

GESUNDHEIT AKTIV e.V.
Anthroposophische
Heilkunst

Jahresabschluss
31. Dezember 2022

Bericht über den Jahresabschluss zum 31.12.2022

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 2022 bis zum 31. Dezember 2022 die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise zu beurteilen und den Jahresabschluss 2022 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 2023 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:	- Mitgliederversammlung - Aufsichtsrat (Amtszeit bis 2023 Michael Anders, Dr. Michaela Glöckler, Dr. Petra Kühne, Heidrun Loewer, Dr. Karin Michael, Thomas Rüter) - geschäftsführender Vorstand (Amtszeit 2014-2024 Dr. Stefan Schmidt-Troschke) - Kuratorium

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 31.12.2022 und 31.12.2021 gibt einen Überblick über das Vermögen und die Verpflichtungen an den Bilanzstichtagen sowie die Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

AKTIVA

	2022		2021		Veränderung	
	T€	%	T€	%		T€
Anlagevermögen						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,1	0,0	./.	0,1
Sachanlagen	10,7	1,2	8,7	0,9	+	2,0
Finanzanlagen	225,2	25,5	225,2	22,9		0,0
Summe Anlagevermögen	235,9	26,7	234,0	23,8	+	1,9
Umlaufvermögen						
Vorräte	30,3	3,4	37,0	3,8	./.	6,7
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31,7	3,6	20,1	2,0	+	11,6
sonstige Vermögensgegenstände	210,1	23,8	258,7	26,3	./.	48,6
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	373,8	42,3	431,1	43,8	./.	57,3
Rechnungsabgrenzungsposten	2,7	0,3	3,4	0,3	./.	0,7
Summe Umlaufvermögen	648,6	73,3	750,3	76,2	./.	101,7
Summe Aktivseite	884,5	100,0	984,3	100,0	./.	99,8

PASSIVA

	2022		2021		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	
Eigene Mittel						
Vereinsvermögen	637,3	74,3	637,4	64,8	./.	0,1
Rücklagen	71,2	8,1	71,2	7,2		0,0
Summe eigene Mittel	708,5	82,4	708,6	72,0	./.	0,1
Fremdkapital						
Rückstellungen	8,1	0,9	10,5	1,1	./.	2,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30,4	3,4	155,7	15,8	./.	125,3
ggü. Kreditinstituten	2,7	0,3	0,0	0,0	+	2,7
sonstige Verbindlichkeiten	133,8	15,1	109,5	11,1	./.	17,8
Rechnungsabgrenzungsposten	1,0	0,0	0,0	0,0	+	1,0
Summe Fremdkapital	176,0	19,9	275,7	28,0	./.	141,8
Summe Passivseite	884,5	100,0	984,3	100,0	./.	99,8

Darstellung der Ertragslage

Die nachstehende Gegenüberstellung der Gewinn- und Verlustrechnungen 2022 und 2021 zeigt die Entwicklung der Aufwendungen und Erträge sowie die Veränderungen zum Vorjahr in absoluten Zahlen und in Prozent:

	2022		2021		Veränderung		
	T€	%	T€	%	T€		
A. Zweckbetrieb							
Umsatzerlöse	30,5	6,8	120,8	21,4	./.	90,3	
Bestandsveränderung	./.	6,7	./.	20,2	./.	3,6	
sonstige betriebliche Erträge	412,6	91,6	452,8	80,1	./.	40,2	
Zinserträge	13,5	3,0	12,1	2,1	+	1,4	
Summe Erträge	449,9	100,0	565,5	100,0	./.	115,6	
Materialaufwand	8,9	1,9	21,1	3,7	./.	12,2	
Personalaufwand	358,9	79,8	365,6	64,7	./.	6,7	
Abschreibungen	6,9	1,5	8,5	1,5	./.	1,6	
sonstige betriebliche Aufwendungen	237,3	52,7	397,0	70,2	./.	159,7	
Summe Aufwendungen	612,0	136,0	792,1	140,1	./.	180,2	
Ergebnis Zweckbetrieb	./.	162,1	./.	226,6	./.	40,1	
B. Ideeller Bereich							
Erträge	166,3	36,9	192,5	34,0	./.	26,2	
Aufwendungen	4,3	0,9	0,2	0,0	+	4,1	
Ergebnis ideeller Bereich	162,0	36,0	192,3	34,0	./.	30,3	
Jahresergebnis	./.	0,1	./.	34,3	6,1	+	34,2

