

15.11.2023

**v o r l ä u f i g**

**J A H R E S A B S C H L U S S**

**zum  
31. Dezember 2022**

**Deutsches Netzwerk Rauchfreier Krankenhäuser  
& Gesundheitseinrichtungen (DNRfK) e. V.**

**Berlin**

Bilanz  
zum  
31. Dezember 2022

Deutsches Netzwerk Rauchfreier Krankenhäuser  
& Gesundheitseinrichtungen (DNRfK) e. V.  
Berlin

**AKTIVA**

---

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€

**A. ANLAGEVERMÖGEN**

I. Sachanlagen

1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Vereinsausstattung		
Sonstige Anlagen und Ausstattung	2.374,00	844,00

**B. UMLAUFVERMÖGEN**

I. Forderungen, sonstige  
Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	161.938,55	115.018,97
2. Wertberichtigungen aus Forderungen	0,00	22.636,78
3. Sonstige Vermögensgegenstände	5.534,43	5.788,62

II. Kasse, Bank	70.294,48	2.561,23
-----------------	-----------	----------

III. Rechnungsabgrenzung	0,00	697,60
--------------------------	------	--------

---

240.141,46    147.547,20

---

---

Bilanz  
zum  
31. Dezember 2022

Deutsches Netzwerk Rauchfreier Krankenhäuser  
& Gesundheitseinrichtungen (DNRfK) e. V.  
Berlin

**PASSIVA**

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
<b>A. VEREINSVERMÖGEN</b>		
I. Ergebnisvorträge		
Ergebnisvorträge allgemein	17.967,16	5.856,31
II. Vereinsergebnis	16.236,35	12.110,85
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1. Steuerrückstellungen	18.424,66	21.865,48
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten aus		
Lieferungen und Leistungen	24.042,38	24.365,48
2. Sonstige Verbindlichkeiten	63.270,91	83.349,08
3. Rechnungsabgrenzung	100.200,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	240.141,46	147.547,20
	<hr/>	<hr/>

Berlin, .....

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

Deutsches Netzwerk Rauchfreier Krankenhäuser  
 & Gesundheitseinrichtungen (DNRfK) e. V.  
 Berlin

	Geschäftsjahr	Vorjahr
	€	€
<b>A. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE</b>		
I. Sonstige Geschäftsbetriebe		
1. Umsatzerlöse	308.492,57	193.559,63
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>21.017,80</u>	2.125,19
	329.510,37	195.684,82
3. Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	158.273,64	87.273,42
Soziale Abgaben	<u>37.322,30</u>	20.472,07
	195.595,94	
4. Abschreibungen		
Abschreibungen auf Sachanlagen sowie auf Umlaufvermögen	21.427,19	10.789,35
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>96.250,89</u>	65.039,13
	313.274,02	183.573,97
Gewinn/Verlust	<u>16.236,35</u>	12.110,85
<b>Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe</b>	<u>16.236,35</u>	<u>12.110,85</u>
<b>B. VEREINSERGEWINIS</b>	<u>16.236,35</u>	<u>12.110,85</u>

Entwicklung des Anlagevermögens 2022

Deutsches Netzwerk Rauchfreier Krankenhäuser  
 & Gesundheitseinrichtungen (DNRfK) e. V.  
 Berlin

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen	Abschreibungen	Zuschreibungen	Buchwert	Buchwert
	01.01.2022				31.12.2022			31.12.2022	31.12.2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>									
I. Sachanlagen									
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung									
Vereinsausstattung	681,32	1.894,37	0,00	0,00	2.575,69	1.894,37	0,00	0,00	0,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung	5.633,75	2.040,32	0,00	0,00	5.300,07	510,32	0,00	2.374,00	844,00
Summe Sachanlagen	6.315,07	3.934,69	0,00	0,00	7.875,76	2.404,69	0,00	2.374,00	844,00
Summe Anlagevermögen	<b>6.315,07</b>	<b>3.934,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.875,76</b>	<b>2.404,69</b>	<b>0,00</b>	<b>2.374,00</b>	<b>844,00</b>

**KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.Dezember 2022**

**Deutsches Netzwerk Rauchfreier Krankenhäuser  
& Gesundheitseinrichtungen (DNRfK) e. V.  
Berlin**

**AKTIVA**

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
<b>Sonstige Anlagen und Ausstattung</b>			
0415	Büroeinrichtung	2.374,00	844,00
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>			
0650	Forderungen aus Lieferung und Leistung	161.938,55	115.018,97
<b>Wertberichtigungen</b>			
0665	Wertberichtigungen aus Forderungen		22.636,78
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>			
0724	Kautionen	5.600,00	2.300,00
0770	Abziehbare Vorsteuer	1.023,75	678,01
0775	Abziehbare Vorsteuer 7%	755,34	311,10
0780	Abziehbare Vorsteuer 19%	11.500,71	6.058,29
0782	Abziehbare Vorsteuer 16%	0,00	0,77
0850	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	96,31	107,76
0853	Vorst. Im Folgejahr abziehbar	201,56	1.023,75
0883	Forderungen aus GewSt u. KSt-Überzahlungen	0,00	1.900,12
1850	Umsatzsteuer 19%	-13.768,47	-14.804,01
1852	Umsatzsteuer 16%	0,00	-80,00
1902	Umsatzsteuer § 13b UStG 19%	-96,31	-107,76
1910	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstattung	221,54	6.970,94
1913	Umsatzsteuer frühere Jahre	0,00	1.429,65
		<hr/>	<hr/>
		5.534,43	5.788,62
<b>Kasse, Bank</b>			
0920	Kasse	<hr/> <u>19,26</u>	<hr/> <u>53,43</u>
Übertrag		19,26	169.846,98
			144.288,37

**KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.Dezember 2022**

**Deutsches Netzwerk Rauchfreier Krankenhäuser  
& Gesundheitseinrichtungen (DNRfK) e. V.  
Berlin**

**AKTIVA**

Konto	Bezeichnung		Geschäftsjahr	Vorjahr
		€	€	€
Übertrag		19,26	169.846,98	144.288,37
			53,43	
0950	Berliner Volksbank 2392931000	70.631,61		2.522,79
0955	VISA-Kreditkarte	<u>-356,39</u>		<u>-14,99</u>
			70.294,48	2.561,23
<b>Rechnungsabgrenzung</b>				
0990	Aktive Rechnungsabgrenzung		0,00	697,60
Summe Aktiva			<u>240.141,46</u>	<u>147.547,20</u>

**KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.Dezember 2022**

**Deutsches Netzwerk Rauchfreier Krankenhäuser  
& Gesundheitseinrichtungen (DNRfK) e. V.  
Berlin**

**PASSIVA**

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
<b>Ergebnisvorträge allgemein</b>			
1080	Ergebnisvorträge allgemein	17.967,16	5.856,31
<b>Vereinsergebnis</b>			
	VEREINSERGEWINN	16.236,35	12.110,85
<b>Steuerrückstellungen</b>			
1210	Körperschaft- und Gewerbesteuer	5.015,47	3.201,97
1890	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	12.151,02	17.676,49
1892	Umsatzsteuer nicht fällig 16%	991,04	2.637,79
1920	Umsatzsteuer-Nachzahlung	267,13	-1.650,77
		18.424,66	21.865,48
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
1340	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	24.042,38	24.365,48
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>			
1631	Darlehen bis 1 Jahr	25.000,00	25.000,00
1801	Verbindl. gg. Geschäftsführerin	24.722,58	24.722,58
1802	Verbindl. gg. HCP	10.067,26	12.102,59
1803	Verbindl. gg. BZgA	0,00	13.001,23
1811	Verbindlichkeiten Lohn- u. Kirchensteuer	1.259,04	2.460,43
1812	Verbindlichkeiten Lohn und Gehalt	0,00	6.062,25
1814	Verbindlichkeiten soz. Sicherheit	2.222,03	0,00
		63.270,91	83.349,08
<b>Rechnungsabgrenzung</b>			
1990	Passive Rechnungsabgrenzung	100.200,00	0,00
<hr/>			
Summe Passiva		240.141,46	147.547,20
<hr/>			

