

Antje Lembrecht
Steuerberater

Kirchhofstr. 5 a
24589 Nortorf

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.

Lilienstr. 20

24768 Rendsburg

Finanzamt: Kiel

Steuer-Nr: 20/293/05072

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung -

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die mir vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir 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 des Auftraggebers.

Ich habe meinen Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen 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.

Nortorf, den 06. September 2022

Antje Lembrecht
Steuerberater

Bilanz zum 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.**Rendsburg****AKTIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		539,00	614,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.673,00	3,00
Summe Anlagevermögen		<u>3.212,00</u>	<u>617,00</u>
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. sonstige Vermögensgegenstände		22.029,75	3.039,79
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		354.776,65	296.957,85
Summe Umlaufvermögen		<u>376.806,40</u>	<u>299.997,64</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		369,00	0,00
		<u>380.387,40</u>	<u>300.614,64</u>

Bilanz zum 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.**Rendsburg****PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben			
1. der verbleibenden Mitglieder		72.000,00	68.000,00
II. Kapitalrücklage		26.210,00	16.488,97
III. Ergebnisrücklagen			
1. gesetzliche Rücklage	37.908,89		37.908,89
2. andere Ergebnisrücklagen	9.481,03-		0,00
		28.427,86	37.908,89
IV. Gewinnvortrag		164.178,81	176.454,12
V. Jahresüberschuss		10.971,60	12.275,31-
Summe Eigenkapital		301.788,27	286.576,67
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		49.000,00	6.000,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		2.370,42
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 2.370,42)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	29.599,13		5.667,55
- davon aus Steuern EUR 19.875,81 (EUR 0,00)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 105,33 (EUR 0,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 29.599,13 (EUR 5.667,55)			
		29.599,13	8.037,97
		380.387,40	300.614,64

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.**Rendsburg**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		126.084,03	40.000,00
2. sonstige betriebliche Erträge		274,78	0,00
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.789,52		6.574,79
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>1.923,88</u>		<u>1.882,88</u>
		7.713,40	8.457,67
4. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		3.278,37	75,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		104.394,96	43.742,64
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,48	0,00
7. Ergebnis nach Steuern		<u>10.971,60</u>	<u>12.275,31-</u>
8. Jahresüberschuss		<u><u>10.971,60</u></u>	<u><u>12.275,31-</u></u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.

Rendsburg

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an sol- chen Rechten und Werten				
20	Gew. Schutzrechte, entgeltl. erworben	538,00		613,00
27	EDV-Software, entgeltl. erworben	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
			539,00	614,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung				
420	Büroeinrichtung	2.672,00		2,00
485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
			2.673,00	3,00
sonstige Vermögensgegenstände				
1500	Sonstige Vermögensgegenstände	1.642,75		1.375,00
1540	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	9.310,00		0,00
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	<u>11.077,00</u>		<u>1.664,79</u>
			22.029,75	3.039,79
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
1000	Kasse	0,00		180,28
1200	Spk Mittelholstein 37662	82.531,27		24.530,59
1220	Spk Mittelholstein 3374627	<u>272.245,38</u>		<u>272.246,98</u>
			354.776,65	296.957,85
Rechnungsabgrenzungsposten				
980	Aktive Rechnungsabgrenzung		369,00	0,00
			<u><u>380.387,40</u></u>	<u><u>300.614,64</u></u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.

