

Haushaltsrechnung 2025

Thüringer Apothekerverband e. V.
Thälmannstraße 6

99085 Erfurt

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Thüringer Apothekerverband e.V.

Erfurt

IDEELLER BEREICH

	EUR	EUR
A. EINNAHMEN		
1. Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen	1.372.056,38	
2. Einnahmen aus Spenden	18.500,00	
3. Einnahmen	9.159,64-	
4. Sonstige Erlöse	1.440,65	
5. Neutrale Einnahmen	<u>71.092,46</u>	1.453.929,85
SUMME EINNAHMEN		<u>1.453.929,85</u>
B. AUSGABEN		
1. Personalkosten		
a) Löhne und Gehälter	361.136,66	
b) Gesetzliche soziale Abgaben	89.171,83	
c) Freiwillige soziale Abgaben	3.959,51	
d) Sonstige Personalkosten	<u>861,90</u>	455.129,90
2. Raumkosten		
a) Gas, Strom, Wasser	3.320,32	
b) Instandhaltung	4.517,77	
c) Sonstige Raumkosten	<u>5.061,72</u>	12.899,81
3. Steuern, Versicherungen und Beiträge		219.517,04
4. Fahrzeugkosten		
a) Kraftfahrzeugsteuer	458,00	
b) Fahrzeug-Versicherungen	2.385,59	
c) Sonstige Fahrzeugkosten	<u>13.501,04</u>	16.344,63
5. Werbe- und Reisekosten		31.646,65
6. Instandhaltung und Werkzeuge		35.698,63
7. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen		24.530,57
8. Verschiedene Ausgaben		580.619,16
Summe Ausgaben		<u>1.376.386,39</u>

Übertrag

77.543,46

Steuerecht

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Thüringer Apothekerverband e.V.

Erfurt

IDEELLER BEREICH

	EUR	EUR
Übertrag		77.543,46
9. Neutrale Ausgaben		250,00
SUMME AUSGABEN		1.376.636,39
C. JAHRESERGEBNIS		77.293,46

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Thüringer Apothekerverband e.V.

Erfurt

VERMÖGENSVERWALTUNG

	EUR	EUR
A. EINNAHMEN		
1. Neutrale Einnahmen		42.238,87
SUMME EINNAHMEN		<u>42.238,87</u>
B. AUSGABEN		
1. Raumkosten		
a) Miete und Pacht		22.384,53
2. Verschiedene Ausgaben		5.903,52
Summe Ausgaben		<u>28.288,05</u>
3. Neutrale Ausgaben		643,93
SUMME AUSGABEN		<u>28.931,98</u>
C. JAHRESERGEBNIS		<u><u>13.306,89</u></u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Thüringer Apothekerverband e.V.

Erfurt

IDEELLER BEREICH

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen			
4000 00	Mitgliedsbeiträge aktuelles Jahr	1.196.835,60	
4000 10	Mitgliedbeiträge vergangenes Jahr	8.867,83	
4000 20	Mitgliedbeiträge ältere Jahre	1.788,95	
4020 00	Umlage GEDISA	<u>164.564,00</u>	1.372.056,38
Einnahmen aus Spenden			
4040 00	Erträge aus Spenden/Zuwendungen	1.000,00	
4050 00	Geldzuwendungen ohne Zuwendungsbestätig.	<u>17.500,00</u>	18.500,00
Einnahmen			
1240 00	Zweifelhafte Forderungen	28.645,26	
4213 00	Erl.a.Zuwend.Dritter (Sponsoren)	4.000,00	
4730 00	Gewährte Skonti	24.727,64-	
4946 00	Verrechnete sonstige Sachbezüge	1.350,00	
4949 00	Verrechn. sonstige Sachbezüge ohne USt	10.218,00	
6280 00	Forderungsverluste	<u>28.645,26-</u>	9.159,64-
Sonstige Erlöse			
4833 00	Andere Nebenerlöse	1.385,93	
4992 00	Erträge aus Verzugszinsen und Mahngeb.	<u>54,72</u>	1.440,65
Neutrale Einnahmen			
1369 00	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	1.509,85-	
4828 00	ABDA-Zuschuss Reiseaufwendungen	1.800,00	
4830 00	Sonstige betriebliche Erträge	4.614,64	
4830 10	Kostenerstattungen	66.169,83	
4837 00	Sonstige betriebsfr.regelm. Erträge	<u>17,84</u>	71.092,46
Löhne und Gehälter			
3730 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	6.495,47-	
3740 00	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	617,28-	
6020 00	Gehälter	373.190,29	
6070 00	Krankengeldzuschüsse	6.290,88-	
6072 00	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	<u>1.350,00</u>	361.136,66
Gesetzliche soziale Abgaben			
6110 00	Gesetzliche Sozialaufwendungen	82.209,34	
6120 00	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	3.577,53	
6140 00	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>3.384,96</u>	89.171,83
Freiwillige soziale Abgaben			
6069 00	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	89,40	
6130 00	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	<u>3.870,11</u>	3.959,51
Sonstige Personalkosten			
6090 00	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte		861,90
Übertrag			<u>998.799,95</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Thüringer Apothekerverband e.V.

