

Euphoria
Steuerberatungsgesellschaft
mbH & Co. KG

Reichsstraße 4a
14052 Berlin

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

**Prepaid Verband Deutschland e.V.
e.V.**

Goerzallee 299

14167 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/620/62922

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die steuerliche Gewinnermittlung

Prepaid Verband Deutschland e.V.
e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2025 bis 31.12.2025 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Aufzeichnungen sowie die vorgelegten Unterlagen und 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.



Euphoria
Steuerberatungsgesellschaft
mbH & Co. KG

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Prepaid Verband Deutschland e.V. e.V., Berlin

	EUR	EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN		
1. Einnahmen	350.373,96	
2. Umsatzsteuer	53.285,87	
3. Umsatzsteuer-Erstattungen	<u>9.231,35</u>	412.891,18
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		412.891,18
B. BETRIEBSAUSGABEN		
1. Raumkosten		
a) Miete und Pacht		1.580,00
2. Steuern, Versicherungen und Beiträge		2.568,40
3. Werbe- und Reisekosten		11.708,63
4. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen		128,00
5. Verschiedene Kosten		322.512,95
6. Vorsteuer		63.128,05
7. Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft		8,40
8. Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft		8,40-
Summe Kosten		401.626,03
9. Neutrale Aufwendungen		1.800,00
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		403.426,03
C. BETRIEBLICHER GEWINN		9.465,15
D. STEUERLICHE KORREKTUREN		
Hinzurechnungen		
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben		
a) Bewirtungskosten	265,74	
Übertrag	<u>265,74</u>	<u>9.465,15</u>

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Prepaid Verband Deutschland e.V. e.V., Berlin

	EUR	EUR
Übertrag	265,74	9.465,15
b) Zuwendungen und Spenden (als Betriebsausgaben gebucht)	<u>1.800,00</u>	<u>2.065,74</u>
Summe Hinzurechnungen		2.065,74
E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG		<u>11.530,89</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Prepaid Verband Deutschland e.V. e.V., Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Einnahmen			
8338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	23.122,05	
8339	Nicht steuerbare Mitgliedsbeiträge / EU	46.800,00	
8400	Mitgliedsbeiträge 19% USt	203.180,75	
8401	Erlöse Prepaidkongress 19% USt	<u>77.271,16</u>	350.373,96
Umsatzsteuer			
1776	Umsatzsteuer 19%		53.285,87
Umsatzsteuer-Erstattungen			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	9.842,66	
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	15.897,15-	
1790	Umsatzsteuerverbindlichkeiten Vorjahr	<u>15.285,84</u>	9.231,35
Miete und Pacht			
4200	Raumkosten		1.580,00
Steuern, Versicherungen und Beiträge			
4360	Versicherungen	2.515,33	
4390	Sonstige Abgaben	<u>53,07</u>	2.568,40
Werbe- und Reisekosten			
4600	Werbekosten	10.822,84	
4650	Bewirtungskosten	620,05	
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	<u>265,74</u>	11.708,63
Abschreibungen auf Anlagevermögen			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen		128,00
Verschiedene Kosten			
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	203,50	
4901	Kongress.- Tagungskosten	149.285,39	
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	48.932,48	
4920	Telefon	1.800,00	
4950	Rechts- und Beratungskosten	115.483,25	
4955	Buchführungskosten	1.280,00	
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	3.269,50	
4964	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	1.503,21	
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>755,62</u>	322.512,95
Vorsteuer			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	160,29	
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>62.967,76</u>	63.128,05
Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft			
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%		8,40
Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft			
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%		8,40-
Übertrag			<u>11.265,15</u>

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Prepaid Verband Deutschland e.V. e.V., Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			11.265,15
	Neutrale Aufwendungen		
2383	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.		1.800,00
	BETRIEBLICHER GEWINN		9.465,15
	Bewirtungskosten		
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		265,74
	Zuwendungen und Spenden (als Betriebsausgaben gebucht)		
2383	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.		1.800,00
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG		11.530,89

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Prepaid Verband Deutschland e.V. e.V., Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Sachanlagen		
410	Geschäftsausstattung		927,00
	Sonstige Konten		
1210	DZ Bank AG	15.141,66	
9000	Saldenvorträge Sachkonten	<u>6.603,51-</u>	8.538,15
			<u>9.465,15</u>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Prepaid Verband Deutschland e.V. e.V., Berlin

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2025 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2025 EUR
410 Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K	2.437,76				2.437,76
	Abschreibung	1.382,76	128,00			1.510,76
	Buchwerte	1.055,00			128,00	927,00
	Ansch-/Herst-K	2.437,76				2.437,76
	Abschreibung	1.382,76	128,00			1.510,76
	Buchwerte	1.055,00			128,00	927,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Prepaid Verband Deutschland e.V. e.V., Berlin

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2025 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2025 EUR
410 Geschäftsausstattung							
410001	Katrin Barz: Notebook + Micro- soft Office PVD	12.10.2020	AHK	1.159,76			1.159,76
		Linear	Absch	1.158,76			1.158,76
		3/00 33,33	BW	1,00			1,00
410002	Messewand	19.04.2023	AHK	1.278,00			1.278,00
		Linear	Absch	224,00	128,00		352,00
		10/00 10,00	BW	1.054,00		128,00	926,00
Geschäftsausstattung			AHK	2.437,76			2.437,76
			Absch	1.382,76	128,00		1.510,76
			BW	1.055,00		128,00	927,00
Geschäftsausstattung			AHK	2.437,76			2.437,76
			Absch	1.382,76	128,00		1.510,76
			BW	1.055,00		128,00	927,00