

## **GEWINNERMITTLUNG**

**nach § 4 Abs. 3 EStG**

vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024

**Maritime Plattform e.V.**

Neuer Wall 41

20354 Hamburg

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 2024 bis 31. Dezember 2024 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 5. März 2025

Claas-Tido Risse

RLT Ruhrmann Tieben & Partner mbB  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

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

**Maritime Plattform e.V., Hamburg**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. BETRIEBSEINNAHMEN</b>			
1. Einnahmen	113.687,39		143.424,00
2. Umsatzsteuer	21.600,60		22.500,56
3. Umsatzsteuer-Erstattungen	1.079,46		0,00
		136.367,45	165.924,56
<b>SUMME BETRIEBSEINNAHMEN</b>	<b>136.367,45</b>		<b>165.924,56</b>
<b>B. BETRIEBSAUSGABEN</b>			
1. Materialausgaben			
a) Fremdleistungen	93.254,90		115.775,69
2. Raumkosten			
a) Miete und Pacht	775,00		1.330,00
3. Steuern, Versicherungen und Beiträge	1.606,50		1.606,50
4. Werbe- und Reisekosten	5.090,14		10.213,29
5. Instandhaltung und Werkzeuge	0,00		4,35
6. Verschiedene Kosten	9.391,35		3.008,02
7. Vorsteuer	20.436,87		24.342,99
8. Umsatzsteuer-Zahlung	0,00		13.717,66
		<b>130.554,76</b>	<b>169.998,50</b>
9. Neutrale Aufwendungen	439,23		440,37
<b>SUMME BETRIEBSAUSGABEN</b>	<b>130.993,99</b>		<b>170.438,87</b>
<b>C. BETRIEBLICHER GEWINN</b>		<b>5.373,46</b>	<b>4.514,31-</b>
<b>D. STEUERLICHE KORREKTUREN</b>			
<b>Hinzurechnungen</b>			
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
a) Bewirtungskosten	1.227,05		2.881,44
Übertrag	1.227,05		2.881,44
		5.373,46	4.514,31-

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

**Maritime Plattform e.V., Hamburg**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		5.373,46	4.514,31- 2.881,44
b) Zuwendungen und Spenden (als Betriebsausgaben gebucht)	<u>1.227,05</u>	<u>439,23</u>	<u>439,23</u>
		1.666,28	3.320,67
<b>Summe Hinzurechnungen</b>		<b>1.666,28</b>	<b>3.320,67</b>
<b>E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG</b>		<b>7.039,74</b>	<b>1.193,64-</b>

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

## Maritime Plattform e.V., Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Einnahmen</b>				
8336	Mitgliedsbeiträge Ausland - § 13 b UStG	0,00		20.000,00
8338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	0,00		5.000,00
8400	Mitgliedsbeiträge 19 % USt	110.000,00		115.000,00
8401	Erlöse 19% USt (Auslagenerstattungen)	<u>3.687,39</u>		<u>3.424,00</u>
			113.687,39	143.424,00
<b>Umsatzsteuer</b>				
1776	Umsatzsteuer 19%		21.600,60	22.500,56
<b>Umsatzsteuer-Erstattungen</b>				
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	3.135,95-		0,00
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>4.215,41</u>		<u>0,00</u>
			1.079,46	0,00
<b>Fremdleistungen</b>				
3100	Fremdleistungen	82.676,82		105.525,21
3101	Reisekosten, Auslagen FL	6.890,69		7.362,98
3102	Weiterbelastung, Auslagen FL	3.687,39		2.410,50
3103	Sonstige, Auslagen IT, Repräsentationsk.	<u>0,00</u>		<u>477,00</u>
			93.254,90	115.775,69
<b>Miete und Pacht</b>				
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		775,00	1.330,00
<b>Steuern, Versicherungen und Beiträge</b>				
4360	Versicherungen		1.606,50	1.606,50
<b>Werbe- und Reisekosten</b>				
4600	Werbekosten	0,00		608,50
4640	Repräsentationskosten	1.000,00		0,00
4650	Bewirtungskosten	2.863,09		6.723,35
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	<u>1.227,05</u>		<u>2.881,44</u>
			5.090,14	10.213,29
<b>Instandhaltung und Werkzeuge</b>				
4806	Wartungskosten für Hard- und Software		0,00	4,35
<b>Verschiedene Kosten</b>				
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		1.915,75
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	5.069,75		0,00
4950	Rechts- und Beratungskosten	789,45		124,17
4955	Buchführungskosten	0,00		524,70
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	3.100,00		0,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>432,15</u>		<u>443,40</u>
			9.391,35	3.008,02
<b>Vorsteuer</b>				
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	49,88		0,00
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	<u>20.386,99</u>		<u>24.342,99</u>
			20.436,87	24.342,99
Übertrag			5.812,69	9.643,72

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

**Maritime Plattform e.V., Hamburg**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			5.812,69	9.643,72
	<b>Umsatzsteuer-Zahlung</b>			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00		833,98
1781	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00		1.539,00
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>0,00</u>		<u>11.344,68</u>
			0,00	13.717,66
	<b>Neutrale Aufwendungen</b>			
2110	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	0,00		1,14
2381	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck	<u>439,23</u>		<u>439,23</u>
			439,23	440,37
	<b>BETRIEBLICHER GEWINN</b>		<b>5.373,46</b>	<b>4.514,31-</b>
	<b>Bewirtungskosten</b>			
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		1.227,05	2.881,44
	<b>Zuwendungen und Spenden (als Betriebs- ausgaben gebucht)</b>			
2381	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck		439,23	439,23
	<b>STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG</b>		<b>7.039,74</b>	<b>1.193,64-</b>

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

**Maritime Plattform e.V., Hamburg**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Sonstige Konten</b>				
880	Variables Kapital (VH), EK	1.063,39		3.450,92-
1210	Deutsche Bank 86 1674 00	4.310,07		136,61
1701	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	<u>0,00</u>		<u>1.200,00-</u>
			5.373,46	4.514,31-
			<b>5.373,46</b>	<b>4.514,31-</b>
			<u><u>5.373,46</u></u>	<u><u>4.514,31-</u></u>

RLTRuhrmann Tieben & PartnermbB  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft  
Huyssenallee 44  
45128 Essen Germany  
T +49 201 245150  
F +49 201 2451550  
essen@rlt.de

Am Burgacker 37  
47051 Duisburg Germany  
T +49 203 739940  
F +49 203 7399410  
duisburg@rlt.de

Am Wehrhahn 36  
40211 Düsseldorf Germany  
T +49 211 1793970  
F +49 211 17939799  
duesseldorf@rlt.de