Erfurt

IDEELLER BEREICH

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			998.799,95
	Gas, Strom, Wasser		
6325 00	Gas, Strom, Wasser		3.320,32
	Instandhaltung		
6335 00	Instandhaltung betrieblicher Räume		4.517,77
	Sonstige Raumkosten		
6330 00	Reinigung	4.208,51	
6345 00	Sonstige Raumkosten	<u>853,21</u>	5.061,72
	Steuern, Versicherungen und Beiträge		
6400 00	Versicherungen	8.370,38	
6420 00	Beiträge	210.232,80	
6430 00	Sonstige Abgaben	<u>913,86</u>	219.517,04
	Kraftfahrzeugsteuer		
7685 00	Kfz-Steuern		458,00
	Fahrzeug-Versicherungen		
6520 00	Fahrzeug-Versicherungen		2.385,59
	Sonstige Fahrzeugkosten		
6530 00	Laufende Fahrzeug-Betriebskosten	6.175,72	
6540 00	Fahrzeug-Reparaturen	178,00	
6560 00	Mietleasing Kfz	<u>7.147,32</u>	13.501,04
	Werbe- und Reisekosten		
6600 00	Werbekosten	9.642,11	
6610 00	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	273,56	
6630 00	Repräsentationskosten	785,40	
6631 00	Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	9.079,70	
6640 00	Bewirtungskosten	1.681,60	
6650 00	Reisekosten	1.623,25	
6660 00	Reisekosten Übernachtungsaufwand	6.455,12	
6663 00	Reisekosten Fahrtkosten	2.071,85	
6664 00	Reisekosten Verpfleg.mehraufwand	<u>34,06</u>	31.646,65
	Instandhaltung und Werkzeuge		
6470 00	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	261,92	
6490 00	Sonstige Reparaturen u.Instandhaltungen	65,99	
6495 00	Wartungskosten für Hard- und Software	34.515,72	
6845 00	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>855,00</u>	35.698,63
	Abschreibungen auf Anlagevermögen		
6220 00	Abschreibungen auf Sachanlagen		24.530,57
Übertrag			<u>658.162,62</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Thüringer Apothekerverband e.V.**Erfurt****IDEELLER BEREICH**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			658.162,62
	Verschiedene Ausgaben		
6300 00	Sonstige betriebliche Aufwendungen	671,16	
6302 00	Aufwandsentschädigung Vorsitzende/r	118.289,76	
6302 10	Aufwandsentschädigungen Sonstige	28.445,65	
6304 00	Veranstaltungen und Fortbildung	28.119,06	
6304 20	Kampagnen	11.917,55	
6305 00	Mitgliederverwaltungsprogramm	18.527,13	
6305 10	Mitgliederversammlung	4.868,70	
6305 20	Vorstandssitzungen	542,05	
6305 30	Fachliteratur für Mitglieder	1.159,45	
6307 00	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	192.059,13	
6308 00	Reise- u. Übernachtungsaufwand Ehrenamt	15.446,16	
6308 10	Vertretergebühren	19.155,87	
6800 00	Porto	2.520,54	
6805 00	Telefon	2.332,27	
6810 00	Internetkosten	10.070,82	
6815 00	Bürobedarf	1.957,82	
6820 00	Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	3.900,35	
6821 00	Fortbildungskosten	4.309,18	
6825 00	Rechts- und Beratungskosten	85.535,94	
6830 00	Buchführungskosten	18.906,31	
6835 00	Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	253,44	
6850 00	Sonstiger Betriebsbedarf	646,66	
6850 10	Sonst. EDV-Aufw. u. Softwarelizenzen	10.868,09	
6855 00	Nebenkosten des Geldverkehrs	116,07	580.619,16
	Neutrale Ausgaben		
6392 00	Zuwendungen, Spenden mildtätige Zwecke		250,00
	JAHRESERGEBNIS		77.293,46

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Thüringer Apothekerverband e.V.