Rendsburg

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	der verbleibenden Mitglieder			
810	Geschäftsguthaben verbleib. Mitglieder		72.000,00	68.000,00
	Kapitalrücklage			
840	Kapitalrücklage		26.210,00	16.488,97
	gesetzliche Rücklage			
846	Gesetzliche Rücklage		37.908,89	37.908,89
	andere Ergebnisrücklagen			
851	Satzungsmäßige Rücklagen		9.481,03-	0,00
	Gewinnvortrag			
860	Gewinnvortrag vor Verwendung		164.178,81	176.454,12
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		10.971,60	12.275,31-
	sonstige Rückstellungen			
970	Sonstige Rückstellungen	43.000,00		0,00
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>6.000,00</u>		<u>6.000,00</u>
			49.000,00	6.000,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1610	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent		0,00	2.370,42
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 2.370,42)			
1610	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1361	Verrechnungskonto MQR Vorstand	4.661,27		4.841,55
1590	Durchlaufende Posten	0,00		826,00
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	4.667,52		0,00
1736	Verbindl. Steuern und Abgaben	18.668,90		0,00
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	289,20		0,00
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	1.196,49		0,00
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>105,33</u>		<u>0,00</u>
		29.588,71		5.667,55
1570	Abziehbare Vorsteuer	5,55-		0,00
1776	Umsatzsteuer 19%	<u>15,97</u>		<u>0,00</u>
		10,42		0,00
			29.599,13	5.667,55
Übertrag			<u>380.387,40</u>	<u>300.614,64</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.**Rendsburg****PASSIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			380.387,40	300.614,64
	davon aus Steuern EUR 19.875,81 (EUR 0,00)			
1736	Verbindl. Steuern und Abgaben			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1570	Abziehbare Vorsteuer			
1776	Umsatzsteuer 19%			
	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 105,33 (EUR 0,00)			
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 29.599,13 (EUR 5.667,55)			
1361	Verrechnungskonto MQR Vorstand			
1590	Durchlaufende Posten			
1700	Sonstige Verbindlichkeiten			
1736	Verbindl. Steuern und Abgaben			
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
1570	Abziehbare Vorsteuer			
1776	Umsatzsteuer 19%			
			380.387,40	300.614,64

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.**Rendsburg**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8000	KV Fördergeld	40.000,00		40.000,00
8002	Versorgungsfond TeLAV Landesk	86.000,00		0,00
8400	Erlöse 19% USt	<u>84,03</u>		<u>0,00</u>
			126.084,03	40.000,00
sonstige betriebliche Erträge				
2749	Erstattungen AufwendungsungleichsG		274,78	0,00
Löhne und Gehälter				
4194	Pauschale Steuer für Minijobber	113,52		128,92
4195	Löhne für Minijobs	<u>5.676,00</u>		<u>6.445,87</u>
			5.789,52	6.574,79
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.612,92		1.808,73
4131	Umlage LFZG	62,13		74,15
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	234,55		0,00
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	<u>14,28</u>		<u>0,00</u>
			1.923,88	1.882,88
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	2.381,35		75,00
4855	Sofortabschreibung GWG	<u>897,02</u>		<u>0,00</u>
			3.278,37	75,00
sonstige betriebliche Aufwendungen				
2170	Nicht abziehbare Vorsteuer	52,63		3.307,63
2176	Nicht abziehbare Vorsteuer 19%	11.100,24		2.749,33
4380	Beiträge	425,00		425,00
4600	Werbekosten	66,79		0,00
4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	55,46		145,98
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	560,20		1.995,68
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.610,91		1.211,64
4901	Aufwendungen TELAV-Projekt	75.113,49		800,00
4902	Aufwandsentschädigungen	11.247,64		0,00
4910	Porto	67,60		7,49
4920	Telefon	751,59		166,79
4925	Telefax und Internetkosten	389,07		0,00
4930	Bürobedarf	894,38		919,50
4931	Computerkosten	0,00		25,00
4950	Rechts- und Beratungskosten	20,00		3.305,75
4951	Beratung Ärzegenossenschaft	21.600,00		24.530,70
4955	Buchführungskosten	1.344,00		1.926,00
		<u>102.803,72-</u>		<u>41.516,49-</u>
Übertrag			115.367,04	31.467,33

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.**Rendsburg**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		102.803,72-	115.367,04	31.467,33 41.516,49-
	sonstige betriebliche Aufwendungen			
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	1.376,40		1.981,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	149,30		245,15
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	65,54		0,00
			104.394,96	43.742,64
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
2208	Solidaritätszuschlag		0,48	0,00
	Jahresüberschuss		10.971,60	12.275,31-

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.**Rendsburg**

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
20 Gew. Schutzrechte, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.072,31 1.459,31 613,00	75,00		75,00	2.072,31 1.534,31 538,00
27 EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.100,00 2.099,00 1,00				2.100,00 2.099,00 1,00
420 Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.784,48 3.782,48 2,00	4.976,35 2.306,35 4.976,35		2.306,35	8.760,83 6.088,83 2.672,00
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.178,04 1.178,04 0,00	897,02 897,02 897,02		897,02	2.075,06 2.075,06 0,00
485 Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	284,85 283,85 1,00				284,85 283,85 1,00
	Ansch-/Herst-K	9.419,68	5.873,37			15.293,05
	Abschreibung	8.802,68	3.278,37			12.081,05
	Buchwerte	617,00	5.873,37		3.278,37	3.212,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.

