

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

	Geschäftsjahr	
	EUR	EUR
A. Betriebseinnahmen		
Umsatzerlöse	297.858,83	
sonstige Erträge	3.438,23	
Umsatzsteuer	56.165,99	
Summe		357.463,05
B. Betriebsausgaben		
Aufwendungen f. bez. Waren	-39.620,29	
Fremdleistungen	45.512,28	
Personalaufwand	293.420,43	
Raumkosten	69.864,23	
Vers., Beiträge, Abgaben	42,05	
Werbe- und Reisekosten	71.656,47	
Bewirtungskosten	3.212,54	
Kosten der Warenabgabe	4.168,39	
Reparaturen, Instandhaltungen	811,31	
Post- und Bürokosten	3.177,49	
Rechts- und Beratungskosten	12.743,27	
sonstige betr. Aufwendungen	8.351,91	
Vorsteuer	13.070,28	
gezahlte Umsatzsteuer	16.150,22	
Summe		502.560,58
Verlust		-145.097,53

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

		Geschäftsjahr	
		Kontensaldo	Postensumme
	Übertrag		-83.412,12
4650	Bewirtungskosten	-3.212,54	-3.212,54
Kosten der Warenabgabe			
4730	Ausgangsfrachten	-2.004,00	
4731	Ausgangsfrachten	-2.164,39	-4.168,39
Reparaturen und Instandhaltungen			
4806	Rep.,Instandh. Betriebsausst.	-390,00	
4809	Sonst.Reparaturen,Instandhalt.	-421,31	-811,31
Post- und Bürokosten			
4910	Porto	-30,86	
4920	Telefon	-1.669,19	
4921	Telefon	-631,18	
4925	Telefax, Fernschreiber	-316,01	
4930	Bürobedarf	-438,56	
4931	Bürobedarf	-91,69	-3.177,49
Rechts- und Beratungskosten			
4955	Buchführungskosten	-7.015,03	
4956	Buchführungskosten	-5.728,24	-12.743,27
sonstige betriebliche Aufwendungen			
4965	Laufende EDV Kosten	-5.702,12	
4966	Laufende EDV Kosten	-2.576,19	
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	-35,00	
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	-38,60	-8.351,91
Vorsteuer			
1566	Anr.VSt a.Aufw.Ums.§13bUStG19%	-87,10	
1567	Aufzuteilende Vorsteuer 19 %	-6,44	
1570	Anrechenbare Vorsteuer	-0,77	
1571	Anrechenbare Vorsteuer, 7 %	-695,03	
1579	Anrechenbare Vorsteuer, 19 %	-12.280,94	-13.070,28
gezahlte Umsatzsteuer			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	-55,49	
1781	USt-Vorauszahlung 1/11	-4.220,00	
1785	UStVZ-Soll	-11.394,37	
1799	Verrechnungskonto UStVA	-480,36	-16.150,22
Verlust			-145.097,53

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

		Geschäftsjahr	
		Kontensaldo	Postensumme
Immaterielle Vermögensgegenstände			
27	EDV-Software	1.359,34	1.359,34
Betriebs- und Geschäftsausstattung			
420	Büroeinrichtung	325,50	325,50
sonstige Vermögensgegenstände			
1548	Vorst. im Folgejahr abziehbar	1.746,48	
1590	Durchlaufende Posten	4.322,95	6.069,43
Kassenbestand			
1000	Kasse	-1.447,49	-1.447,49
Guthaben bei Kreditinstituten			
1200	Bank-DE03 5141 0700 4103 6122 10	150.213,11	150.213,11
sonstige Verbindlichkeiten			
1360	Geldtransit	-6.079,59	
1591	Durchlaufende Posten	-69.050,00	
1592	Durchlaufende Posten	-535,85	
1740	Verb. Lohn und Gehalt	-35.515,07	
1741	Verb. Lohn- u. Kirchensteuer	-15.315,21	
1742	Verb. soz. Sicherheit	-34.053,07	-160.548,79
sonstige Bilanzkonten			
9000	Saldenvorträge Sachkonten	-141.068,63	-141.068,63
			-145.097,53

**Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG
für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**

		Kontensaldo	Geschäftsjahr	Postensumme
Nicht ausgewertete Konten				
1402	Forderungen aus L. u. L.	339.721,85		
1602	Verb.Lieferungen u. Leistungen	-39.694,97		300.026,88

