

Bilanz zum 31. Dezember 2025

Aktivseite

	31.12.2025	31.12.2025
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Vereinsausstattung	2,00	
320 Büroeinrichtung		2,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung	107,00	
415 Büroeinrichtung		107,00
Summe Sachanlagen		109,00
Summe Anlagevermögen		109,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	103.437,93	
650 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		103.437,93
2. Sonstige Vermögensgegenstände	15.312,67	
878 Körperschaftsteuerrückforderung		974,82
883 Forderungen aus Gewerbesteuerüberzahlungen		3.588,40
Z 1640016 Vorsteuer/Umsatzsteuer		10.749,45
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		118.750,60
II. Kasse, Bank	1.841.629,74	
920 Kasse		24,96
945 Bank		279.161,82
955 Commerzbank Tagesgeld ...551101		297.496,32
956 Commerzbank Tagesgeld ...551104		264.946,64
960 Festgeldkonto 811551102		1.000.000,00
Summe Umlaufvermögen		1.960.380,34
SUMME AKTIVA		<u>1.960.489,34</u>

Bilanz zum 31. Dezember 2025

Passivseite

	31.12.2025	31.12.2025
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
A. Vereinsvermögen		
I. Gewinnrücklagen		
1. Gebundene Gewinnrücklagen	1.169.661,56	
1019 Rücklagen ideeller Bereich		273.320,00
1040 Rücklagen Geschäftsbetriebe bis 2030		896.341,56
Summe Gewinnrücklagen		1.169.661,56
II. Ergebnisvorträge		
1. Ideeller Bereich	73.374,51	
1082 Vortrag ideeller Bereich		73.374,51
Summe Ergebnisvorträge		73.374,51
III. Vereinsergebnis	708.953,27	
Summe Vereinsvermögen		1.951.989,34
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	8.500,00	
1220 Sonstige Rückstellungen		8.500,00
Summe Rückstellungen		8.500,00
SUMME PASSIVA		<u>1.960.489,34</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung
 für die Zeit vom
 01. Januar 2025 bis 31. Dezember 2025**

	<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2025</u> <u>EUR</u>
A. Ideeller Bereich		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Mitgliedsbeiträge	155.368,02	
2115 Echte Mitgliedsbeiträge		155.368,02
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	-550,00	
2451 Verrechnete Sachbezüge Arbeitnehmer		-550,00
II. Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Personalkosten	-65.040,93	
2550 Aufw. für Altersversorgung		-240,00
2551 Löhne und Gehälter		-35.921,91
2553 Abgeführte Lohnsteuer		-5.303,91
2555 Gesetzliche soziale Aufwendungen		-22.796,85
2557 freiw. soz. Aufwendungen		-617,50
2558 Beiträge zur Berufsgenossenschaft		-160,76
2. Reisekosten	-605,88	
2562 Reisekosten Übernachtungsaufwand		-277,90
2563 Reisekosten Fahrtkosten		-327,98
3. Raumkosten	-2.545,06	
2661 Miete, Pacht		-2.545,06
4. Übrige Ausgaben	-31.759,07	
2700 Kosten der Mitgliederverwaltung		-6.061,31
2701 Bürobedarf		-703,52
2702 Porto		-350,60
2703 Telefon/Internet		-694,53
2704 Sonstige Verwaltungskosten		-997,68
2705 Buchhaltung und Steuerberatung		-7.094,40
2706 Wartungskosten Software /Hosting		-1.789,17
2753 Versicherungen, Beiträge		-1.461,80
2754 KSK Abgabe		323,11
2802 Geschenke, Jubiläen, Ehrungen		-133,86
2803 For- und Weiterbildung		-3.881,57
2810 Repräsentationskosten		-1.234,96
2895 Kontoführungsgebühren		-237,65
2900 Fachliteratur		-1.067,51
2901 Öffentlichkeitsarbeit vbuw-media		-4.833,07
2950 Sonstige betriebliche Aufwendungen		-1.540,55
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		54.867,08
B. Ertragsteuerneutrale Posten		
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)		
1. Nicht abziehbare Ausgaben		
Gezahlte/hingeebene Spenden	-90.000,00	
3251 Gezahlte Spenden / Zuwendungen		-90.000,00
Summe		-90.000,00
II. Vermögensverwaltung (ertragsteuerneutral)		
1. Nicht abziehbare Ausgaben	-1.957,14	
3451 Abgezogene Kapitalertragsteuer		-1.957,14
III. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)		
1. Nicht abziehbare Ausgaben	-53.157,11	
3853 Gewerbesteuer		-25.226,00
3854 Solidaritätszuschlag zur KSt		-107,61
3855 Körperschaftsteuer		-27.823,50

	<u>2025</u>	<u>2025</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		-145.114,25
C. Sonstige Geschäftsbetriebe		
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1		
1. Umsatzerlöse	950.214,98	
8030 Erlöse 19 %		9.135,11
8031 Erlöse 19% USt Abmahnung		7.805,38
8048 Erlöse Vertragsstrafen ohne USt		933.274,49
2. Sonstige betriebliche Erträge	-550,00	
8135 Verrechnete sonstige Sachbezüge		-550,00
3. Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	-41.843,53	
8210 Löhne und Gehälter		-35.922,05
8232 Abgeführte Lohnsteuer		-5.303,96
8234 Freiwillige soziale Aufwendungen		-617,52
Soziale Abgaben	-23.197,85	
8230 Gesetzliche soziale Aufwendungen		-22.797,09
8235 Aufwendungen für Altersversorgung		-240,00
8236 Beiträge zur Berufsgenossenschaft		-160,76
Summe		-65.041,38
4. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-6.749,21	
8240 Abschreibungen auf Sachanlagen		-6.074,28
8242 Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter		-674,93
Summe		-6.749,21
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-86.502,53	
8302 Miete, Pacht		-2.100,00
8308 Gerichtskosten		-10.386,89
8309 Registerkosten		-218,97
8310 Bürobedarf		-703,76
8311 Wartungskosten Software /Hosting		-766,84
8312 Porto		-63,52
8313 Telefon/Internet		-694,54
8314 Nebenkosten des Geldverk.		-237,75
8315 Buchhaltung und Steuerberatung		-7.094,42
8318 Versicherungen, Beiträge		-2.611,80
8319 For- und Weiterbildung		-1.663,52
8320 Fachliteratur		-457,51
8324 Repräsentationskosten		-529,28
8330 Werbekosten		-2.071,30
8332 Geschenke (abzugsfähig)		-133,90
8334 Bewirtungskosten (abzugsfähig)		-125,47
8335 Bewirtungskosten (nicht abzugsfähig)		-53,76
8340 Reisekosten Übernachtungsaufwand		-119,10
8341 Reisekosten Fahrtkosten		-140,57
8350 Sonstige betriebliche Aufwendungen		-660,25
8351 Öffentlichkeitsarbeit / Projekte		-15.948,03
8375 Rechtsberatungskosten R+K		-20.442,28
8376 erstattung Verfahrenskosten		31.960,51
8377 Beratung und Projektmanagement		-51.239,58
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.828,58	
8420 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		7.828,58
GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe 1		799.200,44
D. GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe		799.200,44
Vereinsergebnis		708.953,27