792,00	781,00
Summe Aktiva	933.135,65	918.336,00	898.244,55

Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2025

Verband des privaten gewerblichen Straßenpersonenverkehrs Nordrhein-Westfalen e.V.

P A S S I V A	Geschäftsjahr 2025 Euro	Geschäftsjahr 2024 Euro	Geschäftsjahr 2023 Euro																																	
<u>Anfangskapital</u>																																				
Variables Kapital	869.890,29	856.790,04	842.994,61																																	
<u>Jahresergebnis</u>																																				
Jahresüberschuss laufendes Jahr	20.181,85	13.100,25	13.795,43																																	
<u>Sonstige Rückstellungen</u>																																				
Sonstige Rückstellungen *)	23.550,00	26.135,00	24.650,00																																	
Rückstellungen f. Abschluß u. Prüfung	4.000,00	4.750,00	13.000,00																																	
	27.550,00	30.885,00	37.650,00																																	
<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">31.12.2025</th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">31.12.2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Miet-NK Betriebskosten</td> <td style="text-align: right;">- €</td> <td style="text-align: right;">- €</td> </tr> <tr> <td>Berufsgenossenschaft</td> <td style="text-align: right;">- €</td> <td style="text-align: right;">- €</td> </tr> <tr> <td>Buchhaltung (Fibu/Lohn)</td> <td style="text-align: right;">400,00 €</td> <td style="text-align: right;">1.185,00 €</td> </tr> <tr> <td>Nachforderung Stadtwerke</td> <td style="text-align: right;">- €</td> <td style="text-align: right;">- €</td> </tr> <tr> <td>Aufbewahrungspflichten</td> <td style="text-align: right;">450,00 €</td> <td style="text-align: right;">450,00 €</td> </tr> <tr> <td>Nachforderung Dt. RV</td> <td style="text-align: right;">- €</td> <td style="text-align: right;">- €</td> </tr> <tr> <td>Abr. Depot/Gebühren</td> <td style="text-align: right;">- €</td> <td style="text-align: right;">- €</td> </tr> <tr> <td>Geb. Creditreform</td> <td style="text-align: right;">- €</td> <td style="text-align: right;">- €</td> </tr> <tr> <td>anteiliges Honorar RA</td> <td style="text-align: right;">- €</td> <td style="text-align: right;">- €</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">850,00 €</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1.635,00 €</td> </tr> </tbody> </table>					31.12.2025	31.12.2024	Miet-NK Betriebskosten	- €	- €	Berufsgenossenschaft	- €	- €	Buchhaltung (Fibu/Lohn)	400,00 €	1.185,00 €	Nachforderung Stadtwerke	- €	- €	Aufbewahrungspflichten	450,00 €	450,00 €	Nachforderung Dt. RV	- €	- €	Abr. Depot/Gebühren	- €	- €	Geb. Creditreform	- €	- €	anteiliges Honorar RA	- €	- €		850,00 €	1.635,00 €
	31.12.2025	31.12.2024																																		
Miet-NK Betriebskosten	- €	- €																																		
Berufsgenossenschaft	- €	- €																																		
Buchhaltung (Fibu/Lohn)	400,00 €	1.185,00 €																																		
Nachforderung Stadtwerke	- €	- €																																		
Aufbewahrungspflichten	450,00 €	450,00 €																																		
Nachforderung Dt. RV	- €	- €																																		
Abr. Depot/Gebühren	- €	- €																																		
Geb. Creditreform	- €	- €																																		
anteiliges Honorar RA	- €	- €																																		
	850,00 €	1.635,00 €																																		
Resturlaub																																				
Waltemate 15T./Ellermann 60T./Gehse 0T.	22.700,00 €	24.500,00 €																																		
Summe *)	23.550,00 €	26.135,00 €																																		
<u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>																																				
Vbl. aus Lieferung und Leistung	12.112,94	13.241,74	997,56																																	
Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J.)	-	-	-																																	
Verbindlichkeiten Lohn- u. Kirchensteuer	2.967,26	3.857,30	2.717,53																																	
Verbindlichkeiten Soziale Sicherheit	-	-	-																																	
Verbindlichkeiten aus Vermögensbildung	-	-	-																																	
Umsatzsteuer	120,81	461,67	89,42																																	
	15.201,01	17.560,71	3.804,51																																	
Zwischensumme Passiva	932.823,15	918.336,00	898.244,55																																	

	2025	2024	2023
Übertrag Zwischensumme	932.823,15	918.336,00	898.244,55

Die sonstigen Vbl. setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

> Verb. aus Lieferung u. Leistung

	31.12.2025	31.12.2024
Bitpiloten GmbH & Co. KG	3.874,72 €	564,06 €
BüroShop24 GmbH	40,07 €	- €
do.tax StB GmbH	7.782,68 €	12.512,26 €
Digital River GmbH	- €	14,89 €
Starface Comfortphoning	46,77 €	46,77 €
Erich Schmidt Verlag	54,35 €	74,99 €
Internation.Wirtschaftsrat	75,00 €	- €
Swat.io GmbH inbox	211,82 €	- €
Sparkasse Dortmund	- €	- €
Telekom Deutschland	13,45 €	- €
Verlag C.H.Beck oHG	14,08 €	28,77 €
Volksbank Sauerland eG	- €	- €
Wolter Kluwer GmbH	- €	- €
	<u>12.112,94 €</u>	<u>13.241,74 €</u>

> Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2025	31.12.2024
MietNK Abr. Kj. (VJ)	- €	- €
Depotentgelt Spk.	- €	- €
Bundesnotarkammer	- €	- €
	<u>- €</u>	<u>- €</u>

> Vbl. aus Lohn u. Gehalt

Vbl. aus Gehältern	<u>- €</u>	<u>- €</u>
--------------------	------------	------------

> Vbl. aus Lohnsteuer etc.

Vbl. aus Dezember d.J.	2.967,26 €	2.717,53 €
	<u>2.967,26 €</u>	<u>2.717,53 €</u>

> Vbl. aus Soziale Sicherheit

Vbl. aus Dez. d.J.	- €	- €
	<u>- €</u>	<u>- €</u>

> Umsatzsteuer

Umsatzsteuer 07%	- €	88,97 €
Umsatzsteuer 19%	1.692,49 €	1.107,09 €
abziehbare Vorsteuer	- 1.571,68 €	- 734,39 €
Umsatzsteuervorauszahlg.	- €	- €
USt-VA /NZ	- €	- €
	<u>120,81 €</u>	<u>461,67 €</u>

Rechnungsabgrenzungsposten

Beitragszahlung Mitglied (er) für das nächstfolgende Kalenderjahr	312,50	-	-
Summe Passiva	<u>933.135,65</u>	<u>918.336,00</u>	<u>898.244,55</u>

Dtmd, den 19.05.2026