

Bilanz zum 31.12.2024

**PHAGRO I Bundesverband des
pharmazeutischen Großhandels e. V.
Berlin**

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00		1.212,00
II. Sachanlagen	2.243,00		1.735,00
III. Finanzanlagen	186.407,21		186.407,21
		<u>188.651,21</u>	<u>189.354,21</u>
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	243.652,12		71.963,62
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.437.559,58		1.657.774,76
		<u>1.681.211,70</u>	<u>1.729.738,38</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>6.070,31</u>	<u>649,44</u>
		<u>1.875.933,22</u>	<u>1.919.742,03</u>

Bilanz zum 31.12.2024

**PHAGRO I Bundesverband des
pharmazeutischen Großhandels e. V.
Berlin**

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gewinnrücklagen		1.589.616,95	1.589.616,95
II. Gewinnvortrag		100.000,00	
III. Jahresfehlbetrag		34.991,46	
IV. Bilanzgewinn			100.000,00
Summe Eigenkapital		<u>1.654.625,49</u>	<u>1.689.616,95</u>
B. Rückstellungen		<u>131.281,00</u>	<u>146.942,00</u>
C. Verbindlichkeiten		<u>90.026,73</u>	<u>83.183,08</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 90.026,73 (EUR 83.183,08)			
		<u>1.875.933,22</u>	<u>1.919.742,03</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

**PHAGRO I Bundesverband des
pharmazeutischen Großhandels e. V.
Berlin**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände				
30 215	Lizenzen an gewerbl.Schutzrechten		<u>1,00</u>	<u>1.212,00</u>
Sachanlagen				
420 000	Büroeinrichtung	769,00		1.735,00
420 165	Büroeinrichtung	909,00		0,00
420 215	Büroeinrichtung	556,00		0,00
480 000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1,00		0,00
480 091	GWG Büromöbel	2,00		0,00
480 111	GWG Telekommunikation	2,00		0,00
480 191	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1,00		0,00
480 215	GWG Hardware	<u>3,00</u>		<u>0,00</u>
			<u>2.243,00</u>	<u>1.735,00</u>
Finanzanlagen				
500 000	Anteile an verbundenen Unternehmen (AV)	177.715,25		177.715,25
517 000	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft	<u>8.691,96</u>		<u>8.691,96</u>
			<u>186.407,21</u>	<u>186.407,21</u>
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1360 000	Geldtransit	0,00		200,00
1400 000	Forderungen aus L+L	154.310,89		0,00
1410 000	Forderungen	0,00		3.235,61
1525 000	Kautionen	36.153,00		36.153,00
1545 000	Forderungen USt-Vorauszahlungen	28.815,23		0,00
1548 000	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	8.710,19		4.566,53
1549 000	Körperschaftsteuerrückforderung	970,09		0,00
1590 000	Durchlaufende Posten	<u>0,00</u>		<u>15.837,71</u>
		228.959,40		59.992,85
1571 000	Abziehbare Vorsteuer 7%	1.243,85		1.746,39
1574 000	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	19,85		8,80
1576 000	Abziehbare Vorsteuer 19%	147.939,14		110.337,35
1577 000	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	10.786,95		11.297,73
1774 000	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	19,85-		8,80-
1776 000	Umsatzsteuer 19%	307.475,17-		311.204,88-
1780 000	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	141.112,48		197.889,56
1781 000	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	19.249,00		13.855,00
1787 000	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	10.786,95-		11.297,73-
1790 000	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>12.623,42</u>		<u>652,65-</u>
		14.692,72		11.970,77
			<u>243.652,12</u>	<u>71.963,62</u>
Übertrag			<u>432.303,33</u>	<u>261.317,83</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

**PHAGRO I Bundesverband des
pharmazeutischen Großhandels e. V.
Berlin**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			432.303,33	261.317,83
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1000 000	Kasse	1.253,95		27,50
1230 000	Frankfurter Sparkasse 200532820	105.156,34		132.368,89
1240 000	Frankfurter Sparkasse 1246815930	737.327,43		734.619,35
1250 000	apoBank 0002615738	<u>593.821,86</u>		<u>790.759,02</u>
			<u>1.437.559,58</u>	<u>1.657.774,76</u>
	Rechnungsabgrenzungsposten			
980 000	Aktive Rechnungsabgrenzung		<u>6.070,31</u>	<u>649,44</u>
			<u>1.875.933,22</u>	<u>1.919.742,03</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2024

