

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2022

DEGEMED e.V.

Medizinische Rehabilitation
Fasanenstr. 5

10623 Berlin

HaWi Revision GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Berliner Str. 6

13507 Berlin

Inhaltsverzeichnis

1. Auftrag	2
2. Anlagen	3
Bilanz zum 31. Dezember 2022	4
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022	5
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2022	6
Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022	8
Bescheinigung	11
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften	12

1. Auftrag

Der Vorstand der

**DEGEMED e.V.,
Berlin**

- nachfolgend auch kurz "DEGEMED e.V." oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir in der Zeit vom 26. Mai bis zum 10. Juli 2023 in unseren Geschäftsräumen in Berlin und in den Räumen des Auftraggebers in Berlin durchgeführt.

2. Anlagen

DEGEMED e.V. Medizinische Rehabilitation, 10623 Berlin

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis	875.117,98	921.532,34
2. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	322.719,02	358.794,27
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>68.030,55</u>	<u>74.813,37</u>
	390.749,57	433.607,64
- davon für Altersversorgung EUR 326,67 (EUR 120,90)		
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	15.762,18	16.713,98
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>352.660,38</u>	<u>362.494,41</u>
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	115.945,85	108.716,31
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	2.462,37-
7. Jahresüberschuss	115.945,85	111.178,68
8. Einstellungen in Gewinnrücklagen in andere Gewinnrücklagen	<u>115.945,85</u>	<u>111.178,68</u>
9. Bilanzgewinn	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Berlin, den 10. Juli 2023



DEGEMED e.V. Medizinische Rehabilitation, 10623 Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände			
0135	EDV-Software, entgeltl. erworben	1,00	10.519,00
0144	EDV-Software, selbst geschaffen	6,00	471,00
		7,00	10.990,00
Sachanlagen			
0500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.143,00	12.160,00
0670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	42,50	41,50
0675	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	4,00	4,00
0690	Sonstige Betriebs-u. Gesch.ausstattung	1,00	1,00
		8.190,50	12.206,50
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1200	Forderungen aus L+L	25.060,50	12.210,00
1370	Durchlaufende Posten	120,80	166,60
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	61,24	0,00
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	2.226,76	0,00
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	109,79	0,00
1435	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	0,00	1.665,00
3806	Umsatzsteuer 19%	11.162,50-	0,00
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	8.519,28	0,00
3830	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	1.268,00	0,00
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	230,66-	0,00
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	207,22	0,00
		26.180,43	14.041,60
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1800	VoBa	471.982,03	367.201,04
1810	VoBa Festgeld	162.749,41	163.141,07
1820	Bank 2	21.169,70	24.541,91
		655.901,14	554.884,02
Rechnungsabgrenzungsposten			
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung	13.088,33	9.659,89
	Summe Aktiva	703.367,40	601.782,01

DEGEMED e.V. Medizinische Rehabilitation, 10623 Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gewinnrücklagen			
2937	Ergebnisrücklagen wirt. Geschäftsbetr.	97.370,38	169.305,71
2960	Ergebnisrücklagen steuerfreier Bereich	<u>551.429,71</u>	<u>363.548,53</u>
		648.800,09	532.854,24
Sonderposten mit Rücklageanteil			
2980	Übrige andere Sonderposten	26.956,61	30.102,65
Rückstellungen			
3070	Sonstige Rückstellungen	3.318,49	3.957,88
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	2.500,00	2.000,00
3816	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	<u>1.520,00</u>	<u>190,00</u>
		7.338,49	6.147,88
Verbindlichkeiten			
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00	67,99-
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	0,00	38,91-
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00	3.224,95-
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	11.228,63	10.835,70
3310	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent	2.687,64	0,00
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	6.355,94	15.103,73
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	0,00	1.463,60
3805	Umsatzsteuer 16%	0,00	160,00
3806	Umsatzsteuer 19%	0,00	15.532,50
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00	13.957,35-
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00	287,81
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,00</u>	<u>6.583,10</u>
		20.272,21	32.677,24
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 20.272,21 (EUR 32.677,24)			
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00	67,99-
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	0,00	38,91-
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00	3.224,95-
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	11.228,63	10.835,70
3310	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent	2.687,64	0,00
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	6.355,94	15.103,73
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	0,00	1.463,60
3805	Umsatzsteuer 16%	0,00	160,00
3806	Umsatzsteuer 19%	0,00	15.532,50
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00	13.957,35-
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00	287,81
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00	6.583,10
	Summe Passiva	<u>703.367,40</u>	<u>601.782,01</u>

