

Persönlich / Vertraulich

Herrn
Dr. Alexander Schneeberg
Thüringer Apothekerverband e.V.
Thälmannstraße 6
99085 Erfurt

**Treuhand Hannover Steuerberatung
und Wirtschaftsberatung für Heilberufe GmbH**

Niederlassung Erfurt
Leitung: StB Frank Bremmert
Magdeburger Allee 159/161
99086 Erfurt

Telefon: 0361 55803 -0
Telefax: 0361 55803 -33

kanzlei.erfurt@treuhand-hannover.de

Im Verbund mit
Treuhand Hannover GmbH
Rechtsanwaltsgesellschaft
Treuhand Hannover Audit GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Ihr(e) Ansprechpartner(in):

Peggy Weidemann

Durchwahl:

Ihr Zeichen:

Unser Zeichen:
PW-JP 37309

Datum:
15. Mai 2025

Geänderte Haushaltsrechnung und Steuererklärung 2023

Sehr geehrter Herr Dr. Schneeberg,


Sie erhalten die geänderte Haushaltsrechnung 2023 in zweifacher Ausfertigung sowie die Körperschaftssteuererklärung 2023 und die Umsatzsteuererklärung 2023 in jeweils einfacher Ausfertigung.

Die Änderung der Haushaltsrechnung erfolgte aufgrund der von Ihnen nachgereichten Unterlagen der Frankfurter Bankgesellschaft. Das Ergebnis des Verbandes ist nun um € 2.045,75 höher als in der bisherigen Berechnung.

Für Fragen stehen wir Ihnen gern zur Verfügung.

Freundliche Grüße

Treuhand Hannover Steuerberatung
und Wirtschaftsberatung für Heilberufe GmbH
ppa. gez.



Frank Bremmert
Steuerberater

Peggy Weidemann
Steuerberaterin

Anlage

2023

Ausfertigung für Ihre Akten

Telenummer: JDX

Umsatzsteuererklärung

A. Allgemeine Angaben

Angaben zum Unternehmen

⁴ Name des UnternehmersThüringer
Apothekerverband e.V.
Berufsverband für
Apotheker in Thüringen⁶ Art des Unternehmens

Adresse oder Postfach

⁷ Straße

Thälmannstraße

⁸ Hausnummer

6

⁹ Postleitzahl

99085

⁹ Ort

Erfurt

Art der Besteuerung

¹⁷ Die Steuer wurde berechnet nachvereinbarten Entgelten
(§ 16 Absatz 1 Satz 1
UStG)

C. Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben

Bemessungs-
grundlage ohne
Umsatzsteuer

Steuer

Umsätze zum allgemeinen Steuersatz

²² Lieferungen und sonstige Leistungen zu 19 %	175.050	33.259,50
---	---------	-----------

Summe

³⁷ Summe der Steuer (zu übertragen in Zeile 102)		33.259,50
---	--	-----------

J. Abziehbare Vorsteuerbeträge

(ohne die Berichtigung nach § 15a UStG)

Steuer

⁷⁹ Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1 UStG)		41.724,00
---	--	-----------

Summe

⁸⁷ Summe der Vorsteuerbeträge (zu übertragen in Zeile 108)		41.724,00
---	--	-----------

L. Berechnung der zu entrichtenden Umsatzsteuer

Steuer

¹⁰² Umsatzsteuer auf steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben (aus Zeile 37)		33.259,50
---	--	-----------

Telenummer: JDX

107	Zwischensumme	33.259,50
108	Abziehbare Vorsteuerbeträge (aus Zeile 87)	41.724,00
110	Verbleibender Betrag	-8.464,50
115	Umsatzsteuer Überschuss - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen -	-8.464,50
Verbleibende Umsatzsteuer / Verbleibender Überschuss		
117	Verbleibende Umsatzsteuer Verbleibender Überschuss - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen -	-8.464,50
118	Vorauszahlungssoll 2023 (einschließlich Sondervorauszahlung)	0,00

Noch an die Finanzkasse zu entrichten - Abschlusszahlung / Erstattungsanspruch -

119	Noch an die Finanzkasse zu entrichten - Abschlusszahlung - Erstattungsanspruch - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen -	-8.464,50
-----	---	-----------

Die Abschlusszahlung ist innerhalb eines Monats nach der Abgabe der Steuererklärung zu entrichten (§ 18 Absatz 4 UStG).

