

Claus § Claus Partnerschaft
Steuerberater Rechtsanwalt

Geisbergstr. 39
10777 Berlin

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**NACOA Deutschland e. V.
Verein**

Gierkezeile 39

10585 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/673/50160

Bescheinigung der Partnerschaft über die Erstellung der steuerlichen
Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung des Vereins

NACOA Deutschland e. V.
Verein

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung 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.

Berlin, den 08. November 2022

Claus § Claus Partnerschaft
Steuerberater Rechtsanwalt

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

NACOA Deutschland e. V. Verein, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Mitgliedsbeiträge	2.775,50		2.200,50
2. Zuschüsse	427.985,83		275.065,66
3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>1.048,84</u>	431.810,17	1.035,90
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Abschreibungen	13.009,91		3.000,22
2. Personalkosten	275.225,52		175.750,13
3. Reisekosten	4.399,60		2.539,50
4. Raumkosten	3.258,84		2.521,58
5. Übrige Ausgaben	<u>87.439,44</u>	383.333,31	42.992,40
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>48.476,86</u>	<u>51.498,23</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen Spenden		25.122,50	18.755,42
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>25.122,50</u>	<u>18.755,42</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen Zins- und Kurserträge		0,15	0,15
II. Ausgaben			
1. Ausgaben/Werbungskosten Sonstige Ausgaben		365,71	259,67
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		365,56-	259,52-
Übertrag		<u>73.233,80</u>	<u>69.994,13</u>

EINNAHMEN-AUSGABEN-ÜBERSCHUSSRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

NACOA Deutschland e. V. Verein, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		73.233,80	69.994,13
D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
I. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Einnahmen aus Umsatzerlösen		493,55	1.678,75
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>493,55</u>	<u>1.678,75</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u><u>493,55</u></u>	<u><u>1.678,75</u></u>
		_____	_____
E. JAHRESERGEBNIS		<u><u>73.727,35</u></u>	<u><u>71.672,88</u></u>

Berlin, den 08. November 2022

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

NACOA Deutschland e. V. Verein, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
2110	Echte Mitgliedsbeiträge bis 300 Euro		2.775,50	2.200,50
Zuschüsse				
2303	Zuwendungen nach § 20 SGBV		427.985,83	275.065,66
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2400	Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	828,84		948,40
2402	Fördermitgliedsbeiträge	<u>220,00</u>	1.048,84	87,50
Abschreibungen				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen	11.135,95-		2.161,10-
2501	Sofortabschreibung GWG	<u>1.873,96-</u>	13.009,91-	839,12-
Personalkosten				
2551	Löhne und Gehälter	186.285,81-		123.792,11-
2553	Abgeführte Lohnsteuer	846,15-		579,08-
2555	Gesetzliche Sozialaufwendungen	51.168,06-		31.532,94-
2556	Aushilfslöhne	<u>36.925,50-</u>	275.225,52-	19.846,00-
Reisekosten				
2561	Reisekosten Arbeitnehmer		4.399,60-	2.539,50-
Raumkosten				
2661	Miete, Pacht	2.644,16-		2.103,18-
2663	Raumnebenkosten	<u>614,68-</u>	3.258,84-	418,40-
Übrige Ausgaben				
2700	Kosten der Mitgliederverwaltung	0,00		39,98-
2701	Bürobedarf	1.189,76-		1.167,34-
2702	Porto, Telefon	2.734,28-		1.801,20-
2704	Sonstige Verwaltungskosten	17.400,31-		2.539,31-
2750	Verbrauchsabgaben u.sonstige Beiträge	1.048,40-		216,85-
2753	Versicherungen, Beiträge	706,86-		1.388,34-
2805	Öffentlichkeitsarbeit	55.665,94-		32.089,45-
2893	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	5,00-		1,00-
2894	Rechts- und Beratungskosten	7.748,79-		3.748,93-
2900	Sonstige Kosten	<u>940,10-</u>	87.439,44-	0,00
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Spenden				
3221	Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	21.635,00		15.745,50
3223	Geldzuwendungen ohne Zuwendungsbestätig.	<u>3.487,50</u>	25.122,50	3.009,92
VERMÖGENSVERWALTUNG				
Zins- und Kurserträge				
4150	Zinserträge 0% USt		0,15	0,15
Sonstige Ausgaben				
4712	Nebenkosten des Geldverkehrs		365,71-	259,67-
Übertrag			73.233,80	69.994,13

KONTENNACHWEIS zur Überschussrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

NACOA Deutschland e. V. Verein, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			73.233,80	69.994,13
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE				
Einnahmen aus Umsatzerlösen				
6505	Verkauf Bücher 0 %		493,55	1.678,75
			<hr/>	<hr/>
JAHRESERGEBNIS				
	Jahresergebnis		73.727,35	71.672,88
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2021

