

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2023

Deutscher Pflegerat e.V.

Alt-Moabit 91

10559 Berlin

HaWi Revision GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Berliner Str. 6

13507 Berlin

Inhaltsverzeichnis

1. Auftrag	2
2. Anlagen	3
Bilanz zum 31. Dezember 2023	4
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023	5
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2023	6
Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023	8
Kontokorrent zum 31. Dezember 2023	12
Bescheinigung	14
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften	15

1. Auftrag

Der Vorstand der

**Deutscher Pflegerat e.V.,
Berlin**

- nachfolgend auch kurz "Deutscher Pfleg" oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir in der Zeit vom 19. Juli bis zum 26. September 2024 in unseren Geschäftsräumen in Berlin und in den Räumen des Auftraggebers in Berlin durchgeführt.

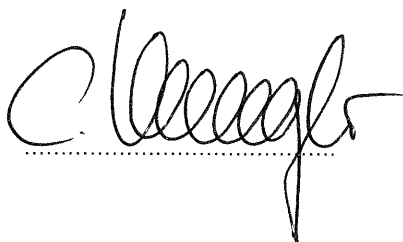
2. Anlagen

Berlin, den 26. September 2024

Deutscher Pflegerat e.V., 10559 Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis		1.341.727,68	852.453,56
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	607.137,54		147.729,15
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>140.455,35</u>	747.592,89	34.752,39
- davon für Altersversorgung EUR 444,48 (EUR 0,00)			
3. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		225,00	2.923,53
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		525.511,46	562.446,72
5. Erträge aus Beteiligungen		15.300,00	0,00
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		822,22	54,83
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,20
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>1.347,03</u>	<u>1.335,55</u>
9. Ergebnis nach Steuern		83.173,52	103.320,85
10. Jahresüberschuss		83.173,52	103.320,85
11. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
a) aus anderen Gewinnrücklagen		29.544,96	0,00
12. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in andere Gewinnrücklagen		112.718,48	103.320,85
13. Bilanzgewinn		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Berlin, den 26. September 2024



Deutscher Pflegerat e.V., 10559 Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Sachanlagen			
0420	Büroeinrichtung	145,00	370,00
0490	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	1,00	1,00
		<u>146,00</u>	<u>371,00</u>
Finanzanlagen			
0510	Beteiligungen	12.750,00	12.750,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1400	Sammelkonto Debitoren	5.948,04	6.772,73
1525	Kautionen	2.653,00	2.653,00
1540	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	529,00	529,00
1548	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	104,31	32,49
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	0,00	589,75
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	100,18	3,11
1574	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	4,94	0,00
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	927,25	545,48
1590	Durchlaufende Posten	0,00	272,89
1748	Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer	1.752,00	0,00
1771	Umsatzsteuer 7%	0,00	15,15-
1774	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	4,94-	0,00
1775	Umsatzsteuer 16%	0,00	4.000,00-
1776	USt 19,00%	11.914,92-	11.917,75-
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	9.429,70	19.155,24
1781	Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11	1.808,00	740,00
1783	Unrichtig oder unberechtigt ausgew. USt	0,00	4.953,79
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	2.066,87	5.842,57
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	1.750,01	0,00
		<u>15.153,44</u>	<u>26.157,15</u>
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1000	Kasse	1,13	97,84
1200	BfS Kto. 172 6900	128.111,08	154.597,34
1202	BfS Kto. 172 6903 - Mietkaution	27.458,04	26.071,56
1203	BfS Kto. 201 40141	150.338,53	0,00
1210	BfS Kto. 172 6902	149.459,35	514.592,96
		<u>455.368,13</u>	<u>695.359,70</u>
Rechnungsabgrenzungsposten			
0980	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.395,00	4.360,00
		<u> </u>	<u> </u>
	Summe Aktiva	<u>484.812,57</u>	<u>738.997,85</u>

