

Steuerberater Anja Schuschke | Mahlsdorfer Str. 33 | 12555 Berlin

Firma
JARO Institut e.V.
Köpenicker Straße 325
12555 Berlin

Bearbeiter: Schuschke

Berlin, 29. Oktober 2024

Gewinnermittlung 2023

Sehr geehrte Frau Jamal,

auftragsgemäß wurde Ihre Gewinnermittlung für das Jahr 2023 aus den übergebenen Unterlagen und erteilten Auskünften erstellt.

Beigefügt erhalten Sie die entsprechenden Dokumente zur Unterschrift. Bitte unterschreiben Sie alle Unterlagen nach Durchsicht mit Hilfe von DocuSign an den markierten Stellen.

Im Anschluss erhalten Sie eine E-Mail zum Herunterladen der unterschriebenen Unterlagen.

Das Jahr schließt mit einem insgesamten Verlust für alle Bereich i. H. v. 13.134,07 EUR ab (siehe dazu auch die Übersicht in der GuV).

Die nächste Steuererklärung (Gem) muss erst mit dem Jahresabschluss 2025, für die Jahre 2023 bis 2025, im Jahr 2026 beim Finanzamt eingereicht werden.

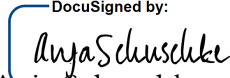
Initialen
40

Sofern Sie im Nachhinein ein Gespräch zur Besprechung des Jahresabschlusses wünschen, melden Sie sich bitte telefonisch bei mir für eine Terminvergabe.

Für die erbrachte Leistung erhalten Sie meine Rechnungen mit der Bitte um Ausgleich zur angegebenen Fälligkeit nachträglich per E-Mail.

Für Rückfragen stehe ich Ihnen selbstverständlich zur Verfügung.

Mit freundlichem Gruß

DocuSigned by:

Anja Schuschke
Steuerberater

Einverständnis zum Empfang digitaler Rechnungen

Vereinbarung zum Unterschriftserfordernis des Steuerberaters bei elektronischen Rechnungen

Zwischen _____ (oder Stempel hier)

Name/Firma: Jaro Institut e.V.

Straße, Nr. Köpenicker Straße 325

PLZ, Ort: 12555 Berlin

- nachfolgend „Mandant“ genannt -
und

Frau Steuerberater Anja Schuschke, Mahlsdorfer Straße 33 in 12555 Berlin

- nachfolgend „Steuerberater“ genannt -

Der Mandant erklärt sein Einverständnis, dass der Steuerberater die Honorarrechnungen ab sofort nur noch an nachfolgende E-Mail als digitale Rechnungen verschicken, wird:

E-Mail: y.jamal@jaro-institut.de

(bitte eintragen)

Der Mandant verzichtet auf die gesetzl. Anforderung von Schriftform und eigenhändiger Unterschrift (gemäß § 9 Abs. 1 Steuerberatervergütungsverordnung).

Der Steuerberater stellt sicher, dass sie jede Honorarrechnung einzeln vor Versand prüft und freigibt und archiviert die Rechnungen in der elektronischen Handakte des Mandanten.

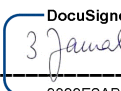
Berlin 29. Oktober 2024

Ort, Datum

Yvonne Jamal

Unterzeichner (in Druckbuchstaben)

DocuSigned by:



9833E2ABF4EE47B...

Unterschrift Mandant



Steuerpflichtiger:

Firma

JARO Institut e.V.

Köpenicker Straße 325

12555 Berlin

Mahlsdorfer Straße 33
12555 Berlin

Tel.: 030/ 654 88 437

Fax: 030/ 654 88 441

Mail: info@stb-kanzlei-berlin.de

Vollständigkeitserklärung zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG und den Jahressteuererklärungen für das Jahr 2023

1. Aufklärungen und Auskunftserteilung

Es wird bestätigt, dass für die Erstellung/Prüfung der vorgenannten Gewinnermittlung alle Aufklärungen, Auskünfte und Nachweise nach bestem Wissen und Gewissen gegeben wurden.

Als Auskunftspersonen werden benannt: Frau Jamal

Diese Personen wurden von mir/uns angewiesen, alle gewünschten Auskünfte zu erteilen und alle Nachweise richtig und vollständig zu geben.

2. Belegsammlung und Erfassung der Einnahmen

Alle Geschäfts- und sonstigen erforderlichen Unterlagen, die für die Ermittlung der Betriebseinnahmen über die Betriebsausgaben und die Steuererklärungen erforderlich sind, wurden vollständig zur Verfügung gestellt. In den zur Verfügung gestellten Unterlagen sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das vorgenannte Geschäftsjahr zu erfassen sind. Die dort genannten Unterlagen und Belege sind ordnungsgemäß gesammelt.

