

Euphoria
Steuerberatungsgesellschaft
mbH & Co.KG

Reichsstr. 4A
14052 Berlin

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Prepaid Verband Deutschland e.V.

Goerzallee 299

14167 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/620/62922

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die steuerliche Gewinnermittlung

Prepaid Verband Deutschland e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Aufzeichnungen sowie die vorgelegten Unterlagen und 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.



Euphoria
Steuerberatungsgesellschaft
mbH & Co.KG

GEWINNERMITTLUNG Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Prepaid Verband Deutschland e.V., Berlin

	EUR	EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN		
1. Umsatzerlöse		274.497,81
2. Umsatzsteuer		
a) Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben	44.022,59	
b) Vom Finanzamt erstattete und ggf. verrechnete Umsatzsteuer	<u>3.910,71</u>	47.933,30
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		322.431,11
B. BETRIEBSAUSGABEN		
1. Materialausgaben		
a) Waren, Rohstoffe und Hilfsstoffe einschließlich Nebenkosten		3.965,00
2. Absetzung für Abnutzung (AfA)		
a) AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter		383,00
3. Sonstige betriebliche Ausgaben		
a) Raum- und sonstige Grundstücksausgaben (ohne häusliches Arbeitszimmer)		
aa) Sonstige Ausgaben für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuldzinsen und AfA)	1.560,00	
b) Beiträge, Gebühren, Abgaben und Versicherungen	2.582,00	
c) Ausgaben für Werbung und Geschäftsreisen		
ca) Ausgaben für Werbung	24.586,13	
cb) Ausgaben für Bewirtung	491,97	
d) Ausgaben für Telekommunikation	1.800,00	
e) Ausgaben für Arbeitsmittel	98,60	
f) Ausgaben für Rechts- und Steuerberatung, Buchführung	131.665,76	
g) Weitere sonstige betriebliche Ausgaben	<u>103.062,44</u>	265.846,90
Übertrag		52.236,21

GEWINNERMITTLUNG Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Prepaid Verband Deutschland e.V., Berlin

	EUR	EUR
Übertrag		52.236,21
4. Umsatzsteuer		
a) Gezahlte Vorsteuerbeträge		48.127,32
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		318.322,22
C. BETRIEBLICHER GEWINN		4.108,89

GEWINNERMITTLUNG Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Prepaid Verband Deutschland e.V., Berlin

	EUR	EUR
D. STEUERLICHE GEWINNERMITTLUNG		
1. BETRIEBLICHER GEWINN		4.108,89
2. Steuerliche Zurechnungen		
a) Zuzüglich nicht abzugsfähige Betriebsausgaben nach § 4 Abs. 5, 5b und 7 EStG		
aa) Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben für Be- wirtung nach § 4 Abs. 5 S. 1 Nr. 2 EStG	147,59	_____
STEUERLICHER GEWINN		4.256,48

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Prepaid Verband Deutschland e.V., Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Umsatzerlöse			
8339	Nicht steuerbare Mitgliedsbeiträge / EU	42.800,00	
8400	Mitgliedsbeiträge 19% USt	191.131,93	
8401	Erlöse Prepaidkongress 19% USt	33.065,88	
8402	Sonderbeiträge 19% USt	<u>7.500,00</u>	274.497,81
Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben			
1776	Umsatzsteuer 19%		44.022,59
Vom Finanzamt erstattete und ggf. verrechnete Umsatzsteuer			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	3.722,46	
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	14.458,55-	
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	10.763,36	
1791	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>3.883,44</u>	3.910,71
Waren, Rohstoffe und Hilfsstoffe einschließlich Nebenkosten			
1510	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		3.965,00-
AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen		383,00-
Sonstige Ausgaben für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuldzinsen und AfA)			
4200	Raumkosten		1.560,00-
Beiträge, Gebühren, Abgaben und Versicherungen			
4360	Versicherungen	2.515,33-	
4390	Sonstige Abgaben	<u>66,67-</u>	2.582,00-
Ausgaben für Werbung			
4600	Werbekosten	20.761,55-	
4640	Repräsentationskosten	<u>3.824,58-</u>	24.586,13-
Ausgaben für Bewirtung			
4650	Bewirtungskosten	344,38-	
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	<u>147,59-</u>	491,97-
<hr/>			
Übertrag			288.863,01

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Prepaid Verband Deutschland e.V., Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			288.863,01
	Ausgaben für Telekommunikation		
4920	Telefon	1.800,00-	
	Ausgaben für Arbeitsmittel		
4910	Porto	98,60-	
	Ausgaben für Rechts- und Steuerberatung, Buchführung		
4950	Rechts- und Beratungskosten	126.350,66-	
4955	Buchführungskosten	1.250,00-	
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	<u>4.065,10-</u>	131.665,76-
	Weitere sonstige betriebliche Ausgaben		
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	103,74-	
4901	Kongress.- Tagungskosten	50.562,30-	
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	51.008,44-	
4964	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	11,10-	
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	828,71-	
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	<u>548,15-</u>	103.062,44-
	Gezahlte Vorsteuerbeträge		
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	1.063,46-	
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	47.063,86-	
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	2,10-	
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	<u>2,10</u>	48.127,32-
	BETRIEBLICHER GEWINN		
	BETRIEBLICHER GEWINN	4.108,89	

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Prepaid Verband Deutschland e.V., Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
STEUERLICHE GEWINNERRMITTLUNG			
BETRIEBLICHER GEWINN			
BETRIEBLICHER GEWINN			
		4.108,89	
Steuerliche Zurechnungen			
Nicht abzugsfähige Be- triebsausgaben für Be- wirtung nach § 4 Abs. 5 S. 1 Nr. 2 EStG			
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	147,59	

STEUERLICHER GEWINN			
STEUERLICHER GEWINN			
		4.256,48	

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Prepaid Verband Deutschland e.V., Berlin**

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
410	Geschäftsausstattung	1.183,00	
1210	DZ Bank AG	5.517,47	
9000	Saldenvorträge Sachkonten	<u>2.591,58-</u>	4.108,89

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Prepaid Verband Deutschland e.V.
Berlin

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0410	Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.159,76 871,76 288,00	1.278,00 383,00 1.278,00		383,00	2.437,76 1.254,76 1.183,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.159,76 871,76 288,00	1.278,00 383,00 1.278,00		383,00	2.437,76 1.254,76 1.183,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Prepaid Verband Deutschland e.V.
Berlin

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0410	Geschäftsaus- stattung							
410001	Katrin Barz: Notebook + Microsoft Office PVD	12.10.2020 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	1.159,76 871,76 288,00	287,00			1.159,76 1.158,76 1,00
410002	Messewand	19.04.2023 Linear 10/00	AHK Absch 10,00 BW	1.278,00 96,00 1.278,00			96,00	1.278,00 96,00 1.182,00
Summe	Geschäftsaus- stattung			Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.159,76 871,76 288,00	1.278,00 383,00 1.278,00		2.437,76 1.254,76 1.183,00