

Euphoria
Steuerberatungsgesellschaft
mbH & Co. KG

Reichsstraße 4a
14052 Berlin

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

**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 01.01.2024 bis 31.12.2024 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 01.01.2024 bis 31.12.2024

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

	EUR	EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN		
1. Einnahmen	339.486,45	
2. Umsatzsteuer	52.293,85	
3. Umsatzsteuer-Erstattungen	<u>9.541,52</u>	<u>401.321,82</u>
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		401.321,82
B. BETRIEBSAUSGABEN		
1. Raumkosten		
a) Miete und Pacht	1.580,00	
2. Steuern, Versicherungen und Beiträge	2.515,33	
3. Werbe- und Reisekosten	17.777,22	
4. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen	128,00	
5. Verschiedene Kosten	319.303,03	
6. Vorsteuer	62.280,20	
7. Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vor- steuer aus Dreiecksgeschäft	123,39	
8. Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft	123,39-	
Summe Kosten	403.583,78	
9. Neutrale Aufwendungen	1.800,00	
10. Geleistete Anzahlungen	3.965,00-	
SUMME BETRIEBSAUSGABEN	401.418,78	
C. BETRIEBLICHER VERLUST		
Übertrag		96,96-

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

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

	EUR	EUR
Übertrag		96,96-

D. STEUERLICHE KORREKTUREN

Hinzurechnungen

1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben

a) Bewirtungskosten	266,33	
b) Zuwendungen und Spenden (als Betriebsausgaben gebucht)	<u>1.800,00</u>	2.066,33
		<hr/>

Summe Hinzurechnungen

2.066,33

E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG

1.969,37

1.969,37

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

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

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Einnahmen			
8300	Erlöse 7% USt	2.336,45	
8337	Erlöse aus Leistungen nach § 13b UStG	18.750,00	
8338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	15.230,00	
8339	Nicht steuerbare Mitgliedsbeiträge / EU	28.800,00	
8400	Mitgliedsbeiträge 19% USt	179.600,00	
8401	Erlöse Prepaidkongress 19% USt	94.770,00	339.486,45
Umsatzsteuer			
1771	Umsatzsteuer 7%	163,55	
1776	Umsatzsteuer 19%	52.130,30	52.293,85
Umsatzsteuer-Erstattungen			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	9.867,63	
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	15.167,09-	
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	14.840,98	9.541,52
Miete und Pacht			
4200	Raumkosten		1.580,00
Steuern, Versicherungen und Beiträge			
4360	Versicherungen		2.515,33
Werde- und Reisekosten			
4600	Werbekosten	16.889,44	
4650	Bewirtungskosten	621,45	
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	266,33	17.777,22
Abschreibungen auf Anlagevermögen			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen		128,00
Verschiedene Kosten			
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	244,00	
4901	Kongress.- Tagungskosten	136.068,63	
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	53.889,01	
4920	Telefon	1.780,00	
4930	Bürobedarf	290,00	
4950	Rechts- und Beratungskosten	119.198,66	
4955	Buchführungskosten	1.280,00	
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	3.846,00	
4964	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	1.282,03	
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	767,20	
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	657,50	319.303,03
Vorsteuer			
1570	Abziehbare Vorsteuer	10,53	
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	387,24	
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	61.882,43	62.280,20
Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft			
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%		123,39
Übertrag			2.385,35-

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

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

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			2.385,35-
	Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft		
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%		123,39-
	Neutrale Aufwendungen		
2383	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.		1.800,00
	Geleistete Anzahlungen		
1510	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		3.965,00-
	BETRIEBLICHER VERLUST		96,96
	Bewirtungskosten		
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		266,33
	Zuwendungen und Spenden (als Betriebsausgaben gebucht)		
2383	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.		1.800,00
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG		1.969,37

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

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

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Sachanlagen			
410	Geschäftsausstattung		1.055,00
EB-Werte ergebniswirksamer Konten			
1510	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		3.965,00
Sonstige Konten			
1210	DZ Bank AG	5.548,51	
9000	Saldenvorträge Sachkonten	<u>10.665,47-</u>	5.116,96-
			<u>96,96-</u>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

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

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
410 Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.437,76 1.254,76 1.183,00	128,00			2.437,76 1.382,76 1.055,00
	Ansch-/Herst-K	2.437,76				2.437,76
	Abschreibung	1.254,76	128,00			1.382,76
	Buchwerte	1.183,00			128,00	1.055,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

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

Bezeichnung	Datum Afa-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung- Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
410 Geschäftsausstattung							
410001 Katrin Barz: Notebook + Microsoft Office PVD	12.10.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	1.159,76 1.158,76 1,00				1.159,76 1.158,76 1,00
410002 Messewand	19.04.2023 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	1.278,00 96,00 1.182,00	128,00			1.278,00 224,00 1.054,00
Geschäftsausstattung		AHK	2.437,76				2.437,76
		Absch	1.254,76	128,00			1.382,76
		BW	1.183,00		128,00		1.055,00
		AHK	2.437,76				2.437,76
		Absch	1.254,76	128,00			1.382,76
		BW	1.183,00		128,00		1.055,00