

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
<b>A. BETRIEBSEINNAHMEN</b>		
<b>1. Umsatzerlöse</b>		274.497,81
<b>2. Umsatzsteuer</b>		
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
<b>SUMME BETRIEBSEINNAHMEN</b>		322.431,11
<b>B. BETRIEBSAUSGABEN</b>		
<b>1. Materialausgaben</b>		
a) Waren, Rohstoffe und Hilfs- stoffe einschließlich Nebenkosten		3.965,00
<b>2. Absetzung für Abnutzung (AfA)</b>		
a) AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter		383,00
<b>3. Sonstige betriebliche Ausgaben</b>		
a) Raum- und sonstige Grund- stücksausgaben (ohne häusliches Arbeitszimmer)		
aa) Sonstige Ausgaben für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuld- zinsen 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
<b>4. Umsatzsteuer</b>		
a) Gezahlte Vorsteuerbeträge		48.127,32
		<hr/>
<b>SUMME BETRIEBSAUSGABEN</b>		318.322,22
		<hr/>
<b>C. BETRIEBLICHER GEWINN</b>		4.108,89
		<hr/> <hr/>

# 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 Bewirtung 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
<b>Umsatzerlöse</b>			
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
<b>Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben</b>			
1776	Umsatzsteuer 19%		44.022,59
<b>Vom Finanzamt erstattete und ggf. verrechnete Umsatzsteuer</b>			
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
<b>Waren, Rohstoffe und Hilfsstoffe einschließlich Nebenkosten</b>			
1510	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		3.965,00-
<b>AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter</b>			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen		383,00-
<b>Sonstige Ausgaben für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuldzinsen und AfA)</b>			
4200	Raumkosten		1.560,00-
<b>Beiträge, Gebühren, Abgaben und Versicherungen</b>			
4360	Versicherungen	2.515,33-	
4390	Sonstige Abgaben	<u>66,67-</u>	2.582,00-
<b>Ausgaben für Werbung</b>			
4600	Werbekosten	20.761,55-	
4640	Repräsentationskosten	<u>3.824,58-</u>	24.586,13-
<b>Ausgaben für Bewirtung</b>			
4650	Bewirtungskosten	344,38-	
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	<u>147,59-</u>	491,97-
Übertrag			<hr/> 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
	<b>Ausgaben für Telekommunikation</b>		
4920	Telefon		1.800,00-
	<b>Ausgaben für Arbeitsmittel</b>		
4910	Porto		98,60-
	<b>Ausgaben für Rechts- und Steuerberatung, Buchführung</b>		
4950	Rechts- und Beratungskosten	126.350,66-	
4955	Buchführungskosten	1.250,00-	
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	<u>4.065,10-</u>	131.665,76-
	<b>Weitere sonstige betriebliche Ausgaben</b>		
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-
	<b>Gezahlte Vorsteuerbeträge</b>		
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-
	<b>BETRIEBLICHER GEWINN</b>		
	BETRIEBLICHER GEWINN		<u>4.108,89</u>

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

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
<b>STEUERLICHE GEWINNERMITTLUNG</b>			
<b>BETRIEBLICHER GEWINN</b>			
	BETRIEBLICHER GEWINN		4.108,89
<b>Steuerliche Zurechnungen</b>			
<b>Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben für Bewirtung nach § 4 Abs. 5 S. 1 Nr. 2 EStG</b>			
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		147,59
			<hr/>
<b>STEUERLICHER GEWINN</b>			
	STEUERLICHER GEWINN		4.256,48
			<hr/> <hr/>



**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	Geschäftsaus- stattung	Ansch-/Herst-K	1.159,76	1.278,00			2.437,76
		Abschreibung	871,76	383,00			1.254,76
		<b>Buchwerte</b>	<b>288,00</b>	<b>1.278,00</b>		<b>383,00</b>	<b>1.183,00</b>
Summe		Ansch-/Herst-K	1.159,76	1.278,00			2.437,76
		Abschreibung	871,76	383,00			1.254,76
		<b>Buchwerte</b>	<b>288,00</b>	<b>1.278,00</b>		<b>383,00</b>	<b>1.183,00</b>

## 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
<b>0410</b>	<b>Geschäftsaus- stattung</b>							
410001	Katrin Barz: Notebook + Microsoft Office PVD	12.10.2020	AHK	1.159,76				1.159,76
		Linear	Absch	871,76	287,00			1.158,76
		<b>3/00</b>	<b>33,33 BW</b>	<b>288,00</b>			<b>287,00</b>	<b>1,00</b>
410002	Messewand	19.04.2023	AHK		1.278,00			1.278,00
		Linear	Absch		96,00			96,00
		<b>10/00</b>	<b>10,00 BW</b>		<b>1.278,00</b>		<b>96,00</b>	<b>1.182,00</b>
Summe	Geschäftsaus- stattung		Ansch-/Herst-K	1.159,76	1.278,00			2.437,76
			Abschreibung	871,76	383,00			1.254,76
			<b>Buchwerte</b>	<b>288,00</b>	<b>1.278,00</b>		<b>383,00</b>	<b>1.183,00</b>