

Vetter & Sänger
Steuerberater

Hohenzollernstr. 97
80796 München

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Produzentenverband e.V.

Häberlstr. 5

80337 München

Finanzamt: München (143) Körpersch./Pers.

Steuer-Nr: 143/236/81679

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den Jahresabschluss - bestehend aus Gewinnermittlung gemäß § 4 Abs. 3 EStG - des

Produzentenverband e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Auftraggebers.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Gewinnermittlung gemäß § 4 Abs. 3 EStG auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

München, den 05. März 2024

Vetter & Sänger
Steuerberater

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Produzentenverband e.V.
München

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Einnahmen aus freiberuflicher Tätigkeit	197.037,33		189.043,53
2. Erlöse aus Anlagenverkäufen	1.636,33		0,00
3. Neutrale Erträge	<u>0,00</u>	<u>198.673,66</u>	<u>166,87</u>
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		198.673,66	189.210,40
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Personalkosten			
a) Löhne und Gehälter	76.728,00		60.947,55
b) Gesetzliche soziale Aufwendungen	<u>15.547,87</u>	92.275,87	13.213,23
2. Raumkosten			
a) Miete und Pacht	12.179,90		6.044,74
3. Steuern, Versicherungen und Beiträge	24.041,77		20.409,02
4. Werbe- und Reisekosten	54.851,81		25.383,26
5. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen	1.662,99		500,00
6. Verschiedene Kosten	55.189,56		48.302,79
Summe Kosten	240.201,90		174.800,59
7. Buchwert Anlagenabgänge	8.000,00		0,00
SUMME BETRIEBSAUSGABEN	248.201,90		174.800,59
C. STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG			
	49.528,24		14.409,81-
	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Produzentenverband e.V.
München

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0650	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	6.422,50 6.252,50 170,00	1.498,99 1.662,99 1.498,99		1.662,99	7.921,49 7.915,49 6,00
0800	Anteile an verbundenen Unternehmen (AV)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	8.000,00 0,00 8.000,00	8.000,00- 0,00 8.000,00-			0,00 0,00 0,00
0820	Beteiligungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	20.282,30 0,00 20.282,30				20.282,30 0,00 20.282,30
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	34.704,80 6.252,50 28.452,30	1.498,99 1.662,99 1.498,99 8.000,00- 8.000,00-		1.662,99	28.203,79 7.915,49 20.288,30

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Produzentenverband e.V.
München

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Produzentenverband e.V.
München

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0800 Anteile an verbundenen Unternehmen (AV)								
800001	Produzentenverband Service UG 22.08.2019 (haftungsbeschränkt) (100%)	AHK Keine AfA	8.000,00 0,00	8.000,00- 8.000,00	0,00			0,00 0,00 0,00
Summe	Anteile an verbundenen Unternehmen (AV)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	8.000,00 0,00 8.000,00	8.000,00- 8.000,00				0,00 0,00 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Produzentenverband e.V.
München

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
0820 Beteiligungen								
820001	German Films GmbH (30%)	01.01.2008 Keine AfA	AHK Absch 0,00 BW	7.500,00 0,00 7.500,00				7.500,00 0,00 7.500,00
820002	VGF Verwertungsges.f.Nutzungsrecht e an Filmwerken mbH (50%)	01.01.2008 Keine AfA	AHK Absch 0,00 BW	12.782,30 0,00 12.782,30				12.782,30 0,00 12.782,30
Summe	Beteiligungen		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	20.282,30 0,00 20.282,30				20.282,30 0,00 20.282,30

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Produzentenverband e.V.
München

