

**GESUNDHEIT AKTIV e.V.**  
**Anthroposophische**  
**Heilkunst**

**Jahresabschluss**  
**31. Dezember 2023**

## **Bericht über den Jahresabschluss zum 31.12.2023**

### **GESUNDHEIT AKTIV e.V. Anthroposophische Heilkunst**

#### **I. Prüfungsauftrag und Prüfungsdurchführung**

Der Vorstand des Vereins GESUNDHEIT AKTIV e.V. Anthroposophische Heilkunst (im Folgenden "Verein" genannt), Herr Dr. Stefan Schmidt-Troschke, erteilte uns den Auftrag, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise zu beurteilen und den Jahresabschluss 2023 zu erstellen.

Für diesen Auftrag sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften maßgebend.

#### **II. Gegenstand des Auftrages**

Gegenstand unseres Auftrags waren die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung anhand der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise und die Erstellung des Jahresabschlusses.

Die Buchführung haben wir daraufhin beurteilt, ob die gesetzlichen Vorschriften des Vereins-, Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen der Satzung beachtet wurde.

Als Erstellungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen und die Bestandsnachweise, die vollständigen Belege, Bestätigungen der Kreditinstitute sowie das gesamte Akten- und Schriftgut des Vereins.

Wir haben die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und die Erstellung des Jahresabschlusses im Mai 2024 in unserem Büro durchgeführt.

Nach der von der Geschäftsführung schriftlich abgegebenen Vollständigkeitserklärung sind in der Buchführung die Vermögens- und Schuldposten sowie die Erträge und Aufwendungen vollständig enthalten. Nach der Vollständigkeitserklärung bestanden am Bilanzstichtag keine weiteren Angaben für die Haftungsverhältnisse sowie sonstige finanzielle Verpflichtungen, als sie aus der von uns erstellten Bilanz und dem Anhang ersichtlich sind. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres haben sich nach dieser Erklärung nicht ergeben.

### III. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse des Vereins

#### Rechtliche Verhältnisse

Vereinsname:	GESUNDHEIT AKTIV e.V. Anthroposophische Heilkunst
Sitz:	Berlin
Rechtsform:	e.V.
Satzung:	in der Fassung vom 19. November 2016
Anschrift:	Gneisenaustraße 42 10961 Berlin
Registergericht:	Amtsgericht Charlottenburg
Registergerichts-Nr.:	VR 31743 B
letzte Vereinsregistereintragung:	20.03.2020
Dauer des Vereins:	unbestimmt
Gegenstand des Unternehmens:	Die Anerkennung und Verbreitung einer natur- und menschengemäßen Medizin, insbesondere der anthroposophischen Medizin und deren Heilmethoden im Interesse der Patienten.
Geschäftsjahr:	01. Januar bis 31. Dezember
Organe des Vereins:	<ul style="list-style-type: none"><li>- Mitgliederversammlung</li><li>- Aufsichtsrat (Amtszeit bis 2024, Michael Anders, Dr. Michaela Glöckler, Dr. Petra Kühne, Heidrun Loewer, Dr. Karin Michael, Thomas Rüter)</li><li>- geschäftsführender Vorstand (Amtszeit 2014-2024 Dr. Stefan Schmidt-Troschke)</li><li>- Kuratorium</li></ul>

### **Steuerliche Verhältnisse**

Der Verein ist gemeinnützig im Sinne der §§ 51 ff AO. Er fördert die öffentlichen Gesundheitspflege als gemeinnützigen Zweck nach § 52 Abs. 2 Satz 1 Nr. 3 AO.

Das Finanzamt Berlin für Körperschaften I hat die Gemeinnützigkeit zuletzt durch Freistellungsbescheid zur Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer für das Kalenderjahr 2020 vom 04.03.2022 unter der Steuernummer 27/666/57817 bestätigt.