Ein Erstattungsbetrag wird auf das dem Finanzamt benannte Konto überwiesen, soweit der Betrag nicht mit Steuerschulden verrechnet wird.

Ein Umsatzsteuerbescheid ergeht nur, wenn von Ihrer Berechnung der Umsatzsteuer abgewichen wird.

Telenummer: JDX

Datenschutzhinweis

Die mit der Steuererklärung angeforderten Daten werden aufgrund der §§ 149, 150 AO sowie der §§ 18, 18b UStG erhoben. Die Angabe der Telefonnummern und der E-Mail-Adresse ist freiwillig. Informationen über die Verarbeitung personenbezogener Daten in der Steuerverwaltung und über Ihre Rechte nach der Datenschutz-Grundverordnung sowie über Ihre Ansprechpartner in Datenschutzfragen entnehmen Sie bitte dem allgemeinen Informationsschreiben der Finanzverwaltung. Dieses Informationsschreiben finden Sie unter www.finanzamt.de (unter der Rubrik "Datenschutz") oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.

Hinweis bei Authentifizierung

In der maschinell erstellten Erklärung wurden keine Änderungen vorgenommen.

Mit der Bereitstellung der Bescheiddaten zur elektronischen Abholung durch den Datenübermittler zum erstmaligen Bescheid, der aus dieser Steuererklärung folgt, bin ich einverstanden.

Diese Steuererklärung ist elektronisch authentifiziert.

Bei der Ausfertigung dieser Steuererklärung / dieses Antrags hat mitgewirkt:

Treuhand Hannover StB/WB GmbH
Magdeburger Allee 159/161
99086 Erfurt
Niederlassung Erfurt
Telefon: 0361558030
88187 / 37309

Die Steuererklärung wurde unter Mitwirkung eines Angehörigen der steuerberatenden Berufe im Sinne der §§ 3 und 4 des Steuerberatungsgesetzes erstellt.

Die vorstehenden Daten dieser Steuererklärung, die durch einen Angehörigen der steuerberatenden Berufe erstellt und elektronisch übermittelt werden / wurden, habe ich auf Vollständigkeit und Richtigkeit geprüft. Ich habe keine Änderungswünsche.

Datum, Unterschrift

----- Ende des Ausdrucks -----

Datenübermittler: ~~Mark Rose Moik~~
Steuernummer: 151/143/50912
Finanzamt: Erfurt

Eingang auf Server: 13.05.2025, 16:04:18
Transferticket: ep1331k2tyhiut0n3rdwxu2ddsgjkgck
Erstellungsdatum: 13.05.2025

Steuernummer	151/143/50912
Kalenderjahr	2023

Körperschaftsteuererklärung (KSt 1) 2023

und Erklärung zu gesonderten Feststellungen von Besteuerungsgrundlagen, die in Zusammenhang mit der Körperschaftsteueranmeldung durchzuführen sind

Allgemeine Angaben

1	Bezeichnung der Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse	Thüringer Apothekerverband e. V.
---	---	----------------------------------

Art der Steuerpflicht (Sitz und Geschäftsleitung im Veranlagungszeitraum)

6	Ort der Geschäftsleitung nach § 10 AO	Erfurt
7	Ort des Sitzes nach § 11 AO	Erfurt

Rechtsform

9	Rechtsform	eingetragener Verein
---	------------	----------------------

Angaben zur Steuerbefreiung

Auswahl der Steuerbefreiungsnorm

10	Die Körperschaft ist nach der folgenden Nummer des § 5 Absatz 1 KStG von der Körperschaftsteuer befreit:	Nr. 5 - Berufsverbände
----	--	---------------------------

Umfang der Steuerbefreiung

11	Die Körperschaft ist vollumfänglich von der Körperschaftsteuer befreit.
----	---

Schlusserklärung

Mitwirkung bei der Anfertigung der Steuererklärung

100	Die Steuererklärung wurde unter Mitwirkung einer selbständig und eigenverantwortlich tätigen und zur Hilfeleistung in Steuersachen nach §§ 3 und 4 StBerG befugten Person oder Vereinigung angefertigt.	
100a	Telefonische Rückfragen unter Telefonnummer	03615580329

Bei der Anfertigung dieser Erklärung hat mitgewirkt:

