

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 |
|---|-----------------|----------------------|-------------------|
| A. BETRIEBSEINNAHMEN | | | |
| 1. Einnahmen | 113.687,39 | | 143.424,00 |
| 2. Umsatzsteuer | 21.600,60 | | 22.500,56 |
| 3. Umsatzsteuer-Erstattungen | <u>1.079,46</u> | | <u>0,00</u> |
| | | 136.367,45 | 165.924,56 |
| SUMME BETRIEBSEINNAHMEN | | 136.367,45 | 165.924,56 |
| B. BETRIEBSAUSGABEN | | | |
| 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 |
| Summe Kosten | | 130.554,76 | 169.998,50 |
| 9. Neutrale Aufwendungen | | 439,23 | 440,37 |
| SUMME BETRIEBSAUSGABEN | | 130.993,99 | 170.438,87 |
| C. BETRIEBLICHER GEWINN | | 5.373,46 | 4.514,31- |
| D. STEUERLICHE KORREKTUREN | | | |
| Hinzurechnungen | | | |
| 1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben | | | |
| a) Bewirtungskosten | 1.227,05 | | 2.881,44 |
| | <u>1.227,05</u> | | <u>2.881,44</u> |
| Übertrag | | 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 | 1.227,05 | 5.373,46 | 4.514,31- 2.881,44 |
| b) Zuwendungen und Spenden (als Betriebsausgaben gebucht) | <u>439,23</u> | 1.666,28 | <u>439,23</u> 3.320,67 |
| Summe Hinzurechnungen | | 1.666,28 | 3.320,67 |
| E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG | | 7.039,74 | 1.193,64- |

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 |
|---|--|------------------|----------------------|------------------|
| Einnahmen | | | | |
| 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 |
| Umsatzsteuer | | | | |
| 1776 | Umsatzsteuer 19% | | 21.600,60 | 22.500,56 |
| Umsatzsteuer-Erstattungen | | | | |
| 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 |
| Fremdleistungen | | | | |
| 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 |
| Miete und Pacht | | | | |
| 4210 | Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter | | 775,00 | 1.330,00 |
| Steuern, Versicherungen und Beiträge | | | | |
| 4360 | Versicherungen | | 1.606,50 | 1.606,50 |
| Werbe- und Reisekosten | | | | |
| 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 |
| Instandhaltung und Werkzeuge | | | | |
| 4806 | Wartungskosten für Hard- und Software | | 0,00 | 4,35 |
| Verschiedene Kosten | | | | |
| 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 |
| Vorsteuer | | | | |
| 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 | | | <u>5.812,69</u> | <u>9.643,72</u> |

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 |
| | Umsatzsteuer-Zahlung | | | |
| 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 |
| | Neutrale Aufwendungen | | | |
| 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 |
| | BETRIEBLICHER GEWINN | | <u>5.373,46</u> | <u>4.514,31-</u> |
| | Bewertungskosten | | | |
| 4654 | Nicht abzugsfähige Bewertungskosten | | 1.227,05 | 2.881,44 |
| | Zuwendungen und Spenden (als Betriebsausgaben gebucht) | | | |
| 2381 | Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck | | 439,23 | 439,23 |
| | STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs. 3 EStG | | <u>7.039,74</u> | <u>1.193,64-</u> |

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 |
|------------------------|--------------------------------------|-------------|------------------------|-------------------------|
| Sonstige Konten | | | | |
| 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- |
| | | | <u>5.373,46</u> | <u>4.514,31-</u> |



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