Die Verlagsumsätze des Vereins unterliegen dem ermäßigten Umsatzsteuersatz von 7%; die Umsatzerlöse aus Vorträgen und Kursen sind nach § 4 Nr. 22a UStG umsatzsteuerfrei.

Mit Bescheid vom 09.10.2021 erteilte das Finanzamt für Körperschaften den Bescheid nach § 60a Abs. 1 AO über die gesonderte Feststellung der Einhaltung der satzungsmäßigen Voraussetzungen nach §§ 51, 59, 60 und 61 AO.

#### **IV. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

##### **Vorjahresabschluss**

Der Vorjahresabschluss wurde von der Mitgliederversammlung des Vereins verabschiedet.

##### **Buchführung**

Die Bücher des Vereins sind ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt. Die Buchführung und die weiteren beurteilten Unterlagen entsprechen nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung des Vereins.

##### **Jahresabschluss**

Der Verein erfüllt nach § 267a Abs. 1 HGB die Größenmerkmale entsprechend einer kleinen Kapitalgesellschaft.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte entsprechend § 266 HGB. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren entsprechend § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt worden.

##### **Zusammenfassende Feststellung**

Die Buchführung und die weiteren uns vorgelegten Unterlagen und Bestandsnachweise entsprechen den gesetzlichen Vorschriften und konnten der ordnungsgemäßen Erstellung Jahresabschlusses zugrunde gelegt werden.

**V. Wirtschaftliche Verhältnisse**

Der Verein erstellt Publikationen zum Gesundheitswesen und führt Vortrags- und Kongressveranstaltungen zu diesem Themenbereich durch. Es gibt noch eine dem Verein angeschlossene Arbeitsgruppe.

Nachstehend stellen wir die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens dar, wobei wir für diese Zwecke die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet haben. Um die Darstellungen übersichtlicher zu gestalten, sind die Werte in TEUR angegeben.

**Darstellung der Vermögenslage**

Die folgende Gegenüberstellung der Buchwerte der Bilanzen zum 31.12.2023 und 31.12.2022 gibt einen Überblick über das Vermögen und die Verpflichtungen an den Bilanzstichtagen sowie die Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

**A K T I V A**

	2023		2022		Veränderung	
	T€	%	T€	%		T€
Anlagevermögen						
Sachanlagen	7,0	0,8	10,7	1,2	./.	3,7
Finanzanlagen	225,2	25,2	225,2	25,5		0,0
Summe Anlagevermögen	232,2	26,0	235,9	26,7	./.	3,7
Umlaufvermögen						
Vorräte	38,2	4,3	30,3	3,4	+	7,9
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20,1	2,3	31,7	3,6	./.	11,6
sonstige Vermögensgegenstände	51,3	5,7	210,1	23,8	./.	158,8
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	544,9	61,1	373,8	42,3	+	171,1
Rechnungsabgrenzungsposten	5,7	0,6	2,7	0,3	+	3,0
Summe Umlaufvermögen	660,2	74,0	648,6	73,3	+	11,6
<b>Summe Aktivseite</b>	<b>892,4</b>	<b>100,0</b>	<b>884,5</b>	<b>100,0</b>	<b>./.</b>	<b>7,9</b>

**PASSIVA**

	2023		2022		Veränderung	
	T€	%	T€	%		T€
Eigene Mittel						
Vereinsvermögen	683,0	76,5	637,3	74,3	+	45,7
Rücklagen	71,2	8,0	71,2	8,1		0,0
Summe eigene Mittel	754,2	84,5	708,5	82,4	+	45,7
Fremdkapital						
Rückstellungen	8,3	0,9	8,1	0,9	+	0,2
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23,0	2,6	30,4	3,4	./.	7,4
ggü. Kreditinstituten	0,0	0,0	2,7	0,3	./.	2,7
sonstige Verbindlichkeiten	106,9	12,0	133,8	15,1	./.	26,9
Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	1,0	0,0	./.	1,0
Summe Fremdkapital	138,2	15,5	176,0	19,9	./.	37,8
<b>Summe Passivseite</b>	<b>892,4</b>	<b>100,0</b>	<b>884,5</b>	<b>100,0</b>	<b>+</b>	<b>7,9</b>