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen aus freiberuflicher Tätigkeit				
4000 Verbandsbeiträge				
4001	sonstige Erlöse	33.537,33		32.843,53
4003	Verbandsbeiträge frühere Jahre	3.850,00		1.500,00
4004	Umsatzerlöse	<u>400,00</u>	197.037,33	0,00
Erlöse aus Anlagenverkäufen				
6891	Erlöse Verkäufe Finanzanlagen, BV		1.636,33	0,00
Neutrale Erträge				
7119	Sonstige Zinserträge aus verb.Untern.		0,00	166,87
Löhne und Gehälter				
3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	10,00		0,00
6020	Gehälter	52.688,00-		20.062,35-
6027	Geschäftsführergehälter	0,00		40.485,20-
6035	Assistenz	23.570,00-		0,00
6080	Vermögenswirksame Leistungen	<u>480,00-</u>	76.728,00-	400,00-
Gesetzliche soziale Aufwendungen				
6110	Gesetzl. soz. Aufw.	15.189,19-		12.039,19-
6120	Beiträge z. Berufsgenossenschaft	215,64-		172,80-
6141	Künstlersozialkasse	<u>143,04-</u>	15.547,87-	1.001,24-
Miete und Pacht				
6305	Raumkosten	0,00		1.544,74-
6310	Miete	<u>12.179,90-</u>	12.179,90-	4.500,00-
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
6400	Versicherungen	211,77-		141,02-
6420	Beiträge	<u>23.830,00-</u>	24.041,77-	20.268,00-
Werde- und Reisekosten				
6600	Werbeleistung	1.237,60-		0,00
6631	Re-Branding (Logo, Website)	2.784,60-		190,40-
6635	Veranstaltungen - Frühjahrstreffen	16.189,36-		8.934,95-
6636	Veranstaltungen Herbsttreffen	6.467,80-		5.381,16-
6637	Berlinale	140,00-		171,60-
6638	Reportingtool	23.342,50-		6.908,00-
6639	Mitgliederversammlung	432,55-		0,00
6640	Bewirtungskosten	946,70-		288,31-
6641	Catering	276,74-		175,14-
6670	Reisekosten	<u>3.033,96-</u>	54.851,81-	3.333,70-
Abschreibungen auf Anlagevermögen				
6220	Abschreib. a. Sachanlagen		1.662,99-	500,00-
<hr/>				
Übertrag			13.661,32	62.712,60

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Produzentenverband e.V.
München

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			13.661,32	62.712,60
Verschiedene Kosten				
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.327,14-		4.052,30-
6301	Arbeit Nachwuchssektion	2.424,87-		10.291,65-
6302	Verrechnung Explorer Konferenz	276,30-		8.631,20-
6304	Projekte in Entwicklung	1.774,04-		0,00
6800	Porto	224,51-		171,91-
6805	Telefon	344,17-		720,00-
6810	Telefax und Internetkosten	2.166,56-		2.588,94-
6815	Bürobedarf	1.927,26-		374,06-
6821	Fortbildungskosten	3.464,59-		0,00
6825	Rechts- und Beratungskosten	32.382,82-		16.145,52-
6827	Abschluß- und Prüfungskosten	891,46-		687,59-
6830	Buchführungskosten	5.783,40-		4.438,70-
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>202,44-</u>	<u>55.189,56-</u>	<u>200,92-</u>
Buchwert Anlagenabgänge				
6897	Abgänge Finanzanlagen Restbuchwert, BV		8.000,00-	0,00
STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG				
	STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs.3 EStG		49.528,24-	14.409,81
			<u>=====</u>	<u>=====</u>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Produzentenverband e.V.
München

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
650	Büroeinrichtung	6,00		170,00
800	Anteile an verbundenen Unternehmen (AV)	0,00		8.000,00
820	Beteiligungen	20.282,30		20.282,30
1350	Kautionen	1.543,30		0,00
1360	Darlehen (sonstige VermG)	0,00		2.625,09
1463	GLS Kreditkarte 3824	163,32-		161,31-
1850	GLS Bank	45.050,70		86.068,77
2010	Variables Kapital	50.164,79-		50.164,79-
3509	So.Verbindl. § 11 (2) für § 4 (3) EStG	1.003,30-		1.740,93-
9000	Saldenvorträge, Sachkonten	<u>65.079,13-</u>	49.528,24-	50.669,32-