

JAHRESABSCHLUSS

zum 31.12.2023

für



Verband der Privatärztlichen Verrechnungsstellen e. V.

**Marienstraße 30
10117 Berlin**

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung des

Verband der Privatärztlichen Verrechnungsstellen e. V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher 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 steuerrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Vereins.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen 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, 25.04.2024

Peter Freiburger
Dipl.-Kfm., Steuerberater

Freiberger & Collegen
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT MBH

BILANZ zum 31. Dezember 2023

Verband d. Privatärztlichen Verrechnungsstelle e.V
Berlin

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. VEREINSVERMÖGEN			
I. Gewinnrücklagen			
1. Sonstige Gewinnrücklagen		539.399,33	624.115,43
B. RÜCKSTELLUNGEN			
1. sonstige Rückstellungen		9.357,44	8.557,44
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.687,24		11.818,81
2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>10.518,43</u>		<u>9.021,81</u>
		16.205,67	20.840,62
		_____	_____
		564.962,44	653.513,49
		=====	=====

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Verband d. Privatärztlichen Verrechnungsstelle e.V
Berlin**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	18.879,55-	42.551,08-	83.481,92 12.002,33-
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>23.285,47</u>	42.165,02	<u>16.242,59</u> 28.244,92
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>9.855,02-</u>	<u>2.599,03-</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>9.855,02-</u>	<u>2.599,03-</u>
 D. JAHRESERGEBNIS		84.716,10-	67.239,33
1. Entnahmen aus freien Ergebnisrücklagen		84.716,10	0,00
2. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen		0,00	67.239,33
 E. ERGEBNISVORTRAG		0,00	0,00

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

Verband d. Privatärztlichen Verrechnungsstelle e.V
Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
27	EDV-SOFTWARE, ENTGELTL. ERWORBEN	1,00		341,00
28	WEBPORTAL "PRIVAT-IMPFT-MIT"	<u>1,00</u>		<u>20.880,00</u>
			2,00	21.221,00
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	Vereinsausstattung			
320	BÜROEINRICHTUNG (BERUFSTÄNDISCH)	13.050,00		18.676,00
340	GWG (BERUFSTÄNDISCH)	<u>4,00</u>		<u>251,00</u>
			13.054,00	18.927,00
	Sonstige Anlagen und Ausstattung			
410	GESCHÄFTSAUSSTATTUNG (WIRTSCHAFTLICH)		1,00	1,00
	Beteiligungen			
517	BETEILIGUNGEN AN KAPITALGESELLSCHAFT		2.341,00	2.341,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
650	FORDERUNGEN AUS L+L		2.748,90	36.593,15
	Sonstige Vermögensgegenstände			
701	SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE (B.1 J)	7,00		223,00
724	KAUTIONEN	9.220,00		9.220,00
775	ABZIEHBARE VORSTEUER 7%	11,36		0,00
780	ABZIEHBARE VORSTEUER 19%	2.836,71		0,00
850	ABZIEHBARE VORSTEUER § 13B USTG 19%	438,90		0,00
1850	UMSATZSTEUER 19%	8.092,24-		0,00
1872	UST A. I.G. ERWERB OHNE VORST.ABZUG	124,34-		0,00
1902	UMSATZSTEUER NACH § 13B USTG 19%	473,10-		0,00
1910	SAMMELKONTO UST-VORAUSZAHLUNG-/ERSTATT.	7.020,98		0,00
1920	UMSATZSTEUER LAUFENDES JAHR	<u>693,18-</u>		<u>0,00</u>
			10.152,09	9.443,00
	Kasse, Bank			
925	HAUPTKASSE	183,30		152,34
945	APO BANK 0002508516	436.222,56		453.285,18
946	APO BANK 0402508516	70.911,35		71.288,03
955	APO BANK 0202508516	<u>17.831,34</u>		<u>16.991,66</u>
			525.148,55	541.717,21
	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
990	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	11.514,90		19.460,13
Übertrag		11.514,90	553.447,54	19.460,13 649.703,49