101	Name	Treuhand Hannover StB/WB GmbH
101	Vorname	Niederlassung Erfurt
101	Straße, Hausnummer	Magdeburger Allee 159/161
101	Postleitzahl, Ort	99086 Erfurt
102	Mandantennummer	37309
102	Bearbeiterkennzeichen	PW

Anlage Ber

Steuerbefreiung von Berufsverbänden ohne öffentlich-rechtlichen Charakter (§ 5 Absatz 1 Nummer 5 KStG)

Allgemeines

1	Prüfungszeitraum von	2021
1	Prüfungszeitraum bis	2023
2	Datum der aktuell gültigen Satzung	30.11.2021
3	Die Satzung	liegt dem Finanzamt vor.

Mitgliederbeiträge

4	Datum der aktuell gültigen Beitragsordnung	30.11.2021
5	Die Beitragsordnung	liegt dem Finanzamt vor.

Umlagen

5a	Der Berufsverband erhebt Umlagen.	Ja
6	Umlagen werden von allen Mitgliedern erhoben.	Ja
7	Umlagen werden nach dem gleichen Maßstab erhoben.	Ja

Wirtschaftliche Betätigung

Eigene Tätigkeit

14	Die Körperschaft unterhält wirtschaftliche Geschäftsbetriebe aus eigener Tätigkeit	Nein
----	--	------

Angaben zur Mittelverwendung

Mittelverwendung im Jahr 2023

30	Einnahmen des Berufsverbandes	1.207.824
31	Summe der Zuwendungen, die für steuerbegünstigte Zwecke im Sinne der §§ 52 folgende AO verwendet wurden	500

Mittelverwendung im Jahr 2022

33	Einnahmen des Berufsverbandes	1.414.453
34	Summe der Zuwendungen, die für steuerbegünstigte Zwecke im Sinne der §§ 52 folgende AO verwendet wurden	1.000

Mittelverwendung im Jahr 2021

36	Einnahmen des Berufsverbandes	984.331
37	Summe der Zuwendungen, die für steuerbegünstigte Zwecke im Sinne der §§ 52 folgende AO verwendet wurden	700

geänderte
Haushaltsrechnung 2023

Thüringer Apothekerverband e. V.
Thälmannstraße 6

99085 Erfurt

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Thüringer Apothekerverband e.V.
Erfurt

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	996.666,39		913.679,15
2. Aufnahmegebühren	175.050,00		147.571,13
3. Zuschüsse	4.593,68		6.960,00
4. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>15.147,39</u>		<u>341.471,59</u>
		1.191.457,46	1.409.681,87
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	17.246,91		0,00
2. Personalkosten	550.128,49		549.816,91
3. Reisekosten	46.016,41		25.336,57
4. Raumkosten	6.947,51		6.821,49
5. Übrige Ausgaben	<u>550.896,31</u>		<u>714.306,11</u>
		1.171.235,63	1.296.281,08
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>20.221,83</u>	<u>113.400,79</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingegebene Spenden		850,00	1.350,00
II. Vermögensverwaltung (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen	142.560,14		0,00
2. Nicht abziehbare Ausgaben	<u>45.918,54</u>		<u>0,00</u>
		96.641,60	0,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		95.791,60	<u>1.350,00-</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen Zins- und Kurserträge	3.411,67		0,00
2. Ertragsteuerpflichtige Einnahmen Miet- und Pächterträge	<u>4.752,00</u>		<u>4.752,00</u>
			4.752,00
Übertrag	8.163,67	116.013,43	116.802,79
			Steuerrecht

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Thüringer Apothekerverband e.V.
Erfurt

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	8.163,67	116.013,43	116.802,79 4.752,00
Zins- und Kurserträge	<u>8.203,42</u>	16.367,09	<u>19,50</u> 4.771,50
II. Ausgaben			
1. Ausgaben/Werbungskosten			
Sonstige Ausgaben		57.982,64	15.010,44
Gewinn/Verlust			
Vermögensverwaltung		<u>41.615,55-</u>	<u>10.238,94-</u>
 D. JAHRESERGEBNIS		 <u>74.397,88</u>	 <u>101.811,85</u>

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Thüringer Apothekerverband e.V.
Erfurt