3. Entlastung

Es wird bestätigt, dass in der von Ihnen erstellten Gewinnermittlung (nebst Steuererklärungen) nach meiner/unserer Überzeugung alle zu erfassenden Einkünfte, Vermögenswerte, Verpflichtungen und Wagnisse berücksichtigt sind.

4. Datenschutz

Ich bin/Wir sind damit einverstanden, dass das Steuerbüro die personenbezogenen Daten im Rahmen der Zweckbestimmung erhebt, verarbeitet und nutzen darf. Mir/Uns ist bewusst, dass hiermit die Einwilligung zur Verarbeitung meiner/unserer Daten gemäß den datenschutzrechtlichen Bestimmungen (gemäß der DSGVO) geben werden. Das Steuerbüro übernimmt keine Haftung für eventuelle Schäden, die mir/uns oder Dritten aus einer Versendung auf elektronischem Wege entstehen können.

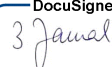
5. Zusätzliche Erläuterungen und Bemerkungen

Die allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater sind bekannt gegeben und zu den Akten genommen.

Berlin

29. Oktober 2024

Ort, Datum

DocuSigned by:

983521BF7FE47B

Unterschrift/en



Steuerpflichtiger:

Firma

JARO Institut e.V.

Köpenicker Straße 325

12555 Berlin

Mahlsdorfer Straße 33

12555 Berlin

Tel.: 030/ 654 88 437

Fax: 030/ 654 88 441

Mail: info@stb-kanzlei-berlin.de

Zustimmung zur elektronischen Übertragung der Steuererklärungen 2023:

- Umsatzsteuererklärung

Die oben aufgeführten Steuererklärungen wurden mir / uns auf Papier zur Prüfung ausgehändigt. Ich/wir habe/n keine Änderungswünsche.

Entsprechend unserer Rahmenvereinbarung mit Datum vom 14.10.2020 bitte/n ich/wir daher o. g. Steuererklärungen elektronisch an die Finanzverwaltung zu übertragen. Die rechtliche Grundlage zur Datenübermittlung ist geregelt im § 72a i.V.m. §§87a-87d AO.

Ausnahmsweise bitte/n ich/wir um eine elektronische Übertragung der Steuererklärungen nicht vor dem _____.

Insofern Sie Änderungswünsche haben und damit der elektronischen Übermittlung nicht zustimmen bitte ich um Mitteilung.

Berlin 29. Oktober 2024

Ort, Datum

DocuSigned by:
3 Javal

Unterschrift/en nur bei Zustimmung

Anja Schuschke
Steuerberater

Mahlsdorfer Straße 33
12555 Berlin

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Jaro Institut e.V. Forschung und Wissensvermittlung
Köpenicker Straße 325

12555 Berlin

Die Einnahmeüberschussrechnung für den Zeitraum vom 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 ist anhand der übergebenen Unterlagen entwickelt worden.

Die Prüfung der mir vorgelegten Unterlagen, sowie der erteilten Auskünfte war nicht Gegenstand meines Auftrages.

Ich habe meinen Auftrag unter sinngemäßer Anwendung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Finanzamt: Körperschaften I
Steuer-Nr.: 27 / 669 / 53036



Anja Schuschke
Steuerberater

Berlin, 29. Oktober 2024

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG (gerafft) vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

JARO Institut e.V. Forschung und Wissensvermittlung, Berlin

	Einnahmen	Ausgaben	Gewinn/ Verlust
	EUR	EUR	EUR
Ideeller Bereich	10.838,00	98.422,01-	87.584,01-
Ertragsteuerneutrale Posten	240,19		240,19
Vermögensverwaltung	12.840,00	3.132,51-	9.707,49
Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe	193.199,70	155.971,35-	37.228,35
Andere ertragsteuerpflichtige wirtschaftl. Geschäftsbetriebe	38.702,59	11.428,68-	27.273,91
SUMME	255.820,48	268.954,55-	13.134,07-

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

JARO Institut e.V. Forschung und Wissensvermittlung, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	10.838,00		8.070,00
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>0,00</u>	10.838,00	<u>100,00</u>
			8.170,00
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	790,06		52,00
2. Personalkosten	44.655,29		57.469,89
3. Reisekosten	6.762,03		2.614,96
4. Raumkosten	796,76		796,76
5. Übrige Ausgaben	<u>45.417,87</u>	98.422,01	<u>20.757,30</u>
			81.690,91
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>87.584,01-</u>	<u>73.520,91-</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen			
Spenden	240,19		88,08
2. Nicht abziehbare Ausgaben			
Gezahlte/hingegebene Spenden	<u>0,00</u>	240,19	<u>171,27</u>
			83,19-
II. Geschäftsbetriebe Sport (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben		0,00	900,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>240,19</u>	<u>983,19-</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen			
Erträge Werbung		12.840,00	12.840,00
		<u> </u>	<u> </u>
Übertrag		74.503,82-	61.664,10-

