

## GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

German Datacenter Association e.V. Vertretung von wirtschaftlichen, rechtlichen, gewerkschaftlichen, Frankfurt am Main

|   | EUR               | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>A. BETRIEBSEINNAHMEN</b>                           |                   |                      |                   |
| 1. Einnahmen  | 1.123.226,58      |                      | 684.467,86        |
| 2. Neutrale Erträge                                   | 1.927,66          |                      | 0,00              |
| 3. Umsatzsteuer                                       | <u>211.140,17</u> | <u>1.336.294,41</u>  | <u>128.623,89</u> |
| <b>SUMME BETRIEBSEINNAHMEN</b>                        |                   | 1.336.294,41         | 813.091,75        |
| <b>B. BETRIEBSAUSGABEN</b>                            |                   |                      |                   |
| 1. Materialausgaben                                   |                   |                      |                   |
| a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren | 10.117,70         |                      | 21.941,40-        |
| b) Fremdleistungen                                    | <u>37.373,25</u>  | 47.490,95            | 40.415,00         |
| 2. Personalkosten                                     |                   |                      |                   |
| a) Löhne und Gehälter                                 | 249.770,79        |                      | 55.357,49         |
| b) Gesetzliche soziale Aufwendungen                   | <u>50.752,95</u>  | 300.523,74           | 15.833,93         |
| 3. Raumkosten   |                   |                      |                   |
| a) Miete und Pacht                                    |                   | 4.695,50             | 1.807,00          |
| 4. Steuern, Versicherungen und Beiträge               |                   | 97.347,70            | 39.524,78         |
| 5. Werbe- und Reisekosten                             |                   | 38.307,75            | 41.267,47         |
| 6. Instandhaltung und Werkzeuge                       |                   | 1.449,13             | 150,00            |
| 7. Abschreibungen                                     |                   |                      |                   |
| a) Abschreibungen auf Anlagevermögen                  | 1.618,18          |                      | 287,03            |
| b) Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter       | <u>2.574,61</u>   | 4.192,79             | 5.269,29          |
| 8. Verschiedene Kosten                                |                   | 513.790,90           | 208.391,19        |
| 9. Vorsteuer  |                   | 86.637,61            | 41.614,89         |
| Übertrag  |                   | <u>241.858,34</u>    | <u>385.115,08</u> |

# GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**German Datacenter Association e.V. Vertretung von wirtschaftlichen, rechtlichen, gewer, Frankfurt am Main**

|   | EUR | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|---|-----|----------------------|----------------|
| Übertrag  |     | 241.858,34           | 385.115,08     |
| 10. Vorsteuer aus innergemein-<br>schaftlichem Erwerb,<br>Vorsteuer nach §§ 13a,<br>13b UStG und Vorsteuer<br>aus Dreiecksgeschäft          |     | 2.782,23             | 2.780,33       |
| 11. Umsatzsteuer aus innerge-<br>meinschaftlichem Erwerb,<br>Umsatzsteuer nach §§ 13a,<br>13b UStG und Umsatzsteuer<br>aus Dreiecksgeschäft |     | 2.782,23-            | 2.780,33-      |
| 12. Umsatzsteuer-Zahlung  |     | 130.624,34           | 100.030,18     |
| <b>Summe Kosten</b>   |     | 1.225.060,41         | 528.006,85     |
| 13. Neutrale Aufwendungen   |     | 32.436,33            | 48.274,71      |
| 14. Geleistete Anzahlungen  |     | 360,50-              | 360,50         |
|   |     | <hr/>                | <hr/>          |
| <b>SUMME BETRIEBSAUSGABEN</b>   |     | 1.257.136,24         | 576.642,06     |
|   |     | <hr/>                | <hr/>          |
| <b>C. BETRIEBLICHER GEWINN</b>  |     | 79.158,17            | 236.449,69     |
|   |     | <hr/>                | <hr/>          |

# GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

German Datacenter Association e.V. Vertretung von wirtschaftlichen, rechtlichen, gewer, Frankfurt am Main

|   | EUR               | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>BETRIEBLICHER GEWINN</b>                       |                   | 79.158,17            | 236.449,69        |
| <b>D. STEUERLICHE KORREKTUREN</b>                 |                   |                      |                   |
| <b>Hinzurechnungen</b>                            |                   |                      |                   |
| 1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben            |                   |                      |                   |
| a) Bewirtungskosten                               | 1.221,68          |                      | 673,26            |
| b) Sonstige (z.B. Repräsentationskosten)          | 27.651,53         |                      | 33.977,32         |
| c) Gewerbesteuer einschl. Nebenleistungen         | <u>101.061,80</u> | 129.935,01           | 49.633,00         |
| <b>Summe Hinzurechnungen</b>                      |                   | <u>129.935,01</u>    | <u>84.283,58</u>  |
| <b>E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG</b> |                   | <u>209.093,18</u>    | <u>320.733,27</u> |

**KONTENNACHWEIS** zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**German Datacenter Association e.V. Vertretung von wirtschaftlichen, rechtlichen, gewerkschaftlichen, Frankfurt am Main**

| Konto   | Bezeichnung                              | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|---|--|------------------|----------------------|----------------|
| <b>Einnahmen</b>  |  |                  |                      |                |
| 1400  | Forderungen aus L+L                      | 47.742,80-       |                      | 17.850,00-     |
| 1766  | Umsatzsteuer nicht fällig 19%            | 5.541,18         |                      | 2.850,00       |
| 8336  | Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG  | 15.000,00        |                      | 0,00           |
| 8338  | Nicht steuerbare Umsätze Drittland       | 10.000,00        |                      | 2.500,00       |
| 8400  | Erlöse 19% USt                           | 772.039,48       |                      | 429.450,00     |
| 8401  | Erlöse 19% USt Sponsoring                | 308.191,02       |                      | 226.918,85     |
| 8402  | Erlöse 19% USt Ticket verkauf            | 60.197,70        |                      | 40.599,68      |
| 8736  | Gewährte Skonti 19 % USt                 | <u>0,00</u>      | 1.123.226,58         | 0,67-          |
| <b>Neutrale Erträge</b>                                   |  |                  |                      |                |
| 2749  | Erstattungen AufwendungsabgleichsG       |                  | 1.927,66             | 0,00           |
| <b>Umsatzsteuer</b>                                       |  |                  |                      |                |
| 1776  | Umsatzsteuer 19%                         |                  | 211.140,17           | 128.623,89     |
| <b>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</b> |  |                  |                      |                |
| 1548  | Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar  | 9,00-            |                      | 120,27         |
| 1600  | Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist. | 10.427,86-       |                      | 21.821,13      |
| 3730  | Erhaltene Skonti                         | 311,21           |                      | 0,00           |
| 3731  | Erhaltene Skonti 7% Vorsteuer            | 0,79             |                      | 0,00           |
| 3736  | Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer           | <u>7,16</u>      | 10.117,70-           | 0,00           |
| <b>Fremdleistungen</b>                                    |  |                  |                      |                |
| 3100  | Fremdleistungen                          | 30.010,00-       |                      | 22.000,00-     |
| 3106  | Fremdleistungen 19% Vorsteuer            | <u>7.363,25-</u> | 37.373,25-           | 18.415,00-     |
| <b>Löhne und Gehälter</b>                                 |  |                  |                      |                |
| 1740  | Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt    | 0,00             |                      | 167,90         |
| 1741  | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer    | 7.763,79-        |                      | 12.681,85      |
| 1742  | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit     | 0,00             |                      | 0,40           |
| 4120  | Gehälter                                 | 242.007,00-      |                      | 61.800,00-     |
| 4194  | Pauschale Steuer für Minijobber          | 0,00             |                      | 125,64-        |
| 4195  | Löhne für Minijobs                       | <u>0,00</u>      | 249.770,79-          | 6.282,00-      |
| <b>Gesetzliche soziale Aufwendungen</b>                   |  |                  |                      |                |
| 4130  | Gesetzliche Sozialaufwendungen           | 50.329,77-       |                      | 13.994,55-     |
| 4138  | Beiträge zur Berufsgenossenschaft        | 423,18-          |                      | 0,00           |
| 4144  | Soziale Abgaben für Minijobber           | <u>0,00</u>      | 50.752,95-           | 1.839,38-      |
| <b>Miete und Pacht</b>                                    |  |                  |                      |                |
| 4210  | Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter     |                  | 4.695,50-            | 1.807,00-      |
| <b>Steuern, Versicherungen und Beiträge</b>               |  |                  |                      |                |
| 4320  | Gewerbsteuer                             | 96.277,00-       |                      | 38.189,00-     |
| 4360  | Versicherungen                           | <u>1.070,70-</u> | 97.347,70-           | 1.335,78-      |
| <b>Werbe- und Reisekosten</b>                             |  |                  |                      |                |
| 4600  | Werbekosten                              | 10.258,23-       |                      | 31.016,80-     |
| 4631  | Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG     | 0,00             |                      | 15,00-         |
| Übertrag  |  | 10.258,23-       | 886.236,52           | 651.063,15     |