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
2110 1	Mitgliedsbeiträge aktuelles Jahr	965.972,75		906.106,31
2110 2	Mitgliedbeiträge vergangenes Jahr	49.481,63		22.412,41
2110 3	Mitgliedbeiträge frühere Jahre	3.079,90		4.384,82
2110 4	Gewährte Skonti	<u>21.867,89-</u>		<u>19.224,39-</u>
			996.666,39	913.679,15
Aufnahmegebühren				
2170 1	Umlage GEDISA		175.050,00	147.571,13
Zuschüsse				
2300 1	ABDA-Zuschuss Reiseaufwendungen	3.960,00		3.960,00
2300 2	ABDA-Zuschuss Projekt (ARMIN)	0,00		3.000,00
2303 1	Sonstige Erträge aus Zuschüssen	<u>633,68</u>		<u>0,00</u>
			4.593,68	6.960,00
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2400 1	Sonstige Erträge	14.847,39		307.139,04
2401 1	Erlöse aus Bearbeitungsgebühren	0,00		25,00
2402 0	Erlöse aus Veranstaltungen	0,00		85,00
2402 1	Erträge Fortbildungsveranstaltungen	300,00		0,00
2402 2	Erträge Thüringer Apothekertag	<u>0,00</u>		<u>34.222,55</u>
			15.147,39	341.471,59
Abschreibungen				
2500 0	Abschreibungen auf Sachanlagen		17.246,91-	0,00
Personalkosten				
2551 1	Löhne und Gehälter Hauptamt	230.922,94-		225.214,23-
2551 2	Abgeführte Lohnsteuer	38.017,88-		42.740,71-
2551 3	gesetzliche Sozialaufwendungen	125.487,75-		138.216,43-
2551 4	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	3.353,30-		3.414,52-
2551 5	Aufwend. für betriebl. Altersvorsorge	16.511,00-		18.819,45-
2551 6	Vermögenswirksame Leistungen	480,00-		720,00-
2551 7	Zuschüsse für Fort- u. Weiterbildungen	192,00-		2.676,80-
2551 8	Sonst. freiw. soziale Aufwendungen	2.702,35-		1.179,41-
2551 9	Lohnfortzahlung Krankenkasse	1.150,87		10.066,53
2552 1	Aufwandsentschädigung Vorsitzende/r	115.814,64-		103.798,44-
2552 2	Aufwandsentschädigungen Sonstige	<u>17.797,50-</u>		<u>23.103,45-</u>
			550.128,49-	549.816,91-
Reisekosten				
2561 1	Reise- u. Übernachtungsaufwand Hauptamt	11.670,78-		5.959,60-
2562 0	Reise- u. Vertretungsaufwand Ehrenamt	0,00		328,50-
2562 1	Reise- u. Übernachtungsaufwand Ehrenamt	18.724,23-		18.244,62-
2562 2	Vertretergebühren	<u>15.621,40-</u>		<u>803,85-</u>
			46.016,41-	25.336,57-
Übertrag			578.065,65	834.528,39

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Thüringer Apothekerverband e.V.
Erfurt