**KONTENNACHWEIS zur G. u. V. vom 01.01.2020 bis 31.12.2022**

**Deutsches Netzwerk Rauchfreier Krankenhäuser**

**& Gesundheitseinrichtungen (DNRfK) e. V.**

**Berlin**

Konto	Bezeichnung	€	Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE</b>				
<b>Umsatzerlöse</b>				
8030	Erlöse Zertifizierung 19% USt	1.945,00		4.858,07
8036	Erlöse Mitgliedsbeiträge 19% USt	34.350,00		36.650,00
8038	Erlöse "astra" (DAK)	124.928,26		53.637,56
8039	Sonstige Erlöse 19% USt	1.777,31		0,00
8048	Fördermittel (BZgA)	<u>145.492,00</u>		<u>98.414,00</u>
		308.492,57		193.559,63
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>				
8100	Sonstige betriebliche Erträge	2.287,74		1.509,60
8101	Erstattung AAG	15.539,98		615,59
8105	Erstatungen Quarantäne/Energiepausch.	3.190,08		0,00
8130	Erträge a. Auflösung v. Rückstellungen	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
		21.017,80		2.125,19
<b>Löhne und Gehälter</b>				
8210	Löhne und Gehälter		158.273,64	86.508,92
<b>Soziale Abgaben</b>				
8230	Gesetzliche Sozialaufwendungen	35.909,07		20.472,07
8233	Beiträge zur gesetzl. Unfallversicherung	<u>1.413,23</u>		<u>764,50</u>
		37.322,30		21.236,57
<b>Abschreibungen</b>				
8240	Abschreibungen auf Sachanlagen	2.404,69		705,32
8270	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	<u>19.022,50</u>		<u>10.084,03</u>
		21.427,19		10.789,35
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
8302	Miete, Pacht	19.212,00		8.322,00
8303	Raumnebenkosten	2.815,04		216,00
8310	Bürobedarf	3.028,00		1.063,42
8311	IT-Bedarf/Internet	9.131,21		8.313,15
8312	Porto/Kurierdienst	1.103,17		242,93
8313	Telefon	1.081,87		1.602,00
8314	Nebenkosten des Geldverkehrs	180,40		150,41
8318	Versicherungen	<u>1.860,00</u>		<u>0,00</u>
			19.909,91	
Übertrag		38.411,69	112.487,24	77.149,98

**KONTENNACHWEIS zur G. u. V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2022**

**Deutsches Netzwerk Rauchfreier Krankenhäuser**

**& Gesundheitseinrichtungen (DNRfK) e. V.**

**Berlin**

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr		Vorjahr
		€	€	
Übertrag		38.411,69	112.487,24	77.149,98
				19.909,91
	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
8320	Sonstige Abgaben	670,81		722,17
8321	Sonstige Aufwendungen	151,38		210,02
8332	Geschenke (abzugsfähig)	197,16		50,39
8334	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	64,15		0,00
8338	Reisekosten AN Verpfl. Mehraufwand	92,40		0,00
8340	Reisekosten	5.928,72		246,46
8350	Zeitschriften, Bücher	0,00		849,58
8355	Fremdleistungen	1.442,35		250,00
8356	Honorare für Referenten	23.511,90		30.099,55
8358	Öffentlichkeitsarbeit	13.521,67		8.408,28
8359	Veranstaltungskosten	4.686,01		395,00
8361	Zinsaufwendungen BZgA	1.243,04		0,00
8374	Rechts- und Beratungskosten	1.207,50		984,77
3753	Gewerbe- Körperschaftsteuer-VJ	189,38		0,00
3754	Gewerbesteuer	2.234,00		1.363,00
3755	Körperschaftsteuer	2.550,00		1.550,00
3770	Säumnis-/Verspätungszuschlag	148,73		0,00
			96.250,89	65.039,13
	<b>VEREINSERGEWINN</b>			
	VEREINSERGEWINN		16.236,35	12.110,85