

Klingbeil & Miegel
Steuerberater am Bundesplatz GbR

Bundesallee 61-62
12161 Berlin

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bundesvereinigung Nachhaltigkeit e. V.

Liebenwalder Straße 33

13347 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/657/53863

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung der steuerlichen
Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung des Unternehmens

Bundesvereinigung Nachhaltigkeit e. V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die vorgelegten Aufzeichnungen und Unterlagen sowie die erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben.

Wir haben unseren Auftrag unter sinngemäßer Anwendung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Berlin, den 12. Januar 2024

Klingbeil & Miegel
Steuerberater am Bundesplatz GbR

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bundesvereinigung Nachhaltigkeit e. V., Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Einnahmen	115.064,84		50.432,97
2. Sonstige Erlöse	0,00		16,00
3. Neutrale Erträge	0,06		14.000,00
4. Umsatzsteuer	2.102,05		409,15
5. Umsatzsteuer-Erstattung	<u>2.388,99</u>		<u>0,00</u>
		<u>119.555,94</u>	<u>64.858,12</u>
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		119.555,94	64.858,12
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Fremdleistungen		4.800,00	0,00
2. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	82.909,76		34.668,52
b) Gesetzliche soziale Aufwendungen	18.690,05		7.943,77
c) Freiwillige soziale Aufwendungen	<u>533,21</u>		<u>158,60</u>
		102.133,02	42.770,89
3. Raumkosten			
a) Miete und Pacht	18.781,69		5.232,90
b) Gas, Strom, Wasser	436,00		173,28
c) Instandhaltung	<u>11,45</u>		<u>0,00</u>
		19.229,14	5.406,18
4. Steuern, Versicherungen und Beiträge		1.209,42	1.233,82
5. Werbe- und Reisekosten		2.478,63	2.016,82
6. Instandhaltung und Werkzeuge		409,08	166,81
7. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Anlage- vermögen	1.055,00		398,41
	<u>1.055,00-</u>	<u>10.703,35-</u>	<u>398,41-</u>
Übertrag	1.055,00-	10.703,35-	12.865,19

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021
Bundesvereinigung Nachhaltigkeit e. V., Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	1.055,00-	10.703,35-	12.865,19 398,41-
b) Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter	<u>344,43</u>	1.399,43	<u>3.295,05</u> 3.693,46
8. Verschiedene Kosten		4.479,11	1.936,20
9. Vorsteuer		4.654,58	1.882,89
10. Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft		26,58-	17,91
11. Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft		26,58	17,91-
12. Umsatzsteuer-Zahlung		0,00	2.023,31
Summe Kosten		140.792,41	61.130,38
13. Buchwert Anlagenabgänge		0,00	1,00
14. Neutrale Aufwendungen		1.037,76	2.007,82
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		<u>141.830,17</u>	<u>63.139,20</u>
C. BETRIEBLICHER VERLUST		<u>22.274,23</u>	<u>1.718,92-</u>

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bundesvereinigung Nachhaltigkeit e. V., Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
BETRIEBLICHER VERLUST		22.274,23	1.718,92-
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Hinzurechnungen			
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
a) Bewirtungskosten	0,00		6,65
b) Sonstige (z.B. Repräsentationskosten)	716,50		933,50
c) Gewerbesteuer einschl. Nebenleistungen	<u>287,00</u>		<u>574,00</u>
		1.003,50	1.514,15
		<hr/>	<hr/>
Summe Hinzurechnungen		1.003,50	1.514,15
		<hr/>	<hr/>
E. STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG		21.270,73	3.233,07-
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Berlin, den 12. Januar 2024

