

Einnahmen-Überschussrechnung

**für den Zeitraum vom
01.01.2023 bis 31.12.2023**

Landeszentrale für Gesundheit in Bayern e.V.

Geisenhausenerstraße 18
81379 München

Sitz: München
Vereinsregister 8138
Amtsgericht München

Bescheinigung

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung einer steuerlichen Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung des Landeszentrale für Gesundheit in Bayern e.V. für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Aufzeichnungen, sowie die vorgelegten Unterlagen und die erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben.

Wir haben unseren Auftrag unter sinngemäßer Anwendung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Hamburg, den 8. November 2024

Dr. Steinmetz & Fiedler
Steuerberatungsgesellschaft mbH



Carsten Leverenz

Wirtschaftsprüfer · Steuerberater



Digital
unterschieden
von Carsten
Leverenz
Datum:
2024.11.11
15:59:09 +01'00'

Einnahmen-Überschussrechnung

	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022
	EUR	EUR	EUR
ERTRÄGE			
1. Ideeller Bereich öffentliche Zuwendungen		1.181.221,65	1.434.596,30
2. Ideeller Bereich nicht öffentliche Zuwendungen, Spenden, Mitgliedsbeiträge		17.551,89	18.850,00
3. Übrige Erträge		4.512,96	1.483,69
Gesamtertrag		<u>1.203.286,50</u>	<u>1.454.929,99</u>
AUFWENDUNGEN			
Personalaufwendungen			
a) Bruttolöhne u. Gehälter u. ä.	743.847,25		803.796,63
b) Arbeitgeberanteile Sozialvers.	160.047,23		172.747,31
c) Personalnebenkosten	3.558,35		5.388,11
= Summe Personalaufwendungen		<u>907.452,83</u>	<u>981.932,05</u>
Sachaufwendungen			
1. Energie, Brennstoffe, Wasser		1.856,54	1.593,85
2. Wirtschaftsaufwand		9.135,05	5.922,80
3. Verwaltungsaufwand		87.770,05	86.585,41
4. Betreuungsaufwand		63.309,83	112.080,56
5. Abgaben, Versicherungen		2.807,16	2.654,50
6. Miete, Pacht		64.763,82	60.306,72
7. Instandhaltung			
a) Inventar	2.219,67		801,05
b) Gebäude	129,76		63,23
		<u>2.349,43</u>	<u>864,28</u>
8. Abschreibung Anlagevermögen Andere Anlagen, Betriebsausst.		<u>5.731,08</u>	<u>2.356,66</u>
Übertrag		58.110,71	200.633,16

Einnahmen-Überschussrechnung

	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022
	EUR	EUR	EUR
Übertrag		58.110,71	200.633,16
		5.731,08	2.356,66
9. Übrige Aufwendungen		11.921,15	12.392,69
=Summe Sachaufwendungen		249.644,11	284.757,47
Gesamtaufwand		1.157.096,94	1.266.689,52
Jahresüberschuss		46.189,56	188.240,47

Einnahmen-Überschussrechnung

Bestandskonten

	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022
	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen			
Andere Anlagen, Betriebsausst.		17.686,00	10.909,00
		<u>17.686,00</u>	<u>10.909,00</u>
2. Umlaufvermögen			
a) Vorräte	4.000,00		0,00
b) Forderungen	0,00		226,10
c) Kassen- und Bankbestände	451.768,65		397.909,13
	<u>451.768,65</u>	455.768,65	<u>398.135,23</u>
3. Verbindlichkeiten			
Kurzfristige Verbindlichkeiten		11.443,86	0,00
		<u>11.443,86</u>	<u>0,00</u>
4. Sonderposten			
Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		17.686,00	10.909,00
5. Kapital			
Kapitalkonten Stand 1.1.		398.135,23	209.894,76
		<u>398.135,23</u>	<u>209.894,76</u>
Saldo der Bestandskonten Soll		<u>46.189,56</u>	<u>188.240,47</u>
Kapitalkonten Stand 31.12.		<u>444.324,79</u>	<u>398.135,23</u>

Einnahmen-Überschussrechnung
Kontennachweis

	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022
	EUR	EUR	EUR
E R T R Ä G E			
1. Ideeller Bereich			
öffentliche Zuwendungen			
4841 Öffentliche Zuschüsse	1.207.736,26		1.434.596,30
4870 Öffentliche Zuschüsse Vorjahre	-26.514,61		0,00
		1.181.221,65	1.434.596,30
2. Ideeller Bereich			
nicht öffentliche Zuwendungen,			
Spenden, Mitgliedsbeiträge			
4830 Spenden, frei verwendbar	1,89		0,00
4834 Beiträge von Mitgliedern	17.550,00		18.850,00
		17.551,89	18.850,00
3. Übrige Erträge			
4725 Erträge Auflösung Sonderposten		4.512,96	1.483,69
Gesamtertrag		1.203.286,50	1.454.929,99
A U F W E N D U N G E N			
Personalaufwendungen			
a) Bruttolöhne u. Gehälter u. ä.			
6000 Bruttolöhne und Gehälter	697.208,15		759.602,79
6005 Sonderzahlungen	37.704,82		35.844,84
6009 Krankengeldzuschüsse	0,00		185,25
6016 Pauschale Lohn- und Kirchensteuer	90,19		-1.499,15
6017 Mutterschaftszuschuss	8.194,08		1.238,64
6019 Lohnkostenerstattungen Krankenkassen	-32.365,43		-33.884,11
6140 Zusatzversorgung	33.015,44		42.308,37
	743.847,25		803.796,63
b) Arbeitgeberanteile Sozialvers.			
6110 Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	154.369,82		169.615,38
Übertrag	898.217,07	1.203.286,50	481.517,98