**Darstellung der Ertragslage**

Die nachstehende Gegenüberstellung der Gewinn- und Verlustrechnungen 2023 und 2022 zeigt die Entwicklung der Aufwendungen und Erträge sowie die Veränderungen zum Vorjahr in absoluten Zahlen und in Prozent:

	2023		2022		Veränderung		
	T€	%	T€	%	T€		
<b>A. Zweckbetrieb</b>							
Umsatzerlöse	77,0	15,2	30,5	6,8	+	46,5	
Bestandsveränderung	8,0	1,6	./.	6,7	./.	14,7	
sonstige betriebliche Erträge	409,0	80,7	412,6	91,6	./.	3,6	
Zinserträge	12,6	2,5	13,5	3,0	./.	0,9	
Summe Erträge	506,6	100,0	449,9	100,0	+	56,7	
Materialaufwand	15,2	3,0	8,9	1,9	+	6,3	
Personalaufwand	428,7	84,7	358,9	79,8	+	69,8	
Abschreibungen	4,3	0,8	6,9	1,5	./.	2,6	
sonstige betriebliche Aufwendungen	346,5	68,4	237,3	52,7	+	109,2	
Summe Aufwendungen	794,7	156,9	612,0	136,0	+	182,7	
<b>Ergebnis Zweckbetrieb</b>	./.	288,1	./.	162,1	./.	126,0	
<b>B. Ideeller Bereich</b>							
Erträge	335,4	66,2	166,3	36,9	+	169,1	
Aufwendungen	1,6	0,3	4,3	0,9	./.	2,7	
<b>Ergebnis ideeller Bereich</b>	333,8	65,9	162,0	36,0	+	171,8	
<b>Jahresergebnis</b>	45,7	9,0	./.	0,1	0,0	+	45,8



**VI. Bescheinigung**

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung - des Vereins GESUNDHEIT AKTIV Anthroposophische Heilkunst e.V., Berlin, für das Geschäftsjahr vom 01.01. bis 31.12.2023 unter Beachtung der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns erstellte Anlagenbuchhaltung und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß auf Ordnungsmäßigkeit beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters des Vereins.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) 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. Zur Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Beurteilungen so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil abgegeben werden kann. Nach unserer Beurteilung aufgrund der unserer Tätigkeit gewonnen Erkenntnisse sind die uns vorgelegten Unterlagen, auf deren Grundlage wir den Jahresabschluss erstellt haben, ordnungsgemäß.

Wuppertal, den 22.05.2024

- N. Schalkau-Treß -

**Erläuterungen zur Bilanz zum 31. Dezember 2023****A K T I V A****A. Anlagevermögen****I. Sachanlagen**

<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	31.12.2022	€	10.709,00
	31.12.2023	€	7.053,00

Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge im Anschaffungswert von € 689,46. Die planmäßigen Abschreibungen betrugen € 4.354,46.

**II. Finanzanlagen****1. Beteiligungen**

31.12.2022 € 161.533,88

31.12.2023 € 161.533,88

Zum Bilanzstichtag liegen folgende Beteiligungen vor:

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Stille Beteiligung GLS-Bank	150.000,00	150.000,00
Einlage IPSUM gmbH	10.000,00	10.000,00
Stille Beteiligung Verlag Freies Geistesleben GmbH	1.533,88	1.533,88
	<u>161.533,88</u>	<u>161.533,88</u>

**2. Wertpapiere des Anlagevermögens**

31.12.2022 € 54.441,52

31.12.2023 € 54.441,52

**Zusammensetzung:**

	€	€
Wertpapierdepot Erbschaft W. Ufer	53.441,52	53.441,52
Gemeinnützige Aktiengesellschaft Havelhöhe (10 Aktien)	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>
	<u>54.441,52</u>	<u>54.441,52</u>

zu: Wertpapierdepot W. Ufer

Ausgewiesen wird das Wertpapierdepot aus der Erbschaft W. Ufer bei der Deutschen Bank. Depot Nr. 478 702 679 200 mit Kurswert zum 31.12.2023. Der Ausweis betrifft 1023 Grundbesitz Global Inhaber Anteile.