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 31.12.2022 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 30.05.2023

- N. Schalkau-Treß -

Erläuterungen zur Bilanz zum 31. Dezember 2022

A K T I V A

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

**entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche
Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie
Lizenzen an solchen Rechten und Werten**

31.12.2021 € 62,00

31.12.2022 € 0,00

Es handelt sich um Software. Die planmäßigen Abschreibungen betragen € 75,00.

II. Sachanlagen

andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2021 € 8.698,00

31.12.2022 € 10.709,00

Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge im Anschaffungswert von € 8.813,01. Die planmäßigen Abschreibungen betragen € 6.864,01.

III. Finanzanlagen

1. Beteiligungen	31.12.2021	€	161.533,88
	31.12.2022	€	161.533,88

Zum Bilanzstichtag liegen folgende Beteiligungen vor:

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Stille Beteiligung GLS-Bank	150.000,00	150.000,00
Einlage IPSUM gGmbH	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	31.12.2021	€	54.441,52
	31.12.2022	€	54.441,52

Zusammensetzung:	€	€
Wertpapierdepot Erbschaft W. Ufer	53.441,52	53.441,52
Gemeinnützige Aktiengesellschaft Havelhöhe (10 Aktien)	1.000,00	1.000,00
	<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 31.12.2022. Der Ausweis betrifft 1023 Grundbesitz Global Inhaber Anteile.

3. Genossenschaftsanteile	31.12.2021	€	9.200,00
	31.12.2022	€	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	1.000,00	1.000,00
	<u>9.200,00</u>	<u>9.200,00</u>

B. Umlaufvermögen**I. Vorräte**

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	31.12.2021 €	1.081,76
	31.12.2022 €	1.065,59

Der Posten umfasst im Wesentlichen Büro- und Verpackungsmaterial.

2. fertige Erzeugnisse und Waren	31.12.2021 €	35.908,49
	31.12.2022 €	29.228,32

Der Gesamtbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Merkblätter und Broschüren	25.066,32	32.141,49
Hörbücher und DVDs	2.512,00	2.051,00
Stoffbeutel	1.650,00	1.716,00
	<u>29.228,32</u>	<u>35.908,49</u>

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2021	€	20.110,05
	31.12.2022	€	<u>31.725,53</u>

Es handelt sich um Forderungen aus Literaturversand und um Beitragsforderungen.

Der Gesamtbetrag setzt sich wie folgt zusammen:	Konto	€	
Forderungen lt. Sammelkonto	1200.00		32.225,53
./. Wertberichtigung	1201	./.	<u>500,00</u>
			<u>31.725,53</u>

2. sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2021	€	258.678,23
	31.12.2022	€	<u>210.136,36</u>

Die sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

		31.12.2022	31.12.2021
	Konto	€	€
Darlehen Camphill Gemeinschaft Nürnberg e.V.	2430.00	150.000,00	150.000,00
Zinsen Darlehen Camphill	2430.00	3.000,00	3.000,00
Nachlass W. Ufer	2420.00	2.412,77	8.886,79
Darlehen Georgien	2431.00	40.000,00	50.000,00
Verrechnungskonto, Sonstige Forderungen	2700.00	0,00	60,90
Umsatzsteuerguthaben	div.	6.420,66	9.631,89
Forderung Software Stiftung	1369.00	0,00	35.000,00
Forderung Kapitalertragsteuer	1369.00	0,00	2.098,65
Geldtransit	1460.00	31,92	0,00
Lohnfortzahlung AAG Erstattungen	1202.00	2.559,21	0,00
Lizenzforderung	1202.00	36,80	0,00
Darl. Georgien Rückzahlung und Zinsen	1202.00	5.675,00	0,00
		<u>210.136,36</u>	<u>258.678,23</u>

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 rangbereiter Stelle.