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023**Verband d. Privatärztlichen Verrechnungsstelle e.V
Berlin**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		11.514,90	553.447,54	649.703,49 19.460,13
	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
991	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG WIRTSCHAFTL.	<u>0,00</u>	11.514,90	<u>3.810,00</u> 23.270,13
	Summe Aktiva		<u>564.962,44</u>	<u>653.513,49</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2023

Verband d. Privatärztlichen Verrechnungsstelle e.V
Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Sonstige Gewinnrücklagen			
1075	RÜCKLAGEN BERUFSTÄNDISCH		539.399,33	624.115,43
	sonstige Rückstellungen			
1220	SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN	8.500,00		7.700,00
1221	SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN WIRTSCHAFTLICH	<u>857,44</u>		<u>857,44</u>
			9.357,44	8.557,44
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1340	VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN+LEIST.		5.687,24	11.818,81
	Sonstige Verbindlichkeiten			
775	ABZIEHBARE VORSTEUER 7%	0,00		23,08-
780	ABZIEHBARE VORSTEUER 19%	0,00		321,54-
1700	VERBINDLICHK. LOHN- UND KIRCHENSTEUER	5.808,56		7.490,35
1801	SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN KREDITKARTEN	4.709,87		1.212,41
1845	UMSATZSTEUER 7%	0,00		45,21
1850	UMSATZSTEUER 19%	0,00		6.694,63
1872	UST A. I.G. ERWERB OHNE VORST.ABZUG	0,00		70,59
1910	SAMMELKONTO UST-VORAUSZAHLUNG/-ERSTATT.	0,00		6.557,03-
1920	UMSATZSTEUER LAUFENDES JAHR	<u>0,00</u>		<u>410,27</u>
			10.518,43	9.021,81
			<hr/>	<hr/>
	Summe Passiva		564.962,44	653.513,49
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Verband d. Privatärztlichen Verrechnungsstelle e.V
Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
2120	ECHTE MITGLIEDSBEITRÄGE		612.909,05	706.627,73
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2402	UNTERSTÜTZUNG PVS-IMPFPORTAL	46.752,00		114.091,40
2421	ERLÖSE SACHANLAGEVERKÄUFE	0,00		7,00
2451	VERRECHNETE SACHBEZÜGE ARBEITNEHMER IB	10.280,51		10.234,62
2456	VERRECHNETER SACHBEZUG	<u>5.425,92-</u>		<u>3.617,28-</u>
			51.606,59	120.715,74
Abschreibungen				
2500	ABSCHREIBUNGEN AUF SACHANLAGEN	28.937,95-		61.885,97-
2501	SOFORTABSCHREIBUNG GWG	<u>1.372,90-</u>		<u>715,98-</u>
			30.310,85-	62.601,95-
Personalkosten				
2550	ANTEILIGE PERSONALKOSTEN	18.633,55		11.325,33
2551	LÖHNE UND GEHÄLTER	321.254,68-		314.219,67-
2552	PERSONALKOSTEN INCL. WEITERBILDUNG, BG	8.888,11-		0,00
2553	ABGEFÜHRTE LOHNSTEUER	552,94-		397,39-
2555	SOZIALVERSICHERUNGSBEITRÄGE	43.634,74-		41.226,84-
2557	SACHZUWENDUNGEN UND DIENSTLEISTG. AN AN	7.675,53-		8.846,76-
2558	AUFWENDUNGEN F. ALTERSVERSORGUNG	262,80-		0,00
2559	BEITRÄGE ZUR BG	<u>1.012,68-</u>		<u>667,48-</u>
			364.647,93-	354.032,81-
Reisekosten				
2560	REISEKOSTEN AN (VERPFLEGUNGSMEHRAUFWAND)	207,20-		109,20-
2561	REISEKOSTEN MA	10.597,12-		5.603,88-
2565	REISEKOSTEN VORSITZENDER	5.090,15-		3.162,54-
2570	FAHRTKOSTEN	<u>2.639,11-</u>		<u>1.774,51-</u>
			18.533,58-	10.650,13-
Raumkosten				
2660	ANTEILIGE RAUMKOSTEN	2.864,47		1.748,84
2661	MIETE, PACT	50.911,80-		50.584,76-
2663	RAUMNEBENKOSTEN	<u>8.001,36-</u>		<u>5.833,46-</u>
			56.048,69-	54.669,38-
Übrige Ausgaben				
2701	BETRIEBSBEDARF	2.394,00-		2.329,37-
2702	PORTO, POST, PAKETE, KURIER, ETC.	570,57-		519,12-
2703	ZINSEN, BANKGEB., ETC.	74,94-		77,00-
2704	FACHLITERATUR/ZEITSCHRIFTEN	11.538,77-		5.616,85-
2705	GOÄ-PROJEKT	20.000,00-		20.000,00-
2708	INTERNE SITZUNGEN	15.277,00-		7.492,88-
2709	POLITISCHE STRATEGIE	0,00		1.500,00-
2711	IT-INFRASTRUKTUR	19.304,20-		28.627,42-
2713	TELEFON, INTERNET ETC.	3.056,92-		3.669,00-
2724	LFD. KFZ-KOSTEN (BENZIN, WÄSCHE, ETC.)	7.137,12-		8.050,65-
				77.882,29-

