

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.

Barnerstraße 14 c

22765 Hamburg

Andreas Beil
Steuerberater / Dipl.-Finanzwirt
Lehmweg 7
20251 Hamburg

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.
Hamburg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Einnahmen	360.371,73		399.562,38
2. Neutrale Erträge	16,50		0,00
3. Umsatzsteuer	<u>47.890,46</u>	<u>408.278,69</u>	<u>57.513,28</u>
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		408.278,69	457.075,66
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.000,00-		20.454,14
b) Fremdleistungen	<u>196.787,91</u>	194.787,91	171.671,67
2. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	50.324,29		59.745,60
b) Gesetzliche soziale Aufwendungen	<u>25.866,68</u>	76.190,97	12.087,11
3. Raumkosten			
a) Miete und Pacht	2.380,76		6.319,51
b) Gas, Strom, Wasser	<u>213,54</u>	2.594,30	854,16
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge		21.654,50	26.674,98
5. Fahrzeugkosten			
a) Sonstige Fahrzeugkosten		0,00	133,01
6. Werbe- und Reisekosten		31.253,87	11.128,57
7. Kosten der Warenabgabe		12,11	0,00
8. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen		147,00	25,60
9. Verschiedene Kosten		15.247,83	22.629,47
Übertrag		<u>66.390,20</u>	<u>125.351,84</u>

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021
**Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.
Hamburg**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		66.390,20	125.351,84
10. Vorsteuer		43.281,02	35.365,71
11. Vorsteuer aus innergemein- schaftlichem Erwerb, Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft		26,23	11,75
12. Umsatzsteuer aus innerge- meinschaftlichem Erwerb, Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft		26,23-	11,75-
13. Umsatzsteuer-Zahlung		11.138,44	21.813,63
Summe Kosten		396.307,95	388.903,16
14. Neutrale Aufwendungen		7.227,50	1.388,35
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		403.535,45	390.291,51
C. BETRIEBLICHER GEWINN		4.743,24	66.784,15

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.
Hamburg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
BETRIEBLICHER GEWINN		4.743,24	66.784,15
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Hinzurechnungen			
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
a) Bewirtungskosten			
b) Sonstige (z.B. Repräsentationskosten)	88,22		0,00
c) Zuwendungen und Spenden	182,00		190,95
d) Gewerbesteuer einschl. Nebenleistungen	3.500,00		1.000,00
	<u>0,00</u>	3.770,22	197,40
Summe Hinzurechnungen		<u>3.770,22</u>	<u>1.388,35</u>
E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG		<u>8.513,46</u>	<u>68.172,50</u>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.
Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
1200	Forderungen aus L+L	1.200,00		2.524,75-
4200	Erlöse	0,00		5,04
4336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	81.937,50		46.000,00
4338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	25.179,19		33.200,00
4400	Erlöse 19% USt	<u>252.055,04</u>	360.371,73	322.882,09
Neutrale Erträge				
7110	Sonstiger Zinsertrag		16,50	0,00
Umsatzsteuer				
3805	Umsatzsteuer 16%	0,00		20.452,77
3806	Umsatzsteuer 19%	<u>47.890,46</u>	47.890,46	37.060,51
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren				
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		2.000,00	20.454,14-
Fremdleistungen				
5900	Fremdleistungen	196.649,88-		171.609,85-
5925	Leistungen ausländ.Untern.19% Vorst./USt	<u>138,03-</u>	196.787,91-	61,82-
Löhne und Gehälter				
6000	Löhne und Gehälter		50.324,29-	59.745,60-
Gesetzliche soziale Aufwendungen				
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	25.866,68-		11.975,64-
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>0,00</u>	25.866,68-	111,47-
Miete und Pacht				
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		2.380,76-	6.319,51-
Gas, Strom, Wasser				
6325	Gas, Strom, Wasser		213,54-	854,16-
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
6420	Beiträge	20.378,50-		23.449,12-
6430	Sonstige Abgaben	1.094,00-		3.225,86-
6437	Nicht abzf.Verspät.zuschlag/Zwangsgeld	<u>182,00-</u>	21.654,50-	0,00
Sonstige Fahrzeugkosten				
6595	Fremdfahrzeugkosten		0,00	133,01-
Werbe- und Reisekosten				
6600	Werbekosten	19.785,76-		10.104,95-
6630	Repräsentationskosten	7.245,50-		0,00
6640	Bewirtungskosten	205,83-		0,00
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	88,22-		0,00
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	1.322,29-		0,00
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	<u>2.606,27-</u>		977,16-
Übertrag		31.253,87-	113.051,01	148.053,37

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.
Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		31.253,87-	113.051,01	148.053,37
	Werbe- und Reisekosten			
6664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	<u>0,00</u>	31.253,87-	46,46-
	Kosten der Warenabgabe			
6740	Ausgangsfrachten		12,11-	0,00
	Abschreibungen auf Anlagevermögen			
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen		147,00-	25,60-
	Verschiedene Kosten			
6815	Bürobedarf	5,64-		167,68-
6820	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	1.149,78-		1.065,96-
6821	Fortbildungskosten	0,00		900,00-
6825	Rechts- und Beratungskosten	11.726,64-		18.751,88-
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	1.564,80-		688,00-
6837	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	410,51-		700,40-
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>390,46-</u>	15.247,83-	355,55-
	Vorsteuer			
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	869,46-		113,92-
1403	Abziehbare Vorsteuer 5%	0,00		37,57-
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	689,88-		12.755,03-
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>41.721,68-</u>	43.281,02-	22.459,19-
	Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft			
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%		26,23-	11,75-
	Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft			
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%		26,23	11,75
	Umsatzsteuer-Zahlung			
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	7.247,91-		18.244,71-
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>3.890,53-</u>	11.138,44-	3.568,92-
	Neutrale Aufwendungen			
6391	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck	3.500,00-		1.000,00-
6960	Periodenfremde Aufwendungen	3.727,50-		0,00
7603	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00		181,00-
7609	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0,00		9,95-
7641	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	<u>0,00</u>	7.227,50-	197,40-
Übertrag			4.743,24	66.784,15

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.**
Hamburg

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		4.743,24	66.784,15
BETRIEBLICHER GEWINN			
BETRIEBLICHER GEWINN		4.743,24	66.784,15
		<u> </u>	<u> </u>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.
Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	BETRIEBLICHER GEWINN			
	BETRIEBLICHER GEWINN		4.743,24	66.784,15
	STEUERLICHE KORREKTUREN			
	Hinzurechnungen			
	Bewertungskosten			
6644	Nicht abzugsfähige Bewertungskosten		88,22	0,00
	Sonstige (z.B. Repräsen- tationskosten)			
6437	Nicht abzf.Verspät.zuschlag/Zwangsgeld	182,00		0,00
7603	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00		181,00
7609	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	<u>0,00</u>	182,00	9,95
	Zuwendungen und Spenden			
6391	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck		3.500,00	1.000,00
	Gewerbesteuer einschl. Nebenleistungen			
7641	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG		0,00	197,40
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG			
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG		<u>8.513,46</u>	<u>68.172,50</u>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.
Hamburg

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
440	Maschinen	999,00		1.146,00
1200	Forderungen aus L+L	6.435,25		3.910,50
1821	Postbank	72.391,00		67.461,62
1831	Verrechnungskonto sevDesk	0,00		39,14
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	987,67-		21.441,81-
9000	Saldenvorträge Sachkonten	68.646,76-		15.668,70
9008	Saldenvorträge Debitoren	6.435,25-		0,00
9009	Saldenvorträge Kreditoren	<u>987,67</u>	4.743,24	0,00