III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	31.12.2021	€	431.140,00
	31.12.2022	€	<u>373.800,90</u>

Der Bilanzposten setzt sich wie folgt zusammen:

		<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	Konto	€	€
Kasse	2800	3.571,31	4.702,67
Kasse Verlag	2802	53,50	53,50
Kasse Verlag München	2802.01	191,02	191,02
Kasse Schweizer Franken (umgerechnet in EUR)	2801	97,20	65,18
Sparkasse Pforzheim Calw, Geldmarktkonto 1100560646	2860	13.410,00	43.410,00
Sparkasse Pforzheim Calw, Girokonto 3312909	2850	0,00	32.795,64
Sparkasse Pforzheim Calw, Girokonto 49344	2853	9.347,66	9.234,77
GLS Bank, Girokonto 17217900	2870	187.381,26	110.100,16
GLS Bank, Anlagekonto 17217902	2871	18.354,23	18.354,23
GLS-Bank, Mietzinskonto 17217940	2806	3.871,24	3.871,24
GLS-Bank, GM 17217903	2872	52.543,33	123.150,35
Deutsche Bank Kto.Nr. 478 7026 792 00	2865	74.944,73	73.844,59
Guthaben der Arbeitsgruppe Bergisch Land	2503	10.035,42	11.366,65
		<u>373.800,90</u>	<u>431.140,00</u>

C. Rechnungsabgrenzungsposten	1900	31.12.2021	€	3.479,24
		31.12.2022	€	<u>2.669,40</u>

Zum Bilanzstichtag wurden Zahlungen, die das Geschäftsjahr 2022 betreffen, aktiv abgegrenzt.

COLSMAN, SCHALKAU-TREß & KOLLEGE GbR

Steuerberater

Wuppertal

- 15 -

A. Eigene Mittel	31.12.2021	€	708.604,81
	31.12.2022	€	<u>708.480,22</u>
I. Vereinsvermögen	31.12.2021	€	637.410,41
	31.12.2022	€	<u>637.285,82</u>
Entwicklung:			€
Vortrag 01.01.2022			637.410,41
Jahresfehlbetrag		./.	<u>124,59</u>
			<u>637.285,82</u>
II. Rücklagen			
freie Rücklage	31.12.2021	€	71.194,40
	31.12.2022	€	<u>71.194,40</u>

Die freie Rücklage wurde unverändert aus dem Vorjahr übernommen.

B. Rückstellungen

1. Sonstige Rückstellungen	31.12.2021	€	10.484,83
	31.12.2022	€	8.082,00

Es waren folgende sonstige Rückstellungen zu bilden:

	Vortrag 01.01.2022	A	Verbrauch Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2022
	€		€	€	€
Abschluss- und Prüfungskosten	3.200,00	./.	3.200,00	+ 3.200,00	3.200,00
Resturlaub und Mehrarbeit	2.402,83	./.	2.402,83	0,00	0,00
Aktenaufbewahrung	4.182,00				4.182,00
Berufsgenossenschaft	700,00	./.	700,00	+ 700,00	700,00
	10.484,83	./.	6.302,83	+ 3.900,00	8.082,00

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2021	€	155.701,96
	31.12.2022	€	30.446,64

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

2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	31.12.2021	€	0,00
	31.12.2022	€	2.680,94

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

3. Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2021	€	109.541,57
	31.12.2022	€	133.815,70

Es bestanden am Bilanzstichtag folgende sonstige Verbindlichkeiten:

		31.12.2022	31.12.2021
	Konto	€	€
Darlehen von Privatpersonen	4320-4387	85.082,60	97.482,60
Kreditorische Debitoren	1200.00	0,00	337,00
Lohnsteuer	4207.00	2.362,60	5.165,77
Vorträge Einnahmen	2700.02	1.125,50	2.071,00
Unklare Zahlungen	2721.00	113,20	113,20
Erstattung Aufwendungen	4972.00	0,00	1.372,00
Sonstige Verbindlichkeiten	3500.00	3.000,00	3.000,00
Projekt Bildschirm Frei		42.131,80	0,00
		<u>133.815,70</u>	<u>109.541,57</u>

Die Darlehen von Privatpersonen betreffen 10 Darlehen zu Beträgen von € 2.556,46 bis € 12.782,30.