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

JARO Institut e.V. Forschung und Wissensvermittlung, Berlin

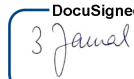
	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		74.503,82-	61.664,10-
II. Ausgaben			
1. Ausgaben/Werbungskosten Sonstige Ausgaben		3.132,51	4.980,46
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		<u>9.707,49</u>	<u>7.859,54</u>
D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen		193.199,70	163.631,85
2. Ausgaben für Material Ausgaben für bezogene Leistungen	83.871,51		44.183,30
3. Ausgaben für Personal Löhne und Gehälter Soziale Abgaben	28.899,95 15.755,32		38.017,55 19.404,08
4. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>27.444,57</u>		<u>19.657,60</u>
		155.971,35	121.262,53
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 1		<u>37.228,35</u>	<u>42.369,32</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u>37.228,35</u>	<u>42.369,32</u>
E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen		38.702,59	15.273,44
2. Ausgaben für Material Ausgaben für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	371,88		0,00
3. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>10.115,30</u>		<u>0,00</u>
		10.487,18	0,00
Übertrag		12.192,57-	9.001,80-

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

JARO Institut e.V. Forschung und Wissensvermittlung, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		12.192,57-	9.001,80-
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>28.215,41</u>	<u>15.273,44</u>
II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2			
1. Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen		941,50	101,71
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 2		<u>941,50-</u>	<u>101,71-</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>27.273,91</u>	<u>15.171,73</u>
		<hr/>	<hr/>
F. JAHRESERGEBNIS		13.134,07-	9.103,51-
		<hr/>	<hr/>

Berlin, den 29. Oktober 2024

DocuSigned by:

 9833E2ABF4EE47B...

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**JARO Institut e.V. Forschung und Wissensvermittlung, Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
2110	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro		10.838,00	8.070,00
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2010	sonstige Einnahmen		0,00	100,00
Abschreibungen				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen	52,00-		52,00-
2501	Sofortabschreibung GWG	<u>738,06-</u>		<u>0,00</u>
			790,06-	52,00-
Personalkosten				
2551	Löhne und Gehälter	24.781,88-		30.844,78-
2553	Abgeführte Lohnsteuer	5.265,13-		7.172,76-
2555	Gesetzliche Sozialaufwendungen	15.486,16-		19.404,07-
2558	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	269,17-		48,28-
2559	AAG Erstattungen	<u>1.147,05</u>		<u>0,00</u>
			44.655,29-	57.469,89-
Reisekosten				
2561	Reisekosten Arbeitnehmer	2.937,53-		965,45-
2563	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	<u>3.824,50-</u>		<u>1.649,51-</u>
			6.762,03-	2.614,96-
Raumkosten				
2661	Miete, Pacht		796,76-	796,76-
Übrige Ausgaben				
2700	Kosten Beirat	2.159,50-		0,00
2701	Bürobedarf	524,97-		17,37-
2702	Porto, Telefon, Internetkosten	467,81-		418,97-
2704	Sonstige Verwaltungskosten	4.622,08-		2.784,50-
2753	Versicherungen, Beiträge	2.047,35-		1.928,35-
2802	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	32,00-		0,00
2810	Repräsentationskosten	5.553,90-		0,00
2894	Rechts- und Beratungskosten	1.213,80-		702,10-
2895	Kosten Steuerberater	2.265,34-		2.726,64-
2900	Sonstige Kosten	23.128,54-		10.709,91-
2901	Lizenzen	3.096,11-		1.415,72-
2904	Anteilige Umsatzsteuerzahlungen	<u>306,47-</u>		<u>53,74-</u>
			45.417,87-	20.757,30-
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Spenden				
3220	Erhaltene Spenden / Zuwendungen		240,19	88,08
Gezahlte/hingegebene Spenden				
3252	Hingegebene Sachspenden/-zuwendungen		0,00	171,27-
Nicht abziehbare Ausgaben				
3780	Gewährte Spenden / Zuwendungen		0,00	900,00-
Übertrag			87.343,82-	74.504,10-