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Verband d. Privatärztlichen Verrechnungsstelle e.V
Berlin

Übertrag	79.353,52-	194.974,59	267.506,91
----------	------------	------------	------------

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Verband d. Privatärztlichen Verrechnungsstelle e.V
Berlin**

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	79.353,52-	194.974,59	267.506,91 77.882,29-
Übrige Ausgaben			
2725 KFZ-VERSICHERUNGEN	3.014,34-		1.447,44-
2727 KFZ-MIETLEASING	8.987,52-		2.908,82-
2728 FREMDFAHRZEUGKOSTEN	247,00-		2.694,01-
2734 MARKETING U. KOMMUNIKATION	19.623,69-		8.118,59-
2735 SONSTIGE AUFWENDUNGEN F. BEZ. LEISTUNGEN	187,43-		210,25-
2750 BEITRÄGE	22.416,92-		22.330,97-
2751 SONSTIGE BEITRÄGE/ABGABEN	6.271,07-		3.595,29-
2753 VERSICHERUNGEN	6.297,64-		5.771,55-
2800 MITGLIEDERPFLEGE	0,00		3.000,58-
2802 GESCHENKE PAUSCHALE STEUER §37B ESTG	1.796,35-		2.223,27-
2809 FORTBILDUNGSKOSTEN	12.719,91-		3.119,80-
2810 REPRÄSENTATIONSKOSTEN, AUFMERKSAMKEITEN	1.886,56-		273,35-
2811 VERANSTALTUNGEN	15.680,19-		12.731,53-
2814 BEWIRTUNGSKOSTEN (IB)	3.906,70-		2.324,45-
2830 WERBEKOSTEN	0,00		19.273,24-
2834 AUFW.-ENTSCHÄDIGUNG VORS.	23.800,08-		23.800,08-
2835 SONST. AUFW.-ENTSCHÄDIGUNG VORS.	20.706,00-		13.695,00-
2893 ABGÄNGE SACHANLAGEN RESTBUCHWERT BEI BV	2,00-		4,00-
2894 RECHTS- UND BERATUNGSKOSTEN	14.586,35-		20.948,23-
2895 ABSCHLUSS- U. PRÜFUNGSKOSTEN	6.822,19-		5.787,17-
2896 BUCHFÜHRUNGSKOSTEN	18.029,87-		14.571,17-
2897 ALLGEM. BERATUNGSKOSTEN	4.076,00-		29.002,97-
2900 SONST. KOSTEN (IB)	632,70-		570,35-
2902 VERRECHNETE/AUFGETEILTE KOSTEN	<u>1.208,36</u>		<u>631,07</u>
		269.835,67-	275.653,33-
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
Nicht abziehbare Ausgaben			
3455 NICHT ABZUGSFÄHIGE BEWIRTUNGSKOSTEN		0,00	37,51-
Nicht abziehbare Ausgaben			
3853 GEWERBESTEUER		0,00	140,00
SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
Umsatzerlöse			
8001 EINNAHMEN 19% MITGLIEDER	30.000,00		25.000,01
8026 ERLÖSE 7% UST	0,00		645,88
8030 ERLÖSE 19% UST	<u>2.310,00</u>		<u>0,00</u>
		32.310,00	25.645,89
Löhne und Gehälter			
8210 LÖHNE UND GEHÄLTER		18.633,55-	11.325,33-
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
8240 ABSCHREIBUNGEN AUF SACHANLAGEN		246,00-	677,00-