**KONTENNACHWEIS** zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**German Datacenter Association e.V. Vertretung von wirtschaftlichen, rechtlichen, gewerkschaftlichen, Frankfurt am Main**

| Konto    | Bezeichnung   | EUR               | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|----------|---|-------------------|----------------------|----------------|
| Übertrag |   | 10.258,23-        | 886.236,52           | 651.063,15     |
|          | <b>Werbe- und Reisekosten</b>   |                   |                      |                |
| 4640     | Repräsentationskosten   | 0,00              |                      | 89,68-         |
| 4650     | Bewirtungskosten  | 3.408,84-         |                      | 1.570,97-      |
| 4653     | Aufmerksamkeiten  | 98,50-            |                      | 25,97-         |
| 4654     | Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten   | 1.221,68-         |                      | 673,26-        |
| 4663     | Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten   | 16.861,21-        |                      | 4.417,20-      |
| 4666     | Reisekosten AN Übernachtungsaufwand   | <u>6.459,29-</u>  | 38.307,75-           | 3.458,59-      |
|          | <b>Instandhaltung und Werkzeuge</b>   |                   |                      |                |
| 4806     | Wartungskosten für Hard- und Software   |                   | 1.449,13-            | 150,00-        |
|          | <b>Abschreibungen auf Anlagevermögen</b>  |                   |                      |                |
| 4822     | Abschreibung immaterielle VermG   | 527,00-           |                      | 176,00-        |
| 4830     | Abschreibungen auf Sachanlagen  | <u>1.091,18-</u>  | 1.618,18-            | 111,03-        |
|          | <b>Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter</b>   |                   |                      |                |
| 4855     | Sofortabschreibung GWG  |                   | 2.574,61-            | 5.269,29-      |
|          | <b>Verschiedene Kosten</b>  |                   |                      |                |
| 4900     | Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 33.803,10-        |                      | 9.812,50-      |
| 4901     | Veranstaltungen   | 364.701,15-       |                      | 174.690,59-    |
| 4902     | Veranstaltung 2024  | 13.697,48-        |                      | 0,00           |
| 4903     | Kommunikation   | 78.200,00-        |                      | 0,00           |
| 4910     | Porto   | 40,71-            |                      | 113,15-        |
| 4920     | Telefon   | 2.568,99-         |                      | 573,27-        |
| 4930     | Bürobedarf  | 1.402,61-         |                      | 4.970,40-      |
| 4931     | Software (Anwendersoftware)   | 8.500,86-         |                      | 0,00           |
| 4940     | Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)   | 2,62-             |                      | 0,00           |
| 4945     | Fortbildungskosten  | 690,00-           |                      | 950,00-        |
| 4946     | Freiwillige Sozialleistungen  | 23,38             |                      | 0,00           |
| 4950     | Rechts- und Beratungskosten   | 500,00-           |                      | 1.739,50-      |
| 4955     | Buchführungskosten  | 3.912,47-         |                      | 2.880,50-      |
| 4957     | Abschluss- und Prüfungskosten   | 3.501,00-         |                      | 4.776,40-      |
| 4960     | Mieten für Einrichtungen bewegliche WG  | 0,00              |                      | 3.623,50-      |
| 4964     | Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen   | 23,38             |                      | 476,29-        |
| 4970     | Nebenkosten des Geldverkehrs  | 601,43-           |                      | 550,83-        |
| 4980     | Sonstiger Betriebsbedarf  | <u>1.715,24-</u>  | 513.790,90-          | 3.234,26-      |
|          | <b>Vorsteuer</b>  |                   |                      |                |
| 1570     | Abziehbare Vorsteuer  | 17,85-            |                      | 199,12-        |
| 1571     | Abziehbare Vorsteuer 7%   | 2.816,95-         |                      | 1.982,84-      |
| 1576     | Abziehbare Vorsteuer 19%  | <u>83.802,81-</u> | 86.637,61-           | 39.432,93-     |
|          | <b>Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft</b> |                   |                      |                |
| 1574     | Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%  |                   | 2.782,23-            | 2.780,33-      |
| Übertrag |   |                   | 239.076,11           | 382.334,75     |

