

Steuerberatungsgesellschaft mbB
Zimmermann-Brase + Partner

Wöschbacher Str. 31
76327 Pfinztal

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2021 bis 30.09.2021

Dt. Verband der Ergotherapeuten e.V.

Becker-Göring-Str. 26/1

76307 Karlsbad

Finanzamt: Ettligen

Steuer-Nr: 3119724500

Bescheinigung über die Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung des Unternehmens

Dt. Verband der Ergotherapeuten e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 30.09.2021 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.

Pfinztal, den 27. Januar 2023



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Martin Brase'.

Steuerberatungsgesellschaft mbB
Zimmermann-Brase + Partner

	Summe	Satzungszweckewirtschaftlicher Geschäftsbetrieb netto	
Gewinnermittlung			
Einnahmen			
8000 Mitgliedsbeiträge	2.520.410,11 €	2.520.410,11 €	- €
8040 Mitgliedsbeiträge manuell gebucht	12.977,58 €	12.977,58 €	- €
8050 Beiträge Vorjahr	4.127,63 €	4.127,63 €	- €
8224 Fortbildungen Akademie	159.997,18 €	159.997,18 €	- €
8225 Sonstige Fortbildungen	12.796,00 €	12.796,00 €	- €
8226 Einnahmen Catering Fortbildung 19%	0,00 €	- €	- €
8230 Gebühr Fobi-Kooperation	0,00 €	- €	- €
8249 Kongress Teilnehmergebühren	26.175,00 €	26.175,00 €	- €
8300 Erlöse Publikation	13.213,18 €	- €	13.213,18 €
8301 Erlöse 7% USt	72,00 €	- €	72,00 €
8303 Ergoshop 7%/5%	37.809,44 €	- €	37.809,44 €
8334 Erlöse 7% USt	0,00 €	- €	- €
8340 Praxisprüfungen 16%	277,20 €	- €	277,20 €
8349 sonstige Erlöse 16%	375,41 €	- €	375,41 €
8400 Praxisprüfungen	1.391,46 €	- €	1.391,46 €
8402 Werbeeinnahmen	12.048,55 €	- €	12.048,55 €
8403 Ergoshop 19%	42.339,28 €	- €	42.339,28 €
8405 WFOT Anerkennung	5.300,00 €	- €	5.300,00 €
8409 Sonstige Einnahmen	0,00 €	- €	- €
8410 Rückzahlungen Fachkreise	0,00 €	- €	- €
8413 Erlöse 19% USt	0,00 €	- €	- €
8415 Erlöse 19% USt	0,00 €	- €	- €
8600 Sonstige Einnahmen	105,00 €	105,00 €	- €
8607 OTD-BASE	0,00 €	- €	- €
8610 Verrechnete sonstige Sachbezüge	2.955,99 €	2.955,99 €	- €
8611 Verr. sonst. Sachbezüge Kfz 19%/16% I	1.046,22 €	- €	1.046,22 €
8650 Erlöse aus Zinsen	0,00 €	- €	- €
	2.853.417,23 €	2.739.544,49 €	113.872,74 €
Umsatzsteuer			
Umsatzsteuer 5%	0,00 €	- €	- €
Umsatzsteuer 7%	3.576,64 €	- €	3.576,64 €
Umsatzsteuer 16%	104,41 €	- €	104,41 €
Umsatzsteuer 19%	11.803,87 €	- €	11.803,87 €
	15.484,92 €	0,00 €	15.484,92 €
Summe Einnahmen	2.868.902,15 €	2.739.544,49 €	129.357,66 €