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

		Geschäftsjahr	
		Kontensaldo	Postensumme
Umsatzerlöse			
1400	Ford.Liefg.u.Leistg.(gesperrt)	-339.721,85	
1765	Umsatzsteuer nicht fällig,19 %	54.241,55	
8338	Erl. Drittl. stb. Leistg. Inl.n.stb.Ums.	17.764,00	
8400	Erlöse, Regelsteuersatz	559.078,13	
8401	Erlöse, Regelsteuersatz	6.497,00	297.858,83
sonstige Erträge			
8595	Sachbezüge, Reg. StS (Waren)	3.438,23	3.438,23
Umsatzsteuer			
1775	Umsatzsteuer, 19 %	53.871,32	
1798	USt a. Aufw. Ums. §13b UStG19%	2.294,67	56.165,99
Aufwendungen für bezogene Waren			
1600	Verb.Liefg.u.Leistg.(gesperrt)	39.694,97	
3300	Wareneingang, erm. StS	-31,31	
3400	Wareneingang, Reg. StS	-28,39	
3800	Anschaffungsnebenkosten	-14,98	39.620,29
Fremdleistungen			
3100	Fremdleistungen	-15.160,17	
3105	Projekte Eggert Group GmbH	-11.789,57	
3106	Fremdleistungen Regelsteuersatz	-8.145,18	
3109	Fremdleistungen	-10.349,83	
3140	stpfl.so.Leist.VSt/USt Reg.St.	-49,99	
3175	Lstg. Ausl. § 13b Regelst.	-17,54	-45.512,28
Personalaufwand			
4100	Löhne und Gehälter	-31.660,44	
4120	Gehälter	-206.289,45	
4130	Gesetzl. soziale Aufwendungen	-47.903,32	
4138	Beiträge Berufsgenossenschaft	-512,23	
4140	Freiw.soz.Aufwend., LStfrei	-2.949,21	
4152	Sachzuw.u.Dienstl. Arbeitnehm.	-4.091,52	
4175	Fahrtkostenerst. Whg/Arbeitsst.	-14,26	-293.420,43
Raumkosten			
4200	Raumkosten	-11.641,08	
4201	Raumkosten	-21.687,52	
4210	Miete	-34.923,24	
4250	Reinigung	-1.338,04	
4251	Reinigung	-274,35	-69.864,23
Versicherungen, Beiträge, Abgaben			
4390	Sonstige Abgaben	-42,05	-42,05
Werbe- und Reisekosten			
4600	Werbekosten	-40.398,33	
4601	Werbekosten	-27.346,66	
4630	Geschenke bis 35€ o. §37b EStG	-110,23	
4640	Repräsentationskosten	-427,71	
4641	Neujahrs Konzert	-58,02	
4655	Andere nicht abzugsfähige BA	-1.247,42	
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	-2.068,10	-71.656,47
Bewirtungskosten			
	Übertrag		-83.412,12

STEIN & PARTNERS PARTGMBB – BALLESTEDTER STR. 16A – 10709 BERLIN

Die Chinesische Handelskammer in
Deutschland e.V.

STEIN & PARTNERS RECHTSANWÄLTE MBB
RECHTS- UND STEUERBERATUNG
RECHTSANWÄLTE

BALLESTEDTER STR. 16A
10709 BERLIN
DEUTSCHLAND

TEL: + 49 - (0)30 - 8900 60 62
FAX: + 49 - (0)30 - 8900 60 63
WWW.STEIN-PARTNERS.COM
SERVICE@STEIN-PARTNERS.COM

BERLIN, 23.05.2023

DAVID STEIN
SHUJI ZHENG

Betreff: Verlustdeckung

Sehr geehrte Damen und Herren,

Sie als Verein beziehen in einigem Umfang Mitgliedsbeiträge, die nicht als Gewinn zu buchen sind, aber aus denen Sie geschäftliche Ausgaben tätigen können, wenn dies notwendig erscheint.

Die Chinesische Handelskammer in Deutschland e.V. hat im Jahr 2021 ca. 560.000 Euro Mitgliedsbeiträge eingenommen, die nicht in die Umsatzkalkulation einfließen.

Die Verluste können aus diesem Betrag ohne Weiteres gedeckt werden.

Bei Rückfragen stehen wir Ihnen gerne zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen,

David Stein
Rechtsanwalt
Master of International Taxation

