



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

Erläuterung zur Bilanz zum 31. Dezember 2021

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	<u>3.319.157,42</u>	<u>2.402.418,57</u>

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Grundstücksgleiche Rechte (Erbbaurechte, Dauerwohnrechte) 51.484,00 53.131,00
Grundstückswerte eigener bebauter Grundstücke 1.106.618,28 68.273,28
<u>Geschäftsbauten</u>		
Giersmauer 35	2.151.283,14	2.253.320,29
Heiersstraße 32	1,00	2.474,00
Heiersstraße 38	<u>9.770,00</u>	<u>25.220,00</u>
 2.161.054,14 2.281.014,29
Außenanlagen 1,00 0,00
	<u>3.319.157,42</u>	<u>2.402.418,57</u>

Die Zugänge des Geschäftsjahres setzen 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



Im Jahr 2021 wurde festgestellt, dass dem Verein im Jahr 1941 mittels Erbvertrag die o.g. Grundstücke vererbt wurden. Der Erbvertrag wurde im Jahr 1968 eröffnet. Auf die Bilanzierung des Grundvermögens wurde bislang verzichtet. Aufgrund des Vollständigkeitsprinzips gemäß § 246 Abs. 1 S. 1 HGB wurden die Grundstücke im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 erstmalig erfasst. Durch Einsicht in das Grundbuch von Paderborn war festzustellen, dass der Verein sowohl wirtschaftlicher sowie zivilrechtlicher Eigentümer der Grundstücke ist. Die Bewertung erfolgte lediglich hilfsweise mit den aktuellen Bodenrichtwerten für die Giersmauer (Euro 575,00/qm) sowie für die Heierstraße (Euro 700,00/qm). Von den Bodenrichtwerten wurde ein Vorsichtsabschlag von 30% vorgenommen. Die Einbuchung der Grundstücke erfolgte erfolgsneutral über die Position eines passiven Sonderpostens.

	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>6.714,00</u>	<u>5.724,00</u>
	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
Büroeinrichtung	<u>6.714,00</u>	<u>5.724,00</u>
	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
Summe Sachanlagen	<u>3.325.871,42</u>	<u>2.408.142,57</u>
II. Finanzanlagen		
	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
IN VIA Akademie GmbH (100%)	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
2. Beteiligungen	<u>12.500,00</u>	<u>12.500,00</u>
	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
Bahnhoftsmission Mobil - Gesellschaft für mobile Hilfen der Bahnhoftsmission gGmbH, Berlin (50%)	<u>12.500,00</u>	<u>12.500,00</u>



	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>4.473.012,84</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>250.272,26</u>	<u>250.272,26</u>
	<u>4.473.012,84</u>	<u>4.473.012,84</u>
	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Summe Finanzanlagen	<u>4.510.512,84</u>	<u>4.510.512,84</u>
	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Summe Anlagevermögen	<u>7.836.384,26</u>	<u>6.918.655,41</u>



B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>16.055,52</u>	<u>14.320,64</u>

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Vorräte Zentrale Karlstraße 40 - Freiburg im Breisgau	<u>16.055,52</u>	<u>14.320,64</u>

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>46.089,55</u>	<u>155.447,31</u>

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Lotterie Glücksspirale	27.000,00	82.581,50
ESF Mittel Projekt KLUG	14.871,53	35.965,72
Aktion Mensch	4.000,00	0,00
Sonstige Forderungen	593,50	38.915,09
Verband der Deutschen Evangelischen Bahnhofsmission e.V.	294,52	0,00
Au-Pair	30,00	285,00
Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	<u>-700,00</u>	<u>-2.300,00</u>
	<u>46.089,55</u>	<u>155.447,31</u>

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	<u>0,00</u>	<u>6.000,00</u>

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Forderungen gegen die Bahnhofmission Mobil - Gesellschaft für mobile Hilfen der Bahnhofmission gGmbH	<u>0,00</u>	<u>6.000,00</u>