Deutscher Pflegerat e.V., 10559 Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gewinnrücklagen			
0851	Satzungsmäßige Rücklagen	224.454,24	119.794,46
0855	Andere Gewinnrücklagen	34.224,76	26.166,06
0856	Wiederbeschaffungsrücklage	45.232,20	47.070,71
0857	Betriebsmittelnrücklage	0,00	27.706,45
		<u>303.911,20</u>	<u>220.737,68</u>
Rückstellungen			
0956	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	451,00	0,00
0963	Körperschaftsteuerrückstellung	479,00	0,00
0970	Sonstige Rückstellungen	0,00	1.301,16
0977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	985,00	1.060,00
		<u>1.915,00</u>	<u>2.361,16</u>
Verbindlichkeiten			
1600	Sammelkonto Kreditoren	19.088,15	155.658,37
1701	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	0,00	322.615,56
1735	Erhaltene Kautionen(RLZ größer 5 Jahre)	27.458,04	29.460,48
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	15,93	15,93
1741	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchens	0,00	7.380,66
1742	Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen	3.852,88	0,00
		<u>50.415,00</u>	<u>515.131,00</u>
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 22.956,96 (EUR 485.670,52)			
1600	Sammelkonto Kreditoren	19.088,15	155.658,37
1701	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	0,00	322.615,56
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	15,93	15,93
1741	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchens	0,00	7.380,66
1742	Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen	3.852,88	0,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 27.458,04 (EUR 29.460,48)			
1735	Erhaltene Kautionen(RLZ größer 5 Jahre)	27.458,04	29.460,48
Rechnungsabgrenzungsposten			
0990	Passive Rechnungsabgrenzung	128.571,37	768,01
		<u> </u>	<u> </u>
	Summe Passiva	<u>484.812,57</u>	<u>738.997,85</u>

Deutscher Pflegerat e.V., 10559 Berlin

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Rohergebnis			
2520	Periodenfremde Erträge (soweit nicht auß	11.535,57	0,00
2709	Sonstige Erträge unregelmäßig	5.666,66	0,00
2735	Erträge Auflösung von Rückstellungen	0,00	274,57
2743	Öffentliche Fördermittel	931.853,89	441.261,44
2749	Erstattungen AufwendungsungleichsG	2.423,08	1.236,54
8100	Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 8 ff. UStG	50.000,00	0,00
8105	Steuerfreie Umsätze V+V § 4 Nr. 12 UStG	100.526,29	101.511,84
8106	Stfr.Nebenerlöse V+V	44.232,47	48.567,59
8107	Steuerfreie Erlöse § 4 Nr. 22 UStG	0,00	59.500,00
8108	Erlöse Miete Versammlungsraum § 4 12	0,00	450,00
8210	Mitgliedsbeiträge	131.500,00	126.750,00
8220	Spenden	900,00	9.960,00
8300	Erlöse 7% USt	0,00	216,38
8338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	379,43	0,00
8401	Erlöse 19% USt	4.084,03	4.000,00
8402	Sponsoring, Kooperationen 19%	58.500,00	58.500,00
8403	Erlöse Miete Versammlungsraum 19%	126,05	225,00
8605	Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig	0,21	0,20
		<u>1.341.727,68</u>	<u>852.453,56</u>
Löhne und Gehälter			
4100	Löhne und Gehälter	34.585,95	8.547,86
4120	Gehälter	474.090,75	111.176,05
4127	Geschäftsführergehälter	85.731,24	21.432,84
4155	Zuschüsse Gehälter	0,00	1.200,00-
4190	Aushilfslöhne	12.480,00	7.620,00
4194	Pauschale Steuern für Minijobber	249,60	152,40
		<u>607.137,54</u>	<u>147.729,15</u>
soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-			
versorgung und für Unterstützung			
4130	Gesetzlich soziale Aufwendungen	127.577,59	33.093,08
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	5.794,57	1.348,54
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	6.638,71	310,77
4165	Aufwendungen für Altersversorgung	444,48	0,00
		<u>140.455,35</u>	<u>34.752,39</u>
davon für Altersversorgung EUR 444,48 (EUR 0,00)			
4165	Aufwendungen für Altersversorgung	444,48	0,00
Abschreibungen			
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	225,00	1.385,00
4855	Sofortabschreibung GWG	0,00	1.538,53
		<u>225,00</u>	<u>2.923,53</u>
Übertrag		<u>593.909,79</u>	<u>667.048,49</u>