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

D. Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2021	€	0,00
	31.12.2022	€	1.005,00

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

A. Zweckbetrieb

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

	Kto.	31.12.2022	31.12.2021
		€	€
Verlagsumsätze	5007, 5007.02, 5102-5190	24.443,96	46.434,39
Kurse , Veranstaltungen, Maßnahmen und Kongresse wissenschaftlicher und belehrender Art	5002.02	5.964,91	74.359,88
		<u>30.408,87</u>	<u>120.794,27</u>
2. Erhöhung/Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	6003.00	./. 6.696,34	./. 20.190,84

Der Bestand an fertigen und unfertigen Erzeugnissen hat sich im Berichtsjahr um € 6.696,34 vermindert.

3. sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

		<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
		€	€
Zuschüsse	5210	54.000,00	127.379,13
Zuschuss Bürgergutachten	521001	0,00	35.000,00
Mitgliedsbeiträge	5300.00-5320.00	266.351,60	271.263,26
Einnahmen Arbeitsgruppe	8700-8745	1.572,00	667,00
Mieterträge	5400.04	5.410,00	6.305,16
Erstattungen Krankenkasse AAG	5012.00	5.136,70	4.016,55
Kostenerstattungen	5403.00,02	0,00	516,78
Erhaltene Skonti	6410,01,03	127,33	283,43
Sonstige Erträge	5010.00	3.091,46	3.517,10
RLS Gebühren	5321.00	10,95	12,00
Sonstige Einnahmen	5400.00-02	730,60	856,15
Einnahmen Vorträge	5000.00	0,00	126,05
Periodenfremde Erträge	5491-5491.02	3.869,74	2.815,92
Positive Health	5212	27.827,58	0,00
Bildschirm Frei	5214	42.068,20	0,00
Zuschuss Energiepreispauschale	6075.00	2.400,00	0,00
		<u>412.596,16</u>	<u>452.758,53</u>

COLSMAN, SCHALKAU-TREß & KOLLEGE GbR

Steuerberater

Wuppertal

- 20 -

4. Materialaufwand		31.12.2022	31.12.2021	
	Kto.	€	€	
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Leistungen	6000- 6006	7.795,94	5.364,32
Es handelt sich um Materialaufwand für die Verlagstätigkeit.				
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	6342	1.120,00	15.690,00
Es handelt sich um Honoraraufwendungen für Autoren.				
		<u>8.915,94</u>	<u>21.054,32</u>	
5. Personalaufwand				
Zusammensetzung:		31.12.2022	31.12.2021	
a)	Löhne und Gehälter	€	€	
	Gehälter	6300	282.848,20	285.161,06
	Aushilfen	6335	450,00	3.150,00
		<u>283.298,20</u>	<u>288.311,06</u>	
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung, sonstige			
	Sozialversicherung	6320	62.091,23	63.404,31
	Berufsgenossenschaft	6321	1.624,84	746,83
	Weihnachtsgeld	6010	2.800,00	800,00
	Freiwillige soziale Leistungen	6325	211,00	53,21
	Honorare	6345	0,00	150,00
	Beitrag Künstlersozialkasse	6322	1.604,27	5.532,71
	Betriebliche Altersvorsorge	6330	6.624,00	6.624,00
	Personalaquise	6604	619,58	0,00
		<u>75.574,92</u>	<u>77.311,06</u>	
		<u>358.873,12</u>	<u>365.622,12</u>	

6. Abschreibungen

		31.12.2022	31.12.2021
	Kto.	€	€
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7200	<u>6.864,01</u>	<u>8.454,73</u>

Einzelheiten ergeben sich aus dem in Anlage 3 beigefügten Anlagenspiegel.

