

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

Maritime Plattform e.V.

Neuer Wall 41

20354 Hamburg

Finanzamt: Hamburg-Nord (17)

Steuer-Nr: 17/454/05300

Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung für den Verein

Maritime Plattform e.V.

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die vorgelegten Aufzeichnungen und Unterlagen sowie 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.

Essen, den 11. März 2024

Claas-Tido Risse

RLT Ruhrmann Tieben & Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
Maritime Plattform e.V., Hamburg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Einnahmen			
Mitgliedsbeiträge Ausland - § 13 b UStG	20.000,00		15.000,00
Nicht steuerbare Umsätze Drittland	5.000,00		5.000,00
Mitgliedsbeiträge 19 % USt	115.000,00		150.790,00
Erlöse 19% USt (Auslagenerstattungen)	<u>3.424,00</u>	143.424,00	3.674,14
2. Umsatzsteuer			
Umsatzsteuer 19%		<u>22.500,56</u>	<u>29.348,19</u>
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		165.924,56	203.812,33
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Fremdleistungen			
Fremdleistungen	105.525,21		138.402,31
Reisekosten, Auslagen FL	7.362,98		7.436,54
Bewirtungen, Auslagen FL	2.410,50		0,00
Sonstige, Auslagen IT, Repräsentationsk.	<u>477,00</u>	115.775,69	107,53
2. Raumkosten			
a) Miete und Pacht			
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		1.330,00	3.344,54
3. Steuern, Versicherungen und Beiträge			
Versicherungen		1.606,50	1.606,50
4. Werbe- und Reisekosten			
Werbekosten	608,50		3.850,50
Repräsentationskosten	0,00		790,00
Bewirtungskosten	6.723,35		4.037,73
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	<u>2.881,44</u>	10.213,29	1.730,45
5. Instandhaltung und Werkzeuge			
Wartungskosten für Hard- und Software		4,35	125,28
6. Verschiedene Kosten			
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.915,75		22,61
Rechts- und Beratungskosten	124,17		4,50
Buchführungskosten	524,70		0,00
Abschluss- und Prüfungskosten	0,00		3.416,60
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>443,40</u>	3.008,02	784,20
7. Vorsteuer			
Abziehbare Vorsteuer	0,00		2.375,00
Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		216,90
Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>24.342,99</u>	24.342,99	29.000,64
8. Umsatzsteuer-Zahlung			
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	833,98		5.592,18
Übertrag	833,98-	9.643,72	968,32

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
Maritime Plattform e.V., Hamburg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	833,98-	9.643,72	968,32
8. Umsatzsteuer-Zahlung			
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	1.539,00		0,00
Umsatzsteuer Vorjahr	<u>11.344,68</u>	13.717,66	2.666,21-
Summe Kosten		169.998,50	200.177,80
9. Neutrale Aufwendungen			
Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	1,14		0,00
Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck	<u>439,23</u>	440,37	399,30
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		<u>170.438,87</u>	<u>200.577,10</u>
C. BETRIEBLICHER VERLUST			
BETRIEBLICHER VERLUST		<u>4.514,31</u>	<u>3.235,23-</u>

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
Maritime Plattform e.V., Hamburg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
BETRIEBLICHER VERLUST			
BETRIEBLICHER VERLUST		4.514,31	3.235,23-
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Hinzurechnungen			
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
a) Bewirtungskosten			
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		2.881,44	1.730,45
b) Zuwendungen und Spenden			
Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck		439,23	399,30
		-----	-----
Summe Hinzurechnungen		3.320,67	2.129,75
		-----	-----
E. STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG			
STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG		1.193,64	5.364,98-
		=====	=====

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Maritime Plattform e.V., Hamburg**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
8336	Mitgliedsbeiträge Ausland - § 13 b UStG	20.000,00		15.000,00
8338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	5.000,00		5.000,00
8400	Mitgliedsbeiträge 19 % USt	115.000,00		150.790,00
8401	Erlöse 19% USt (Auslagenerstattungen)	<u>3.424,00</u>	143.424,00	3.674,14
Umsatzsteuer				
1776	Umsatzsteuer 19%		22.500,56	29.348,19
Fremdleistungen				
3100	Fremdleistungen	105.525,21-		138.402,31-
3101	Reisekosten, Auslagen FL	7.362,98-		7.436,54-
3102	Bewirtungen, Auslagen FL	2.410,50-		0,00
3103	Sonstige, Auslagen IT, Repräsentationsk.	<u>477,00-</u>	115.775,69-	107,53-
Miete und Pacht				
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		1.330,00-	3.344,54-
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
4360	Versicherungen		1.606,50-	1.606,50-
Werbe- und Reisekosten				
4600	Werbekosten	608,50-		3.850,50-
4640	Repräsentationskosten	0,00		790,00-
4650	Bewirtungskosten	6.723,35-		4.037,73-
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	<u>2.881,44-</u>	10.213,29-	1.730,45-
Instandhaltung und Werkzeuge				
4806	Wartungskosten für Hard- und Software		4,35-	125,28-
Verschiedene Kosten				
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.915,75-		22,61-
4950	Rechts- und Beratungskosten	124,17-		4,50-
4955	Buchführungskosten	524,70-		0,00
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	0,00		3.416,60-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>443,40-</u>	3.008,02-	784,20-
Vorsteuer				
1570	Abziehbare Vorsteuer	0,00		2.375,00-
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		216,90-
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>24.342,99-</u>	24.342,99-	29.000,64-
Umsatzsteuer-Zahlung				
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	833,98-		5.592,18-
1781	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	1.539,00-		0,00
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>11.344,68-</u>	13.717,66-	2.666,21
Neutrale Aufwendungen				
2110	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	1,14-		0,00
2381	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck	<u>439,23-</u>	440,37-	399,30-
Übertrag			4.514,31-	3.235,23

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Maritime Plattform e.V., Hamburg

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		4.514,31-	3.235,23
BETRIEBLICHER VERLUST			
BETRIEBLICHER VERLUST		4.514,31-	3.235,23
		<u> </u>	<u> </u>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Maritime Plattform e.V., Hamburg**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	BETRIEBLICHER VERLUST			
	BETRIEBLICHER VERLUST		4.514,31-	3.235,23
	STEUERLICHE KORREKTUREN			
	Hinzurechnungen			
	Bewirtungskosten			
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		2.881,44	1.730,45
	Zuwendungen und Spenden			
2381	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck		439,23	399,30
			_____	_____
	STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG			
	STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG		1.193,64-	5.364,98
			=====	=====

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Maritime Plattform e.V., Hamburg**

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
880	Variables Kapital (VH), EK	3.450,92-		215,69-
1210	Deutsche Bank 86 1674 00	136,61		3.450,92
1701	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	<u>1.200,00-</u>	4.514,31-	0,00



RLT Ruhrmann Tieben & Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Huysenallee 44
45128 Essen Germany
T +49 201 245 150
F +49 201 245 1550
essen@rlt.de

Am Burgacker 37
47051 Duisburg Germany
T +49 203 739 940
F +49 203 739 94 10
duisburg@rlt.de

Am Wehrhahn 36
40211 Düsseldorf Germany
T +49 211 179 3970
F +49 211 179 397 99
duesseldorf@rlt.de



ESSEN
DUISBURG
DÜSSELDORF

rlt.de