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			578.065,65	834.528,39
	Raumkosten			
2660 1	Reinigung	3.547,06-		3.720,19-
2660 2	Strom	<u>3.400,45-</u>		<u>3.101,30-</u>
			6.947,51-	6.821,49-
	Übrige Ausgaben			
2664 1	Instandhaltung Einrichtungsgegenstände	0,00		908,58-
2664 2	Instandhaltung Technik	7.121,60-		5.653,14-
2701 1	Verbrauchsmaterialien	1.735,78-		2.083,64-
2701 2	Kleingeräte	1.023,20-		393,78-
2701 3	Literatur und Presse-Abos	1.111,58-		735,78-
2701 4	Mitgliederverwaltungsprogramm	0,00		5.137,87-
2701 5	Sonst. EDV-Aufw. u. Softwarelizenzen	6.607,37-		6.833,39-
2701 6	Nutzungsentgelt ThAPO	3.009,26-		0,00
2701 7	Sonst. Verwaltungsaufwendungen	2.591,35-		2.177,76-
2701 8	Aufw. Investitionen lfd. Jahr 100%	0,00		2.416,99-
2701 9	Aufw. Investitionen lfd. Jahr 100% GWG	0,00		2.368,09-
2702 1	Porto	1.834,33-		1.315,44-
2702 2	Telefon und Internet	3.690,62-		3.810,21-
2702 4	Webseite	745,18-		1.785,00-
2751 1	Beitrag ABDA	161.181,92-		149.130,93-
2751 2	Beitrag ADA	2.560,00-		2.616,00-
2751 3	Beitrag DAPI	9.373,76-		7.859,04-
2751 4	Beitrag OVP und MVP	18.685,50-		444,95-
2751 5	Beitrag OTC-Manager digital	963,90-		2.891,70-
2751 6	Beitrag LfB	1.521,00-		1.521,00-
2751 7	Sonst. Beiträge	806,00-		941,66-
2751 8	DAV und GEDISA	219.600,00-		403.608,00-
2753 1	Haftpflicht Vermögensschäden	2.339,91-		3.458,53-
2753 2	Haftpflicht Personen- u. Sachschäden	107,02-		1.073,87-
2753 3	Haftpflicht D&O	712,79-		0,00
2753 4	Gruppenunfallversicherung	832,53-		832,53-
2753 5	Sach- und Inhaltsversicherung	220,79-		897,64-
2753 6	Versicherung Cyberkriminalität	702,55-		729,78-
2753 7	Strafrechtsschutz	1.085,90-		0,00
2753 8	Internet und Wirtschaftskriminalität	296,38-		0,00
2753 9	Elektronik	151,80-		0,00
2800 1	Mitgliederversammlung	2.042,37-		1.131,99-
2800 2	Vorstandssitzungen	7.275,86-		835,22-
2800 3	Fachliteratur für Mitglieder	455,33-		2.731,10-
2800 4	Geschenke, Jubiläen und Ehrungen	836,02-		270,15-
2800 5	Bewirtungen	2.926,32-		1.011,40-
2800 6	Veranstaltungen und Fortbildung	5.867,48-		3.659,40-
2800 7	Thüringer Apothekertag	0,00		53.598,01-
2800 8	Sonst. Aufwendungen Mitgliederbetreuung	78,90-		1.143,66-
2800 9	Deutscher Apothekertag	275,00-		0,00
2801 1	Kampagnen	41.971,41-		7.968,62-
2894 1	Steuerberatung	16.429,65-		22.189,45-
2894 2	Rechtsberatung	<u>22.125,95-</u>		<u>8.141,81-</u>
			550.896,31-	714.306,11-
Übertrag			20.221,83	113.400,79

Steuerrecht

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Thüringer Apothekerverband e.V.
Erfurt

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			20.221,83	113.400,79
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Gezahlte/hingegebene Spenden				
3251 1	Förderverein Dt. Apothekermuseum	350,00-		350,00-
3251 3	Sonstige Spenden	<u>500,00-</u>		<u>1.000,00-</u>
			850,00-	1.350,00-
Steuerneutrale Einnahmen				
3400 1	Erträge aus Gewinnausschüttung Thapo GmbH		142.560,14	0,00
Nicht abziehbare Ausgaben				
3451 1	Einbehaltene Kapitalertragsteuer Thapo	43.524,68-		0,00
3453 1	Einbehaltener Solizuschlag Thapo	<u>2.393,86-</u>		<u>0,00</u>
			45.918,54-	0,00
VERMÖGENSVERWALTUNG				
Zins- und Kurserträge				
4151 0	Erträge aus Wertpapieren 0% USt		3.411,67	0,00
Miet- und Pachterträge				
4410 1	Mieterträge ThAPO		4.752,00	4.752,00
Zins- und Kurserträge				
4420 1	Zinserträge Geldanlage		8.203,42	19,50
Sonstige Ausgaben				
4710 0	Kosten Wertpapierverwaltung	1.365,92-		0,00
4712 1	Nebenkosten des Geldverkehrs	60,40-		33,00-
4750 2	Investitionen	0,00		3.498,60-
4750 4	Grundsteuer	542,74-		722,74-
4750 5	Aufwendungen Hausverwaltung	53.617,98-		10.756,10-
4900 1	Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>2.395,60-</u>		<u>0,00</u>
			57.982,64-	15.010,44-
JAHRESERGEBNIS				
	Jahresergebnis		74.397,88	101.811,85