**PHAGRO I Bundesverband des
pharmazeutischen Großhandels e. V.
Berlin**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gewinnrücklagen				
855 000	Andere Gewinnrücklagen		<u>1.589.616,95</u>	<u>1.589.616,95</u>
Gewinnvortrag				
860 000	Gewinnvortrag vor Verwendung		<u>100.000,00</u>	
Jahresfehlbetrag				
	Jahresfehlbetrag		<u>34.991,46</u>	
Bilanzgewinn				
	Bilanzgewinn			<u>100.000,00</u>
Rückstellungen				
950 000	Pensions-und ähnliche Rückstellungen	120.101,00		125.822,00
977 000	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>11.180,00</u>		<u>21.120,00</u>
			<u>131.281,00</u>	<u>146.942,00</u>
Verbindlichkeiten				
1366 000	MC-Abrechnung	814,39		1.829,25
1610 000	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent	73.631,68		37.339,77
1736 000	Verbindl. Steuern und Abgaben	0,00		43.813,84
1791 000	Umsatzsteuer frühere Jahre	0,25		200,22
1797 000	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ	<u>15.580,41</u>		<u>0,00</u>
			<u>90.026,73</u>	<u>83.183,08</u>
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
EUR 90.026,73 (EUR 83.183,08)				
1366 000	MC-Abrechnung			
1610 000	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent			
1736 000	Verbindl. Steuern und Abgaben			
1791 000	Umsatzsteuer frühere Jahre			
1797 000	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ			
			<u>1.875.933,22</u>	<u>1.919.742,03</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

**PHAGRO I Bundesverband des
pharmazeutischen Großhandels e. V.
Berlin**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis		<u>1.633.878,93</u>	<u>1.651.330,30</u>
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	613.513,19		557.437,22
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	137.633,61		116.188,81
- davon für Altersversorgung EUR 39.787,49 (EUR 39.928,33)			
		<u>751.146,80</u>	<u>673.626,03</u>
3. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		<u>3.806,29</u>	<u>2.178,00</u>
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>915.134,47</u>	<u>707.693,32</u>
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrech- nung EUR 10,80 (EUR 0,00)			
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>3.678,17</u>	<u>2.572,90</u>
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>2.461,00</u>	<u>2.334,00</u>
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,00</u>	<u>678,59</u>
8. Ergebnis nach Steuern		<u>34.991,46-</u>	<u>267.393,26</u>
9. Jahresfehlbetrag		<u>34.991,46</u>	<u>267.393,26-</u>
10. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in andere Gewinnrücklagen			<u>167.393,26</u>
11. Bilanzgewinn			<u>100.000,00</u>

**PHAGRO I Bundesverband des
pharmazeutischen Großhandels e. V.
Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Rohergebnis				
2700 000	Sonstige Erträge betriebs/periodenfremd	0,00		13.019,36
2735 000	Erträge Auflösung von Rückstellungen	5.250,00		0,00
2749 011	Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	9.125,01		390,50
8201 000	Erlöse aus Weiterberechnung	1.213,52		0,00
8400 000	Mitgliedsbeiträge	1.584.000,00		1.605.000,00
8400 002	Erlöse aus Weiterberechnung	1.662,40		292,44
8400 191	Erlöse AEP	32.628,00		32.628,00
			<u>1.633.878,93</u>	<u>1.651.330,30</u>
Löhne und Gehälter				
4100 000	Personal	0,00		26.273,52
4100 011	Personal Gehälter	610.458,10		532.201,44
4149 011	Pauschale Steuer für Zuschüsse	0,00		316,22
4175 011	Fahrtkostenerstattg. Whg./Arbeitsstätte	2.892,00		1.517,05-
4198 011	Pauschale Steuern für Arbeitnehmer	163,09		163,09
			<u>613.513,19</u>	<u>557.437,22</u>
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
4130 011	Gesetzliche soziale Aufwendungen	86.140,71		67.482,75
4138 011	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.620,96		154,77
4140 091	Freiwillige soziale Aufwendungen	1.461,49		0,00
4165 011	Aufwendungen für Altersversorgung	39.128,73		39.269,57
4167 011	Pausch Steuer auf so Bezüge(zB DirektV)	658,76		658,76
4169 011	Aufwendungen für Unterstützung	8.622,96		8.622,96
			<u>137.633,61</u>	<u>116.188,81</u>
davon für Altersversorgung EUR 39.787,49 (EUR 39.928,33)				
4165 011	Aufwendungen für Altersversorgung			
4167 011	Pausch Steuer auf so Bezüge(zB DirektV)			
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
4822 000	Abschreibung immaterielle VermG	1.211,00		1.212,00
4830 000	Abschreibungen auf Sachanlagen	2.110,79		966,00
4855 000	Sofortabschreibung GWG	484,50		0,00
			<u>3.806,29</u>	<u>2.178,00</u>
sonstige betriebliche Aufwendungen				
2150 092	Aufwendungen Währungsumrechnungen	10,80		0,00
2310 000	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0,50		0,00
4215 061	Miete Satellite Office	166.702,70		162.210,99
4215 062	PK Aktenservice	0,00		1.943,20
4360 032	Unfallversicherung	0,00		523,83
		166.714,00-		164.678,02-
Übertrag			878.925,84	975.526,27