**KONTENNACHWEIS** zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**German Datacenter Association e.V. Vertretung von wirtschaftlichen, rechtlichen, gewerkschaftlichen, Frankfurt am Main**

| Konto    | Bezeichnung  | EUR           | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|----------|--|---------------|----------------------|-------------------|
| Übertrag |  |               | 239.076,11           | 382.334,75        |
|          | <b>Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft</b> |               |                      |                   |
| 1774     | Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%   |               | 2.782,23             | 2.780,33          |
|          | <b>Umsatzsteuer-Zahlung</b>  |               |                      |                   |
| 1780     | Umsatzsteuer-Vorauszahlungen   | 126.505,58-   |                      | 89.505,84-        |
| 1789     | Umsatzsteuer laufendes Jahr  | 1.337,43-     |                      | 3.022,91          |
| 1790     | Umsatzsteuer Vorjahr   | 3.022,91-     |                      | 9.045,76-         |
| 1791     | Umsatzsteuer frühere Jahre   | <u>241,58</u> | 130.624,34-          | 4.501,49-         |
|          | <b>Neutrale Aufwendungen</b>   |               |                      |                   |
| 2103     | Abzugsfäh. and. Nebenleist. zu Steuern   | 0,00          |                      | 750,00-           |
| 2151     | Aufw. Währungsumrechnung nicht §256a HGB   | 0,00          |                      | 93,19-            |
| 2200     | Körperschaftsteuer   | 22.500,00-    |                      | 18.164,00-        |
| 2203     | Körperschaftsteuer für Vorjahre  | 3.710,00-     |                      | 14.042,00-        |
| 2208     | Solidaritätszuschlag   | 1.237,48-     |                      | 999,02-           |
| 2209     | Solidaritätszuschlag für Vorjahre  | 204,05-       |                      | 772,30-           |
| 2281     | GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG   | 4.784,80-     |                      | 11.444,00-        |
| 2285     | Steuernachzahlg. VJ sonstige Steuern   | <u>0,00</u>   | 32.436,33-           | 2.010,20-         |
|          | <b>Geleistete Anzahlungen</b>  |               |                      |                   |
| 1510     | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte   |               | 360,50               | 360,50-           |
|          | <b>BETRIEBLICHER GEWINN</b>  |               |                      |                   |
|          | BETRIEBLICHER GEWINN   |               | <u>79.158,17</u>     | <u>236.449,69</u> |

