

GEWINNERMITTLUNG Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

IMAT e.V, ., Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Umsatzerlöse		67.500,00	59.500,00
2. Umsatzsteuer			
a) Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben		12.825,00	11.305,00
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		80.325,00	70.805,00
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Bezogene Fremdleistungen		45.403,91	0,00
2. Sonstige betriebliche Ausgaben			
a) Beiträge, Gebühren, Abgaben und Versicherungen	699,72		22.520,56
b) Ausgaben für Werbung und Geschäftsreisen			
ba) Ausgaben für Geschenke	41,00		0,00
c) Ausgaben für Telekommunikation	204,48		500,00
d) Ausgaben für Arbeitsmittel	0,00		18,80
e) Ausgaben für Rechts- und Steuerberatung, Buchführung	1.400,00		0,00
f) Weitere sonstige betriebliche Ausgaben	<u>15.334,74</u>	17.679,94	30.579,18
3. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
a) Sonstige Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		493,43	891,85
4. Umsatzsteuer			
a) Gezahlte Vorsteuerbeträge	271,79		970,83
b) An das Finanzamt gezahlte und ggf. verrechnete Umsatzsteuer	<u>12.597,00</u>	12.868,79	10.828,00
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		76.446,07	66.309,22
Übertrag		3.878,93	4.495,78

GEWINNERMITTLUNG Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

IMAT e.V, ., Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		3.878,93	4.495,78
C. BETRIEBLICHER GEWINN		<u>3.878,93</u>	<u>4.495,78</u>

GEWINNERMITTLUNG Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

IMAT e.V, ., Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
D. STEUERLICHE GEWINNERMITTLUNG			
1. BETRIEBLICHER GEWINN		3.878,93	4.495,78
2. Steuerliche Zurechnungen			
a) Zuzüglich nicht abzugsfähige Betriebsausgaben nach § 4 Abs. 5, 5b und 7 EStG			
aa) Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben für Geschenke nach § 4 Abs. 5 S. 1 Nr. 1 EStG	41,00		0,00
b) Zuzüglich übrige Korrekturen (z.B. § 4h EStG, § 160 AO)	<u>493,43</u>	534,43	891,85
		_____	_____
STEUERLICHER GEWINN		<u>4.413,36</u>	<u>5.387,63</u>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**IMAT e.V., Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8400	Erlöse Mitgliedsbeiträge 16 % / 19 % USt		67.500,00	59.500,00
Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben				
1776	Umsatzsteuer 19 %		12.825,00	11.305,00
Bezogene Fremdleistungen				
3100	Fremdleistungen	8.300,00-		0,00
3123	Sonstige Leistungen eines im anderen EU-	<u>37.103,91-</u>	45.403,91-	0,00
Beiträge, Gebühren, Abgaben und Versicherungen				
4360	Versicherungen	699,72-		699,72-
4380	Beiträge	<u>0,00</u>	699,72-	21.820,84-
Ausgaben für Geschenke				
4635	Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG		41,00-	0,00
Ausgaben für Telekommunikation				
4920	Telefon	174,00-		500,00-
4925	Telefax und Internetkosten	<u>30,48-</u>	204,48-	0,00
Ausgaben für Arbeitsmittel				
4930	Bürobedarf		0,00	18,80-
Ausgaben für Rechts- und Steuerberatung, Buchführung				
4957	Abschluss- und Prüfungskosten		1.400,00-	0,00
Weitere sonstige betriebliche Ausgaben				
4780	Fremdleistungen / Beratungsservice	15.180,53-		30.391,04-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	54,21-		60,01-
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	<u>100,00-</u>	15.334,74-	128,13-
Sonstige Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
2200	Körperschaftsteuer		493,43-	891,85-
Gezahlte Vorsteuerbeträge				
1576	Abziehbare Vorsteuer 19 %	271,79-		970,83-
1577	Abziehbare Vorsteuer nach § 13b UStG, 19	11.416,13-		8.954,77-
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG, 19 %	<u>11.416,13</u>	271,79-	8.954,77
An das Finanzamt gezahlte und ggf. verrechnete Umsatzsteuer				
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen	12.825,00-		11.302,00-
1781	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00		727,00-
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>228,00</u>	12.597,00-	1.201,00
Übertrag			3.878,93	4.495,78

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**IMAT e.V., , Berlin**

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		3.878,93	4.495,78
BETRIEBLICHER GEWINN			
BETRIEBLICHER GEWINN		3.878,93	4.495,78
		<u> </u>	<u> </u>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

IMAT e.V, ., Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
STEUERLICHE GEWINNERMITTLUNG				
BETRIEBLICHER GEWINN				
BETRIEBLICHER GEWINN				
			3.878,93	4.495,78
Steuerliche Zurechnungen				
Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben für Geschenke nach § 4 Abs. 5 S. 1 Nr. 1 EStG				
4635	Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG		41,00	0,00
Zuzüglich übrige Korrekturen (z.B. § 4h EStG, § 160 AO)				
2200	Körperschaftsteuer		493,43	891,85
			<hr/>	<hr/>
STEUERLICHER GEWINN				
STEUERLICHER GEWINN				
			4.413,36	5.387,63
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**IMAT e.V., , Berlin**

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1200	Bank	17.359,46		13.480,53
9000	Saldovorträge Sachkonten	<u>13.480,53-</u>	3.878,93	8.984,75-