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bundesvereinigung Nachhaltigkeit e. V., Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
4105	Steuerfreie Umsätze V+V § 4 Nr. 12 UStG	7.764,00		1.656,00
4240	Öffentliche Zuwendungen INEBB 2	90.237,29		18.591,04
4250	Öffentliche Zuwendungen INEBB	0,00		4.313,36-
4251	Öffentliche Zuwendungen, andere	6.000,00		2.000,00
4252	Öffentliche Zuwendungen, sonstige	0,00		29.847,65
4280	Mitgliedsbeiträge	0,00		240,00
4400	Erlöse 19% USt	<u>11.063,55</u>		<u>2.411,64</u>
			115.064,84	50.432,97
Sonstige Erlöse				
4579	Provision, sonstige Erträge 19% USt		0,00	16,00
Neutrale Erträge				
4839	Sonstige Erträge unregelmäßig	0,00		14.000,00
4840	Erträge aus der Währungsumrechnung	<u>0,06</u>		<u>0,00</u>
			0,06	14.000,00
Umsatzsteuer				
3805	Umsatzsteuer 16%	0,00		277,86
3806	Umsatzsteuer 19%	<u>2.102,05</u>		<u>131,29</u>
			2.102,05	409,15
Umsatzsteuer-Erstattung				
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	1.512,09		0,00
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	519,77		0,00
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	1.033,98		0,00
3845	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>676,85-</u>		<u>0,00</u>
			2.388,99	0,00
Fremdleistungen				
5900	Fremdleistungen		4.800,00-	0,00
Löhne und Gehälter				
3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	0,00		1.654,24
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	0,00		420,24
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	1.176,24-		2.799,98
3742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	70,90-		282,52
6020	Gehälter	78.449,62-		39.152,30-
6035	Löhne für Minijobs	3.150,00-		660,00-
6036	Pauschale Steuer für Minijobber	<u>63,00-</u>		<u>13,20-</u>
			82.909,76-	34.668,52-
Gesetzliche soziale Aufwendungen				
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	17.653,43-		7.699,46-
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	105,52-		51,91-
6171	Soziale Abgaben für Minijobber	<u>931,10-</u>		<u>192,40-</u>
			18.690,05-	7.943,77-
Freiwillige soziale Aufwendungen				
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei		533,21-	158,60-
Übertrag			12.622,92	22.087,23

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bundesvereinigung Nachhaltigkeit e. V., Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			12.622,92	22.087,23
	Miete und Pacht			
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	11.631,00-		3.521,34-
6311	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	5.046,24-		1.711,56-
6318	Miet- und Pachtnebenkosten	<u>2.104,45-</u>		<u>0,00</u>
			18.781,69-	5.232,90-
	Gas, Strom, Wasser			
6325	Gas, Strom, Wasser		436,00-	173,28-
	Instandhaltung			
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume		11,45-	0,00
	Steuern, Versicherungen und Beiträge			
6400	Versicherungen	259,42-		445,32-
6420	Beiträge	300,00-		300,00-
6436	Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	250,00-		218,50-
6437	Nicht abzf. Verspät.zuschlag/Zwangsgeld	<u>400,00-</u>		<u>270,00-</u>
			1.209,42-	1.233,82-
	Werbe- und Reisekosten			
6601	Insertionen	1.416,80-		0,00
6630	Repräsentationskosten	0,00		24,76-
6640	Bewirtungskosten	0,00		15,54-
6643	Aufmerksamkeiten	0,00		63,02-
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	0,00		6,65-
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	80,00-		421,45-
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	28,97-		20,00-
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	812,86-		620,14-
6664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	140,00-		28,00-
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	0,00		405,26-
6669	Fahrtkosten ÖPNV	<u>0,00</u>		<u>412,00-</u>
			2.478,63-	2.016,82-
	Instandhaltung und Werkzeuge			
6495	Wartungskosten für Hard- und Software		409,08-	166,81-
	Abschreibungen auf Anlagevermögen			
6200	Abschreibung immaterielle VermG	71,00-		0,00
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	<u>984,00-</u>		<u>398,41-</u>
			1.055,00-	398,41-
	Abschreibungen auf geringwertige Anlagegüter			
6260	Sofortabschreibung GWG		344,43-	3.295,05-
	Verschiedene Kosten			
6800	Porto	48,75-		203,38-
6805	Telefon	1.103,68-		315,23-
6810	Telefax und Internetkosten	599,35-		510,31-
Übertrag		1.751,78-	12.102,78-	1.028,92-
				8.541,22

