

Haushaltsrechnung 2021

Thüringer Apothekerverband e. V.
Thälmannstraße 6

99085 Erfurt

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Thüringer Apothekerverband e.V. Berufsverband für Apotheker in Thüringen, Erfurt

	EUR	EUR
A. IDEELLER BEREICH		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Mitgliedsbeiträge	962.149,70	
2. Zuschüsse	15.048,65	
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>1.925,16</u>	979.123,51
II. Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Personalkosten	549.020,84	
2. Reisekosten	15.453,46	
3. Raumkosten	5.929,02	
4. Übrige Ausgaben	<u>278.538,82</u>	848.942,14
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>130.181,37</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN		
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)		
1. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingegebene Spenden		700,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>700,00-</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG		
I. Einnahmen		
1. Ertragsteuerpflichtige Einnahmen		
Miet- und Pächterträge	5.148,00	
Zins- und Kurserträge	<u>60,02</u>	5.208,02
II. Ausgaben		
1. Ausgaben/Werbungskosten Sonstige Ausgaben		31.096,19
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		<u>25.888,17-</u>
D. JAHRESERGEBNIS		<u>103.593,20</u>

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Thüringer Apothekerverband e.V. Berufsverband für Apotheker in Thüringen, Erfurt

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
IDEELLER BEREICH			
Mitgliedsbeiträge			
2110 1	Mitgliedsbeiträge aktuelles Jahr	856.445,11	
2110 2	Mitgliedbeiträge vergangenes Jahr	119.173,03	
2110 3	Mitgliedbeiträge frühere Jahre	15.752,25	
2110 4	Gewährte Skonti	<u>29.220,69-</u>	962.149,70
Zuschüsse			
2300 2	ABDA-Zuschuss Projekt (ARMIN)	12.000,00	
2303 1	Sonstige Erträge aus Zuschüssen	<u>3.048,65</u>	15.048,65
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen			
2400 1	Sonstige Erträge	1.799,16	
2401 1	Erlöse aus Bearbeitungsgebühren	<u>126,00</u>	1.925,16
Personalkosten			
2551 1	Löhne und Gehälter Hauptamt	226.518,65-	
2551 2	Abgeführte Lohnsteuer	45.858,66-	
2551 3	gesetzliche Sozialaufwendungen	140.002,89-	
2551 4	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	2.729,56-	
2551 5	Aufwend. für betriebl. Altersvorsorge	12.254,00-	
2551 6	Vermögenswirksame Leistungen	1.280,00-	
2551 7	Zuschüsse für Fort- u. Weiterbildungen	458,50-	
2551 8	Sonst. freiw. soziale Aufwendungen	1.465,17-	
2551 9	Lohnfortzahlung Krankenkasse	5.329,93	
2552 1	Aufwandsentschädigung Vorsitzende/r	99.228,84-	
2552 2	Aufwandsentschädigungen Sonstige	<u>24.554,50-</u>	549.020,84-
Reisekosten			
2561 0	Reiseaufwendungen Hauptamt	440,15-	
2561 1	Reise- u. Übernachtungsaufwand Hauptamt	1.632,85-	
2562 1	Reise- u. Übernachtungsaufwand Ehrenamt	6.152,14-	
2562 2	Vertretergebühren	<u>7.228,32-</u>	15.453,46-
Raumkosten			
2660 1	Reinigung	3.546,51-	
2660 2	Strom	<u>2.382,51-</u>	5.929,02-
Übrige Ausgaben			
2664 1	Instandhaltung Einrichtungsgegenstände	1.494,84-	
2664 2	Instandhaltung Technik	6.605,51-	
2701 1	Verbrauchsmaterialien	1.792,58-	
2701 2	Kleingeräte	4.210,63-	
2701 3	Literatur und Presse-Abos	781,59-	
2701 4	Mitgliederverwaltungsprogramm	7.780,65-	
2701 5	Sonst. EDV-Aufw. u. Softwarelizenzen	6.693,96-	
2701 6	Nutzungsentgelt ThAPO	1.994,07-	
2701 7	Sonst. Verwaltungsaufwendungen	2.172,01-	
Übertrag		<u>33.525,84-</u>	408.720,19
			Steuerrecht

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Thüringer Apothekerverband e.V. Berufsverband für Apotheker in Thüringen, Erfurt

