

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

IMAT e.V., Berlin

SAMMELPOSTEN

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Einnahmen	80.750,00		67.500,00
2. Neutrale Einnahmen	121,63		0,00
3. Umsatzsteuer	<u>15.342,50</u>		<u>12.825,00</u>
		96.214,13	80.325,00
SUMME EINNAHMEN		96.214,13	80.325,00
B. AUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Fremdleistungen		78.457,49	45.403,91
2. Steuern, Versicherungen und Beiträge		699,72	699,72
3. Werbe- und Reisekosten		0,00	41,00
4. Kosten der Warenabgabe		0,00	15.180,53
5. Verschiedene Ausgaben		560,15	1.758,69
6. Vorsteuer		56,16	271,79
7. Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vor- steuer aus Dreiecksgeschäft		14.336,92	11.416,13
8. Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft		14.336,92-	11.416,13-
9. Umsatzsteuer-Zahlung		11.883,13	12.597,00
Summe Ausgaben		91.656,65	75.952,64
10. Neutrale Ausgaben		31,78	493,43
SUMME AUSGABEN		91.688,43	76.446,07
C. JAHRESERGEBNIS		4.525,70	3.878,93
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Jahresergebnis		4.525,70	3.878,93
Übertrag		4.525,70	3.878,93

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

IMAT e.V., Berlin

SAMMELPOSTEN

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		4.525,70	3.878,93
Hinzurechnungen			
1. Ausgaben			
a) Geschenke	0,00		41,00
b) Sonstige	<u>31,78</u>		<u>493,43</u>
		31,78	534,43
Summe Hinzurechnungen		31,78	534,43
E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG		<u>4.557,48</u>	<u>4.413,36</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

IMAT e.V., Berlin

SAMMELPOSTEN

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
4400 0	Erlöse 19% USt		80.750,00	67.500,00
Neutrale Einnahmen				
7100 0	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		121,63	0,00
Umsatzsteuer				
3806 0	Umsatzsteuer 19%		15.342,50	12.825,00
Fremdleistungen				
5900 0	Fremdleistungen	3.000,00		8.300,00
5923 0	Sonstige Leistungen EU 19% Vorst./USt	<u>75.457,49</u>		<u>37.103,91</u>
			78.457,49	45.403,91
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
6400 0	Versicherungen		699,72	699,72
Werbe- und Reisekosten				
6620 0	Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG		0,00	41,00
Kosten der Warenabgabe				
6780 0	Fremdarbeiten (Vertrieb)		0,00	15.180,53
Verschiedene Ausgaben				
6805 0	Telefon	136,90		174,00
6810 0	Internetkosten	0,00		30,48
6825 0	Rechts- und Beratungskosten	295,58		0,00
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	0,00		1.400,00
6850 0	Sonstiger Betriebsbedarf	66,67		100,00
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>61,00</u>		<u>54,21</u>
			560,15	1.758,69
Vorsteuer				
1406 0	Abziehbare Vorsteuer 19%		56,16	271,79
Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft				
1416 0	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%		14.336,92	11.416,13
Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft				
3816 0	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%		14.336,92-	11.416,13-
Umsatzsteuer-Zahlung				
3840 0	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	15.175,74		12.825,00
3843 0	Umsatzsteuer Vorjahr	2.345,79-		228,00-
3844 0	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>946,82-</u>		<u>0,00</u>
			11.883,13	12.597,00
Übertrag			<u>4.557,48</u>	<u>4.372,36</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

IMAT e.V., Berlin

SAMMELPOSTEN

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			4.557,48	4.372,36
Neutrale Ausgaben				
7600 0	Körperschaftsteuer	0,00		493,43
7630 0	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	21,71		0,00
7633 0	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	<u>10,07</u>		<u>0,00</u>
			31,78	493,43
JAHRESERGEBNIS			<u>4.525,70</u>	<u>3.878,93</u>
STEUERLICHE KORREKTUREN				
Jahresergebnis				
	Jahresergebnis		4.525,70	3.878,93
Geschenke				
6620 0	Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG		0,00	41,00
Sonstige				
7600 0	Körperschaftsteuer	0,00		493,43
7630 0	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	21,71		0,00
7633 0	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	<u>10,07</u>		<u>0,00</u>
			31,78	493,43
STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG			<u>4.557,48</u>	<u>4.413,36</u>