Erfurt

VERMÖGENSVERWALTUNG

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Neutrale Einnahmen			
4860 00	Grundstückserträge	4.999,00	
7020 00	Zins- und Dividenderträge	22.792,04	
7110 00	Sonstiger Zinsertrag	<u>14.447,83</u>	42.238,87
Miete und Pacht			
6309 20	Aufwendungen Hausverwaltung		22.384,53
Verschiedene Ausgaben			
6855 00	Nebenkosten des Geldverkehrs		5.903,52
Neutrale Ausgaben			
7680 00	Grundsteuer		643,93
JAHRESERGEBNIS			<u><u>13.306,89</u></u>

Entwicklung des Geldvermögens

<u>Entwicklung der Forderungen</u>	01.01.2025	31.12.2025
	€	€
Kasse	142,94	334,19
<i>Bank</i>		
ApoBank 000 309 7935 (Stammkonto)	220.251,81	219.855,24
ApoBank 050 309 7935 (für Rücklage 2.OG)	24.592,84	764,99
ApoBank 070 309 7935 (Hausverwaltung HVE)	37.875,30	2,93
Dt. Bank 1435546000 (DB Medkonto)	4.224,35	1.385,10
ApoBank 021 309 Termingeld)	575.000,00	708.000,00
Frankfurter Bankgesellschaft 22554000	8.194,21	5.299,88
Sonstige Wertpapiere Depot Ff. Bankgesell.	397.206,20	416.962,87
<i>Forderungen aus Mitgliedsbeiträgen</i>		
Forderungen aus Mitgliedsbeiträgen	9.398,74	8.942,81
Verrechnungskonto zur Darstellung des Zuflusses Wj	-4.021,28	-455,93
<i>Sonstige Forderungen</i>		
Forderung aus Anteil an den Hauskonten	21.700,64	15.997,35
Forderung aus Umsatzsteuer frühere Jahre	29.912,81	29.912,81
Forderung aus Umsatzsteuer Vorjahr	38.955,70	38.955,70
Forderung aus Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00	5.166,66
Forderung aus Wertguthaben Allianz LV-AG	22.777,45	25.687,46
Summe der Forderungen	1.386.211,71	1.476.812,06
<u>Entwicklung der Verbindlichkeiten</u>		
<i>Sonstige Verbindlichkeiten</i>		
Geldtransit	0,00	0,00
Summe der Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Summe Forderungen abzgl. Verbindlichkeiten	<u>1.386.211,71</u>	<u>1.476.812,06</u>

Das auf den Geldkonten des Thüringer Apothekerverbandes e. V. ausgewiesene Guthaben resultiert aus dem Ergebnis des Zeitraums 1.1. bis 31.12.2025 und Überschüssen der vorangegangenen Haushaltsjahre.

Verwendung des Vermögens:

	€
Endbestand des Vermögens zum 31.12.2025 vor Bildung von Rücklagen	1.476.812,06
Anfangsbestand des Vermögens zum 1.1.2025 vor Abzug von Rücklagen	1.386.211,71
Jahresergebnis 2025 (vor Bildung und Verwendung von Rücklagen)	90.600,35
Verwendung der Sonderrücklage für Instandhaltung Haus**	5.703,29
Herabsetzung / Aufstockung der Sonderrücklage für Instandhaltung 2.OG	0,00
Jahresergebnis 2025 (nach Bildung und Verwendung von Rücklagen)	96.303,64

**** 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 Anteil i. H. v. 112.875,30 € des im Sondereigentum des THAV befindlichen Termingelds bei der Apo-Bank. Im Jahr 2025 wurde die Rücklage um 5.703,29€ vermindert.

Stand 1.1.2025	134.575,94
Bildung einer Rücklage	0,00
Auflösung von Rücklagen zur Verwendung	5.703,29
Stand 31.12.2025	<u><u>128.872,65</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 2025 erfolgte keine Veränderung der Rücklage.*

Stand 1.1.2025	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 31.12.2025	<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 2025 die Einnahmen und Ausgaben zutreffend wiedergibt.
Ab dem Jahr 2025 musste die Buchführung auf den Datev-Kontenrahmen SKR 42 umgestellt werden. Deswegen ist die Darstellung mit Vorjahreswerten nicht möglich.
Es wurden Aufwendungen für die Hausverwaltung von 22.384,53 € erfaßt. Der Betrag entspricht dem Betrag des Vermögensabflusses von den Konten der Hausverwaltung.
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. Eine detaillierte Prüfung ist uns diesbezüglich nicht möglich.
Investitionen wurden unabhängig von der Nutzungsdauer der Wirtschaftsgüter im Zugangsjahr als Ausgaben behandelt.

Erfurt, den 20.5.2026

Treuhand Hannover Steuerberatung
und Wirtschaftsberatung für Heilberufe GmbH
Niederlassung Erfurt
i. V.

Marcus Kögler
Steuerberater

i. V.

Peggy Weidemann
Steuerberaterin



Hinweise zur Haftungsbeschränkung gegenüber Dritten

Die Haftung für die Tätigkeit der Treuhand Hannover Steuerberatung und Wirtschaftsberatung für Heilberufe GmbH ist gegenüber dem Auftraggeber auf 4,0 Mio. Euro beschränkt, solange sie nicht vorsätzlich oder grob fahrlässig ihre Pflicht verletzt hat.

Diese Haftungsbeschränkung gilt auch gegenüber Dritten, wenn eine Haftung gegenüber einer anderen Person als dem Auftraggeber der Treuhand Hannover Steuerberatung und Wirtschaftsberatung für Heilberufe GmbH begründet sein sollte.