**3. Genossenschaftsanteile**

31.12.2022 € 9.200,00

31.12.2023 € 9.200,00

**Zusammensetzung:**

	€	€
GLS Bank e.G. 82 Anteile á € 100,00	8.200,00	8.200,00
Phönix in Lassin e.G. 4 Anteile á € 250,00	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>
	<u>9.200,00</u>	<u>9.200,00</u>

**B. Umlaufvermögen****I. Vorräte**

<b>1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	31.12.2022	€	1.065,59
	31.12.2023	€	1.028,29

Der Posten umfasst im Wesentlichen Büro- und Verpackungsmaterial.

<b>2. fertige Erzeugnisse und Waren</b>	31.12.2022	€	29.228,32
	31.12.2023	€	37.232,17

Der Gesamtbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Merkblätter und Broschüren	33.981,27	25.066,32
Hörbücher und DVDs	1.600,90	2.512,00
Stoffbeutel	1.650,00	1.650,00
	<u>37.232,17</u>	<u>29.228,32</u>

**II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

<b>1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	31.12.2022	€	31.725,53
	31.12.2023	€	20.119,89

Es handelt sich um Forderungen aus Literaturversand und um Beitragsforderungen.

Der Gesamtbetrag setzt sich wie folgt zusammen:	Konto	€
Forderungen lt. Sammelkonto	1200.00	20.2619,89
./. Wertberichtigung	1201	./.
		500,00
		20.119,89

<b>2. sonstige Vermögensgegenstände</b>	31.12.2022	€	210.136,36
	31.12.2023	€	51.275,68

Die sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

		31.12.2023	31.12.2022
	Konto	€	€
Darlehen Camphill Gemeinschaft Nürnberg e.V.	2430.00	0,00	150.000,00
Zinsen Darlehen Camphill	2430.00	3.000,00	3.000,00
Nachlass W. Ufer	2420.00	0,00	2.412,77
Darlehen Georgien	2431.00	40.000,00	40.000,00
Umsatzsteuerguthaben	div.	6.763,90	6.420,66
Erstattung Aufwendungen	4972.00	1.511,78	0,00
Geldtransit	1460.00	0,00	31,92
Lohnfortzahlung AAG Erstattungen	1202.00	0,00	2.559,21
Lizenzforderung	1202.00	0,00	36,80
Darl. Georgien Rückzahlung und Zinsen	1202.00	0,00	5.675,00
		51.275,68	210.136,36

**zu:** Darlehen Camphill Gemeinschaft Nürnberg e.V.

Das Darlehen wurde am 02.01.2020 in Höhe von € 150.000,00 ausgezahlt. Die Laufzeit beträgt 12 Monate, die Verzinsung 2% p.a. Gesichert ist das Darlehen durch eine Buchgrundschuld an rangbereiteter Stelle.

<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	31.12.2022	€	373.800,90
	31.12.2023	€	544.869,13

Der Bilanzposten setzt sich wie folgt zusammen:

		31.12.2023	31.12.2022
	Konto	€	€
Kasse	2800	2.624,01	3.571,31
Kasse Verlag	2802	53,50	53,50
Kasse Verlag München	2802.01	191,02	191,02
Kasse Schweizer Franken (umgerechnet in EUR)	2801	117,60	97,20
Sparkasse Pforzheim Calw, Geldmarktkonto 1100560646	2860	3.410,00	13.410,00
Sparkasse Pforzheim Calw, Girokonto 3312909	2850	24.605,74	0,00
Sparkasse Pforzheim Calw, Girokonto 49344	2853	9.365,96	9.347,66
GLS Bank, Girokonto 17217900	2870	317.631,14	187.381,26
GLS Bank, Anlagekonto 17217902	2871	18.379,23	18.354,23
GLS-Bank, Mietzinskonto 17217940	2806	3.871,24	3.871,24
GLS-Bank, GM 17217903	2872	77.666,65	52.543,33
Deutsche Bank Kto.Nr. 478 7026 792 00	2865	75.892,07	74.944,73
Guthaben der Arbeitsgruppe Bergisch Land	2503	11.060,97	10.035,42
		<u>544.869,13</u>	<u>373.800,90</u>