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**JARO Institut e.V. Forschung und Wissensvermittlung, Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			87.343,82-	74.504,10-
VERMÖGENSVERWALTUNG				
Erträge Werbung				
4202	Übertragene Markenrechte 7%/5%		12.840,00	12.840,00
Sonstige Ausgaben				
4700	Zinsen Vermögensverwaltung	2.148,64-		4.749,56-
4712	Nebenkosten des Geldverkehrs	583,77-		145,40-
4904	Anteilige Umsatzsteuerzahlungen	<u>400,10-</u>		<u>85,50-</u>
			3.132,51-	4.980,46-
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE				
Einnahmen aus Umsatzerlösen				
6000	Umsatzerlöse	107.966,70		69.440,00
6005	Umsatzerlöse 7%	<u>85.233,00</u>		<u>94.191,85</u>
			193.199,70	163.631,85
Ausgaben für bezogene Leistungen				
6180	Aufwendungen für bezogene Leistungen		83.871,51-	44.183,30-
Löhne und Gehälter				
6200	Löhne und Gehälter	24.781,87-		30.844,79-
6255	Abgeführte Lohnsteuer	5.265,13-		7.172,76-
6256	AAG Erstattungen	<u>1.147,05</u>		<u>0,00</u>
			28.899,95-	38.017,55-
Soziale Abgaben				
6250	Gesetzliche Sozialaufwendungen	15.486,15-		19.404,08-
6251	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>269,17-</u>		<u>0,00</u>
			15.755,32-	19.404,08-
Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen				
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.265,34-		2.726,65-
6320	Reisekosten Arbeitnehmer	1.120,84-		20,00-
6321	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	0,00		912,58-
6322	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	1.615,70-		1.289,05-
6328	Veranstaltungsabhängige Kosten	18.554,02-		12.427,45-
6339	Miete, Pacht	796,76-		796,76-
6341	Porto, Telefon	334,87-		305,49-
6342	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	0,00		89,99-
6365	Anteilige Umsatzsteuerzahlungen	<u>2.757,04-</u>		<u>1.089,63-</u>
			27.444,57-	19.657,60-
SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE				
Einnahmen aus Umsatzerlösen				
8030	Erlöse 19% USt		38.702,59	15.273,44
Übertrag			1.705,39-	9.001,80-

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**JARO Institut e.V. Forschung und Wissensvermittlung, Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			1.705,39-	9.001,80-
	Ausgaben für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
8170	Hilfs- und Betriebsstoffe		371,88-	0,00
	Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen			
8330	Werbe- und Reisekosten	9.067,80-		0,00
8339	Reisekosten Arbeitnehmer	398,50-		0,00
8341	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	<u>649,00-</u>		<u>0,00</u>
			10.115,30-	0,00
	Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen			
8838	Anteilige Umsatzsteuerzahlungen		941,50-	101,71-
			<hr/>	<hr/>
	JAHRESERGEBNIS			
	Jahresergebnis		13.134,07-	9.103,51-
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

JARO Institut 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
0340	Geringwertige Wirtsc haftsgüter	Ansch-/Herst-K		738,06			738,06
		Abschreibung		738,06			738,06
		Buchwerte		738,06		738,06	0,00
0410	Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K	2.701,64				2.701,64
		Abschreibung	2.603,64	52,00			2.655,64
		Buchwerte	98,00			52,00	46,00
0475	Geringwertige Wirtsc haftsgüter	Ansch-/Herst-K	1.226,30				1.226,30
		Abschreibung	1.226,30				1.226,30
		Buchwerte	0,00				0,00
0510	Beteiligungen	Ansch-/Herst-K	12.500,00				12.500,00
		Abschreibung	0,00				0,00
		Buchwerte	12.500,00				12.500,00
Summe		Ansch-/Herst-K	16.427,94	738,06			17.166,00
		Abschreibung	3.829,94	790,06			4.620,00
		Buchwerte	12.598,00	738,06		790,06	12.546,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

JARO Institut 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
0340	Geringwertige Wirtsc haftsgüter							
340001	Tablett ThinkPad Lenovo 14 Zoll	01.02.2023	AHK		738,06			738,06
		GWG/voll	Absch		738,06			738,06
		1/00	100 BW		738,06		738,06	0,00
Summe	Geringwertige Wirtsc haftsgüter		Ansch-/Herst-K Abschreibung		738,06 738,06			738,06 738,06
			Buchwerte		738,06		738,06	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

JARO Institut 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	Geschäftsausstattung							
410001	Laptop1 mit Andockstation	02.01.2019	AHK	1.273,30				1.273,30
		Linear	Absch	1.273,30				1.273,30
		3/00	33,33	BW	0,00			0,00
410002	Laptop 2 mit Andockstation	02.01.2019	AHK	1.273,30				1.273,30
		Linear	Absch	1.273,30				1.273,30
		3/00	33,33	BW	0,00			0,00
410003	AfB #636008; Dell 23,8 Zoll Monitor	07.12.2021	AHK	155,04				155,04
		Linear	Absch	57,04	52,00			109,04
		3/00	33,33	BW	98,00		52,00	46,00
Summe	Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K		2.701,64				2.701,64
		Abschreibung		2.603,64	52,00			2.655,64
		Buchwerte		98,00			52,00	46,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

