

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Netzbegrünung - Verein für grüne Netzkultur e.V.
IT Dienstleistungen

Heilig-Kreuz-Straße 16

86609 Donauwörth

Finanzamt: Nördlingen m.ASt.Don.wörth 152

Steuer-Nr: 152/110/00209

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung der steuerlichen
Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung

Netzbegrünung - Verein für grüne Netzkultur e.V.
IT Dienstleistungen

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 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.

München, den 24. April 2026

Böck
Steuerberatung

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

Netzbegrünung - Verein für grüne Netzkultur e.V. IT Dienstleistungen, Donauwörth

SAMMELPOSTEN

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EINNAHMEN			
1. Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen	8.573,00		0,00
2. Einnahmen	22.137,61		71.073,01
3. Neutrale Einnahmen	3.335,44		0,00
4. Umsatzsteuer	4.206,15		12.167,60
5. Umsatzsteuer-Erstattungen	<u>7.631,65</u>		<u>0,00</u>
		45.883,85	83.240,61
SUMME EINNAHMEN		45.883,85	83.240,61
B. AUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	39,00		39,00
b) Fremdleistungen	<u>4.128,50</u>		<u>58.956,00</u>
		4.167,50	58.995,00
2. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	46.175,88		6.428,70
b) Gesetzliche soziale Abgaben	<u>10.881,36</u>		<u>1.774,91</u>
		57.057,24	8.203,61
3. Raumkosten			
a) Miete und Pacht		4.100,24	3.600,00
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge		1.349,49	1.343,04
5. Werbe- und Reisekosten		6.563,92	2.594,83
6. Instandhaltung und Werkzeuge		141,90	501,61
7. Abschreibungen			
a) Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter		0,00	184,86
8. Verschiedene Ausgaben		6.301,25	11.071,26
9. Vorsteuer		3.256,05	14.205,94
Übertrag		<u>37.053,74-</u>	<u>17.459,54-</u>

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

Netzbegrünung - Verein für grüne Netzkultur e.V. IT Dienstleistungen, Donauwörth

SAMMELPOSTEN

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		37.053,74-	17.459,54-
10. Umsatzsteuer-Zahlung		0,00	2.990,90
Summe Ausgaben		82.937,59	103.691,05
11. Neutrale Ausgaben		9.621,60	2.221,58
SUMME AUSGABEN		92.559,19	105.912,63
Sonstiger Ertrag oder Aufwand		0,00	2.987,90-
C. JAHRESERGEBNIS		46.675,34-	25.659,92-
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Jahresergebnis		46.675,34-	25.659,92-
Hinzurechnungen			
1. Ausgaben			
a) Sonstige	9.621,60		3.507,88
b) Gewerbesteuer einschließlich Nebenleistungen	<u>1.148,00</u>		<u>211,30-</u>
		10.769,60	3.296,58
Summe Hinzurechnungen		10.769,60	3.296,58
E. STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs. 3 EStG		35.905,74	22.363,34

Donauwörth, den

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

Netzbegrünung - Verein für grüne Netzkultur e.V. IT Dienstleistungen, Donauwörth

SAMMELPOSTEN

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen aus Mitgliedsbeiträgen, Aufnahmegebühren und Umlagen				
4000 0	Echte Mitgliedsbeiträge		8.573,00	0,00
Einnahmen				
4090 0	Umsatzerlöse	0,00		7.033,00
4400 0	Erlöse 19% USt	<u>22.137,61</u>		<u>64.040,01</u>
			22.137,61	71.073,01
Neutrale Einnahmen				
1369 0	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	239,03-		0,00
4830 0	Sonstige betriebliche Erträge	2.137,62		0,00
4972 0	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	<u>1.436,85</u>		<u>0,00</u>
			3.335,44	0,00
Umsatzsteuer				
3806 0	Umsatzsteuer 19%		4.206,15	12.167,60
Umsatzsteuer-Erstattungen				
3840 0	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	313,29		0,00
3843 0	Umsatzsteuer Vorjahr	7.201,12		0,00
3844 0	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>117,24</u>		<u>0,00</u>
			7.631,65	0,00
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren				
5400 0	Wareneingang 19% Vorsteuer	0,00		39,00
5401 0	Wareneingang 19% Vorsteuer	<u>39,00</u>		<u>0,00</u>
			39,00	39,00
Fremdleistungen				
5900 0	Fremdleistungen		4.128,50	58.956,00
Löhne und Gehälter				
3730 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	575,88		1.044,63-
6020 0	Gehälter	<u>45.600,00</u>		<u>7.473,33</u>
			46.175,88	6.428,70
Gesetzliche soziale Abgaben				
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	10.782,12		1.774,91
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>99,24</u>		<u>0,00</u>
			10.881,36	1.774,91
Miete und Pacht				
6310 0	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		4.100,24	3.600,00
Übertrag			<u>19.441,13-</u>	<u>12.442,00</u>