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag		33.525,84-	408.720,19
	Übrige Ausgaben		
2701 8	Aufw. Investitionen lfd. Jahr 100%	7.279,46-	
2701 9	Aufw. Investitionen lfd. Jahr 100% GWG	4.337,37-	
2702 1	Porto	1.023,30-	
2702 2	Telefon und Internet	4.071,47-	
2702 3	Kommunikationsdienste u. Cloudlösungen	169,39-	
2751 1	Beitrag ABDA	148.610,76-	
2751 2	Beitrag ADA	2.712,00-	
2751 3	Beitrag DAPI	7.875,24-	
2751 4	Beitrag OVP und MVP	4.486,47-	
2751 5	Beitrag OTC-Manager digital	2.867,40-	
2751 6	Beitrag LfB	1.548,90-	
2751 7	Sonst. Beiträge (THH-Verband, ARMIN)	941,66-	
2751 8	Beteiligung DAV und GEDISA	28.248,15-	
2753 1	Haftpflicht Vermögensschäden	3.458,53-	
2753 2	Haftpflicht Personen- u. Sachschäden	506,55-	
2753 4	Gruppenunfallversicherung	796,81-	
2753 5	Sach- und Inhaltsversicherung	405,85-	
2800 1	Mitgliederversammlung	2.320,00-	
2800 2	Vorstandssitzungen	1.807,79-	
2800 3	Fachliteratur für Mitglieder	5.383,38-	
2800 4	Geschenke, Jubiläen und Ehrungen	50,00-	
2800 5	Bewirtungen	1.181,10-	
2800 6	Veranstaltungen und Fortbildung	4.243,86-	
2800 8	Sonst. Aufwendungen Mitgliederbetreuung	1.860,00-	
2800 9	Deutscher Apothekertag	896,00-	
2894 1	Steuerberatung	3.978,40-	
2894 2	Rechtsberatung	<u>3.953,14-</u>	278.538,82-
	ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN		
	Gezahlte/hingegebene Spenden		
3251 1	Förderverein Dt. Apothekermuseum		700,00-
	VERMÖGENSVERWALTUNG		
	Miet- und Pächterträge		
4410 1	Mieterträge ThAPO		5.148,00
	Zins- und Kursenerträge		
4420 1	Zinserträge Geldanlage		60,02
	Sonstige Ausgaben		
4712 1	Nebenkosten des Geldverkehrs	11,75-	
4750 4	Grundsteuer	549,74-	
4750 5	Aufwendungen Hausverwaltung	<u>30.534,70-</u>	31.096,19-
	JAHRESERGEBNIS		
	Jahresergebnis		103.593,20
			Steuerrecht

Entwicklung des Geldvermögens

Entwicklung der Forderungen

	01.01.2021	31.12.2021
	€	€
Kasse	46,21	14,74
<i>Bank</i>		
ApoBank 000 309 7935 (Stammkonto)	197.819,93	464.290,53
ApoBank 050 309 7935 (für Rücklage 2.OG)	24.592,84	24.592,84
ApoBank 070 309 7935 (Hausverwaltung HVE)	105.987,67	105.987,67
Dt. Bank 1435546000 (DB Medkonto)	262.294,07	98.522,69
ApoBank 021 309 Termingeld)	600.000,00	600.000,00
 <i>Sparbücher</i>		
# 063 309 7935 (Mietkaution)	3.380,73	0,00
 <i>Forderungen aus Mitgliedsbeiträgen</i>		
Forderungen aus Mitgliedsbeiträgen	6.431,83	7.115,34
Verrechnungskonto zur Darstellung des Zuflusses Wj	0,00	-683,51
Zweifelhafte Forderungen	35.479,49	35.479,49
 <i>Sonstige Forderungen</i>		
Forderung aus Anteil an den Hauskonten	34.900,70	18.724,98
Forderung aus Wertguthaben Allianz LV-AG	0,00	20.481,90
 Summe der Forderungen	1.270.933,47	1.374.526,67
 <u><i>Entwicklung der Verbindlichkeiten</i></u>		
Summe der Verbindlichkeiten	0,00	0,00
 Summe Forderungen abzgl. Verbindlichkeiten	<u>1.270.933,47</u>	<u>1.374.526,67</u>

Das auf den Geldkonten des Thüringer Apothekerverbandes e. V. ausgewiesene Guthaben resultiert aus dem Ergebnis des Zeitraums 1.1. bis 31.12.2021 und Überschüssen der vorangegangenen Haushaltsjahre.

