

Dipl.-Kffr. (FH)  
Susanne Girrbach  
Steuerberaterin

Kurfürstenstr. 33  
10785 Berlin

## **GEWINNERMITTLUNG**

**nach § 4 Abs. 3 EStG**

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**The Duke of Edinburgh's International Award German**

Prinz-Eugen-Straße 29A

13347 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/678/60314

## Vermögensübersicht vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

The Duke of Edinburgh's International Award German  
Berlin

## AKTIVA

	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		935,00
II. Finanzanlagen		
1. Sonstige Ausleihungen		1.430,00
Summe Anlagevermögen		2.365,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Sonstige Vermögensgegenstände		1.880,93
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		102.739,58
Summe Umlaufvermögen		104.620,51
Sonstige Aktiva		500,00
		<b>107.485,51</b>

## PASSIVA

	EUR	EUR
<b>A. Eigenkapital Verein</b>		
I. Gewinnrücklagen		
1. Gebundene Rücklage	14.141,00	
2. Freie Rücklage	<u>154.271,43</u>	168.412,43
II. Jahresergebnis		61.068,23-
Summe Eigenkapital		<u>107.344,20</u>
<b>B. Verbindlichkeiten</b>		
1. Sonstige Verbindlichkeiten		141,31
		<u><b>107.485,51</b></u>

Vermögensübersicht vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

The Duke of Edinburgh's International Award German  
Berlin

SONSTIGE KONTEN

	EUR	EUR
<b>EB-Werte ergebniswirksamer Konten</b>		1.653,74-
<b>Vortragskonten</b>		1.653,74
		<hr/>
		<b>0,00</b>
		<hr/>

Blatt 4

Vermögensübersicht vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**The Duke of Edinburgh's International Award German  
Berlin**

## Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

The Duke of Edinburgh's International Award German  
Berlin

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		
650 0	Büroeinrichtung		935,00
	<b>Sonstige Ausleihungen</b>		
935 0	sonst. Ausl. - geleistete Kautionen		1.430,00
	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1340 0	Forderung. gg. Personal Lohn- und Gehalt	961,93	
1350 0	Kautionen	715,00	
1370 0	Durchlaufende Posten	<u>204,00</u>	1.880,93
	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		
1600 0	Kasse	106,92	
1800 0	Bank	16.655,58	
1801 0	LBB - Berl, SpK DE28100500000190930373	<u>85.977,08</u>	102.739,58
	<b>Sonstige Aktiva</b>		
3550 0	Erhaltene Kautionen		500,00
			<u><u>107.485,51</u></u>

**The Duke of Edinburgh's International Award German  
Berlin**

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	<b>Gebundene Rücklage</b>		
2000 0	Gebundene Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO		14.141,00
	<b>Freie Rücklage</b>		
2100 0	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO		154.271,43
	<b>Jahresergebnis</b>		
	Jahresergebnis		61.068,23-
	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		
1370 2	GT KK		141,31
			<hr/>
			<b>107.485,51</b>
			<hr/>

## Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

The Duke of Edinburgh's International Award German  
Berlin

## SONSTIGE KONTEN

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
<b>EB-Werte ergebniswirksamer Konten</b>			
3720 0	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	152,98-	
3730 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>1.500,76-</u>	1.653,74-
<b>Vortragskonten</b>			
9000 0	Saldenvorträge Sachkonten		1.653,74
			<u>0,00</u>



Blatt 8

Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**The Duke of Edinburgh's International Award German  
Berlin**

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

The Duke of Edinburgh's International Award German  
Berlin

## IDEELLER BEREICH

	EUR	EUR
<b>A. EINNAHMEN</b>		
1. Einnahmen aus Spenden	190.955,09	
2. Einnahmen aus Schenkungen, Erbschaften und Vermächtnissen	75.908,59	
3. Einnahmen	56.141,55	
4. Neutrale Einnahmen	7.783,46	330.788,69
		<hr/>
<b>SUMME EINNAHMEN</b>		<b>330.788,69</b>
<b>B. AUSGABEN</b>		
1. Personalkosten		
a) Löhne und Gehälter	219.029,75	
b) Gesetzliche soziale Abgaben	51.457,31	
c) Freiwillige soziale Abgaben	175,00	270.662,06
		<hr/>
2. Raumkosten		
a) Miete und Pacht	14.405,70	
b) Gas, Strom, Wasser	91,00	
c) Sonstige Raumkosten	73,59	14.570,29
		<hr/>
3. Steuern, Versicherungen und Beiträge		2.327,97
4. Werbe- und Reisekosten		29.981,27
5. Instandhaltung und Werkzeuge		115,16
6. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf Anlagevermögen		666,00
7. Verschiedene Ausgaben		56.807,77
		<hr/>
<b>Summe Ausgaben</b>		<b>375.130,52</b>
8. Neutrale Ausgaben		25.000,00
		<hr/>
<b>SUMME AUSGABEN</b>		<b>400.130,52</b>
		<hr/>
<b>C. JAHRESERGEBNIS</b>		<b>69.341,83-</b>
		<hr/> <hr/>