<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1900	31.12.2022	€	2.669,40
		31.12.2023	€	5.668,35

Zum Bilanzstichtag wurden Zahlungen, die das Geschäftsjahr 2023 betreffen, aktiv abgegrenzt.

# COLSMAN, SCHALKAU-TREß & KOLLEGE GbR

Steuerberater

Wuppertal

- 15 -

<b>A. Eigene Mittel</b>	31.12.2022	€	708.480,22
	31.12.2023	€	754.168,85

<b>I. Vereinsvermögen</b>	31.12.2022	€	637.285,82
	31.12.2023	€	674.974,45

<b>Entwicklung:</b>		€
Vortrag 01.01.2023		637.285,82
Jahresüberschuss	+	45.688,63
		682.974,45

## II. Rücklagen

<b>freie Rücklage</b>	31.12.2022	€	71.194,40
	31.12.2023	€	71.194,40

Die freie Rücklage wurde unverändert aus dem Vorjahr übernommen.

**B. Rückstellungen**

<b>1. Sonstige Rückstellungen</b>	31.12.2022	€	8.082,00
	31.12.2023	€	8.351,00

Es waren folgende sonstige Rückstellungen zu bilden:

	Vortrag 01.01.2023	A	Verbrauch Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023
	€		€	€	€
Abschluss- und Prüfungskosten	3.200,00				3.200,00
Resturlaub und Mehrarbeit	0,00			269,00	269,00
Aktenaufbewahrung	4.182,00				4.182,00
Berufsgenossenschaft	700,00				700,00
	8.082,00			269,00	8.351,00

**C. Verbindlichkeiten**

<b>1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	31.12.2022	€	30.446,64
	31.12.2023	€	23.020,87

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind durch eine Liste der Einzelsalden nachgewiesen.

<b>2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>	31.12.2022	€	2.680,94
	31.12.2023	€	0,00

Der Ausweis betrifft das Konto Sparkasse Pforzheim Calw., Girokonto 33 12 909.



<b>3. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	31.12.2022	€	133.815,70
	31.12.2023	€	106.881,19

Es bestanden am Bilanzstichtag folgende sonstige Verbindlichkeiten:

		31.12.2023	31.12.2022
	Konto	€	€
Darlehen von Privatpersonen	4320-4387	72.456,76	85.082,60
Lohnsteuer	4207.00	3.098,61	2.362,60
Verrechnungkonto	2700.00	147,89	1.125,50
Unklare Zahlungen	2721.00	0,00	113,20
Erbschaft in Abwicklung	2420 00	1.756,65	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	3500.00	0,00	3.000,00
Projekt Bildschirm Frei	4215.00	26.365,80	42.131,80
Forderungen ggü. KK	1369.00	3.055,48	0,00
		<u>106.881,19</u>	<u>133.815,70</u>

Die Darlehen von Privatpersonen betreffen 9 Darlehen zu Beträgen von € 2.556,46 bis € 12.782,30.

Von den Darlehen der Privatpersonen wurden im Berichtsjahr und € 12.400,00 getilgt.

