

Gewinnermittlung

2023

**IDI – Initiative deutsche
Infrastruktur e.V.**

Frankfurt am Main

BECKER & PARTNER

STEUERBERATER · RECHTSANWÄLTE
FRANKFURT AM MAIN

Inhaltsverzeichnis

I.	Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG.....	3
II.	Kontennachweis.....	4

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG für das Geschäftsjahr 2023
 IDI – Initiative deutsche Infrastruktur e.V., Klettenbergstr. 12, 60322 Frankfurt/Main

I. Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG

	Geschäftsjahr 2023		Vorjahr 2022
	EUR	EUR	EUR
I. Betriebseinnahmen			
1. Einnahmen		70.500,00	103.350,00
2. Neutrale Erträge		0,00	1,71
Summe Betriebseinnahmen		70.500,00	103.351,71
II. Betriebsausgaben			
1. Werbe- und Reisekosten		24.434,81	31.137,03
2. Kosten der Warenabgabe		27.872,78	28.890,23
3. Verschiedene Kosten		10.443,26	15.054,91
4. Neutrale Aufwendungen		1.915,88	2.288,04
Summe Betriebsausgaben		64.666,73	77.370,21
Betrieblicher Gewinn		<u>5.833,27</u>	<u>25.981,50</u>
III. Steuerliche Korrekturen			
Hinzurechnungen			
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
a) Bewirtungskosten	893,03		433,44
b) Ertragsteuerzahlungen			
	<u>1.915,88</u>	2.808,91	2.288,04
Steuerlicher Gewinn nach § 4 (3) EStG		<u>8.642,18</u>	<u>28.702,98</u>

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG für das Geschäftsjahr 2023
IDI – Initiative deutsche Infrastruktur e.V., Klettenbergstr. 12, 60322 Frankfurt/Main

II. Kontennachweis

		Geschäftsjahr 2023		Vorjahr 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen				
8200 Mitgliedsbeiträge	6.000,00		5.850,00	
8201 Beiträge Fördermitgliedschaften/institution elle Förderung	62.500,00		97.500,00	
8202 Teilnahmegebühr Infrastrukturkonferenz	<u>2.000,00</u>	70.500,00	<u>0,00</u>	103.350,00
Neutrale Erträge				
2650 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>0,00</u>		<u>1,71</u>
Summe Betriebseinnahmen		<u>70.500,00</u>		<u>103.351,71</u>
Werbe- und Reisekosten				
4630 Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	0,00		34,90	
4631 Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	128,71		341,89	
4640 Veranstaltungskosten 2. Deutsche Infrastruktur-Konferenz	21.329,34		29.315,44	
4650 Bewirtungskosten	2.083,73		1.011,36	
4654 Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	<u>893,03</u>	24.434,81	<u>433,44</u>	31.137,03
Kosten der Warenabgabe				
4780 Fremdarbeiten Palladio GmbH		27.872,78		28.890,23
Verschiedene Kosten				
4900 Sonstige betriebliche Aufwendungen	89,44		126,49	
4927 Online Dienste	1.466,26		1.584,57	
4930 Bürobedarf	71,55		0,00	
4940 Kosten Pressemonitor	3.895,06		3.550,61	
4950 Rechts- und Beratungskosten	1.751,23		1.179,44	
4951 Beratungskosten Thomas Hailer	0,00		5.790,00	
4955 Buchführungskosten	737,80		357,00	
4957 Abschluss- und Prüfungskosten Übertrag	<u>2.163,95</u>	18.192,41	<u>1.980,69</u>	43.324,45
	10.175,29		14.568,80	

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG für das Geschäftsjahr 2023
IDI – Initiative deutsche Infrastruktur e.V., Klettenbergstr. 12, 60322 Frankfurt/Main

		Geschäftsjahr 2023		Vorjahr 2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Übertrag	10.175,29	18.192,41	14.568,80	43.324,45
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>267,97</u>	10.443,26	<u>486,11</u>	15.054,91
Neutrale Aufwendungen					
2104	Steuerlich nicht abzugsfähige, andere Nebenleistungen zu Steuern	0,00		3,50	
2200	Körperschaftsteuer	1.816,00		1.816,00	
2203	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00		349,00	
2208	Solidaritätszuschlag	99,88		99,88	
2209	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0,00		19,21	
2213	Kapitalertragsteuer 25 %	0,00		0,43	
2216	Anrechenbarer Solidaritätszuschlag auf Kapitalertragsteuer 25 %	<u>0,00</u>	1.915,88	<u>0,02</u>	2.288,04
Summe Betriebsausgaben			<u>64.666,73</u>		<u>77.370,21</u>
Betrieblicher Gewinn			5.833,27		25.981,50
Bewertungskosten					
4654	Nicht abzugsfähige Bewertungskosten		893,03		433,44
Sonstige (z.B. Ertragsteuerzahlungen)					
2104	Steuerlich nicht abzugsfähige, andere Nebenleistungen zu Steuern	0,00		-3,50	
2200	Körperschaftsteuer	-1.816,00		-1.816,00	
2203	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00		-349,00	
2208	Solidaritätszuschlag	-99,88		-99,88	
2209	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0,00		-19,21	
2213	Kapitalertragsteuer 25 %	0,00		-0,43	
2216	Anrechenbarer Solidaritätszuschlag auf Kapitalertragsteuer 25 %	<u>0,00</u>	1.915,88	<u>-0,02</u>	2.288,04
Steuerlicher Gewinn nach § 4 (3) EStG			<u>8.642,18</u>		<u>28.702,98</u>