Einnahmen-Überschussrechnung Kontennachweis

	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	898.217,07	1.203.286,50	481.517,98
6115 Künstlersozialkasse	1.846,52		0,00
6120 Berufsgenossenschaft	3.830,89		3.131,93
	160.047,23		172.747,31
c) Personalnebenkosten			
6135 Aufwand			
Arbeitssicherheitsgesetz	0,00		441,62
6145 Fortbildung Personal	1.881,10		3.912,20
6170 Sonstige freiwillige soziale Aufwendungen	1.677,25		1.034,29
	3.558,35		5.388,11
= Summe Personalaufwendungen		907.452,83	981.932,05
Sachaufwendungen			
1. Energie, Brennstoffe, Wasser			
6310 Strom		1.856,54	1.593,85
2. Wirtschaftsaufwand			
6350 Reinigungsmittel, Hygienebed.	255,37		172,48
6351 Gebäudereinigung Fremdfirma	8.572,04		5.720,08
6352 Haushalts- und Küchenbedarf	307,64		30,24
		9.135,05	
			5.922,80
3. Verwaltungsaufwand			
6450 Büromaterial	1.497,30		830,33
6452 Leasing u. Mieten Büromasch.	1.481,14		1.318,20
6455 Porto	1.342,56		1.247,49
6460 Telefon, Telefax etc.	10.218,59		9.815,12
6465 Bank- u. Postgirogebühren	827,57		870,51
6470 Reisekosten, Fahrgeld Personal	9.284,27		7.978,30
6474 Werbekosten, Öffentlichkeitsarbeit	13.815,02		18.390,32
6476 Bewirtung im Hause	504,90		0,00
6478 Bewirtung außer Haus	5.031,42		3.193,88
6479 Geschenke	84,98		40,91
6480 Fachliteratur	80,14		48,00
6485 Beiträge, Gebühren	1.450,37		898,20
Übertrag	45.618,26	284.842,08	420.850,03

Einnahmen-Überschussrechnung Kontennachweis

	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	45.618,26	284.842,08	420.850,03
6490 Rechts- u. Beratungskosten	897,20		1.784,78
6495 Buchführungskosten	14.128,40		10.776,81
6496 Abschluss- und Prüfungskosten	1.901,62		0,00
6497 EDV-Kosten im Hause	25.224,57		29.392,56
		87.770,05	86.585,41
4. Betreuungsaufwand			
6507 Rundfunk, TV, Gemagebühren	73,44		103,40
6570 Honorare externe Experten	30,00		16.533,12
6571 Strukturfördernde Maßnahmen	1.713,00		3.705,30
6572 Strukturförd. Maßn. Sachkosten	2.383,70		3.073,36
6573 Zielgr. Maßnahmen Honorare	17.581,16		69.507,73
6574 Zielgr. Maßnahmen Sachkosten	4.897,14		7.908,12
6575 (Informations-) Material für die Zielgruppe	28.336,21		11.249,53
6576 LZG Fachtag Honorar			
Reisekosten	2.187,85		0,00
6577 LZG Fachtag Raummiete, Catering	5.242,30		0,00
6578 Öffentlichkeitsarbeit (strukturförd. Maßn.)	171,20		0,00
6580 Raummiete div. KGC	446,83		0,00
6581 Referenten Honorare KGC	247,00		0,00
		63.309,83	112.080,56
5. Abgaben, Versicherungen			
6600 Versicherungen (außer Kfz)	2.654,50		2.654,50
6620 Müllabfuhr	64,00		0,00
6630 Wartung und TÜV-Kosten	88,66		0,00
		2.807,16	2.654,50
6. Miete, Pacht			
6700 Mieten		64.763,82	60.306,72
7. Instandhaltung			
a) Inventar			
6800 Instandhaltung Inventar	2.219,67		801,05
Übertrag	2.219,67	66.191,22	203.053,05