Deutscher Pflegerat e.V., 10559 Berlin

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		593.909,79	667.048,49
	sonstige betriebliche Aufwendungen		
2020	Periodenfremde Aufwend. (soweit nicht au	11.556,90	1.921,96
2400	Forderungsverluste (übliche Höhe)	0,00	37,56
4200	Raumkosten	0,00	39,99
4201	Wartungskosten	0,00	1.370,16
4210	Miete (Aufteilung alle Mieter)	111.619,12	105.543,60
4211	Betriebskosten Mietverhältnis	42.840,48	39.270,43
4212	Miete Lager 1.1.-30.6.23	4.510,94	6.811,44
4213	Miete KST 10, 15, 30	4.750,00	0,00
4214	Miete Lager 1.7.-31.12.23	2.943,54	0,00
4240	Gas, Strom, Wasser	7.606,84	3.247,55-
4250	Reinigung	3.956,91	1.989,88
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	1.358,55	48,69
4280	Sonstige Raumkosten	0,00	1.911,72
4301	Nicht abzieh. VoSt 7% (so betr Aufwand)	536,70	17,15
4306	Nicht abzieh. VoSt 19% (so betr Aufw)	4.837,44	3.005,03
4360	Versicherungen	2.449,38	2.452,39
4361	Versicherungen umzulegen Mieter	447,20	425,07
4380	Beiträge	1.898,75	781,67
4390	Sonstige Abgaben	292,05	100,00
4391	Künstlersozialkasse	93,58	0,00
4400	RK Fr.Pätzmann-Sietas GBA	340,82	1.086,45
4401	Aufwendungen (div. wie z.B. VPU)	0,00	107,87
4402	Aufwendungen DPT	84.462,99	167.759,93
4403	Aufwendungen Tagungen	24.857,18	1.242,81
4404	Kopierkosten	1.191,67	476,72
4405	Bundespflegekammer	22.000,00	22.593,23
4406	Aufwendungen Presse-/Medienarbeit	26.524,16	19.766,38
4408	Reisekosten Beauftragte	16.942,37	9.466,12
4600	Werbekosten	3.331,96	2.791,61
4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	60,00	10,00
4636	Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG	391,00	0,00
4650	Bewirtungskosten	1.183,09	92,59
4653	Aufmerksamkeiten	119,58	0,00
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	507,05	0,00
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	0,00	9,00
4805	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	356,19	1.530,33
4806	Wartungskosten für Hard-und Software	2.166,99	140.597,83
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	72.630,31	0,00
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	0,00	9.520,00
4910	Porto	343,56	68,93
4920	Telefon	293,24	646,03
4921	Mobilfunkgebühren	2.099,02	0,00
4925	Telefax und Internetkosten	3.560,60	3.721,35
4930	Bürobedarf	1.305,17	2.127,01
4940	Zeitschriften, Bücher	7.208,91	122,90
4945	Fortbildungskosten	4.663,66	0,00
		<hr/>	<hr/>
Übertrag		478.237,90	546.216,28
		593.909,79	667.048,49