JARO Institut 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
0475	Geringwertige Wirtschaftsgüter							
475001	AfB #636008; Lenovo ThinkPad T480s	07.12.2021	AHK	451,48				451,48
		GWG/voll	Absch	451,48				451,48
		1/00	100 BW	0,00				0,00
475002	AfB #636008; Apple iPhone 11 Pro	07.12.2021	AHK	522,04				522,04
		GWG/voll	Absch	522,04				522,04
		1/00	100 BW	0,00				0,00
475003	AfB #641146; Samsung Galaxy	13.12.2021	AHK	252,78				252,78
		GWG/voll	Absch	252,78				252,78
		1/00	100 BW	0,00				0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter		Ansch-/Herst-K	1.226,30				1.226,30
			Abschreibung	1.226,30				1.226,30
			Buchwerte	0,00				0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

JARO Institut e.V.
Berlin

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der % Absch	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0510	Beteiligungen							
510001	Stammeinlage für GmbH	09.11.2018	AHK	12.500,00				12.500,00
		Keine AfA	Absch	0,00				0,00
			0,00 BW	12.500,00				12.500,00
Summe	Beteiligungen	Anschr-/Herst-K		12.500,00				12.500,00
		Abschreibung		0,00				0,00
		Buchwerte		12.500,00				12.500,00

Steuernummer

27/669/53036

B. Angaben zur Besteuerung der Kleinunternehmer (§ 19 Absatz 1 UStG)

Die Zeilen 20 und 21 sind nur auszufüllen, wenn der Umsatz 2022 (zuzüglich Steuer) nicht mehr als 22.000 EUR betragen hat und auf die Anwendung des § 19 Absatz 1 UStG nicht verzichtet worden ist.

			Betrag EUR
20	Umsatz im Kalenderjahr 2022 (Berechnung nach § 19 Absatz 1 und 3 UStG)	238	
21	Umsatz im Kalenderjahr 2023 (Berechnung nach § 19 Absatz 1 und 3 UStG)	239	

C. Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben

		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer	Steuer
		EUR	Ct
Umsätze zum allgemeinen Steuersatz			
22	Lieferungen und sonstige Leistungen zu 19 %	177 32.523	6.179,37
23	Unentgeltliche Wertabgaben Lieferungen nach § 3 Absatz 1b UStG zu 19 %	178	
24	Sonstige Leistungen nach § 3 Absatz 9a UStG zu 19 %	179	
Umsätze zum ermäßigten Steuersatz von 7 %			
25	Lieferungen und sonstige Leistungen zu 7 %	275 91.656	6.415,92
26	Unentgeltliche Wertabgaben Lieferungen nach § 3 Absatz 1b UStG zu 7 %	195	
27	Sonstige Leistungen nach § 3 Absatz 9a UStG zu 7 %	196	
Umsätze zum ermäßigten Steuersatz von 0 %			
28	Lieferungen und sonstige Leistungen zu 0 %	157	
29	Unentgeltliche Wertabgaben Lieferungen nach § 3 Absatz 1b UStG zu 0 %	158	
30	Sonstige Leistungen nach § 3 Absatz 9a UStG zu 0 %	159	
31	Umsätze zu anderen Steuersätzen	155	156 EUR Ct

Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe nach § 24 UStG

32	Lieferungen in das übrige Gemeinschaftsgebiet an Abnehmer mit Umsatzsteuer-Identifikationsnummer	777	
33	Steuerpflichtige Lieferungen (einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben), für die eine Steuer nach § 24 UStG zu entrichten ist (Sägewerkserzeugnisse, Getränke und alkoholische Flüssigkeiten, z.B. Wein)	346	347 EUR Ct
34	Übrige steuerpflichtige Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe, für die keine Steuer zu entrichten ist	361	

Wechsel von der Kleinunternehmer-Regelung (§ 19 UStG) zur Regelbesteuerung beziehungsweise Durchschnittsbesteuerung (§ 24 UStG)

35	Steuer (Nachsteuer) auf vereinnahmte Anzahlungen infolge des Wechsels der Besteuerungsform	317	EUR Ct
36	Nachsteuer auf versteuerte Anzahlungen und ähnlichem wegen Steuersatzänderung	319	
37	Summe der Steuer (zu übertragen in Zeile 102)		12.595,29