Entwicklung des Geldvermögens**Entwicklung der Forderungen**

	01.01.2023	31.12.2023
	€	€
Kasse	268,20	83,95
Bank		
ApoBank 000 309 7935 (Stammkonto)	1.122.281,44	572.194,22
ApoBank 050 309 7935 (für Rücklage 2.OG)	24.592,84	24.592,84
ApoBank 070 309 7935 (Hausverwaltung HVE)	105.987,67	112.825,30
ApoBank 004 309 7935 (TAT 2022)	30.537,16	-24,00
Dt. Bank 1435546000 (DB Medkonto)	77.665,97	41.999,35
ApoBank 021 309 Termingeld)	0,00	300.000,00
Frankfurter Bankgesellschaft 22554000	0,00	10.654,37
Sonstige Wertpapiere Depot Ff. Bankgesell.	0,00	391.391,38
<i>Forderungen aus Mitgliedsbeiträgen</i>		
Forderungen aus Mitgliedsbeiträgen	13.519,03	13.205,82
Verrechnungskonto zur Darstellung des Zuflusses Wj	-6.403,69	-313,21
Verrechnungskonto zur Darst. des Zufl. Wj je Mitgl. X 0,01€	-7,73	0,00
Zweifelhafte Forderungen	35.479,49	35.479,49
<i>Sonstige Forderungen</i>		
Forderung aus Anteil an den Hauskonten	29.994,88	19.315,03
Forderung aus Umsatzsteuer 2022	21.448,31	21.448,31
Forderung aus Umsatzsteuer 2023	0,00	8.464,50
Forderung aus Wertguthaben Allianz LV-AG	21.322,45	22.777,45
Summe der Forderungen	1.476.686,02	1.574.094,80

Entwicklung der Verbindlichkeiten

<i>Sonstige Verbindlichkeiten</i>		
Geldtransit	347,50	0,00
Verbindlichkeiten ggü. Thapo GmbH	0,00	23.358,40
Summe der Verbindlichkeiten	347,50	23.358,40
Summe Forderungen abzgl. Verbindlichkeiten	1.476.338,52	1.550.736,40

Das auf den Geldkonten des Thüringer Apothekerverbandes e. V. ausgewiesene Guthaben resultiert aus dem Ergebnis des Zeitraums 1.1. bis 31.12.2023 und Überschüssen der vorangegangenen Haushaltsjahre.

	€
<u>Verwendung des Vermögens:</u>	
Endbestand des Vermögens zum 31.12.2023 vor Bildung von Rücklagen	1.550.736,40
Anfangsbestand des Vermögens zum 1.1.2023 vor Abzug von Rücklagen	1.476.338,52
Jahresergebnis 2023(vor Bildung und Verwendung von Rücklagen)	74.397,88
Verwendung der Sonderrücklage für Instandhaltung Haus**	3.842,22
Herabsetzung / Aufstockung der Sonderrücklage für Instandhaltung 2.OG	0,00
Jahresergebnis 2023 (nach Bildung und Verwendung von Rücklagen)	78.240,10

**** 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 Guthaben des im Sondereigentum des THAV befindlichen Kontos #703097935 bei der Apo-Bank.
Im Jahr 2023 wurden aus der Rücklage 3.842,22 € für Erhaltungsaufwendungen am Haus verwendet.*

Stand 1.1.2023	135.982,55
Bildung einer Rücklage	0,00
Auflösung von Rücklagen zur Verwendung	-3.842,22
Stand 31.12.2023	<u>132.140,33</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 2023 erfolgte keine Veränderung der Rücklage.*

Stand 1.1.2023	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 31.12.2023	<u>24.592,84</u>

Bestätigung:

Die vorliegende geänderte Haushaltsrechnung wurde aufgrund der vom Auftraggeber vorgelegten Belege und Unterlagen sowie der erteilten Auskünfte erstellt.

Die Änderung erfolgte aufgrund der Einreichung von Belegen zur Frankfurter Bankgesellschaft und den sich daraus ergebenden Buchungen.

Wir bestätigen, dass die Haushaltsrechnung des Thüringer Apothekerverbandes e.V. für das Jahr 2023 die Einnahmen und Ausgaben zutreffend wiedergibt.

Es wurden Aufwendungen für die Hausverwaltung von 53.617,98 € 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 13.5.2025

Treuhand Hannover Steuerberatung
und Wirtschaftsberatung für Heilberufe GmbH
Niederlassung Erfurt
ppa.


Frank Bremmert
Steuerberater

i. V.


Peggy Weidemann
Steuerberaterin

