



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

Erläuterung zur Bilanz zum 31. Dezember 2022

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	<u>3.205.704,28</u>	<u>3.319.157,42</u>

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Grundstücksgleiche Rechte (Erbbaurechte, Dauerwohnrechte)	<u>49.837,00</u>	<u>51.484,00</u>
Grundstückswerte eigener bebauter Grundstücke	<u>1.106.618,28</u>	<u>1.106.618,28</u>
<u>Geschäftsbauten</u>		
Giersmauer 35	2.049.246,00	2.151.283,14
Heiersstraße 32	1,00	1,00
Heiersstraße 38	<u>1,00</u>	<u>9.770,00</u>
	<u>2.049.248,00</u>	<u>2.161.054,14</u>
Außenanlagen	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>3.205.704,28</u>	<u>3.319.157,42</u>

Der Wert der eigenen bebauten Grundstücken setzt sich wie folgt zusammen:

Grundstück	Gemarkung	Flur/ Flurstück	Fläche in qm	Wert in Euro
Giersmauer 35-39	Paderborn	Flur 10 / Flurstück 299	859	345.747,50
Giersmauer 35	Paderborn	Flur 10 / Flurstück 189	283	113.907,50
Heierstraße 34/36	Paderborn	Flur 10 / Flurstück 286	480	235.200,00
Heierstraße 30	Paderborn	Flur 10 / Flurstück 259	701	343.490,00
Gesamt			2.323	1.038.345,00



	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>4.237,00</u>	<u>6.714,00</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Büroeinrichtung	<u>4.237,00</u>	<u>6.714,00</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Summe Sachanlagen	<u>3.209.941,28</u>	<u>3.325.871,42</u>
II. Finanzanlagen		
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
IN VIA Akademie GmbH (100%)	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
2. Beteiligungen	<u>12.500,00</u>	<u>12.500,00</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Bahnhofsmision Mobil - Gesellschaft für mobile Hilfen der Bahnhofsmision gGmbH, Berlin (50%)	<u>12.500,00</u>	<u>12.500,00</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>4.572.871,62</u>	<u>4.473.012,84</u>
<u>Wertpapiere des Anlagevermögens</u>		
Deutsche Bank "FOS Rendite und Nachhaltigkeit"	3.303.028,29	3.303.028,29
Bank für Kirche und Caritas "BKC Treuhand Portfolio"	919.712,29	919.712,29
LigaBank Privatfonds Nachhaltigkeit	<u>350.131,04</u>	<u>250.272,26</u>
	<u>4.572.871,62</u>	<u>4.473.012,84</u>

Im Berichtsjahr erfolgten Zukäufe in Höhe von Euro 99.858,78.



Die Bewertung der Wertpapiere erfolgte zu Anschaffungskosten. Zum Bilanzstichtag lagen die Kurswerte unterhalb der Anschaffungskosten. Von dem Wahlrecht des § 253 Abs. 3 S. 6 HGB wurde kein Gebrauch gemacht. Die gesetzlichen Vertreter des Vereins haben aufgrund der aktuellen Kursentwicklung (bis Mitte März 2023) der Wertpapiere nachgewiesen, dass die zum Bilanzstichtag bestandene Wertminderung nicht dauerhaft bestand.

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Summe Finanzanlagen	<u>4.610.371,62</u>	<u>4.510.512,84</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Summe Anlagevermögen	<u>7.820.312,90</u>	<u>7.836.384,26</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>14.571,72</u>	<u>16.055,52</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Vorräte Zentrale Karlstraße 40 - Freiburg im Breisgau	<u>14.571,72</u>	<u>16.055,52</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>73.326,51</u>	<u>46.089,55</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Lotterie Glücksspirale	48.500,00	27.000,00
ESF Mittel Projekt KLUG	14.871,53	14.871,53
Sonstige Forderungen	8.472,48	4.593,50
Verband der Deutschen Evangelischen Bahnhofsmission e.V.	3.452,50	294,52
Au-Pair	330,00	30,00
Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	<u>-2.300,00</u>	<u>-700,00</u>
	<u>73.326,51</u>	<u>46.089,55</u>