Steuernummer

27/669/53036

D. Steuerfreie Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche WertabgabenBemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer**Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug****a) Intragemeinschaftliche Lieferungen (§ 4 Nummer 1 Buchstabe b UStG)**

EUR

38	an Abnehmer mit Umsatzsteuer-Identifikationsnummer	741	
39	neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne Umsatzsteuer-Identifikationsnummer	744	
40	neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG)	749	

b) Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug (z. B. nach § 4 Nummer 1 Buchstabe a, 2 bis 7 UStG)

41	Ausfuhrlieferungen und Lohnveredelungen an Gegenständen der Ausfuhr (§ 4 Nummer 1 Buchstabe a UStG)		
42	Umsätze nach § <input type="text"/> UStG		
43	Umsätze im Sinne des Offshore-Steuerabkommens, des Zusatzabkommens zum NATO-Truppenstatut und des Ergänzungsabkommens zum Protokoll über die NATO-Hauptquartiere		
44	Reiseleistungen nach § 25 Absatz 2 UStG		
45	Summe der Zeilen 41 bis 44	237	

Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug**a) nicht zum Gesamtumsatz (§ 19 Absatz 3 UStG) gehörend**

46	z. B. nach § 4 Nummer 12 UStG (Vermietung und Verpachtung von Grundstücken)	286	
47	nach § 4 Nummer <input type="text"/> UStG	287	
	Summe der Zeilen 46 und 47		

b) zum Gesamtumsatz (§ 19 Abs. 3 UStG) gehörend

49	nach § <input type="text"/> UStG	240	
----	----------------------------------	-----	--

E. Intragemeinschaftliche ErwerbeBemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer

Steuer

Steuerfreie intragemeinschaftliche Erwerbe von bestimmten Gegenständen und Anlagegold nach §§ 4b und 25c UStG

EUR

50		791	
----	--	-----	--

Steuerpflichtige intragemeinschaftliche Erwerbe (§ 1a UStG)

EUR

Ct

51	zum Steuersatz von 19 %	781		
52	zum Steuersatz von 7 %	793		
53	zum Steuersatz von 0 %	780		
54	zu anderen Steuersätzen	798	799	
55	neuer Fahrzeuge (§ 1b Absatz 2 und 3 UStG) von Lieferanten ohne Umsatzsteuer-Identifikationsnummer zum allgemeinen Steuersatz	794	796	
56	Summe der Steuer (zu übertragen in Zeile 103)			

F. Steuerschuldner bei Auslagerung (§ 13a Absatz 1 Nummer 6 UStG)Bemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer

Steuer

Lieferungen, die der Auslagerung vorangegangen sind (§ 4 Nummer 4a Satz 1 Buchstabe a Satz 2 UStG)

EUR

EUR

Ct

57		852	853	
58	Summe der Steuer (zu übertragen in Zeile 104)			

Steuernummer

27/669/53036

G. Innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte (§ 25b UStG)

		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer EUR		Steuer	
59	Lieferungen des ersten Abnehmers	742			
	Lieferungen, für die der letzte Abnehmer die Umsatzsteuer schuldet			EUR	Ct
60	zum Steuersatz von 19 %	751			
61	zum Steuersatz von 7 %	746			
62	zum Steuersatz von 0 %	750			
				EUR	Ct
63	zu anderen Steuersätzen	747	748		
64	Summe der Steuer (zu übertragen in Zeile 105)				

H. Leistungsempfänger als Steuerschuldner (§ 13b UStG)

		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer EUR		Steuer	
	Sonstige Leistungen nach § 3a Absatz 2 UStG eines im übrigen Gemeinschaftsge- biet ansässigen Unternehmers (§ 13b Ab- satz 1 UStG)			EUR	Ct
65		846	847		
66	Umsätze, die unter das GrESTG fallen (§ 13b Absatz 2 Nummer 3 UStG)	873	874		
67	Andere Leistungen (§ 13b Absatz 2 Num- mer 1, 2, 4 bis 12 UStG)	877	878		
68	Summe der Steuer (zu übertragen in Zeile 106)				

I. Ergänzende Angaben zu Umsätzen

			Betrag EUR	
69	Umsätze, die auf Grund eines Verzichts auf Steuerbefreiung (§ 9 UStG) als steuerpflichtig behandelt worden sind (in Abschnitt C enthalten)			
70	Steuerpflichtige Umsätze des leistenden Unternehmers, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Absatz 5 UStG schuldet	209		
71	Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehdienstleistungen sowie auf elektroni- schem Weg erbrachte sonstige Leistungen an im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässi- ge Nichtunternehmer sowie innergemeinschaftliche Fernverkäufe in das übrige Gemein- schaftsgebiet unter der Voraussetzung des § 3a Absatz 5 Sätze 3 und 4 UStG und § 3c Absatz 4 Sätze 1 und 2 UStG (in Abschnitt B oder C enthalten)	213		
72	Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehdienstleistungen sowie auf elektroni- schem Weg erbrachte sonstige Leistungen an im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässi- ge Nichtunternehmer sowie innergemeinschaftliche Fernverkäufe in das übrige Gemein- schaftsgebiet unter der Voraussetzung des § 3a Absatz 5 Sätze 3 und 4 UStG und § 3c Absatz 4 Sätze 1 und 2 UStG (in anderen EU-Mitgliedstaaten zu versteuern)	214		
73	Nicht steuerbare Geschäftsveräußerung im Ganzen gemäß § 1 Absatz 1a UStG	211		
74	Nicht steuerbare sonstige Leistungen gemäß § 18b Satz 1 Nummer 2 UStG	721	103.621	
75	Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland)	205		
76	In den Zeilen 72, 74 und 75 enthaltene Umsätze, die nach § 15 Absatz 2 und 3 UStG den Vorsteuerabzug ausschließen	204		
77	Auf den inländischen Streckenanteil entfallende Umsätze grenzüberschreitender Perso- nenbeförderungen im Luftverkehr (§ 26 Absatz 3 UStG)	212		
78	Minderung der Bemessungsgrundlage nach § 17 Absatz 1 Satz 1 in Verbindung mit Ab- satz 2 Nummer 1 Satz 1 UStG (in Abschnitt B oder C enthalten)	650		

Steuernummer 27/669/53036

J. Abziehbare Vorsteuerbeträge

(ohne die Berichtigung nach § 15a UStG)

		Steuer EUR	Ct
79	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1 UStG)	320	11.941,84
80	Vorsteuerbeträge aus innergemeinschaftlichen Erwerben von Gegenständen (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 3 UStG)	761	
81	Entstandene Einfuhrumsatzsteuer (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 2 UStG)	762	
82	Vorsteuerabzug für die Steuer, die der Abnehmer als Auslagerer nach § 13a Absatz 1 Nummer 6 UStG schuldet (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 5 UStG)	466	
83	Vorsteuerbeträge aus Leistungen im Sinne des § 13b UStG (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 4 UStG)	467	
84	Vorsteuerbeträge nach dem Durchschnittssatz für bestimmte Körperschaften, Personenvereinigungen und Vermögensmassen (§ 23a UStG)	334	
85	Vorsteuerabzug für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG) sowie von Kleinunternehmern im Sinne des § 19 Absatz 1 UStG (§ 15 Absatz 4a UStG)	759	
86	Vorsteuerbeträge aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25b Absatz 5 UStG)	760	
87	Summe der Vorsteuerbeträge (zu übertragen in Zeile 108)		11.941,84
88	Ergänzende Angabe Minderung der abziehbaren Vorsteuerbeträge nach § 17 Absatz 1 Satz 2 in Verbindung mit Absatz 2 Nummer 1 Satz 1 UStG (in den Zeilen 79, 84 bis 85 enthalten)	637	

K. Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15a UStG)

89 Sind im Kalenderjahr 2023 Grundstücke, Grundstücksteile, Gebäude oder Gebäudeteile, für die Vorsteuer abgezogen worden ist, erstmals tatsächlich verwendet worden? 370 1 = Ja

(Geben Sie bitte auf einem besonderem Blatt für jedes Grundstück oder Gebäude gesondert an: Lage, Zeitpunkt der erstmaligen tatsächlichen Verwendung, Art und Umfang der Verwendung im Erstjahr, insgesamt angefallene Vorsteuer, in den Vorjahren - Investitionsphase - bereits abgezogene Vorsteuer)

Haben sich im Jahr 2023 die für den ursprünglichen Vorsteuerabzug maßgebenden Verhältnisse geändert bei

90 1. **Grundstücken, Grundstücksteilen, Gebäuden oder Gebäudeteilen**, die innerhalb der letzten 10 Jahre erstmals tatsächlich und **nicht nur einmalig** zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? 371 1 = Ja

91 2. **anderen Wirtschaftsgütern und sonstigen Leistungen**, die innerhalb der letzten 5 Jahre erstmals tatsächlich und **nicht nur einmalig** zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? 372 1 = Ja

92 3. **Wirtschaftsgütern und sonstigen Leistungen**, die **nur einmalig** zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? 369 1 = Ja

Die Verhältnisse, die ursprünglich für die Beurteilung des Vorsteuerabzugs maßgebend waren, haben sich seitdem geändert durch:

93 ☐ Veräußerung ☐ Lieferung im Sinne des § 3 Absatz 1b UStG ☐ Wechsel der Besteuerungsform, § 15a Absatz 7 UStG

94 ☐ Nutzungsänderung, und zwar

95 ☐ Übergang von steuerpflichtiger zu steuerfreier Vermietung oder umgekehrt beziehungsweise Änderung des Verwendungsschlüssels bei gemischt genutzten Grundstücken (insbesondere bei Mieterwechsel).