<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	31.12.2022	€	1.005,00
	31.12.2023	€	0,00

**Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung****A. Zweckbetrieb****1. Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

	Kto.	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
Verlagsumsätze	5007,5008, 5102-5190	50.841,50	24.443,96
Kurse , Veranstaltungen, Maßnahmen und Kongresse wissenschaftlicher und belehrender Art	5002.02	26.107,13	5.964,91
		<u>76.948,63</u>	<u>30.408,87</u>
<b>2. Erhöhung/Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>	6003.00	<u>+ 7.966,55</u>	<u>./ 6.696,34</u>

Der Bestand an fertigen und unfertigen Erzeugnissen hat sich im Berichtsjahr um € 7.966,55 erhöht.

**3. sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

		<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
		€	€
Zuschüsse Projekte	7052.01	20.000,00	0,00
Zuschüsse	5210	87.030,00	54.000,00
Mitgliedsbeiträge	5300.00-5320.00	263.068,65	266.351,60
Einnahmen Arbeitsgruppe	8700-8745	1.974,00	1.572,00
Mieterträge	5400.04	5.660,00	5.410,00
Erstattungen Krankenkasse AAG	5012.00	3.696,00	5.136,70
Erhaltene Skonti	6410,01,03	199,56	127,33
Sonstige Erträge	5010.00	3.998,13	3.091,46
RLS Gebühren	5321.00	10,84	10,95
Sonstige Einnahmen	5400.00-02	226,98	730,60
Periodenfremde Erträge	5491-5491.02	7.202,20	3.869,74
Positive Health	5212	210,08	27.827,58
Bildschirm Frei	5214	15.766,00	42.068,20
Zuschuss Energiepreispauschale	6075.00	0,00	2.400,00
		<u>409.042,44</u>	<u>412.596,16</u>

**4. Materialaufwand**

		31.12.2023	31.12.2022
	Kto.	€	€
a)	<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Leistungen</b>	6000-6006	
		15.208,70	7.795,94
Es handelt sich um Materialaufwand für die Verlagstätigkeit.			
b)	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	6342	
		0,00	1.120,00
Es handelt sich um Honoraraufwendungen für Autoren.			
		15.208,70	8.915,94

**5. Personalaufwand**

		31.12.2023	31.12.2022
<b>Zusammensetzung:</b>		€	€
a)	<b>Löhne und Gehälter</b>		
	Gehälter	6300	339.850,92
			282.848,20
	Aushilfen	6335	0,00
			450,00
		339.850,92	283.298,20
b)	<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung, sonstige</b>		
	Sozialversicherung	6320	78.250,98
			62.091,23
	Berufsgenossenschaft	6321	0,00
			1.624,84
	Weihnachtsgeld	6010	2.311,50
			2.800,00
	Freiwillige soziale Leistungen	6325	12,22
			211,00
	Honorare	6345	800,00
			0,00
	Beitrag Künstlersozialkasse	6322	830,97
			1.604,27
	Betriebliche Altersvorsorge	6330	6.624,00
			6.624,00
	Personalaquise	6604	0,00
			619,58
		88.829,67	75.574,92
		428.680,59	358.873,12

**6. Abschreibungen**

		31.12.2023	31.12.2022
	Kto.	€	€
<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>	7200	<u>4.345,46</u>	<u>6.864,01</u>

Einzelheiten ergeben sich aus dem in Anlage 3 beigefügten Anlagenspiegel.

**7. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Fortbildungskurse	6355	0,00	35,00
Büro- und Versandmaterial	6400-6402	485,85	535,57
Porto	6410.00	6.662,00	4.932,15
Telefon	6411	1.307,40	1.347,13
Reisekosten	6420-6422,02	4.268,96	4.718,92
Öffentlichkeitsarbeit	6427.00	2.790,72	1.192,84
Öffentlichkeitsarbeit Verlag	6427.01	1.009,18	727,50
Veranstaltungswerbung	6428.00	0,00	490,95
U-Health	6429	4.011,49	146,50
Kosten Cafe	6429.01	0,00	72,49
Bewirtung	6430,6431	827,22	237,70
Abgaben, Gebühren	6433-6435	6.156,84	1.049,89
Aufsichtsratskosten	6440	8.105,49	5.129,14
Kuratorium	6442	951,53	211,82
Tagungen	6443	2.975,00	7.311,27
Kongress	6446	3.473,35	0,00
Veranstaltungen	6448	150,00	0,00
Allgemeine Druckkosten	6450	360,46	0,00
Patientenzeitung "Das Magazin"	6451.01	26.408,86	27.545,14
Fachliteratur	6455.00/01	2.419,20	2.071,15
EDV Kosten	6460	<u>3.436,51</u>	<u>4.718,36</u>
Übertrag:		75.800,06	62.473,52