	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	<u>7.576,52</u>	<u>0,00</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Forderungen gegen die Bahnhofmission Mobil - Gesellschaft für mobile Hilfen der Bahnhofmission gGmbH	<u>7.576,52</u>	<u>0,00</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>201.225,61</u>	<u>116.287,75</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Aktivwert Zeitwertkonten	160.111,10	97.183,75
Umsatzsteuer	19.230,44	0,00
Zinsforderungen Banken	15.548,00	14.904,00
Genossenschaftsanteile	4.200,00	4.200,00
Umsatzsteuer Vorjahr	<u>2.136,07</u>	<u>0,00</u>
	<u>201.225,61</u>	<u>116.287,75</u>
III. Wertpapiere		
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
sonstige Wertpapiere	<u>2.035.632,54</u>	<u>2.199.309,60</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Bank für Kirche und Caritas, Paderborn	1.422.342,16	1.420.082,26
Liga Bank e.G, Regensburg	514.737,38	679.059,28
Deutsche Bank	<u>98.553,00</u>	<u>100.168,06</u>
	<u>2.035.632,54</u>	<u>2.199.309,60</u>

Im Berichtsjahr erfolgten Verkäufe von Wertpapieren der Liga Bank an der Danske Bank mit einem Buchwert von Euro 147.600,00 (Verkaufserlös: Euro 149.994,00). Die Bewertung der Wertpapiere des Umlaufvermögens erfolgten nach dem strengen Niederstwertprinzip. Im Berichtsjahr erfolgten Abschreibungen in Höhe von Euro 18.336,96.



	31.12.2022 <u>Euro</u>	31.12.2021 <u>Euro</u>
IV. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>249.203,03</u>	<u>409.407,59</u>
	31.12.2022 <u>Euro</u>	31.12.2021 <u>Euro</u>
Sparkasse Freiburg	139.128,98	162.847,87
Liga Bank eG, Regensburg	108.744,17	243.910,51
Bank für Kirche und Caritas, Paderborn	1.316,60	2.040,00
Deutsche Bank	<u>13,28</u>	<u>609,21</u>
	<u>249.203,03</u>	<u>409.407,59</u>
	31.12.2022 <u>Euro</u>	31.12.2021 <u>Euro</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2.341,00</u>	<u>4.161,00</u>
	31.12.2022 <u>Euro</u>	31.12.2021 <u>Euro</u>
Summe Aktiva	<u>10.404.189,83</u>	<u>10.627.695,27</u>



A. Eigenkapital

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
I. Vereinskapiial	<u>7.626.729,83</u>	<u>7.605.635,21</u>

Das Vereinskapiial hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	Euro
Stand 01. Januar 2022	<u>7.605.635,21</u>
Bilanzgewinn 2021	-21.094,62
Entnahme aus dem Vereinskapiial	<u>0,00</u>
Stand 31. Dezember 2022	<u>7.626.729,83</u>

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
II. Jahresfehlbetrag	<u>-42.997,64</u>	<u>0,00</u>

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Jahresfehlbetrag	<u>-42.997,64</u>	<u>0,00</u>

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
III. Bilanzgewinn	<u>0,00</u>	<u>21.094,62</u>



	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
B. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen zur Finanzierung des Anlagevermögens	<u>1.815.583,01</u>	<u>1.863.549,02</u>

Die Position hat sich wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2022 Euro	Zugang (+)/ Auflösung (-) Euro	Stand 31.12.2022 Euro
Gebäude Giersmauer 35 Paderborn	822.865,02	-47.184,01	775.681,01
Gebäude Heierstraße 32 Paderborn	2.339,00	-782,00	1.557,00
Grundstücke Giersmauer 35, 39-39 Paderborn	459.655,00	0,00	459.655,00
Grundstücke Heierstraße 30, 38 Paderborn	578.690,00	0,00	578.690,00
	<u>1.863.549,02</u>	<u>-47.966,01</u>	<u>1.815.583,01</u>



C. Rückstellungen

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	<u>56.905,27</u>	<u>57.445,89</u>

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
2. sonstige Rückstellungen	<u>93.200,00</u>	<u>106.000,00</u>

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Sonstige Rückstellungen	<u>93.200,00</u>	<u>106.000,00</u>

	01.01.2022 Euro	Inanspruchnahme Euro	Auflösung Euro	Zuführung Euro	31.12.2022 Euro
Resturlaubstage	40.000,00	-40.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00
Mehrarbeit	22.000,00	-22.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00
Jubiläum	2.600,00	0,00	0,00	400,00	3.000,00
Berufsgenossenschaft	6.000,00	-6.000,00	0,00	5.800,00	5.800,00
Ausstehende Rechnungen	2.400,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
Kürzung Spende Bahnhofsmmission	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Jahresabschlusskosten -intern-	2.500,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
Jahresabschlusskosten -extern-	5.500,00	-5.500,00	0,00	5.500,00	5.500,00
	<u>106.000,00</u>	<u>-76.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>63.200,00</u>	<u>93.200,00</u>



D. Verbindlichkeiten

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>158.332,43</u>	<u>307.036,71</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 46.463,63 (Euro 161.806,30)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 111.868,80 (Euro 145.230,41)		

Die Darlehen haben sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	01.01.2022 Euro	Zugänge Euro	Tilgung Euro	31.12.2022 Euro
<u>Bank für Kirche und Caritas eG, Paderborn</u>				
Darlehen X	7.078,63	0,00	-2.739,96	4.338,67
Darlehen II	2.200,65	0,00	-2.200,65	0,00
Darlehen IV	66.128,26	0,00	-10.749,12	55.379,14
Darlehen V	42.856,17	0,00	-6.928,36	35.927,81
	<u>118.263,71</u>	<u>0,00</u>	<u>-22.618,09</u>	<u>95.645,62</u>
<u>Deutsche Bank AG</u>				
Money Market Kredit	<u>100.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-100.000,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Volksbank Paderborn Höxter eG, Paderborn</u>				
Darlehen III	<u>88.773,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-26.086,19</u>	<u>62.686,81</u>
	<u><u>307.036,71</u></u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>-148.704,28</u></u>	<u><u>158.332,43</u></u>



	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>103.139,83</u>	<u>64.954,48</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 103.139,83 (Euro 64.954,48)		
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	<u>23.067,51</u>	<u>0,00</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 23.067,51 (Euro 0,00)		
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Verbindlichkeit. gg.verbundene UN(b.1 J)	<u>23.067,51</u>	<u>0,00</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>570.229,59</u>	<u>601.979,34</u>
- davon aus Steuern Euro 8.384,51 (Euro 12.748,57)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 421,36 (Euro 0,59)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 49.922,91 (Euro 43.866,20)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 520.306,68 (Euro 558.113,14)		
Zusammensetzung	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Darlehen	548.113,14	575.919,60
Noch nicht verwendete Spenden	13.310,58	13.310,58
Sonstiges	8.805,87	10.668,33
Umsatzsteuer	<u>0,00</u>	<u>2.080,83</u>



570.229,59

601.979,34



Zu Darlehen:

	01.01.2022 Euro	Zugänge Euro	Tilgung Euro	31.12.2022 Euro
<u>Erzbischöfliches Generalvikariat, Paderborn</u>				
Darlehen I	51.129,18	0,00	0,00	51.129,18
Darlehen II	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	<u>151.129,18</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>151.129,18</u>
<u>Caritasverband für das Erzbistum Paderborn</u>				
Darlehen I	35.790,42	0,00	-2.556,46	33.233,96
Darlehen II	76.500,00	0,00	-12.750,00	63.750,00
Darlehen III	12.500,00	0,00	-2.500,00	10.000,00
	<u>124.790,42</u>	<u>0,00</u>	<u>-17.806,46</u>	<u>106.983,96</u>
IN VIA Förderverein für kath. Mädchensozialarbeit	<u>300.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>290.000,00</u>
	<u>575.919,60</u>	<u>0,00</u>	<u>-27.806,46</u>	<u>548.113,14</u>

Zu Noch nicht verwendete Spenden:

Zusammensetzung	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
CRE Brüssel	3.902,18	3.902,18
Theresa-Bock-Fonds	4.808,40	4.808,40
ZGM Au-pair-Projekte	4.600,00	4.600,00
	<u>13.310,58</u>	<u>13.310,58</u>
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
Summe Passiva	<u>10.404.189,83</u>	<u>10.627.695,27</u>