Rendsburg

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
20 Gew. Schutzrechte, entgeltl. erworben							
20/001 Q-Info Logo	01.07.2001 Linear 15/00 6,67	AHK Absch BW	1.322,31 1.321,31 1,00				1.322,31 1.321,31 1,00
20/002 Markenschutz MQR	20.03.2019 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	750,00 138,00 612,00	75,00		75,00	750,00 213,00 537,00
Gew. Schutzrechte, entgeltl. erworben		AHK	2.072,31				2.072,31
		Absch	1.459,31	75,00			1.534,31
		BW	613,00			75,00	538,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.**Rendsburg**

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
27 EDV-Software, entgeltl. erworben							
27/001 Mediageno gmbh website	03.11.2015	AHK	2.100,00				2.100,00
	Linear	Absch	2.099,00				2.099,00
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
EDV-Software, entgeltl. erworben			AHK	2.100,00			2.100,00
			Absch	2.099,00			2.099,00
			BW	1,00			1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.**Rendsburg**

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
420 Büroeinrichtung							
0420/001 Kay Hagen Notebook	28.12.2007 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	2.249,48 2.248,48 1,00				2.249,48 2.248,48 1,00
0420/002 kay hagen HP Pro Book	12.12.2014 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	1.535,00 1.534,00 1,00				1.535,00 1.534,00 1,00
0420/003 terra pc	29.06.2021 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	3.781,35 2.206,35 3.781,35		2.206,35	3.781,35 2.206,35 1.575,00
0420/004 Laptop	23.12.2021 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	1.195,00 100,00 1.195,00		100,00	1.195,00 100,00 1.095,00
Büroeinrichtung		AHK	3.784,48	4.976,35			8.760,83
		Absch	3.782,48	2.306,35			6.088,83
		BW	2,00	4.976,35		2.306,35	2.672,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.

Rendsburg

Bezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
	AfA-Art ND	%						
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter								
0480/2006 GWG 2006	22.03.2007		AHK	74,79				74,79
	GWG/voll		Absch	74,79				74,79
	1/00	100,00	BW	0,00				0,00
0480/2014 GWG 2014	23.10.2014		AHK	360,50				360,50
	GWG/voll		Absch	360,50				360,50
	1/00	100,00	BW	0,00				0,00
0480/2015 GWG 2015	05.08.2015		AHK	160,00				160,00
	GWG/voll		Absch	160,00				160,00
	1/00	100,00	BW	0,00				0,00
0480/2016 GWG 2016	04.04.2016		AHK	310,00				310,00
	GWG/voll		Absch	310,00				310,00
	1/00	100,00	BW	0,00				0,00
0480/2017 GWG 2017	01.06.2017		AHK	173,75				173,75
	GWG/voll		Absch	173,75				173,75
	1/00	100,00	BW	0,00				0,00
0480/2021 GWG 2021	29.06.2021		AHK	0,00	897,02			897,02
	GWG/voll		Absch	0,00	897,02			897,02
	1/00	100,00	BW	0,00	897,02		897,02	0,00
480/2005 GWG 2005	22.08.2005		AHK	99,00				99,00
	GWG/voll		Absch	99,00				99,00
	1/00	100,00	BW	0,00				0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter			AHK	1.178,04	897,02			2.075,06
			Absch	1.178,04	897,02			2.075,06
			BW	0,00	897,02		897,02	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Medizin.qualitätsgemeinschaft Rendsburg e.G.**Rendsburg**

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
485 Wirtschaftsgüter (Sammel- posten)							
485/001 Sammelposten 2009	24.06.2009	AHK	284,85				284,85
	GWG-Pool	Absch	283,85				283,85
	5/00 20,00	BW	1,00				1,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)			AHK	284,85			284,85
			Absch	283,85			283,85
			BW	1,00			1,00
			AHK	9.419,68	5.873,37		15.293,05
			Absch	8.802,68	3.278,37		12.081,05
			BW	617,00	5.873,37	3.278,37	3.212,00