The Duke of Edinburgh's International Award German  
Berlin

ZWECKBETRIEB

EUR

**A. EINNAHMEN**

1. Einnahmen

8.273,60

**SUMME EINNAHMEN**

**8.273,60**

**B. JAHRESERGEBNIS**

**8.273,60**

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

The Duke of Edinburgh's International Award German  
Berlin

## IDEELLER BEREICH

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
<b>Einnahmen aus Spenden</b>			
4040 0	Erträge aus Spenden/Zuwendungen		190.955,09
<b>Einnahmen aus Schenkungen, Erbschaften und Vermächtnissen</b>			
4033 1	Fördermittel (Einnahmen)		75.908,59
<b>Einnahmen</b>			
4090 2	Award Shop	8.385,25	
4100 0	Sonstige steuerfr. Umsätze Inland	152,75	
4103 1	Teilnehmerbeträge	16.920,80	
4103 2	Lizenzen	30.107,75	
4185 1	Lehrgangsbeiträge	575,00	56.141,55
<b>Neutrale Einnahmen</b>			
4828 0	Zuschüsse von Verbänden und Behörden	2.980,00	
4861 0	Erlöse Vermietung u. Verpachtung ustfrei	200,00	
4972 0	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	4.503,46	
4982 0	Sonstige steuerfr. Betriebseinnahmen	100,00	7.783,46
<b>Löhne und Gehälter</b>			
3720 0	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	463,92-	
3730 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	818,01-	
3740 0	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	16,00	
6000 0	Löhne und Gehälter	4.600,00	
6002 0	Ehrenamtszuschale	1.444,01	
6010 0	Löhne	2.592,00	
6020 0	Gehälter	183.555,43	
6027 0	Geschäftsführergehälter	27.996,00	
6036 0	Pauschale Steuer für Minijobber	51,84	
6072 0	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	56,40	219.029,75
<b>Gesetzliche soziale Abgaben</b>			
6110 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	50.960,94	
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	496,37	51.457,31
<b>Freiwillige soziale Abgaben</b>			
6060 0	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.		175,00
<b>Miete und Pacht</b>			
6309 0	Raumkosten	2.937,01	
6310 0	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	11.468,69	14.405,70
<b>Gas, Strom, Wasser</b>			
6325 0	Gas, Strom, Wasser		91,00
<b>Sonstige Raumkosten</b>			
6330 0	Reinigung	55,23	
6345 0	Sonstige Raumkosten	18,36	73,59
Übertrag			45.556,34

**The Duke of Edinburgh's International Award German  
Berlin**

**IDEELLER BEREICH**

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			45.556,34
	<b>Steuern, Versicherungen und Beiträge</b>		
6400 0	Versicherungen	1.514,97	
6420 0	Beiträge	800,00	
6430 0	Sonstige Abgaben	<u>13,00</u>	2.327,97
	<b>Werbe- und Reisekosten</b>		
6600 0	Werbekosten	193,34	
6610 0	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	75,00	
6630 0	Repräsentationskosten	90,47	
6631 0	Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	21.138,16	
6640 0	Bewirtungskosten	999,73	
6644 0	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	428,45	
6660 0	Reisekosten Übernachtungsaufwand	4.627,20	
6663 0	Reisekosten Fahrtkosten	519,32	
6664 0	Reisekosten Verpfleg.mehraufwand	1.529,30	
6668 0	Kilometergelderstattung	<u>380,30</u>	29.981,27
	<b>Instandhaltung und Werkzeuge</b>		
6490 0	Sonstige Reparaturen u.Instandhaltungen	76,16	
6845 0	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>39,00</u>	115,16
	<b>Abschreibungen auf Anlagevermögen</b>		
6220 0	Abschreibungen auf Sachanlagen		666,00
	<b>Verschiedene Ausgaben</b>		
6304 0	Veranstaltungskosten	14.854,80	
6304 1	Expeditionskosten	10.901,42	
6307 0	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	5.593,00	
6800 0	Porto	552,19	
6805 0	Telefon	1.230,44	
6815 0	Bürobedarf	3.062,12	
6820 0	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	1.681,83	
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	883,81	
6830 0	Buchführungskosten	4.522,53	
6837 0	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	13.148,45	
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>377,18</u>	56.807,77
	<b>Neutrale Ausgaben</b>		
6391 0	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck		25.000,00
	<b>JAHRESERGEBNIS</b>		<u><b>69.341,83-</b></u>

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

The Duke of Edinburgh's International Award German  
Berlin

ZWECKBETRIEB

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	<b>Einnahmen</b>		
4185 0	Erlöse Kleinunternehmer § 19 (1) UStG	387,50	
4185 1	Lehrgangsbeiträge	<u>7.886,10</u>	8.273,60
	<b>JAHRESERGEBNIS</b>		<u><b>8.273,60</b></u>