	€
<u><i>Verwendung des Vermögens:</i></u>	
Endbestand des Vermögens zum 31.12.2021 vor Bildung von Rücklagen	1.374.526,67
Anfangsbestand des Vermögens zum 1.1.2021 vor Abzug von Rücklagen	1.270.933,47
Jahresergebnis 2021 (vor Bildung und Verwendung von Rücklagen)	103.593,20
Herabsetzung der Sonderrücklage für Instandhaltung Haus**	16.175,72
Herabsetzung / Aufstockung der Sonderrücklage für Instandhaltung 2.OG	0,00
Jahresergebnis 2021 (nach Auflösung von Rücklagen)	119.768,92

**** Entwicklung der gebildeten Rücklagen :**

1.) Sonderrücklage für Instandhaltung Haus

€

*Die Bildung der Rücklage erfolgte in den Vorjahren für künftige Erhaltungsmaßnahmen am Haus zur Vermeidung von Bankdarlehen. Die Höhe der Rücklage entspricht der Summe aus dem Guthaben aus dem Anteil an den Hauskonten der Eigentümergemeinschaft von 26,127% und dem Guthaben des im Sondereigentum des THAV befindlichen Kontos #703097935 bei der Apo-Bank.
Im Jahr 2021 wurden aus der Rücklage 16.175,72 € für Erhaltungsaufwendungen am Haus verwendet.*

Stand 1.1.2021	140.888,37
Bildung einer Rücklage in Höhe der Einzahlungen für 2021 auf das Hauskonto in 2021	0,00
Auflösung von Rücklagen zur Verwendung	-16.175,72
Stand 31.12.2021	<u><u>124.712,65</u></u>

2.) Sonderrücklage für Instandhaltung des 2. OG

*Die Bildung der Rücklage erfolgte für künftige Erhaltungsmaßnahmen am Teileigentum 2.OG zur Vermeidung von Bankdarlehen.
Im Jahr 2021 erfolgte keine Veränderung der Rücklage.*

Stand 1.1.2021	24.592,84
Rücklage in Höhe von 100 € je m ² (Gesamtfläche = 2.OG + Keller = 242,2 m ² + 18 m ² = 260,4 m ²)	
Auflösung / Einstellung von Rücklagen	0,00
Stand 31.12.2021	<u><u>24.592,84</u></u>

Bestätigung:

Die vorliegende Haushaltsrechnung wurde aufgrund der vom Auftraggeber vorgelegten Belege und Unterlagen sowie der erteilten Auskünfte erstellt.

Wir bestätigen, dass die Haushaltsrechnung des Thüringer Apothekerverbandes e.V. für das Jahr 2021 die Einnahmen und Ausgaben zutreffend wiedergibt.

Es wurden Aufwendungen für die Hausverwaltung von 30.534,70 € erfaßt. Der Betrag entspricht dem Betrag des Vermögensabflusses von den Konten der Hausverwaltung. Der Aufwand kann nicht mit der Verwalterabrechnung verglichen werden, da diese vom Verwalter laut heutigem Stand noch nicht erstellt wurde.

Laut Auskunft des Hausverwalters erfolgt der Ausgleich jährlich mit der Nebenkostenabrechnung für das laufende Jahr im Jahr der Zahlung des Restbetrages laut Nebenkostenabrechnung.

Die Aufwendungen der Eigentümergemeinschaft werden laut Hausverwaltung nach verschiedenen Aufteilungsschlüsseln pro Kostengruppe auf die einzelnen Eigentümer aufgeteilt. Bisher wurden uns die Aufteilungsmodi noch nicht mitgeteilt.

Investitionen wurden unabhängig von der Nutzungsdauer der Wirtschaftsgüter im Zugangsjahr als Ausgaben behandelt.

Erfurt, den 04.10.2022

TREUHAND HANNOVER GmbH
Steuerberatungsgesellschaft
Niederlassung Erfurt
ppa.



Frank Bremmert
Steuerberater

i. V.



Peggy Weidemann
Steuerberaterin