Deutscher Pflegerat e.V., 10559 Berlin

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		593.909,79 478.237,90	667.048,49 546.216,28
	sonstige betriebliche Aufwendungen		
4950	Rechts- und Beratungskosten	2.819,28	4.481,61
4951	Beratungskosten Mietverhältnisse	714,00	600,00
4955	Buchführungskosten	12.529,38	8.200,63
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	781,80	1.060,00
4960	Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	820,00	0,00
4964	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	5.062,63	0,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	555,96	426,72
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	173,76	120,00
4981	Betriebsbedarf - Umlage auf alle Mieter	66,96	0,00
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	23.749,79	1.341,48
		525.511,46	562.446,72
	Erträge aus Beteiligungen		
2600	Erträge aus Beteiligungen	15.300,00	0,00
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	822,22	27,83
2658	Zinserträge § 233a AO, Anlage GK KSt, stf	0,00	27,00
		822,22	54,83
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
2110	Zinsaufwendungen f. kfr. Verbindlichkeit.	0,00	0,20
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
2200	Körperschaftsteuer	454,00	659,00
2203	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,17	0,00
2208	Solidaritätszuschlag	25,00	36,23
2209	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0,00	1,83
2213	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	205,56	6,91
2216	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	11,30	0,38
2281	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	0,00	0,20
4320	Gewerbsteuer	651,00	631,00
		1.347,03	1.335,55
	Jahresüberschuss		
	Jahresüberschuss	83.173,52	103.320,85
	Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
	aus anderen Gewinnrücklagen		
2799	Entnahmen aus anderen Gewinnrücklagen	29.544,96	0,00
	Einstellungen in Gewinnrücklagen		
	in andere Gewinnrücklagen		
2499	Einstellungen andere Gewinnrücklagen	112.718,48	103.320,85
Übertrag		0,00	0,00

Deutscher Pflegerat e.V., 10559 Berlin

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		0,00	0,00
	Bilanzgewinn	—	—
	Bilanzgewinn	0,00	0,00
		==	==

Deutscher Pflegerat e.V., 10559 Berlin

DEBITORENAUFSTELLUNG

Debitoren mit Soll-Saldo

		Geschäftsjahr	Vorjahr
Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
10000	Diverse Debitoren Alle	4.399,64	340,76
10012	BV Pflegemanagement e.V.	111,18	0,00
10050	DPSG Dt. Pflegefach Servicegesellschaft m	64,76	0,00
10101	BLGS	116,09	0,00
10102	DBfK	273,99	327,52
10103	DGF	115,66	0,00
10106	DVSG	339,35	923,30
10108	RbP	115,66	0,00
10111	DBfK Nordost	0,00	3.681,15
10113	Bundespflegekammer	115,66	0,00
11400	Dt. Berufsverband für Pflegeberufe e.V.	253,32	0,00
11401	DVKC e.V.	42,73	0,00
12000	DPV e.V.	0,00	1.500,00
		<hr/>	<hr/>
		5.948,04	6.772,73
		<hr/>	<hr/>

Deutscher Pflegerat e.V., 10559 Berlin

KREDITORENAUFSTELLUNG

Kreditoren mit Haben-Saldo

		Geschäftsjahr	Vorjahr
Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
70000	Diverse Kreditoren Alle	16.548,03	3.828,67
70300	HaWi Revision	0,00	639,03
70800	Telekom	0,00	152,76
72000	Diverse "B"	0,00	1.717,39
74000	Diverse "D"	0,00	734,95
74001	DBfK	0,00	3.281,95
74800	HaWi Revision GmbH	2.537,68	0,00
75600	PIN AG	2,44	0,00
85000	Diverse "P"	0,00	4.953,79
94005	WG Systems	0,00	140.349,83
		<hr/>	<hr/>
		19.088,15	155.658,37
		<hr/>	<hr/>

Deutscher Pflegerat e.V., 10559 Berlin

Bescheinigung

Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Erstellung

An den Verein Deutscher Pflegerat e.V.

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des Vereins Deutscher Pflegerat e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7 (03.2021)) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Berlin, den 26. September 2024

HaWi Revision GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'H' followed by a horizontal line and a small flourish.

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften