



+49 (0)30 654 884-37
+49 (0)30 654 884-41
info@stb-kanzlei-berlin.de
www.stb-kanzlei-berlin.de

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).

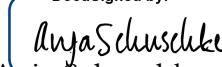
Die nächste Steuererklärung (Gem) muss erst mit dem Jahresabschluss 2025, für die Jahre 2023 bis 2025, im Jahr 2026 beim Finanzamt eingereicht werden.

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

Initialen


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).

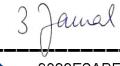
Der Steuerberater stellt sicher, dass sie jede Honorarrechnung einzeln vor Versand prüft und freigibt und archiviert die Rechnungen in der elektronischen Handakte des Mandanten.

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.

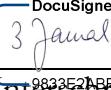
5. Zusätzliche Erläuterungen und Bemerkungen

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

Berlin

29. Oktober 2024

Ort, Datum

DocuSigned by:

Unterschrift/en
88325218914478



Mahlsdorfer Straße 33
12555 Berlin

Tel.: 030/ 654 88 437
Fax: 030/ 654 88 441
Mail: info@stb-kanzlei-berlin.de

Steuerpflichtiger:

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

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.

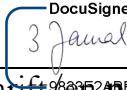
Entsprechend unserer Rahmenvereinbarung mit Datum vom 14.10.2020 bitte/n ich/wir daher o. g. Steuererklärungen elektronisch an die Finanzverwaltung zu übertragen. Die rechtliche Grundlage zur Datenübermittlung ist geregt im § 72a i.V.m. §§87a-87d AO.

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:

Unterschrift 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 EUR | Ausgaben EUR | Gewinn/ Verlust 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> | | <u>100,00</u> |
| | | 10.838,00 | 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> | | <u>20.757,30</u> |
| | | 98.422,01 | 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> | | <u>171,27</u> |
| | | 240,19 | 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 |
| | | | |
| Übertrag | 74.503,82- | | 61.664,10- |

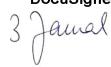
EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**JARO Institut e.V. Forschung und Wissensvermittlung, Berlin**

| | 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> | 155.971,35 | <u>19.657,60</u> |
| | | | 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> | 10.487,18 | <u>0,00</u> |
| | | | 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> |
| F. JAHRESERGEBNIS | | 13.134,07- | 9.103,51- |

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- |
| | JAHRESERGEWINN | | | |
| | Jahresergebnis | 13.134,07- | | 9.103,51- |
| | | <u>=====</u> | <u>=====</u> | <u>=====</u> |

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 | Zugang Abgang- EUR | Umbuchung EUR | Abschreibung Zuschreibung- EUR | Stand zum 31.12.2023 EUR |
|-------|--------------------------------|--|---|-----------------------------------|------------------|--------------------------------------|---|
| 0340 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 738,06 738,06 738,06 | | | | 738,06 738,06 0,00 |
| 0410 | Geschäftsausstattung | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 2.701,64 2.603,64 98,00 | 52,00 | | 52,00 | 2.701,64 2.655,64 46,00 |
| 0475 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 1.226,30 1.226,30 0,00 | | | | 1.226,30 1.226,30 0,00 |
| 0510 | Beteiligungen | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 12.500,00 0,00 12.500,00 | | | | 12.500,00 0,00 12.500,00 |
| Summe | | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 16.427,94 3.829,94 12.598,00 | 738,06 790,06 738,06 | | 790,06 | 17.166,00 4.620,00 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 Wirtschaftsgüter | | | | | | | | |
| 340001 | Tablett ThinkPad Lenovo 14 Zoll | 01.02.2023 | AHK GWG/voll 1/00 | Absch 100 BW | 738,06 738,06 738,06 | | | 738,06 738,06 0,00 |
| Summe | Geringwertige Wirtschaftsgüter | | | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 738,06 738,06 738,06 | | | 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 Linear 3/00 33,33 BW | AHK Absch 0,00 | 1.273,30 | | | | 1.273,30 |
| 410002 | Laptop 2 mit Andockstation | 02.01.2019 Linear 3/00 33,33 BW | AHK Absch 0,00 | 1.273,30 | | | | 1.273,30 |
| 410003 | AfB #636008; Dell 23,8 Zoll Monitor | 07.12.2021 Linear 3/00 33,33 BW | AHK Absch 98,00 | 155,04 | | | | 155,04 |
| | | | | 57,04 | 52,00 | | | 109,04 |
| Summe | Geschäftsausstattung | | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 2.701,64 2.603,64 98,00 | 52,00 | | | 2.701,64 2.655,64 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 GWG/voll 1/00 100 BW | AHK Absch 0,00 | 451,48 451,48 0,00 | | | | 451,48 451,48 0,00 |
| 475002 | AfB #636008; Apple iPhone 11 Pro | 07.12.2021 GWG/voll 1/00 100 BW | AHK Absch 0,00 | 522,04 522,04 0,00 | | | | 522,04 522,04 0,00 |
| 475003 | AfB #641146; Samsung Galaxy | 13.12.2021 GWG/voll 1/00 100 BW | AHK Absch 0,00 | 252,78 252,78 0,00 | | | | 252,78 252,78 0,00 |
| Summe | Geringwertige Wirtschaftsgüter | | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 1.226,30 1.226,30 0,00 | | | | 1.226,30 1.226,30 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 |
|-------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| 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 | | Ansch-/Herst-K | 12.500,00 | | | | 12.500,00 |
| | | | Abschreibung | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | | Buchwerte | 12.500,00 | | | | 12.500,00 |

2023

Telefonschlüssel: ZYF (Formularsatz nicht für das Finanzamt!)

Umsatzsteuererklärung

An das Finanzamt

Berlin für Körperschaften I

Steuernummer

27/669/53036

--- Eingangsstempel ---

11

121

Berichtigte Steuererklärung

110 1 = Ja**A. Allgemeine Angaben**

Name des Unternehmers

JARO Institut e.V.

ggf. abweichender Firmenname

Art des Unternehmens

Forschung und Wissensvermittlung

Straße

Köpenicker Straße

Hausnummer

Hausnummierzusatz

Adressergänzung

325

Postleitzahl

Ort

12555**Berlin**

Postleitzahl

Postfach

Telefon

E-Mail-Adresse

Im Ausland ansässiger Unternehmer

Bitte füllen Sie in diesem Fall auch Angaben auf der Anlage UN.

125 1 = Ja**Fiskalvertreter**

Bitte füllen Sie in diesem Fall auch Angaben auf der Anlage FV.

126 1 = Ja**Dauer der Unternehmereigenschaft**

(falls nicht vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023)

vom bis zum

15 1. Zeitraum

16 2. Zeitraum

Die Steuer wurde berechnet nach

133 2

1 = vereinbarten Entgelten (§ 16 Absatz 1 Satz 1 UStG)

2 = vereinnahmten Entgelten (§ 20 UStG)

3 = vereinnahmten Entgelten nur für einzelne Unternehmensteile (§ 20 Satz 1 Nummer 2 in Verbindung mit Satz 2 oder § 20 Satz 1 Nummer 3 UStG)

Die Abschlusszahlung ist innerhalb eines Monats nach der Abgabe der Steuererklärung zu entrichten (§ 18 Absatz 4 UStG).

Ein Erstattungsbetrag wird auf das dem Finanzamt benannte Konto überwiesen, soweit der Betrag nicht mit Steuerschulden verrechnet wird.

18 **Verrechnung des Erstattungsbetrages erwünscht / Erstattungsbetrag ist abgetreten**129 1 = Ja

Geben Sie bitte die Verrechnungswünsche auf einem besonderen Blatt an oder auf dem beim Finanzamt erhältlichen Vordruck „Verrechnungsantrag“.

19 Über die Angaben in der Steuererklärung hinaus sind weitere oder abweichende Angaben oder Sachverhalte zu berücksichtigen.

123 1 = Ja

Geben Sie bitte diese auf einem gesonderten Blatt an, welches mit der Überschrift "Ergänzende Angaben zur Steuererklärung" zu kennzeichnen ist.

Datenschutzhinweis:Die mit der Steuererklärung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149, 150 AO sowie der §§ 18, 18b des UStG erhoben. Die Angabe der Telefonnummer und der E-Mail-Adresse ist freiwillig. Informationen über die Verarbeitung personenbezogener Daten in der Steuerverwaltung und über Ihre Rechte nach der Datenschutz-Grundverordnung sowie über Ihre Ansprechpartner in Datenschutzfragen entnehmen Sie bitte dem allgemeinen Informationsschreiben der Finanzverwaltung. Dieses Informationsschreiben finden Sie unter www.finanzamt.de (unter der Rubrik "Datenschutz") oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.

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 | EUR Ct |
| Umsätze zum allgemeinen Steuersatz | | | |
| von 19 % | | | |
| 22 | Lieferungen und sonstige Leistungen zu 19 % | 177 | 32.523 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 | |
| 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 Wertabgaben**Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug****a) Inngemeinschaftliche Lieferungen (§ 4 Nummer 1 Buchstabe b UStG)**

EUR

| | | Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer |
|----|--|--|
| 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 § [REDACTED] UStG | |
| 43 | Umsätze im Sinne des Offshore-Steuerabkommens, des Zusatzabkommens zum NATO-Truppenstatut und des Ergänzungsbakommens 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 [REDACTED] UStG | 287 |

Summe der Zeilen 46 und 47

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

| | | |
|----|------------------------|-----|
| 49 | nach § [REDACTED] UStG | 240 |
|----|------------------------|-----|

E. Inngemeinschaftliche ErwerbeBemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer

Steuer

| | | | |
|----|---|-----|--|
| 50 | Steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe von bestimmten Gegenständen und Anlagegold nach §§ 4b und 25c UStG | 791 | |
|----|---|-----|--|

Steuerpflichtige innergemeinschaftliche 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 Lieferern 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

| | | | |
|----|--|-----|-----|
| 57 | Lieferungen, die der Auslagerung vorangegangen sind (§ 4 Nummer 4a Satz 1 Buchstabe a Satz 2 UStG) | 852 | 853 |
| 58 | Summe der Steuer (zu übertragen in Zeile 104) | | |

Steuernummer

27/669/53036**G. Inngemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte (§ 25b UStG)**

Bemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer
EUR

Steuer

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

H. Leistungsempfänger als Steuerschuldner (§ 13b UStG)

Bemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer

Steuer

| | | | | | |
|--|--|-----|-----|--|---------------|
| 65 | Sonstige Leistungen nach § 3a Absatz 2 UStG eines im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigen Unternehmers (§ 13b Absatz 1 UStG) | 846 | 847 | | EUR Ct |
| 66 | Umsätze, die unter das GrEStG fallen (§ 13b Absatz 2 Nummer 3 UStG) | 873 | 874 | | |
| 67 | Andere Leistungen (§ 13b Absatz 2 Nummer 1, 2, 4 bis 12 UStG) | 877 | 878 | | |
| Summe der Steuer (zu übertragen in Zeile 106) | | | | | |
| 68 | | | | | |

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 | | |
| Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehdienstleistungen sowie auf elektronischem Weg erbrachte sonstige Leistungen an im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässige Nichtunternehmer sowie innergemeinschaftliche Fernverkäufe in das übrige Gemeinschaftsgebiet 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) | | | | | |
| 71 | | | 213 | | |
| 72 | Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehdienstleistungen sowie auf elektronischem Weg erbrachte sonstige Leistungen an im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässige Nichtunternehmer sowie innergemeinschaftliche Fernverkäufe in das übrige Gemeinschaftsgebiet 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 Personenbeförderungen im Luftverkehr (§ 26 Absatz 3 UStG) | | 212 | | |
| 78 | Minderung der Bemessungsgrundlage nach § 17 Absatz 1 Satz 1 in Verbindung mit Absatz 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 Unternehmen (§ 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)

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

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

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

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 | Steuer EUR | Ct |
|---|--|--|---------------------------------------|------------------|
| L. Berechnung der zu entrichtenden Umsatzsteuer | | | | |
| 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 zurückzuzahlen 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 | | | | |
| 120 | Die Steuererklärung wurde unter Mitwirkung eines Angehörigen der steuerberatenden Berufe im Sinne des §§ 3 und 4 des Steuerberatungsgesetzes erstellt. | | <input checked="" type="checkbox"/> 1 | 1 = Ja |
| | Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung einschließlich der Anlagen hat mitgewirkt: | | | |
| 121 | Dipl.-Kauffrau (FH) Anja Schuschke Steuerberater Mahlsdorfer Straße 33 | 12555 Berlin Telefon: 030/65488437 as | | |
| 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 | | | |