DEGEMED e.V. Medizinische Rehabilitation, 10623 Berlin

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Rohergebnis			
4000	Mitgliedsbeiträge	646.651,90	591.739,19
4001	Erlöse Tagungen/Beratungen	118.535,00	223.645,10
4400	Erlöse 19% USt, Abgeltg. Zertifikate	65.000,00	81.000,00
4401	Erlöse 19% USt, Sonstige	750,00	671,66
4839	Sonstige Erträge unregelmäßig	32.650,98	0,11
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	0,00	311,60
4935	Erträge Auflösung sonst.stl.Rücklagen	3.146,04	3.146,04
4972	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	8.384,03	13.800,40
4976	Staatliche Zuschüsse	0,00	7.218,20
5736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	0,03	0,04
		<u>875.117,98</u>	<u>921.532,34</u>
Löhne und Gehälter			
6000	Löhne und Gehälter	20.771,54	0,00
6011	Energiepreispauschalen Erstattungen	1.800,00-	0,00
6020	Gehälter	288.447,48	343.494,27
6022	Gehälter/Versorgungsbezug Heine	3.300,00	3.300,00
6029	Tantiemen Arbeitnehmer	12.000,00	12.000,00
		<u>322.719,02</u>	<u>358.794,27</u>
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	61.852,76	69.540,72
6111	Künstlersozialkasse	235,70	100,34
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	2.818,49	3.705,83
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	1.377,93	720,58
6131	Seminare Mitarbeiter LoSt.-Frei	1.419,00	625,00
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	326,67	120,90
		<u>68.030,55</u>	<u>74.813,37</u>
davon für Altersversorgung EUR 326,67 (EUR 120,90)			
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	326,67	120,90
Abschreibungen			
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs			
6200	Abschreibung immaterielle VermG	10.518,00	11.475,00
6201	Abschreibung selbst geschaffene imm. VG	465,00	700,00
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	4.017,00	4.207,90
6260	Sofortabschreibung GWG	762,18	331,08
		<u>15.762,18</u>	<u>16.713,98</u>
sonstige betriebliche Aufwendungen			
6301	Projekt: Vergütungssystem DRV	0,00	27.030,00
		<u>0,00</u>	<u>27.030,00</u>
Übertrag		468.606,23	471.210,72

DEGEMED e.V. Medizinische Rehabilitation, 10623 Berlin

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		468.606,23 0,00	471.210,72 27.030,00
	sonstige betriebliche Aufwendungen		
6303	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	1.299,00	0,00
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	88.664,16	79.923,00
6325	Gas, Strom, Wasser	1.819,04	1.124,20
6330	Reinigung	7.585,90	5.260,04
6391	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck	1.100,00	2.000,00
6400	Versicherungen	1.901,10	1.901,10
6420	Beiträge	12.521,55	9.281,05
6430	Sonstige Abgaben	73,44	86,41
6460	EDV Instandhaltung/Pflege/Wartung	44.241,06	45.077,82
6461	Alarmüberwachung	1.107,99	1.166,34
6470	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	895,07	0,00
6490	Sonstige Reparaturen u.Instandhaltungen	28,58	9,32
6550	Garagenmieten	1.200,00	1.200,00
6600	Werbekosten	7.319,72	6.737,78
6601	Degemed Newsletter	3.990,00	5.724,00
6602	Kosten Internetauftritt	981,43	3.222,85
6621	Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG	239,89	424,81
6630	Repräsentationskosten	283,46	283,70
6638	Aufwendungen Tagungen	83.205,01	48.517,25
6639	Bewirtung im Hause	653,84	519,33
6640	Bewirtungskosten	988,82	1.032,84
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	3.642,99	1.877,47
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	907,93	637,36
6664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	56,93	0,00
6671	Honorare Dozenten	17.137,41	35.725,08
6675	Reisekosten dritte	4.770,94	5.190,84
6780	Fremdarbeiten (Vertrieb)	10.852,65	15.796,15
6800	Porto	2.037,89	2.643,65
6802	Kurierdienste	1.109,30	217,68
6805	Telefon	617,10	416,27
6810	Telefax und Internetkosten	3.624,90	2.720,94
6815	Bürobedarf	472,64	227,37
6820	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	722,08	830,26
6825	Rechts- und Beratungskosten	0,00	4.089,30
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	2.807,30	2.001,90
6830	Buchführungskosten	9.035,46	9.222,03
6835	Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	3.609,16	3.562,84
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	140,44	325,17
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	4.388,78	2.459,63
6860	Nicht abzieh. VoSt (so betr Aufwand)	0,00	388,49
6865	Nicht abzieh. VoSt 7% (so betr Aufwand)	712,74	678,78
6871	Nicht abzieh. VoSt 19% (so betr Aufw)	25.914,68	31.045,37
6930	Forderungsverluste (übliche Höhe)	0,00	915,99
6960	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	1.000,00
		<u>352.660,38</u>	<u>362.494,41</u>
Übertrag		115.945,85	108.716,31

DEGEMED e.V. Medizinische Rehabilitation, 10623 Berlin

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		115.945,85	108.716,31
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
7604	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	0,00	2.334,00-
7607	Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre	0,00	128,37-
		0,00	2.462,37-
	Jahresüberschuss		
	Jahresüberschuss	115.945,85	111.178,68
	Einstellungen in Gewinnrücklagen		
	in andere Gewinnrücklagen		
7780	Einstellungen andere Gewinnrücklagen	115.945,85	111.178,68
	Bilanzgewinn		
	Bilanzgewinn	0,00	0,00

DEGEMED e.V. Medizinische Rehabilitation, 10623 Berlin

Bescheinigung

Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Erstellung

An den Berufsverband DEGEMED e.V.

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des Berufsverbandes DEGEMED e.V. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7 (03.2021)) 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.

Berlin, den 10. Juli 2023

HaWi Revision GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