NACOA Deutschland e. V. Verein, Berlin

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2021	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten							
Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	1.428,00	42.409,95	0,00	0,00	2.270,95	0,00	41.567,00
EDV-Software, entgeltl. erworben	1.676,50	14.000,00	0,00	0,00	4.474,50	0,00	11.202,00
	3.104,50	56.409,95	0,00	0,00	6.745,45	0,00	52.769,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	3.104,50	56.409,95	0,00	0,00	6.745,45	0,00	52.769,00
II. Sachanlagen							
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Vereinsausstattung							
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.765,62	0,00	552,00	0,00	1.213,62	0,00	0,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	438,96	0,00	438,96	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.204,58	0,00	990,96	0,00	1.213,62	0,00	0,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung							
Geschäftsausstattung	34.932,89	0,00	9.240,97	0,00	13.238,92	0,00	12.453,00
Büroeinrichtung	2.887,81	0,00	154,00	0,00	2.732,81	0,00	1,00
Übertrag	37.820,70	0,00	9.394,97	0,00	15.971,73	0,00	12.454,00

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2021

NACOA Deutschland e. V. Verein, Berlin

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2021	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Übertrag	37.820,70	0,00	9.394,97	0,00	15.971,73	0,00	12.454,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung							
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.876,96	0,00	0,00	1.873,96	0,00	3,00
	37.820,70	1.876,96	9.394,97	0,00	17.845,69	0,00	12.457,00
Summe Sachanlagen	40.025,28	1.876,96	10.385,93	0,00	19.059,31	0,00	12.457,00
Summe Anlagevermögen	43.129,78	58.286,91	10.385,93	0,00	25.804,76	0,00	65.226,00

VERMÖGENSÜBERSICHT zum 31. Dezember 2021

NACOA Deutschland e. V. Verein, Berlin

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		52.769,00	572,00
II. Sachanlagen			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Vereinsausstattung	0,00		2,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung	<u>12.457,00</u>	12.457,00	19.380,00
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
1. Sonstige Vermögensgegenstände		270,29	11,18
II. Kasse, Bank		181.248,98	150.627,84
		_____	_____
		246.745,27	170.593,02
		=====	=====

VERMÖGENSÜBERSICHT zum 31. Dezember 2021

NACOA Deutschland e. V. Verein, Berlin

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. VEREINSVERMÖGEN			
I. Ergebnisvorträge			
1. Ideeller Bereich	241.596,64		167.997,28
2. Vermögensverwaltung	897,95-		532,39-
3. Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe	<u>1.020,10</u>	241.718,79	526,55
B. VERBINDLICHKEITEN			
1. Sonstige Verbindlichkeiten		5.026,48	2.601,58
		_____	_____
		246.745,27	170.593,02
		=====	=====

Berlin, den 08. November 2022

KONTENNACHWEIS zur Vermögensübersicht zum 31.12.2021

NACOA Deutschland e. V. Verein, Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
25	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	41.567,00		570,00
27	EDV-Software, entgeltl. erworben	<u>11.202,00</u>	52.769,00	2,00
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	Vereinsausstattung			
340	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00		1,00
341	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	<u>0,00</u>	0,00	1,00
	Sonstige Anlagen und Ausstattung			
410	Geschäftsausstattung	12.453,00		19.378,00
415	Büroeinrichtung	1,00		2,00
475	Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>3,00</u>	12.457,00	0,00
	Sonstige Vermögensgegenstände			
722	Forderungen gegen Personal (bis 1Jahr)	0,00		11,18
1732	Verbindl soziale Sicherheit § 4 (3) EStG	<u>270,29</u>	270,29	0,00
	Kasse, Bank			
920	Kasse	37,87		85,61
950	BfS ...100	165.738,37		135.334,54
951	BfS...155	15.207,84		15.207,69
952	Paypalkonto	<u>264,90</u>	181.248,98	0,00
	Summe Aktiva		<u>246.745,27</u>	<u>170.593,02</u>

KONTENNACHWEIS zur Vermögensübersicht zum 31.12.2021**NACOA Deutschland e. V. Verein, Berlin**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Ideeller Bereich			
1082	Vortrag ideeller Bereich	167.997,28		97.743,63
9882	Ergebnisse Bereich 2000 u. Teilber. 3200	<u>73.599,36</u>	241.596,64	70.253,65
	Vermögensverwaltung			
1084	Vortrag Vermögensverwaltung	532,39-		272,87-
9884	Ergebnisse Bereich 4000 u. Teilber. 3400	<u>365,56-</u>	897,95-	259,52-
	Andere ertragsteuerfreie Zweckbetriebe			
1086	Vortrag sonstige Zweckbetriebe	526,55		1.152,20-
9886	Ergebnisse Bereich 6000 u. Teilber. 3600	<u>493,55</u>	1.020,10	1.678,75
	Sonstige Verbindlichkeiten			
1700	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	5.020,56		2.601,58
1712	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	<u>5,92</u>	5.026,48	0,00
	Summe Passiva		<u>246.745,27</u>	<u>170.593,02</u>