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

Netzbegrünung - Verein für grüne Netzkultur e.V. IT Dienstleistungen, Donauwörth

SAMMELPOSTEN

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			19.441,13-	12.442,00
	Steuern, Versicherungen und Beiträge			
6430 0	Sonstige Abgaben	201,49		193,04
7610 0	Gewerbesteuer	<u>1.148,00</u>		<u>1.150,00</u>
			1.349,49	1.343,04
	Werbe- und Reisekosten			
6600 0	Werbekosten	1.331,42		405,55
6643 0	Aufmerksamkeiten	0,00		576,53
6660 0	Reisekosten Übernachtungsaufwand	1.887,69		809,16
6663 0	Reisekosten Fahrtkosten	1.812,58		763,71
6664 0	ReisekostenVerpfleg.mehraufwand	<u>1.532,23</u>		<u>39,88</u>
			6.563,92	2.594,83
	Instandhaltung und Werkzeuge			
6495 0	Wartungskosten für Hard- und Software	141,90		0,00
6845 0	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>0,00</u>		<u>501,61</u>
			141,90	501,61
	Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter			
6260 0	Sofortabschreibung GWG		0,00	184,86
	Verschiedene Ausgaben			
6800 0	Porto	11,10		8,50
6805 0	Telefon	563,01		571,95
6815 0	Bürobedarf	0,00		108,08
6821 0	Fortbildungskosten	2.042,31		5.014,31
6825 0	Rechts- und Beratungskosten	1.154,58		0,00
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	1.741,20		4.421,80
6835 0	Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	24,70-		421,20
6837 0	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	297,99		0,00
6850 0	Sonstiger Betriebsbedarf	0,00		40,47
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	515,76		449,95
6859 0	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	<u>0,00</u>		<u>35,00</u>
			6.301,25	11.071,26
	Vorsteuer			
1401 0	Abziehbare Vorsteuer 7%	351,68		557,87
1406 0	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>2.904,37</u>		<u>13.648,07</u>
			3.256,05	14.205,94
	Umsatzsteuer-Zahlung			
3840 0	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00		5.207,07
3841 0	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00		764,00
Übertrag			37.053,74-	5.971,07- 17.459,54-

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

Netzbegrünung - Verein für grüne Netzkultur e.V. IT Dienstleistungen, Donauwörth

SAMMELPOSTEN

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			37.053,74-	17.459,54- 5.971,07-
Umsatzsteuer-Zahlung				
3843 0	Umsatzsteuer Vorjahr	0,00		2.700,63-
3844 0	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>0,00</u>		<u>279,54-</u>
			0,00	2.990,90
Neutrale Ausgaben				
7303 0	Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern	0,00		75,00
7600 0	Körperschaftsteuer	6.016,00		2.304,12
7603 0	Körperschaftsteuer für Vorjahre	3.104,00		1.203,76
7608 0	Solidaritätszuschlag	330,88		0,00
7609 0	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	170,72		0,00
7641 0	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	<u>0,00</u>		<u>1.361,30-</u>
			9.621,60	2.221,58
Sonstiger Ertrag oder Aufwand				
6660 1	Reisekosten UN Übernacht./Nebenkost	0,00		2.889,21
6663 1	Reisekosten Unternehmer, Fahrtkosten	<u>0,00</u>		<u>98,69</u>
			0,00	2.987,90-
JAHRESERGEBNIS			<u>46.675,34-</u>	<u>25.659,92-</u>
STEUERLICHE KORREKTUREN				
Jahresergebnis				
Jahresergebnis			46.675,34-	25.659,92-
Sonstige				
7600 0	Körperschaftsteuer	6.016,00		2.304,12
7603 0	Körperschaftsteuer für Vorjahre	3.104,00		1.203,76
7608 0	Solidaritätszuschlag	330,88		0,00
7609 0	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	<u>170,72</u>		<u>0,00</u>
			9.621,60	3.507,88
Gewerbsteuer einschließlich Nebenleistungen				
7610 0	Gewerbsteuer	1.148,00		1.150,00
7641 0	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	<u>0,00</u>		<u>1.361,30-</u>
			1.148,00	211,30-
STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs. 3 EStG			<u>35.905,74</u>	<u>22.363,34</u>