**Einnahmen-Überschussrechnung
Kontennachweis**

	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	2.219,67	66.191,22	203.053,05
b) Gebäude			
6850 Instandhaltung Gebäude/Räume	129,76		63,23
		2.349,43	864,28
8. Abschreibung Anlagevermögen Andere Anlagen, Betriebsausst.			
6860 Abschreibung Inventar	4.512,96		1.483,69
6870 Sofortabschreibung geringwertiger WG	1.218,12		872,97
		5.731,08	2.356,66
		5.731,08	2.356,66
9. Übrige Aufwendungen			
6650 Sonstiger Aufwand	606,20		0,00
6653 laufende K. /Gebrauchsmaterial	24,99		0,00
6955 Zuführung zu den Sonderposten	11.289,96		12.392,69
		11.921,15	12.392,69
=Summe Sachaufwendungen		249.644,11	284.757,47
Gesamtaufwand		1.157.096,94	1.266.689,52
Jahresüberschuss		46.189,56	188.240,47

Bestandskonten

	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022
	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen			
Andere Anlagen, Betriebsausst.			
640 Inventar	13.802,00		10.909,00
680 Einbauten in fremde Gebäude	3.884,00		0,00
		17.686,00	10.909,00
		17.686,00	10.909,00
2. Umlaufvermögen			
a) Vorräte			
1180 Geleistete Anzahlungen	4.000,00		0,00
b) Forderungen			
1370 Durchlaufende Posten	0,00		226,10
c) Kassen- und Bankbestände			
1800 Hypovereinsbank 15351822	108.765,80		96.086,44
1810 Sparkasse Bad Kissingen 31291495	343.002,85		301.822,69
	451.768,65		397.909,13
		455.768,65	398.135,23
3. Verbindlichkeiten			
Kurzfristige Verbindlichkeiten			
3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leist.	636,69		0,00
3730 Verbindlichkeiten aus Lohn- u. Kirchensteuer	9.817,15		0,00
3740 Verbindlichkeiten soziale Sicherheiten	990,02		0,00
		11.443,86	0,00
		11.443,86	0,00
4. Sonderposten			
Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen			
Übertrag	0,00	462.010,79	-409.044,23

**Einnahmen-Überschussrechnung
Kontennachweis**

Bestandskonten

		01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022	
		EUR	EUR	EUR	
Übertrag		0,00	462.010,79	-409.044,23	
2980	Sonderposten Investitionen aus öffentl. Zuw.		17.686,00	10.909,00	
5.	Kapital				
	Kapitalkonten Stand 1.1.				
2005	Rücklagen		398.135,23	209.894,76	
			398.135,23	209.894,76	
Saldo der Bestandskonten Soll			46.189,56	188.240,47	
Kapitalkonten Stand 31.12.			444.324,79	398.135,23	

Anlagenspiegel

Werte nach: Handelsrecht

Werte in: EUR

	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen							Buchwert
						Kum.						Kum.	
Bilanzposten/Konto	Anfangs-	Zugang	Um-	Abgang	Endstand	Anfangs-	Abschrei-	Zugang	Um-	Abgang	Endstand	Zuschrei-	(Stand:)
	bestand	davon	buchungen			bestand	bungen des		buchungen			bungen des	
	01.01.2023	FK-Zinsen			31.12.2023	01.01.2023	WJ				31.12.2023	WJ	31.12.2023

Anlagevermögen

a. Andere Anlagen, Betriebsausst.

640 Inventar	12.392,69	7.004,46	0,00	0,00	19.397,15	1.483,69	4.111,46	0,00	0,00	0,00	5.595,15	0,00	13.802,00
670 GWG 250-800 Euro	872,97	1.218,12	0,00	872,97	1.218,12	872,97	1.218,12	0,00	0,00	872,97	1.218,12	0,00	0,00
680 Einbauten in fremde Gebäude	0,00	4.285,50	0,00	0,00	4.285,50	0,00	401,50	0,00	0,00	0,00	401,50	0,00	3.884,00
Summe Konten	13.265,66	12.508,08	0,00	872,97	24.900,77	2.356,66	5.731,08	0,00	0,00	872,97	7.214,77	0,00	17.686,00
Summe Anlagevermögen	13.265,66	12.508,08	0,00	872,97	24.900,77	2.356,66	5.731,08	0,00	0,00	872,97	7.214,77	0,00	17.686,00

Fördernachweis

Werte nach: Handelsrecht
(nur Zuschüsse)

	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwert	
						Kum.						Kum.	
Bilanzposten/Konto	Anfangs-	Zugang	Um-	Abgang	Endstand	Anfangs-	Abschrei-	Zugang	Um-	Abgang	Endstand	Zuschrei-	(Stand:)
	bestand	davon	buchungen			bestand	bungen des		buchungen			bungen des	
	01.01.2023	FK-Zinsen			31.12.2023	01.01.2023	WJ				31.12.2023	WJ	31.12.2023

Sonderposten

a. Sonderposten für
Zuschüsse und Zulagen

2980	Sonderp. Invest.a/ öffentl.Zuw	12.392,69	11.289,96	0,00	0,00	23.682,65	1.483,69	4.512,96	0,00	0,00	0,00	5.996,65	0,00	17.686,00
------	--------------------------------	-----------	-----------	------	------	-----------	----------	----------	------	------	------	----------	------	-----------