

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

Fachverband Luftdichtheit im Bauwesen e.V. Verein, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Einnahmen	180.375,08		170.405,30
2. Sonstige Erlöse	150,00		0,00
3. Umsatzsteuer	<u>16.329,63</u>	<u>196.854,71</u>	<u>14.465,58</u>
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		196.854,71	184.870,88
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren		37.414,22	32.156,46
2. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	49.246,99		46.246,16
b) Gesetzliche soziale Aufwendungen	<u>17.479,69</u>	66.726,68	16.523,56
3. Raumkosten			
a) Miete und Pacht		6.718,02	7.005,96
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge		2.105,18	7.266,52
5. Werbe- und Reisekosten		33.380,18	37.033,07
6. Kosten der Warenabgabe		2.270,00	3.533,96
7. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen	0,00		260,48
b) Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter	<u>0,00</u>	0,00	2.060,50
8. Verschiedene Kosten		9.362,04	12.501,71
9. Vorsteuer		6.377,40	9.395,55
Übertrag		32.500,99	10.886,95

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

Fachverband Luftdichtheit im Bauwesen e.V. Verein, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		32.500,99	10.886,95
10. Umsatzsteuer-Zahlung		16.033,54	13.120,10
Summe Kosten		180.387,26	187.104,03
11. Neutrale Aufwendungen		0,00	9.210,33-
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		180.387,26	177.893,70
C. BETRIEBLICHER GEWINN		16.467,45	6.977,18

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

Fachverband Luftdichtheit im Bauwesen e.V. Verein, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
BETRIEBLICHER GEWINN		16.467,45	6.977,18

D. STEUERLICHE KORREKTUREN

Hinzurechnungen

1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben

a) Bewirtungskosten	0,00	6,93
b) Sonstige (z.B. Repräsentationskosten)	0,00	4.373,93
c) Zuwendungen und Spenden	0,00	343,20
d) Gewerbesteuer einschl. Nebenleistungen	<u>0,00</u>	4.641,60

Summe Hinzurechnungen

0,00

8.665,40-

E. STEUERLICHER GEWINN nach
§ 4 Abs.3 EStG

16.467,45

1.688,22-

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

Fachverband Luftdichtheit im Bauwesen e.V. Verein, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
4200	Erlöse Beiträge	89.354,15		89.370,43
4201	Beiträge Mitglieder EU	3.270,00		2.575,00
4202	Mitgliedsbeiträge Drittland	1.690,40		2.320,00
4220	Zertifizierung Mitgl. 19% USt	5.661,01		14.660,00
4221	Zusch. Zertifiz./Prüf. Mitgl.	40,00-		560,00-
4225	Zertifizierung-Schulen 19%	29.680,00		0,00
4230	Zertifiz. Nichtmitgl. 19% USt	4.810,00		10.950,63
4240	Zertifizierung-Dichter und Dämmer 19%	0,00		12.319,33
4250	Erlöse Teilnahme 19%	1.550,00		0,00
4301	Verkauf Infomaterial/Buch 7%	440,97		894,78
4400	Verkauf Infomaterial 19%	9.959,28		2.351,43
4401	Erlöse Webinar 19%	7.832,32		10.788,66
4404	Weiterberechnung 19%/Sponsoring	3.828,42		2.400,00
4500	Stpfl. Beiträge 19%	<u>22.338,53</u>	180.375,08	22.335,04
Sonstige Erlöse				
4579	Sponsoring 19 % USt		150,00	0,00
Umsatzsteuer				
3801	Umsatzsteuer 7 %	57,92		62,63
3806	Umsatzsteuer 19 %	<u>16.271,71</u>	16.329,63	14.402,95
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren				
5111	Miete Objekte-Zertifizierung	0,00		400,00-
5112	Prüfer/Beisitzer-Zertifizierung	17.442,51-		17.481,56-
5113	sonstiges-Zertifi. Luftdichtheitsmessur	4.578,10-		2.098,10-
5200	Gesamtkosten Infomaterial	380,18-		0,00
5300	Gesamtkosten Flip-Buch	0,00		117,81-
5409	Mitgliederversammlung	7.589,68-		8.352,69-
5420	Schulung	2.800,00-		0,00
5600	Normung	1.200,00-		1.166,30-
5700	Arbeitsgruppen	498,75-		0,00
5800	Prüfungsausschuss	<u>2.925,00-</u>	37.414,22-	2.540,00-
Löhne und Gehälter				
6000	Lohnsteuer	4.319,13-		451,39-
6020	Gehälter	17.928,03-		16.586,27-
6027	Geschäftsführergehälter	25.574,83-		28.208,50-
6029	Assistenten der Geschäftsleitung	<u>1.425,00-</u>	49.246,99-	1.000,00-
Gesetzliche soziale Aufwendungen				
6110	Gesetzliche soziale Aufwendungen		17.479,69-	16.523,56-
Miete und Pacht				
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		6.718,02-	7.005,96-
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
6420	Beiträge	2.105,18-		1.184,47-
6860	Nicht abziehb. VoSt (so betr Aufwand)	0,00		5.544,05-
Übertrag		2.105,18-	85.995,79	76.210,22