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bundesvereinigung Nachhaltigkeit e. V., Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		1.751,78-	12.102,78-	8.541,22 1.028,92-
	Verschiedene Kosten			
6815	Bürobedarf	37,73-		122,04-
6820	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	0,00		32,70-
6821	Fortbildungskosten	808,62-		0,00
6825	Rechts- und Beratungskosten	689,50-		0,00
6830	Buchführungskosten	447,40-		119,40-
6837	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	0,00		571,42-
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	676,39-		0,00
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>67,69-</u>		<u>61,72-</u>
			4.479,11-	1.936,20-
	Vorsteuer			
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	71,56-		4,77-
1403	Abziehbare Vorsteuer 5%	0,00		14,17-
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	167,63-		1.418,76-
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>4.415,39-</u>		<u>445,19-</u>
			4.654,58-	1.882,89-
	Vorsteuer aus innergemein- schaftlichem Erwerb, Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft			
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	26,58		0,00
1409	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 16%	<u>0,00</u>		<u>17,91-</u>
			26,58	17,91-
	Umsatzsteuer aus innerge- meinschaftlichem Erwerb, Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft			
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	26,58-		0,00
3838	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 16%	<u>0,00</u>		<u>17,91</u>
			26,58-	17,91
	Umsatzsteuer-Zahlung			
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00		394,19
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00		49,38-
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	0,00		1.513,50-
3845	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>0,00</u>		<u>854,62-</u>
			0,00	2.023,31-
	Buchwert Anlagenabgänge			
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV		0,00	1,00-
	Neutrale Aufwendungen			
7300	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00		188,97-
7318	Zinsen auf Kontokorrentkonten	434,26-		581,35-
7603	Körperschaftsteuer für Vorjahre	300,00-		600,00-
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Übertrag		734,26-	21.236,47-	1.370,32- 2.356,42

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bundesvereinigung Nachhaltigkeit e. V., Berlin

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	734,26-	21.236,47-	2.356,42 1.370,32-
Neutrale Aufwendungen			
7609 Solidaritätszuschlag für Vorjahre	16,50-		63,50-
7641 GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	<u>287,00-</u>		<u>574,00-</u>
		1.037,76-	2.007,82-
		_____	_____
BETRIEBLICHER VERLUST		22.274,23-	1.718,92
BETRIEBLICHER VERLUST		=====	=====

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**Bundesvereinigung Nachhaltigkeit e. V., Berlin**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	BETRIEBLICHER VERLUST			
	BETRIEBLICHER VERLUST		22.274,23-	1.718,92
	STEUERLICHE KORREKTUREN			
	Hinzurechnungen			
	Bewertungskosten			
6644	Nicht abzugsfähige Bewertungskosten		0,00	6,65
	Sonstige (z.B. Repräsen- tationskosten)			
6437	Nicht abzf. Verspät.zuschlag/Zwangsgeld	400,00		270,00
7603	Körperschaftsteuer für Vorjahre	300,00		600,00
7609	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	<u>16,50</u>		<u>63,50</u>
			716,50	933,50
	Gewerbesteuer einschl. Nebenleistungen			
7641	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG		287,00	574,00
			<hr/>	<hr/>
	STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG			
	STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG		21.270,73-	3.233,07
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**Bundesvereinigung Nachhaltigkeit e. V., Berlin**

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
120	Gew. Schutzrechte, entgeltl. erworben	2.749,00		0,00
655	EDV-Anlage	1.290,00		1.994,00
690	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	255,00		535,00
850	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft	16.500,00		16.500,00
1350	Kautionen	1.260,00		1.260,00
1600	Kasse	209,56		177,68
1810	Triodos Bank	9.571,47-		5.700,55-
1829	Triodos Bank 029	31,81		2.932,00
2978	Verlustvortrag vor Verwendung	30.051,37		31.770,29
3561	Darlehen Rlz bis 1 J. (sonstige VB)	64.649,80-		48.349,80-
3562	Darlehen - Restlaufzeit bis 1 Jahr	5.100,00-		4.100,00-
3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	0,00		1.654,24
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	0,00		420,24
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	456,68-		2.343,30
3742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	0,00		282,52
9000	Saldenvorträge Sachkonten	<u>5.156,98</u>		<u>0,00</u>
			22.274,23-	1.718,92