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Verband d. Privatärztlichen Verrechnungsstelle e.V
Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			61.430,63-	83.481,92
Übertrag			61.430,63-	83.481,92
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8302	MIETE	2.475,43-		0,00
8306	RAUMNEBENKOSTEN	326,92-		0,00
8312	PORTO, POST, PAKETE, KURIER, ETC.	0,00		141,39-
8320	SONST. KOSTEN (WB)	7.466,53-		12.947,14-
8321	SONSTIGE BEITRÄGE/ABGABEN	402,85		81,07
8331	MARKETING & KOMMUNIKATION	10.511,30-		99,16-
8334	BEWIRTUNGSKOSTEN (WB)	0,00		87,52-
8336	REISEKOSTEN MA	639,59-		260,16-
8374	RECHTS- U. BERATUNGSKOSTEN	1.253,12-		509,14-
8375	ABSCHLUSS- U. PRÜFUNGSKOSTEN	278,75-		0,00
8376	BUCHFÜHRUNGSKOSTEN	736,68-		0,00
8377	ALLGEM. BERATUNGSKOSTEN	<u>0,00</u>		<u>2.279,15-</u>
			23.285,47-	16.242,59-
	JAHRESERGEBNIS			
	JAHRESERGEBNIS		84.716,10-	67.239,33
	Entnahmen aus freien Ergebnisrücklagen			
3955	ENTN.FREIE RÜCKLAGE § 62 (1) NR. 3 AO		84.716,10	0,00
	Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen			
3965	EINST.I.FREIE RÜCKLAGE BERUFSSTÄNDISCH		0,00	67.239,33-

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Verband d. Privatärztlichen Verrechnungsstelle e.V
Berlin

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0027	EDV-SOFTWARE, ENTGEL TL. ERWORBEN	Ansch-/Herst-K	4.097,72				4.097,72
		Abschreibung	3.756,72	340,00			4.096,72
		Buchwerte	341,00			340,00	1,00
0028	WEBPORTAL "PRIVAT-IM PFT-MIT"	Ansch-/Herst-K	86.257,56				86.257,56
		Abschreibung	65.377,56	20.879,00			86.256,56
		Buchwerte	20.880,00			20.879,00	1,00
0320	BÜROEINRICHTUNG (BER UFSTÄNDISCH)	Ansch-/Herst-K	51.987,15	2.093,95			53.506,60
		Abschreibung	33.311,15	574,50-	7.718,95		40.456,60
		Buchwerte	18.676,00	2.093,95	573,50-	7.718,95	13.050,00
0340	GWG (BERUFSTÄNDISCH)	Ansch-/Herst-K	23.757,90	1.372,90			24.763,40
		Abschreibung	23.506,90	367,40-	1.618,90		24.759,40
		Buchwerte	251,00	1.372,90	366,40-	1.618,90	4,00
0410	GESCHÄFTSAUSSTATTUN G (WIRTSCHAFTLICH)	Ansch-/Herst-K	522,76				522,76
		Abschreibung	521,76				521,76
		Buchwerte	1,00				1,00
0475	GWG (WIRTSCHAFTLICH)	Ansch-/Herst-K	1.486,76				1.486,76
		Abschreibung	1.486,76				1.486,76
		Buchwerte	0,00				0,00
0517	BETEILIGUNGEN AN KAP ITALGESELLSCHAFT	Ansch-/Herst-K	2.341,00				2.341,00
		Abschreibung	0,00				0,00
		Buchwerte	2.341,00				2.341,00
Summe		Ansch-/Herst-K	170.450,85	3.466,85			172.975,80
		Abschreibung	127.960,85	941,90-	30.556,85		157.577,80
		Buchwerte	42.490,00	3.466,85	939,90-	30.556,85	15.398,00
				2,00-			