	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>116.287,75</u>	<u>33.164,47</u>
	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Aktivwert Zeitwertkonten	97.183,75	10.291,61
Zinsforderungen Banken	14.904,00	14.720,00
Genossenschaftsanteile	4.200,00	4.200,00
Umsatzsteuer Vorjahr	0,00	2.619,35
Umsatzsteuer	0,00	1.333,51
	<u>116.287,75</u>	<u>33.164,47</u>
III. Wertpapiere		
	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
1. sonstige Wertpapiere	<u>2.199.309,60</u>	<u>2.302.262,76</u>
	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Bank für Kirche und Caritas, Paderborn	1.420.082,26	1.416.390,16
Liga Bank e.G, Regensburg	679.059,28	682.234,54
Deutsche Bank	100.168,06	203.638,06
	<u>2.199.309,60</u>	<u>2.302.262,76</u>
Im Berichtsjahr erfolgten Verkäufe von Wertpapieren der Deutschen Bank (WKN A1KOZC) mit Buchwerten von TEuro 103,5 zu einem Verkaufserlös von TEuro 100,0.		
	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
IV. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>409.407,59</u>	<u>160.853,48</u>
	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Liga Bank eG, Regensburg	243.910,51	97.522,16
Sparkasse Freiburg	162.847,87	52.783,41
Bank für Kirche und Caritas, Paderborn	2.040,00	10.101,20
Deutsche Bank	609,21	446,71
	<u>409.407,59</u>	<u>160.853,48</u>
	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>4.161,00</u>	<u>1.562,43</u>



	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
Summe Aktiva	<u>10.627.695,27</u>	<u>9.592.266,50</u>



A. Eigenkapital

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
I. Vereinskaptal	<u>7.605.635,21</u>	<u>7.738.692,51</u>

Das Vereinskaptal hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

Stand 01. Januar 2021	Euro	7.738.692,51
Bilanzverlust 2020	"	105.257,30
Entnahme aus dem Vereinskaptal	"	27.800,00
Stand 31. Dezember 2021	<u>Euro</u>	<u>7.605.635,21</u>

Die Entnahme aus dem Vereinskaptal setzt sich zusammen aus den Kosten zur Entwicklung des Verbandes "IN VIA Campus Padaborn".

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
II. Bilanzgewinn	<u>21.094,62</u>	<u>-105.257,30</u>

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
B. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen zur Finanzierung des Anlagevermögens	<u>1.863.549,02</u>	<u>873.940,03</u>

Die Position hat sich wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2021 Euro	Zugang (+)/ Auflösung (-) Euro	Stand 31.12.2021 Euro
Gebäude Giersmauer 35 Paderborn	870.049,03	-47.184,01	822.865,02
Gebäude Heierstraße 32 Paderborn	3.891,00	-1.552,00	2.339,00
Grundstücke Giersmauer 35, 39-39 Paderborn	0,00	459.655,00	459.655,00
Grundstücke Heierstraße 30, 38 Paderborn	0,00	578.690,00	578.690,00
	<u>873.940,03</u>	<u>989.608,99</u>	<u>1.863.549,02</u>



C. Rückstellungen

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	<u>57.445,89</u>	<u>59.231,42</u>
	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
2. sonstige Rückstellungen	<u>106.000,00</u>	<u>107.600,00</u>
	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Sonstige Rückstellungen	<u>106.000,00</u>	<u>107.600,00</u>

	01.01.2021 Euro	Inanspruchnahme Euro	Auflösung Euro	Zuführung Euro	31.12.2021 Euro
Resturlaubstage	41.000,00	-41.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Mehrarbeit	24.000,00	-24.000,00	0,00	22.000,00	22.000,00
Jubiläum	2.300,00	0,00	0,00	300,00	2.600,00
Berufsgenossenschaft	5.800,00	-5.800,00	0,00	6.000,00	6.000,00
Ausstehende Rechnungen	2.600,00	-2.600,00	0,00	2.400,00	2.400,00
Zuschusskürzung Fortbildung BM	24.000,00	-20.000,00	-4.000,00	0,00	0,00
Kürzung Spende Bahnhofsmision	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
Jahresabschlusskosten -intern-	2.500,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
Jahresabschlusskosten -extern-	5.400,00	-5.400,00	0,00	5.500,00	5.500,00
	<u>107.600,00</u>	<u>-101.300,00</u>	<u>-4.000,00</u>	<u>103.700,00</u>	<u>106.000,00</u>



D. Verbindlichkeiten

	31.12.2021 <u>Euro</u>	31.12.2020 <u>Euro</u>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>307.036,71</u>	<u>268.843,01</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 161.806,30 (Euro 65.292,68)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 145.230,41 (Euro 203.550,33)		

Die Darlehen haben sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	01.01.2021 <u>Euro</u>	Zugänge <u>Euro</u>	Tilgung <u>Euro</u>	31.12.2021 <u>Euro</u>
<u>Bank für Kirche und Caritas eG, Paderborn</u>				
Darlehen X	9.818,59	0,00	-2.739,96	7.078,63
Darlehen II	14.403,39	0,00	-12.202,74	2.200,65
Darlehen IV	76.731,37	0,00	-10.603,11	66.128,26
Darlehen V	49.690,42	0,00	-6.834,25	42.856,17
Darlehen VII	4.082,26	0,00	-4.082,26	0,00
	<u>154.726,03</u>	<u>0,00</u>	<u>-36.462,32</u>	<u>118.263,71</u>
<u>Deutsche Bank AG</u>				
Money Market Kredit	<u>0,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>100.000,00</u>
<u>Volksbank Paderborn Höxter eG, Paderborn</u>				
Darlehen III	<u>114.116,98</u>	<u>0,00</u>	<u>-25.343,98</u>	<u>88.773,00</u>
	<u>268.843,01</u>	<u>100.000,00</u>	<u>-61.806,30</u>	<u>307.036,71</u>



	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>64.954,48</u>	<u>18.129,96</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 64.954,48 (Euro 18.129,96)		
	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>601.979,34</u>	<u>631.086,87</u>
- davon aus Steuern Euro 12.748,57 (Euro 9.655,66)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 0,59 (Euro 54,57)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 43.866,20 (Euro 55.167,27)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 558.113,14 (Euro 575.919,60)		
Zusammensetzung	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
Darlehen	575.919,60	593.726,06
Noch nicht verwendete Spenden	13.310,58	27.650,58
Sonstiges	10.668,33	9.710,23
Umsatzsteuer	2.080,83	0,00
	<u>601.979,34</u>	<u>631.086,87</u>



Zu Darlehen:

	01.01.2021 Euro	Zugänge Euro	Tilgung Euro	31.12.2021 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
	151.129,18	0,00	0,00	151.129,18
<u>Caritasverband für das Erzbistum Paderborn</u>				
Darlehen I	38.346,88	0,00	-2.556,46	35.790,42
Darlehen II	89.250,00	0,00	-12.750,00	76.500,00
Darlehen III	15.000,00	0,00	-2.500,00	12.500,00
	142.596,88	0,00	-17.806,46	124.790,42
IN VIA Förderverein für kath. Mädchensozialarbeit	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
	593.726,06	0,00	-17.806,46	575.919,60

Zu Noch nicht verwendete Spenden:

Zusammensetzung	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
CRE Brüssel	3.902,18	3.902,18
Theresa-Bock-Fonds	4.808,40	4.808,40
Entkoppelte Jugendliche	0,00	6.000,00
ZGM Au-pair-Projekte	4.600,00	4.600,00
Aktion Mensch Projekt "DEIM"	0,00	8.340,00
	13.310,58	27.650,58
	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Summe Passiva	10.627.695,27	9.592.266,50