**KONTENNACHWEIS** zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**German Datacenter Association e.V. Vertretung von wirtschaftlichen, rechtlichen, gewer, Frankfurt am Main**

| Konto | Bezeichnung                                    | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|-------|--|------------------|----------------------|----------------|
|       | <b>BETRIEBLICHER GEWINN</b>                    |                  |                      |                |
|       | BETRIEBLICHER GEWINN                           |                  | 79.158,17            | 236.449,69     |
|       | <b>STEUERLICHE KORREKTUREN</b>                 |                  |                      |                |
|       | <b>Hinzurechnungen</b>                         |                  |                      |                |
|       | <b>Bewertungskosten</b>                        |                  |                      |                |
| 4654  | Nicht abzugsfähige Bewertungskosten            |                  | 1.221,68             | 673,26         |
|       | <b>Sonstige (z.B. Repräsentationskosten)</b>   |                  |                      |                |
| 2200  | Körperschaftsteuer                             | 22.500,00        |                      | 18.164,00      |
| 2203  | Körperschaftsteuer für Vorjahre                | 3.710,00         |                      | 14.042,00      |
| 2208  | Solidaritätszuschlag                           | 1.237,48         |                      | 999,02         |
| 2209  | Solidaritätszuschlag für Vorjahre              | <u>204,05</u>    | 27.651,53            | 772,30         |
|       | <b>Gewerbesteuer einschl. Nebenleistungen</b>  |                  |                      |                |
| 2281  | GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG           | 4.784,80         |                      | 11.444,00      |
| 4320  | Gewerbesteuer                                  | <u>96.277,00</u> | 101.061,80           | 38.189,00      |
|       | <b>STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG</b> |                  |                      |                |
|       | STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG        |                  | 209.093,18           | 320.733,27     |

**KONTENNACHWEIS** zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**German Datacenter Association e.V. Vertretung von wirtschaftlichen, rechtlichen, gewerkschaftlichen, Frankfurt am Main**

## Sonstige Konten

| Konto | Bezeichnung                              | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|-------|--|------------------|----------------------|----------------|
| 27    | EDV-Software, entgeltl. erworben         | 877,00           |                      | 1.404,00       |
| 410   | Geschäftsausstattung                     | 4.623,00         |                      | 1.552,00       |
| 980   | Aktive Rechnungsabgrenzung               | 0,00             |                      | 1.299,59       |
| 990   | Passive Rechnungsabgrenzung              | 0,00             |                      | 5.000,00       |
| 1200  | Bank                                     | 445.765,36       |                      | 357.637,46     |
| 1360  | Geldtransit                              | 0,00             |                      | 3.000,00       |
| 1400  | Forderungen aus L+L                      | 32.725,00        |                      | 14.875,00      |
| 1510  | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte       | 360,50           |                      | 0,00           |
| 1548  | Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar  | 17,85            |                      | 0,00           |
| 1600  | Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist. | 24.795,89-       |                      | 2.974,76-      |
| 1730  | Kreditkartenabrechnung                   | 4.098,73-        |                      | 0,00           |
| 1740  | Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt    | 0,00             |                      | 450,00         |
| 1741  | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer    | 12.681,85-       |                      | 0,00           |
| 1766  | Umsatzsteuer nicht fällig 19%            | 0,00             |                      | 2.459,98-      |
| 1790  | Umsatzsteuer Vorjahr                     | 0,00             |                      | 8.594,26-      |
| 1791  | Umsatzsteuer frühere Jahre               | 0,00             |                      | 3.645,38-      |
| 9000  | Saldenvorträge Sachkonten                | 355.704,96-      |                      | 119.193,74-    |
| 9008  | Saldenvorträge Debitoren                 | 32.725,00-       |                      | 14.875,00-     |
| 9009  | Saldenvorträge Kreditoren                | <u>24.795,89</u> | 79.158,17            | 2.974,76       |