

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 | | <u>32.500,99</u> | <u>10.886,95</u> |

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> | 0,00 | 4.641,60- |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Summe Hinzurechnungen | | 0,00 | 8.665,40- |
| | | <hr/> | <hr/> |
| E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG | | 16.467,45 | 1.688,22- |
| | | <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 |
|---|--|------------------|----------------------|----------------|
| 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 Dämmen 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-Zertifiz. 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 abzieh. 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- |
| | Werbe- 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 | | | |
| BETRIEBLICHER GEWINN | | 16.467,45 | 6.977,18 |
| | | <u><u> </u></u> | <u><u> </u></u> |

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 | | | |
| | Bewertungskosten | | | |
| 6644 | Nicht abzugsfähige Bewertungskosten | | 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- |