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Fortbildungskurse	6355	35,00	1.196,81
Büro- und Versandmaterial	6400-6402	535,57	1.872,75
Porto	6410.00	4.932,15	8.118,16
Telefon	6411	1.347,13	1.310,86
Reisekosten	6420-6422,02	4.718,92	4.243,65
Spenden	6700	0,00	200,00
Öffentlichkeitsarbeit	6427.00	1.192,84	2.279,35
Öffentlichkeitsarbeit Verlag	6427.01	727,50	950,32
Veranstaltungswerbung	6428.00	490,95	1.480,01
U-Health	6429	146,50	17.096,78
Kosten Cafe	6429.01	72,49	0,00
Bewirtung	6430,6431	237,70	0,00
Abgaben, Gebühren	6433-6435	1.049,89	682,39
Aufsichtsratskosten	6440	5.129,14	1.412,79
Kuratorium	6442	211,82	0,00
Tagungen	6443	7.311,27	0,00
Veranstaltungen	6448	0,00	2.560,00
Kosten Impfen pro/contra	6449.00	0,00	6.850,00
Allgemeine Druckkosten	6450	0,00	278,40
Patientenzeitung "Das Magazin"	6451.01	27.545,14	57.872,78
Fachliteratur	6455.00/01	2.071,15	1.226,26
EDV Kosten	6460	<u>4.718,36</u>	<u>6.859,51</u>
Übertrag:		62.473,52	116.490,82

COLSMAN, SCHALKAU-TREß & KOLLEGE GbR

Steuerberater

Wuppertal

- 22 -

		31.12.2022	31.12.2021
	Kto.	€	€
Übertrag:		62.473,52	116.490,82
Werbungskosten	6470	784,54	1.052,28
Werbung Bücher	6007.00	0,00	15,28
Kosten Bildschirm Frei	6429.02	42.068,20	0,00
Kampagnen	6471- 6471.04	65.878,82	208.043,85
Miete und Nebenkosten Berlin	6510,6511	22.151,99	20.427,24
Reinigung	6520	2.298,57	2.212,70
Energie	6530,6540	4.042,02	3.257,23
Zukunft Gaah	6600	866,06	71,14
Betriebsbedarf	6601	163,20	79,21
Geschenke	6610,6620	0,00	24,37
Aufmerksamkeiten	6643.00	0,00	87,01
Sonstiger AO Aufwand	7161	241,67	0,00
Versicherungen	6650	2.992,54	2.973,25
Rechts- und Beratungskosten	6660	4.426,44	4.301,07
Nebenkosten Geldverkehr	6661,01	3.003,27	2.823,08
Beiträge an Verbände	6670	14.110,48	5.792,71
Außergewöhnliche Aufwendungen	7011	0,00	20.679,74
Forderungsverluste Verlag	6008.00-03	214,50	335,87
Vertriebskosten	6008.04, 6009.00	481,62	1.333,67
Ausbuchung Beitragsforderungen	7125.00	7.036,95	6.785,70
Verluste Kursgebühren	7125	270,00	0,00
Kosten der Arbeitsgruppen	8830-8945	3.761,12	188,56
gewährte Gutscheine	5190.00	0,00	0,00
Kursdifferenzen	7160	3,49	0,00
		<u>237.269,00</u>	<u>396.971,78</u>

COLSMAN, SCHALKAU-TREß & KOLLEGE GbR

Steuerberater

Wuppertal

- 23 -

		31.12.2022	31.12.2021
	Kto.	€	€
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
Zinserträge	7051,7050	<u>13.461,45</u>	<u>12.122,77</u>
		<u>./. 162.151,93</u>	<u>./. 226.618,22</u>
B. Ideeller Bereich			
1. Spenden, Erbschaften und Vermächtnisse			
Spenden	5200-5204, 5205, 5220	<u>166.359,34</u>	<u>192.534,35</u>
2. ideelle Aufwendungen			
Spenden an gem. Träger	6700.00,6700.02	4.332,00	0,00
Mitgliederversammlung	6441	0,00	208,68
Ausgaben Verein	6671.00	0,00	0,00
		<u>4.332,00</u>	<u>208,68</u>
3. Ergebnis ideeller Bereich		<u>+ 162.027,34</u>	<u>+ 192.325,67</u>

