

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

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 01.01.2020 bis 31.12.2020

Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.
Hamburg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Einnahmen	399.562,38		188.866,83
2. Umsatzsteuer	<u>57.513,28</u>		<u>30.173,96</u>
		<u>457.075,66</u>	<u>219.040,79</u>
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		457.075,66	219.040,79
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	20.454,14		21.441,81-
b) Fremdleistungen	<u>171.671,67</u>		<u>119.269,46</u>
		192.125,81	97.827,65
2. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	59.745,60		23.501,07
b) Gesetzliche soziale Aufwendungen	<u>12.087,11</u>		<u>12.029,24</u>
		71.832,71	35.530,31
3. Raumkosten			
a) Miete und Pacht	6.319,51		2.299,50
b) Gas, Strom, Wasser	<u>854,16</u>		<u>498,26</u>
		7.173,67	2.797,76
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge		26.674,98	6.827,64
5. Fahrzeugkosten			
a) Sonstige Fahrzeugkosten		133,01	0,00
6. Werbe- und Reisekosten		11.128,57	36.610,35
7. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen		25,60	0,00
Übertrag		<u>147.981,31</u>	<u>39.447,08</u>

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020
**Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.
Hamburg**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		147.981,31	39.447,08
8. Verschiedene Kosten		22.629,47	8.355,20
9. Vorsteuer		35.365,71	29.319,03
10. Vorsteuer aus innergemein- schaftlichem Erwerb, Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft		11,75	3.078,00
11. Umsatzsteuer aus innerge- meinschaftlichem Erwerb, Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft		11,75-	3.078,00-
12. Umsatzsteuer-Zahlung		21.813,63	0,00
Summe Kosten		388.903,16	217.267,94
13. Neutrale Aufwendungen		1.388,35	32,00
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		390.291,51	217.299,94
C. BETRIEBLICHER GEWINN		66.784,15	1.740,85
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Hinzurechnungen			
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
a) Sonstige (z.B. Repräsen- tationskosten)	190,95		0,00
b) Zuwendungen und Spenden	1.000,00		0,00
c) Gewerbesteuer einschl. Nebenleistungen	<u>197,40</u>		<u>0,00</u>
		1.388,35	0,00
Summe Hinzurechnungen		1.388,35	0,00
E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG		68.172,50	1.740,85

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.
Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		11.082,11-	159.135,48	42.707,83 33.349,60-
	Werbe- und Reisekosten			
6664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	46,46-		0,00
6673	Reisekosten Unternehmer, Fahrtkosten	0,00		840,48-
6680	Reisekosten UN Übernacht./Nebenkost	<u>0,00</u>		<u>2.420,27-</u>
			11.128,57-	36.610,35-
	Abschreibungen auf Anlagevermögen			
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen		25,60-	0,00
	Verschiedene Kosten			
6800	Porto	0,00		340,26-
6815	Bürobedarf	167,68-		0,00
6820	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	1.065,96-		328,71-
6821	Fortbildungskosten	900,00-		0,00
6825	Rechts- und Beratungskosten	18.751,88-		7.063,59-
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	688,00-		215,40-
6837	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	700,40-		195,18-
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>355,55-</u>		<u>212,06-</u>
			22.629,47-	8.355,20-
	Vorsteuer			
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	113,92-		187,23-
1403	Abziehbare Vorsteuer 5%	37,57-		0,00
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	12.755,03-		0,00
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>22.459,19-</u>		<u>29.131,80-</u>
			35.365,71-	29.319,03-
	Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft			
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%		11,75-	3.078,00-
	Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft			
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%		11,75	3.078,00
	Umsatzsteuer-Zahlung			
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	18.244,71-		0,00
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>3.568,92-</u>		<u>0,00</u>
			21.813,63-	0,00
Übertrag			68.172,50	1.772,85

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.
Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			68.172,50	1.772,85
	Neutrale Aufwendungen			
6391	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck	1.000,00-		0,00
6969	Sonstige Aufwendungen unregelmäßig	0,00		32,00-
7603	Körperschaftsteuer für Vorjahre	181,00-		0,00
7609	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	9,95-		0,00
7641	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	<u>197,40-</u>		<u>0,00</u>
			1.388,35-	32,00-
	BETRIEBLICHER GEWINN			
	BETRIEBLICHER GEWINN		66.784,15	1.740,85
	STEUERLICHE KORREKTUREN			
	Hinzurechnungen			
	Sonstige (z.B. Repräsentationskosten)			
7603	Körperschaftsteuer für Vorjahre	181,00		0,00
7609	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	<u>9,95</u>		<u>0,00</u>
			190,95	0,00
	Zuwendungen und Spenden			
6391	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck		1.000,00	0,00
	Gewerbesteuer einschl. Nebenleistungen			
7641	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG		197,40	0,00
			<u> </u>	<u> </u>
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG			
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG		68.172,50	1.740,85
			<u> </u>	<u> </u>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Bündnis für Tabakfreien Genuss e.V.
Hamburg

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
440	Maschinen	1.146,00		0,00
1200	Forderungen aus L+L	3.910,50		0,00
1821	Postbank	67.461,62		2.784,89
1831	Verrechnungskonto sevDesk	39,14		0,00
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	21.441,81-		0,00
9000	Saldenvorträge Sachkonten	<u>15.668,70</u>		<u>1.044,04-</u>
			66.784,15	1.740,85