96 ☐ steuerfreie Vermietung bisher eigengewerblich genutzter Räume oder umgekehrt; Übergang von einer Vermietung für NATO- oder ähnliche Zwecke zu einer nach § 4 Nummer 12 UStG steuerfreien Vermietung.

97 ☐

Vorsteuerberichtigungsbeträge

	nachträglich abziehbar EUR	Ct	zurückzuzahlen EUR	Ct
98 zu 1. (z.B. Grundstücke, § 15a Absatz 1 Satz 2 UStG)				
99 zu 2. (z.B. andere Wirtschaftsgüter, § 15a Absatz 1 Satz 1 UStG)				
100 zu 3. (z.B. Wirtschaftsgüter, § 15a Absatz 2 UStG)				
101 Summe	357		359	

zu übertragen in Zeile 109 zu übertragen in Zeile 111

Steuernummer 27/669/53036

L. Berechnung der zu entrichtenden Umsatzsteuer

		Steuer EUR	Ct
102	Umsatzsteuer auf steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben (aus Zeile 37)		12.595,29
103	Umsatzsteuer auf innergemeinschaftliche Erwerbe (aus Zeile 56)		
104	Umsatzsteuer, die vom Auslagerer oder Lagerhalter geschuldet wird (§ 13a Absatz 1 Nummer 6 UStG) (aus Zeile 58)		
105	Umsatzsteuer, die vom letzten Abnehmer im innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäft geschuldet wird (§ 25b Absatz 2 UStG) (aus Zeile 64)		
106	Umsatzsteuer, die vom Leistungsempfänger nach § 13b UStG geschuldet wird (aus Zeile 68)		
107	Zwischensumme		12.595,29
108	Abziehbare Vorsteuerbeträge (aus Zeile 87)		11.941,84
109	Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG nachträglich abziehbar sind (aus Zeile 101)		
110	Verbleibender Betrag		653,45
111	Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG zurückzahlen sind (aus Zeile 101)		
112	In Rechnungen unrichtig oder unberechtigt ausgewiesene Steuerbeträge (§ 14c UStG) sowie Steuerbeträge, die nach § 6a Absatz 4 Satz 2 UStG geschuldet werden	318	
113	Steuerbeträge, die nach § 17 Absatz 1 Satz 7 UStG geschuldet werden	331	
114	Steuer- und Vorsteuerbeträge, die auf frühere Besteuerungszeiträume entfallen (nur für Kleinunternehmer, die § 19 Absatz 1 UStG anwenden)	391	
115	Umsatzsteuer Überschuss - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen -		653,45
116	Anrechenbare Beträge (aus Zeile 19 der Anlage UN)		
117	Verbleibende Umsatzsteuer Verbleibender Überschuss - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen - (bitte in jedem Fall ausfüllen)	816	653,45
118	Vorauszahlungssoll 2023 (einschließlich Sondervorauszahlung)		4.666,38
119	Noch an die Finanzkasse zu entrichten - Abschlusszahlung - Erstattungsanspruch - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen - (bitte in jedem Fall ausfüllen)	820	-4.012,93

Ein Umsatzsteuerbescheid ergeht nur, wenn von Ihrer Berechnung der Umsatzsteuer abgewichen wird.

Unterschrift

Die Steuererklärung wurde unter Mitwirkung eines Angehörigen der steuerberatenden Berufe im Sinne des §§ 3 und 4 des Steuerberatungsgesetzes erstellt. 1 1 = Ja
Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung einschließlich der Anlagen hat mitgewirkt:

121 **Dipl.-Kauffrau (FH)** 12555 Berlin
Anja Schuschke Telefon: 030/65488437
Steuerberater as
Mahlsdorfer Straße 33

122

Datum, eigenhändige Unterschrift des Unternehmers

Bearbeitungshinweis

1. Die aufgeführten Daten sind mit Hilfe des geprüften und genehmigten Programms sowie ggf. unter Berücksichtigung der gespeicherten Daten maschinell zu verarbeiten.
2. Die weitere Bearbeitung richtet sich nach den Ergebnissen der maschinellen Verarbeitung.

Kontrollzahl und/oder Datenerfassungsvermerk