COLSMAN, SCHALKAU-TREß & KOLLEGE GbR

Steuerberater

Wuppertal

- 24 -

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u>./. 124,59</u>	<u>./. 34.292,55</u>
Änderung der Rücklagen/des Vermögens		
Zuführung/Auflösung von Rücklagen	<u>+ 124,59</u>	<u>+ 34.292,55</u>
Bilanzgewinn	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

GESUNDHEIT AKTIV Anthroposophische Heilkunst e.V.

Bilanz zum 31.12.2022

AKTIVA

	€	€	<u>31.12.2021</u> €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	62,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		<u>10.709,00</u>	<u>8.698,00</u>
		10.709,00	8.760,00
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	161.533,88		161.533,88
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	54.441,52		54.441,52
3. Genossenschaftsanteile	<u>9.200,00</u>		<u>9.200,00</u>
		225.175,40	225.175,40
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.065,59		1.081,76
2. fertige Erzeugnisse und Waren	<u>29.228,32</u>		<u>35.908,49</u>
		30.293,91	36.990,25
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.725,53		20.110,05
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>210.136,36</u>		<u>258.678,23</u>
		241.861,89	278.788,28
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		373.800,90	431.140,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>2.669,40</u>	<u>3.479,24</u>
		<u>884.510,50</u>	<u>984.333,17</u>

PASSIVA

			<u>31.12.2021</u>
	€	€	€
A. Eigene Mittel			
I. Vereinsvermögen		637.285,82	637.410,41
II. Rücklagen			
freie Rücklagen		<u>71.194,40</u>	<u>71.194,40</u>
		708.480,22	708.604,81
B. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen		8.082,00	10.484,83
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30.446,64		155.701,96
2. gegenüber Kreditinstituten	2.680,94		0,0
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>133.815,70</u>		<u>109.541,57</u>
		166.943,28	265.243,53
D. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>1.005,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>884.510,50</u>	<u>984.333,17</u>

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

A. Zweckbetrieb	€	€	<u>31.12.2021</u> €
1. Umsatzerlöse		30.408,87 +	120.794,27
2. Veränderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	./.	6.696,34 ./.	20.190,84
3. sonstige betriebliche Erträge	+	<u>412.596,16</u> +	<u>452.758,53</u>
		+ 436.308,69 +	553.361,96
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	./.	7.795,94	./.
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	./.	<u>1.120,00</u>	./.
		./.	<u>8.915,94</u> ./.
			21.054,32
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	./.	283.298,20	./.
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, sonstige	./.	<u>75.574,92</u>	./.
		./.	<u>358.873,12</u> ./.
			365.622,12
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	./.	6.864,01 ./.	8.454,73
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	./.	237.269,00 ./.	396.971,78
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	+	<u>13.461,45</u> +	<u>12.122,77</u>
9. Ergebnis Zweckbetrieb	./.	162.151,93 ./.	226.618,22

	€	€	<u>31.12.2021</u> €
Übertrag:		./. 162.151,93	./. 226.618,22
B. Ideeller Bereich			
12. Spenden, Vermächtnisse	+ 166.359,34		+ 192.534,35
13. Kosten ideeller Bereich	./. <u>4.332,00</u>		./. <u>208,68</u>
14. Ergebnis ideeller Bereich		+ <u>162.027,34</u>	+ <u>192.325,67</u>
15. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		./. <u><u>124,59</u></u>	./. <u><u>34.292,55</u></u>

Berlin, den 30.05.2023

GESUNDHEIT AKTIV

Anthroposophische Heilkunst e.V.

- Vorstand -