	Summe	Satzungszweckewirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	netto
Gewinnermittlung			
Ausgaben			
Gehälter	1.376.767,67 €	1.356.165,06 €	20.602,61 €
Verrechnete sonstige Sachbezüge	2.955,99 €	2.955,99 €	- €
Verr. sonst.Sachbezüge Kfz 19%/16% I	1.046,22 €	- €	1.046,22 €
Lohnsteuer	0,00 €	- €	- €
gesetzliche Soziale Aufwendungen	0,00 €	- €	- €
Berufsgenossenschaft	0,00 €	- €	- €
freiwillige soziale Aufwendungen	3.255,01 €	3.131,76 €	123,25 €
Aufwand Altersversorgung	0,00 €	- €	- €
VWL	0,00 €	- €	- €
Aushilfslöhne	0,00 €	- €	- €
Miete	22.125,45 €	22.125,45 €	- €
Nebenkosten	0,00 €	- €	- €
Reinigung	0,00 €	- €	- €
Instandhaltung betrieblicher Räume	0,00 €	- €	- €
nicht abzugsfähige Vorsteuer	40.209,44 €	39.538,55 €	670,89 €
Gewerbesteuer	0,00 €	- €	- €
Versicherungen	3.848,63 €	3.815,45 €	33,18 €
Beiträge	70.350,64 €	70.350,64 €	- €
Arbeitsgeld LG	0,00 €	- €	- €
Arbeitsgeld FA	0,00 €	- €	- €
Weiterl. an Gremien	0,00 €	- €	- €
Honorare	206.326,00 €	203.408,19 €	2.917,81 €
Herstellkosten	419.776,87 €	352.500,21 €	67.276,66 €
Druck	0,00 €	- €	- €
Sonstige Kosten	0,00 €	- €	- €
Werbung	40.388,35 €	40.217,33 €	171,02 €
Druck Werbung	0,00 €	- €	- €
Geschenke	7.998,77 €	7.972,88 €	25,89 €
Bewirtungskosten	6.788,60 €	6.536,81 €	251,79 €
Reisekosten AN	31.096,10 €	30.762,79 €	333,31 €
Reisekosten Sonstige	34.212,19 €	30.520,34 €	3.691,85 €
Auslagenerstattung	21.791,44 €	21.518,33 €	273,11 €
Verpackungsmaterial	0,00 €	- €	- €
Reparatur/Instandhaltung	16.447,00 €	15.795,76 €	651,24 €
Fremdarbeiten	116.970,94 €	115.366,89 €	1.604,05 €
Versandkosten	35.736,77 €	19.114,04 €	16.622,73 €
Telefon	4.504,41 €	4.327,83 €	176,58 €
Bürobed, Fachliteratur	40.657,26 €	39.675,68 €	981,58 €
Fortbildungskosten	11.250,37 €	11.227,40 €	22,97 €
Stellenanzeigen	0,00 €	- €	- €
Rechtsberatung	76.829,26 €	76.785,11 €	44,15 €

	Summe	Satzungszweckewirtschaftlicher	Geschäftsbetrieb netto
Gewinnermittlung			
Buchführung	14.431,54 €	13.860,10 €	571,44 €
Leasing	8.051,42 €	7.732,61 €	318,81 €
NK Geldverkehr	3.395,90 €	3.261,43 €	134,47 €
Sonstige Kosten	12.437,58 €	12.090,76 €	346,82 €
Zinsaufwand	0,00 €	- €	- €
ZAST/Soli	0,00 €	- €	- €
Periodenfremd. Aufwand	0,00 €	- €	- €
Steuernachzahlungen	0,00 €	- €	- €
Anlagenabgänge	173,50 €	166,63 €	6,87 €
Abschreibungen	67.954,00 €	62.815,44 €	5.138,56 €
sonstige Gebäudekosten	19.011,69 €	18.258,90 €	752,79 €
	2.716.789,01 €	2.591.998,37 €	124.790,64 €
Vorsteuer			
Abziehbare Vorsteuer 5%	0,00 €	- €	- €
Abziehbare Vorsteuer 7%	267,27 €	- €	267,27 €
Abziehbare Vorsteuer 16%	224,00 €	- €	224,00 €
Abziehbare Vorsteuer 19%	18.550,80 €	- €	18.550,80 €
	0,00 €	- €	- €
	19.042,07 €	0,00 €	19.042,07 €
Umsatzsteuerzahlungen			
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	-4.342,37 €	- €	- 4.342,37 €
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00 €	- €	- €
Umsatzsteuer Lfd. Jahr	1.007,77 €	- €	1.007,77 €
Umsatzsteuer Vorjahr	-4.199,98 €	- €	- 4.199,98 €
Umsatzsteuer Vorjahre	0,00 €	- €	- €
	-7.534,58 €	0,00 €	-7.534,58 €
Summe Ausgaben	2.728.296,50 €	2.591.998,37 €	136.298,13 €
Betriebliches Ergebnis	140.605,65 €	147.546,12 €	-6.940,47 €
<u>Steuerliche Korrekturen</u>			
Körperschaftsteuererstattung	0,00 €	- €	- €
Geschenke nicht abzugsfähig	0,00 €	- €	- €
Zinsabschlagsteuer	0,00 €	- €	- €
sonstige nicht abzugsfähige BA	0,00 €	- €	- €
Zinsaufwendungen §§ 233a bis 237 AC	0,00 €	- €	- €
	0,00 €	- €	- €
Steuerliches Ergebnis	140.605,65 €	147.546,12 €	-6.940,47 €