**PHAGRO I Bundesverband des
pharmazeutischen Großhandels e. V.
Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		166.714,00-	878.925,84	975.526,27 164.678,02-
	sonstige betriebliche Aufwendungen			
4360 081	Versicherungen	2.775,95		6.474,20
4360 082	Unfallversicherung Neu	541,42		0,00
4380 141	GIRP	43.365,41		43.365,41
4380 142	Mitgliedschaften Clubs	9.412,75		1.500,00
4380 143	BLL	0,00		4.077,39
4380 144	Wettbewerbszentrale Beitrag	1.012,00		1.489,00
4380 145	Wettbewerbszentrale Prozesskosten	501,00		38.784,74
4380 146	IFA Änderungsdienst	1.536,00		1.608,00
4380 148	GIRP EMVO	12.044,33		12.044,33
4390 091	Sonstige Abgaben	228,76		0,00
4600 161	Betrieb Webseite/Hosting	4.535,24		2.378,00
4600 162	Pressearbeit externe Dienstleister	0,00		22.200,00
4600 163	Zertifikate	45,40		32,80
4600 164	Komm. Maßnahmen	17.062,47		5.755,51
4600 165	Büroausstg., Ausst., Visitenk., Briefp.	814,75		2.247,00
4600 166	Social Media	2.211,00		0,00
4600 167	Künstlersozialkasse	258,88-		3.680,36
4630 091	Geschenke abzugsfähig ohne §37b EStG	151,48		697,85
4631 091	Geschenke abzugsfähig mit §37b EStG	110,00		0,00
4636 091	Geschenke nicht abzgl. mit §37b EStG	1.264,00		273,15
4637 091	Pausch.St. Geschenke/Zuw.n.abz.	509,57		0,00
4650 051	Bewirtungen	3.272,32		1.956,69
4650 121	Bewirtung Veranstaltungen	2.275,05		489,51
4654 051	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	2.377,44		838,57
4660 041	Reisekosten Mitarbeiter Phagro	32.744,69		23.305,96
4661 031	Reisekosten Vorstand	3.747,10		4.016,87
4661 032	Aufwandsentschädigung A. Blümel	0,00		27.000,00
4805 211	PKN ELO	1.487,55		839,52
4805 212	PKN Migration	22.446,55		19.499,37
4805 213	PKN Softwarelizenzen	11.007,88		8.249,95
4805 214	PKN - Client Betreuung	24.980,03		21.697,68
4805 215	Hardware/Software	195,36		492,86
4805 218	IT Online Dienste	983,53		967,56
4807 171	Agentur Dr. Lehr	12.000,00		12.000,00
4807 172	Kürschner Info Dienst	890,00		890,00
4900 191	Sonstige betriebliche Aufw.	12.768,99		0,00
4903 121	Veranstaltungen	33.020,33		33.458,21
4903 122	1. Parl. Abend	62.731,78		0,00
4908 191	nicht geplante Ausgaben	0,00		39.018,12
4909 131	IQVIA Betreuung Datenbank	12.000,00		12.000,00
4909 132	IfH monatl.Umsatzmeldungen	3.600,00		3.600,00
4909 133	IfH Bilanzauswertung jährlich	1.800,00		1.800,00
4909 134	IQVIA Projekt BfArM	43.380,00		23.060,00
4909 135	IfH Verbandsstatistiken	15.500,00		15.500,00
Übertrag		567.785,25-	878.925,84	561.966,63- 975.526,27

**PHAGRO I Bundesverband des
pharmazeutischen Großhandels e. V.
Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		567.785,25-	878.925,84	975.526,27 561.966,63-
	sonstige betriebliche Aufwendungen			
4920 111	Kosten iPhone und UMTS	4.046,67		3.855,35
4930 091	Bürobedarf, Bankgebühren, Porto	3.006,26		6.174,25
4940 201	Zeitschriften/Bücher(Fachliteratur)	7.890,43		6.267,07
4945 012	Fortbildungskosten	390,00		0,00
4950 151	Rechtsberatung allgemein	181.703,03		38.277,62
4950 152	Gutachten und Bewertungen	92.731,02		11.122,73
4950 153	DATEG	6.000,00		8.000,00
4950 154	PSG	25.000,00		46.675,84
4955 101	Buchhaltung	15.032,50		7.225,50
4955 102	Gehaltsabrechnung	3.172,50		2.295,00
4955 103	Jahresabschluss	8.000,00		9.542,50
4955 104	Steuerliche Beratung	0,00		5.946,50
4970 092	Nebenkosten des Geldverkehrs	376,81		344,33
			<u>915.134,47</u>	<u>707.693,32</u>
	davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 10,80 (EUR 0,00)			
2150 092	Aufwendungen Währungsumrechnungen			
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650 000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>3.678,17</u>	<u>2.572,90</u>
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
2103 000	Abzugsfäh. and. Nebenleist. zu Steuern	133,00		0,00
2142 000	Zinsant. Zuführung Pensionsrückstellung	2.328,00		2.334,00
			<u>2.461,00</u>	<u>2.334,00</u>
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
2200 000	Körperschaftsteuer	919,54-		0,00
2208 000	Solidaritätszuschlag	50,55-		0,00
2213 000	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	919,54		643,23
2216 000	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	50,55		35,36
			<u>0,00</u>	<u>678,59</u>
	Jahresfehlbetrag		<u>34.991,46</u>	<u>267.393,26-</u>
	Einstellungen in Gewinnrücklagen			
	in andere Gewinnrücklagen			
2499 000	Einstellungen andere Gewinnrücklagen			<u>167.393,26</u>
	Bilanzgewinn			<u>100.000,00</u>