## COLSMAN, SCHALKAU – TREß &amp; KOLLEGE GbR

Steuerberater

Wuppertal

- 22 -

		31.12.2023	31.12.2022
	Kto.	€	€
Übertrag:		75.800,06	62.473,52
Werbungskosten	6470	580,62	784,54
Kosten Bildschirm Frei	6429.02	15.766,00	42.068,20
Kampagnen	6471- 6471.04	189.499,69	65.878,82
Miete und Nebenkosten Berlin	6510,6511	23.544,37	22.151,99
Reinigung	6520	2.609,52	2.298,57
Energie	6530,6540	3.124,92	4.042,02
Zukunft Gaah	6600	21,78	866,06
Betriebsbedarf	6601	634,66	163,20
Geschenke	6610,6620	164,77	0,00
Aufmerksamkeiten	6643.00	75,20	0,00
Sonstiger AO Aufwand	7161	3.016,92	241,67
Versicherungen	6650	1.773,62	2.992,54
Rechts- und Beratungskosten	6660	4.606,48	4.426,44
Nebenkosten Geldverkehr	6661,01	3.641,44	3.003,27
Beiträge an Verbände	6670	8.069,63	14.110,48
Leergut	6643,01	3,30	0,00
Forderungsverluste Verlag	6008.00-03	0,00	214,50
Vertriebskosten	6008.04, 6009.00	1.393,36	481,62
Ausbuchung Beitragsforderungen	7125.00	7.128,50	7.036,95
Verluste Kursgebühren	7125	0,00	270,00
Kosten der Arbeitsgruppen	8830-8945	2.095,71	3.761,12
Kursdifferenzen	7160	0,30	3,49
Verluste 7% Verlag	6008	837,01	0,00
Leasing Wartung	6461	1.289,52	0,00
Instandhaltung Inventar	6560	815,79	0,00
		<u>346.493,17</u>	<u>237.269,00</u>

## COLSMAN, SCHALKAU – TREß &amp; KOLLEGE GbR

Steuerberater

Wuppertal

- 23 -

		31.12.2023	31.12.2022
	Kto.	€	€
<b>8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
Zinserträge	7050	<u>12.638,48</u>	<u>13.461,45</u>
<b>9. Ergebnis Zweckbetrieb</b>		<u>./. 288.131,82</u>	<u>./. 162.151,93</u>
<b>B. Ideeller Bereich</b>			
<b>1. Spenden, Erbschaften und Vermächtnisse</b>			
Spenden	5200-5204, 5205, 5220	<u>335.430,45</u>	<u>166.359,34</u>
<b>2. ideelle Aufwendungen</b>			
Spenden an gem. Träger	6700.00, 6702.00	1.610,00	4.332,00
Mitgliederversammlung	6441	0,00	0,00
Ausgaben Verein	6671.00	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>1.610,00</u>	<u>4.332,00</u>
<b>3. Ergebnis ideeller Bereich</b>		<u>333.820,45</u>	<u>+ 162.027,34</u>

## COLSMAN, SCHALKAU – TREß &amp; KOLLEGE GbR

Steuerberater

Wuppertal

– 24 –

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	+ 45.688,63	./ 124,59
<b>Änderung der Rücklagen/des Vermögens</b>		
Zuführung/Auflösung von Rücklagen	./ 45.688,63	+ 124,59
Bilanzgewinn	0,00	0,00