

## **GEWINNERMITTLUNG**

**nach § 4 Abs. 3 EStG**

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Maritime Plattform e.V.**

Neuer Wall 41

Finanzamt: Hamburg-Nord (17)

Steuer-Nr: 17/454/05300

Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Erstellung der  
steuerlichen Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung für den Verein

Maritime Plattform e.V.

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 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.

Essen, den 28. Februar 2023

Claas-Tido Risse

RLT Ruhrmann Tieben & Partner mbB  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

# GEWINNERMITTLUNG Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

## Maritime Plattform e.V. Die nationale LNG Initiative, Hamburg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. BETRIEBSEINNAHMEN</b>			
<b>1. Umsatzerlöse</b>		174.464,14	155.000,00
<b>2. Umsatzsteuer</b>			
a) Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben	29.348,19		21.545,00
b) Vom Finanzamt erstattete und ggf. verrechnete Umsatzsteuer	<u>0,00</u>	29.348,19	12.026,18
<b>SUMME BETRIEBSEINNAHMEN</b>		203.812,33	188.571,18
<b>B. BETRIEBSAUSGABEN</b>			
<b>1. Materialausgaben</b>			
a) Bezogene Fremdleistungen		145.946,38	152.712,86
<b>2. Sonstige betriebliche Ausgaben</b>			
a) Raum- und sonstige Grund- stücksausgaben (ohne häusliches Arbeitszimmer)			
aa) Miete/Pacht für Geschäfts- räume und betrieblich genutzte Grundstücke	3.344,54		0,00
b) Beiträge, Gebühren, Abgaben und Versicherungen	1.606,50		1.130,50
c) Ausgaben für Werbung und Geschäftsreisen			
ca) Ausgaben für Werbung	4.640,50		3.887,00
cb) Ausgaben für Bewirtung	5.768,18		0,00
d) Laufende EDV-Kosten	125,28		125,28
e) Ausgaben für Rechts- und Steuerberatung, Buchführung	3.421,10		866,65
f) Sonstige beschränkt abziehbare Betriebsausgaben	399,30		399,30
g) Weitere sonstige betriebliche Ausgaben	<u>806,81</u>	20.112,21	674,88
<b>3. Umsatzsteuer</b>			
a) Gezahlte Vorsteuerbeträge	31.592,54		29.830,71
Übertrag	31.592,54-	37.753,74	1.056,00-

# GEWINNERMITTLUNG Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

## Maritime Plattform e.V. Die nationale LNG Initiative, Hamburg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	31.592,54-	37.753,74	1.056,00-
b) An das Finanzamt gezahlte und ggf. verrechnete Umsatzsteuer	<u>2.925,97</u>	34.518,51	0,00
		_____	_____
<b>SUMME BETRIEBSAUSGABEN</b>		200.577,10	189.627,18
		_____	_____
<b>C. BETRIEBLICHER GEWINN</b>		3.235,23	1.056,00-
		=====	=====

# GEWINNERMITTLUNG Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

**Maritime Plattform e.V. Die nationale LNG Initiative, Hamburg**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>D. STEUERLICHE GEWINNERMITTLUNG</b>			
<b>1. BETRIEBLICHER GEWINN</b>		3.235,23	1.056,00-
<b>2. Steuerliche Zurechnungen</b>			
a) Zuzüglich nicht abzugsfähige Betriebsausgaben nach § 4 Abs. 5, 5b und 7 EStG			
aa) Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben für Bewirtung nach § 4 Abs. 5 S. 1 Nr. 2 EStG	1.730,45		0,00
b) Zuzüglich übrige Korrekturen (z.B. § 4h EStG, § 160 AO)	<u>399,30</u>	2.129,75	399,30
		_____	_____
<b>STEUERLICHER GEWINN</b>		<u>5.364,98</u>	<u>656,70-</u>

**KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2022 bis 31.12.2022****Maritime Plattform e.V. Die nationale LNG Initiative, Hamburg**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>Umsatzerlöse</b>			
8336	Mitgliedsbeiträge Ausland - § 13 b UStG	15.000,00		15.000,00
8338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	5.000,00		5.000,00
8340	Erlöse 16% USt	0,00		136.833,33
8400	Mitgliedsbeiträge 19 % USt	150.790,00		1.833,33-
8401	Erlöse 19% USt (Auslagenerstattungen)	<u>3.674,14</u>	174.464,14	0,00
	<b>Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben</b>			
1775	Umsatzsteuer 16%	0,00		21.893,33
1776	Umsatzsteuer 19%	<u>29.348,19</u>	29.348,19	348,33-
	<b>Vom Finanzamt erstattete und ggf. verrechnete Umsatzsteuer</b>			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00		5.619,50
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>0,00</u>	0,00	6.406,68
	<b>Bezogene Fremdleistungen</b>			
3100	Fremdleistungen	138.402,31-		143.722,69-
3101	Reisekosten, Auslagen FL	7.436,54-		6.699,55-
3103	Sonstige, Auslagen IT, Repräsentationsk.	<u>107,53-</u>	145.946,38-	2.290,62-
	<b>Miete/Pacht für Geschäfts- räume und betrieblich genutzte Grundstücke</b>			
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		3.344,54-	0,00
	<b>Beiträge, Gebühren, Abgaben und Versicherungen</b>			
4360	Versicherungen		1.606,50-	1.130,50-
	<b>Ausgaben für Werbung</b>			
4600	Werbekosten	3.850,50-		3.887,00-
4640	Repräsentationskosten	<u>790,00-</u>	4.640,50-	0,00
	<b>Ausgaben für Bewirtung</b>			
4650	Bewirtungskosten	4.037,73-		0,00
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	<u>1.730,45-</u>	5.768,18-	0,00
	<b>Laufende EDV-Kosten</b>			
4806	Wartungskosten für Hard- und Software		125,28-	125,28-
	<b>Ausgaben für Rechts- und Steuerberatung, Buchführung</b>			
4950	Rechts- und Beratungskosten	4,50-		11,46-
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	<u>3.416,60-</u>	3.421,10-	855,19-
	<b>Sonstige beschränkt abziehbare Betriebsausgaben</b>			
2381	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck		399,30-	399,30-
Übertrag			<u>38.560,55</u>	<u>29.449,59</u>

**KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2022 bis 31.12.2022****Maritime Plattform e.V. Die nationale LNG Initiative, Hamburg**

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		38.560,55	29.449,59
<b>Weitere sonstige betriebliche Ausgaben</b>			
4900 Sonstige betriebliche Aufwendungen	22,61-		0,00
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>784,20-</u>	806,81-	674,88-
<b>Gezahlte Vorsteuerbeträge</b>			
1570 Abziehbare Vorsteuer	2.375,00-		0,00
1571 Abziehbare Vorsteuer 7%	216,90-		0,36-
1575 Abziehbare Vorsteuer 16%	0,00		957,42-
1576 Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>29.000,64-</u>	31.592,54-	28.872,93-
<b>An das Finanzamt gezahlte und ggf. verrechnete Umsatzsteuer</b>			
1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	5.592,18-		0,00
1790 Umsatzsteuer Vorjahr	<u>2.666,21</u>	2.925,97-	0,00
		_____	_____
<b>BETRIEBLICHER GEWINN</b>			
BETRIEBLICHER GEWINN		3.235,23	1.056,00-
		=====	=====

**KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung** Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2022 bis 31.12.2022**Maritime Plattform e.V. Die nationale LNG Initiative, Hamburg**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>STEUERLICHE GEWINNERMITTLUNG</b>				
<b>BETRIEBLICHER GEWINN</b>				
BETRIEBLICHER GEWINN				
			3.235,23	1.056,00-
<b>Steuerliche Zurechnungen</b>				
<b>Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben für Bewirtung nach § 4 Abs. 5 S. 1 Nr. 2 EStG</b>				
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		1.730,45	0,00
<b>Zuzüglich übrige Korrekturen (z.B. § 4h EStG, § 160 AO)</b>				
2381	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck		399,30	399,30
			<hr/>	<hr/>
<b>STEUERLICHER GEWINN</b>				
STEUERLICHER GEWINN				
			5.364,98	656,70-
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



**KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung** Einnahmen-Überschussrechner vom 01.01.2022 bis 31.12.2022**Maritime Plattform e.V. Die nationale LNG Initiative, Hamburg**

## Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
880	Variables Kapital (VH), EK	215,69-		1.271,69-
1210	Deutsche Bank 86 1674 00	<u>3.450,92</u>	3.235,23	215,69



RLT Ruhrmann Tieben & Partner mbB  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft  
Huyssenallee 44  
45128 Essen Germany  
T +49 201 245 150  
F +49 201 245 1550  
essen@rlt.de

Am Burgacker 37  
47051 Duisburg Germany  
T +49 203 739 940  
F +49 203 739 94 10  
duisburg@rlt.de

Am Wehrhahn 36  
40211 Düsseldorf Germany  
T +49 211 179 3970  
F +49 211 179 397 99  
duesseldorf@rlt.de



ESSEN  
DUISBURG  
DÜSSELDORF

rlt.de