

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		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
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		3.878,93	4.495,78
	BETRIEBLICHER GEWINN		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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 Be- triebsausgaben für Ge- schenke 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
STEUERLICHER GEWINN				
	STEUERLICHER GEWINN		4.413,36	5.387,63
			=====	=====

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-