

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Gütegemeinschaft Au pair e.V. Vergabe von Gütezeichen, Neunkirchen-Seelscheid

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Einnahmen	23.990,38		26.376,60
2. Umsatzsteuer	<u>4.546,62</u>		<u>5.011,40</u>
		28.537,00	31.388,00
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		28.537,00	31.388,00
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Steuern, Versicherungen und Beiträge		8.623,75	6.325,42
2. Werbe- und Reisekosten		526,28	177,22
3. Verschiedene Kosten		18.567,00	19.313,35
4. Vorsteuer		3.788,59	3.505,11
5. Umsatzsteuer-Zahlung		995,73	2.394,56
Summe Kosten		32.501,35	31.715,66
6. Neutrale Aufwendungen		0,00	51,69
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		32.501,35	31.767,35
C. BETRIEBLICHER VERLUST		3.964,35	379,35
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Hinzurechnungen			
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
a) Bewirtungskosten		145,88	41,17
Summe Hinzurechnungen		145,88	41,17
E. STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs. 3 EStG		3.818,47	338,18

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Gütegemeinschaft Au pair e.V. Vergabe von Gütezeichen, Neunkirchen-Seelscheid

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
8400	Erlöse 19% USt Mitgliedsbeiträge	17.852,20		20.275,73
8404	Erlöse Einmalzahlung	60,00		0,00
8405	Erlöse Au-pair Ausweise	163,88		234,47
8410	Erlöse 19% USt Prüfungen	<u>5.914,30</u>		<u>5.866,40</u>
			23.990,38	26.376,60
Umsatzsteuer				
1776	Umsatzsteuer 19%		4.546,62	5.011,40
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
4360	Versicherungen	267,75		267,75
4380	Beiträge	8.356,00		6.004,60
4390	Sonstige Abgaben	<u>0,00</u>		<u>53,07</u>
			8.623,75	6.325,42
Werbe- und Reisekosten				
4640	Repräsentationskosten	40,00		40,00
4650	Bewirtungskosten	340,40		96,05
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	<u>145,88</u>		<u>41,17</u>
			526,28	177,22
Verschiedene Kosten				
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	241,88		132,27
4905	Sonstige betriebl.u.regelm.Aufwendungen	0,00		457,00
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	5.941,59		6.335,00
4936	Internet	179,88		179,88
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	203,65		209,20
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	<u>12.000,00</u>		<u>12.000,00</u>
			18.567,00	19.313,35
Vorsteuer				
1570	Abziehbare Vorsteuer	3,52		0,00
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	444,22		432,53
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>3.340,85</u>		<u>3.072,58</u>
			3.788,59	3.505,11
Umsatzsteuer-Zahlung				
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	187,38		1.256,76
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	0,00		1.137,80
1790	Umsatzsteuerverbindlichkeiten Vorjahr	<u>808,35</u>		<u>0,00</u>
			995,73	2.394,56
Neutrale Aufwendungen				
2285	Steuernachzahlg. VJ sonstige Steuern		0,00	51,69
BETRIEBLICHER VERLUST			3.964,35	379,35
Bewirtungskosten				
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		145,88	41,17
STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs. 3 EStG			3.818,47	338,18

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Gütegemeinschaft Au pair e.V. Vergabe von Gütezeichen, Neunkirchen-Seelscheid

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Sonstige Konten				
1200	Sparkasse KölnBonn # 1937012647	13.270,60		17.234,95
9000	Saldenvorträge Sachkonten	<u>17.234,95-</u>		<u>17.614,30-</u>
			3.964,35-	379,35-
			<u>3.964,35-</u>	<u>379,35-</u>