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

Fachverband Luftdichtheit im Bauwesen e.V. Verein, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		2.105,18-	85.995,79	76.210,22
	Steuern, Versicherungen und Beiträge			
7610	Gewerbesteuer	<u>0,00</u>	2.105,18-	538,00-
	Werde- und Reisekosten			
6600	Werbekosten	15.878,00-		14.871,06-
6605	Internetkosten	8.216,34-		14.013,43-
6640	Bewirtungskosten	47,10-		16,18-
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	0,00		6,93-
6650	Fahrtkosten	8.518,08-		8.125,47-
6681	Sitzungskosten Vorstand	<u>720,66-</u>	33.380,18-	0,00
	Kosten der Warenabgabe			
6780	Fremdarbeiten (Vertrieb)		2.270,00-	3.533,96-
	Abschreibungen auf Anlagevermögen			
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen		0,00	260,48-
	Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter			
6260	Sofortabschreibung GWG		0,00	2.060,50-
	Verschiedene Kosten			
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	371,64-		0,00
6800	Porto	1.072,39-		462,90-
6805	Telefon	729,01-		709,86-
6815	Bürobedarf	2.196,18-		4.431,47-
6820	Zeitschriften, Bücher	896,14-		594,31-
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	1.049,50-		2.517,70-
6830	Buchführungskosten	1.071,00-		1.411,52-
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>1.976,18-</u>	9.362,04-	2.373,95-
	Vorsteuer			
1400	Abziehbare Vorsteuer	0,00		5.544,05
1401	Abziehbare Vorsteuer 7 %	298,58-		993,22-
1406	Abziehbare Vorsteuer 19 %	<u>6.078,82-</u>	6.377,40-	13.946,38-
	Umsatzsteuer-Zahlung			
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	13.744,86-		13.545,35-
3830	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00		879,00-
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00		2.288,68
3841	USt Vorjahr	2.288,68-		583,00-
3845	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>0,00</u>	16.033,54-	401,43-
	Neutrale Aufwendungen			
6391	Zuwendg. Spenden wissensch./kult. Zweck	0,00		343,20-
7600	Körperschaftsteuer	0,00		1.379,94-
7603	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00		448,48-
7604	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	0,00		6.202,35
7641	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	<u>0,00</u>	0,00	5.179,60
Übertrag			16.467,45	6.977,18

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Fachverband Luftdichtheit im Bauwesen e.V. Verein, Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			16.467,45	6.977,18
	BETRIEBLICHER GEWINN		16.467,45	6.977,18
	BETRIEBLICHER GEWINN		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Fachverband Luftdichtheit im Bauwesen e.V. Verein, Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	BETRIEBLICHER GEWINN			
	BETRIEBLICHER GEWINN		16.467,45	6.977,18
	STEUERLICHE KORREKTUREN			
	Hinzurechnungen			
	Bewirtungskosten			
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		0,00	6,93
	Sonstige (z.B. Repräsen- tationskosten)			
7600	Körperschaftsteuer	0,00		1.379,94
7603	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00		448,48
7604	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	<u>0,00</u>	0,00	6.202,35-
	Zuwendungen und Spenden			
6391	Zuwendg. Spenden wissensch./kult. Zweck		0,00	343,20
	Gewerbesteuer einschl. Nebenleistungen			
7610	Gewerbesteuer	0,00		538,00
7641	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	<u>0,00</u>	0,00	5.179,60-
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG			
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG		16.467,45	1.688,22-
			=====	=====

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**Fachverband Luftdichtheit im Bauwesen e.V. Verein, Berlin**

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
135	EDV-Software	0,00		4,00
650	Büroeinrichtung	0,00		2.752,00
690	Sonstige Betriebs- u. Gesch. ausstattung	0,00		2,00
1350	Kautionen	0,00		2.062,42
1370	Durchlaufende Posten	265,00		672,60
1600	Kasse	524,88		163,54
1810	Berliner Volksbank 230 308 3009	22.470,01		12.343,81
1820	Paypal	247,54		728,53
1830	Elopage2	1.356,76		2.183,39
9000	Saldenvorträge Sachkonten	<u>8.396,74-</u>	16.467,45	13.935,11-