

# JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2019

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**

Hauptstraße 79a

63486 Bruchköbel

**FLORIG & SÖHNE GMBH**  
WIRTSCHAFTSPRÜFUNG | STEUERBERATUNG

**Inhaltsverzeichnis**

|                                                                                |           |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Bescheinigung</b>                                                           | <b>2</b>  |
| <b>Auftrag und Auftragsdurchführung</b>                                        | <b>3</b>  |
| <b>Rechtliche Verhältnisse</b>                                                 | <b>3</b>  |
| <b>Steuerrechtliche Verhältnisse</b>                                           | <b>4</b>  |
| <b>Bilanz zum 31. Dezember 2019</b>                                            | <b>5</b>  |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2019 bis 31.12.2019</b>  | <b>6</b>  |
| <b>A n h a n g zum 31. Dezember 2019</b>                                       | <b>8</b>  |
| <b>Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2019</b>                                    | <b>12</b> |
| <b>Nachweis der Förderungen nach Landesrecht zum 31. Dezember 2019</b>         | <b>13</b> |
| <b>Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2019</b>                         | <b>14</b> |
| <b>Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019</b> | <b>16</b> |
| <b>Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019</b>     | <b>21</b> |

**Bescheinigung**

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der Firma

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege 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 liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

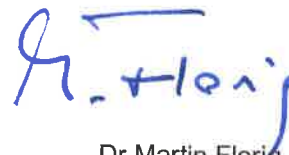
Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Aschaffenburg, den 15. Juni 2020

**FLORIG & SÖHNE GMBH**  
WIRTSCHAFTSPRÜFUNG | STEUERBERATUNG



Dr. Hans-Georg Florig  
Rechtsanwalt  
Fachanwalt für Steuerrecht  
Steuerberater  
Wirtschaftsprüfer



Dr. Martin Florig  
PhD, Master of Science  
Dipl.Math., Dipl.Phys., Dipl.Wirt.Math.  
Steuerberater - Wirtschaftsprüfer  
Fachberater für Internationales Steuerrecht

### Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 wurde uns von der Geschäftsleitung erteilt.

Auskünfte gaben uns bereitwillig die Geschäftsleitung sowie die uns benannten Personen.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Jahresabschluss als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2017 maßgebend.

### Rechtliche Verhältnisse

|                              |                                                                                 |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Firma:                       | Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel                                            |
| Rechtsform:                  | Eigenbetrieb der Stadt Bruchköbel                                               |
| Sitz:                        | Bruchköbel                                                                      |
| Anschrift:                   | Hauptstraße 79a, 63486 Bruchköbel                                               |
| Gründung am:                 | 01. Januar 1998                                                                 |
| Satzung:                     | Magistrat der Stadt Bruchköbel<br>17. Dezember 1997, geändert 12. November 2011 |
| Gegenstand des Unternehmens: | Unterhaltung und Förderung einer Sozialstation                                  |
| Geschäftsjahr:               | 1. Januar bis 31. Dezember                                                      |
| Stammkapital:                | Das Stammkapital beträgt € 26.000,00                                            |
| Stammeinlage:                | Stadt Bruchköbel                                                                |
| Betriebsleitung:             | Andrea Kaphingst                                                                |

### **Steuerrechtliche Verhältnisse**

Als Eigenbetrieb der Stadt Bruchköbel unterliegen die Sozialen Dienste selbstständig der Steuerpflicht. Die Sozialen Dienste verfolgen ausschließlich gemeinnützige Zwecke und sind daher von der Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer befreit.

Die Einrichtung unterliegt der Regelbesteuerung gemäß §§ 16-18 UStG.

Die Sozialen Dienste der Stadt Bruchköbel werden beim Finanzamt Gelnhausen, Frankfurter Straße 14, 63571 Gelnhausen, unter der Steuernummer 019 250 71041 geführt.

### **Buchführung**

Für den Eigenbetrieb besteht nach der Pflege- und Buchführungsverordnung PBV vom 22. November 1995 Rechnungs- und Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde durch unsere Kanzlei erstellt.

Die Auswertung erfolgte nach dem System der DATEV. Grundlage für die Auswertung ist der Kontenrahmen SKR 45.

### **Jahresabschluss**

Die Erstellung vorliegender Handelsbilanz erfolgte unter Beachtung der Pflege- und Buchführungsverordnung.

Eine von der Handelsbilanz abweichende Steuerbilanz wurde nicht erstellt. Zur Erfüllung der steuerlichen Erklärungspflicht erfolgt eine Aufteilung der Gewinn- und Verlustrechnung auf die Bereiche

Ideeller Bereich  
Zweckbetrieb  
Vermögensverwaltung  
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb

Gliederung und Bewertung der Bilanz- und GuV-Posten entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

## BILANZ

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel  
Soziale Einrichtung  
Bruchköbel

zum

31. Dezember 2019

## AKTIVA

## PASSIVA

|                                                                                                                                                           | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro     | A. Eigenkapital                                        | Euro            | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                                  |                  |                       |                     |                                                        |                 |                       |                     |
| I. Immaterielle Vermögens-<br>gegenstände                                                                                                                 |                  |                       |                     | 1. Gezeichnetes/Eingefordertes<br>Kapital              |                 | 26.000,00             | 26.000,00           |
| 1. entgeltlich erworbene<br>Konzessionen, gewerbliche<br>Schutzrechte und ähnliche<br>Rechte und Werte sowie<br>Lizenzen an solchen<br>Rechten und Werten |                  | 10.621,00             | 9.025,50            | 2. Kapitalrücklagen                                    |                 | 21.082,62             | 21.082,62           |
| II. Sachanlagen                                                                                                                                           |                  |                       |                     | 3. Gewinnrücklagen                                     |                 | 1.072.312,86          | 882.265,88          |
| 1. Technische Anlagen<br>2. Einrichtungen und<br>Ausstattungen ohne Fahrzeuge                                                                             | 14.306,50        |                       | 0,50                | a) andere Gewinnrücklagen                              |                 | 15.273,37-            | 180.046,98          |
| 3. Fahrzeuge                                                                                                                                              | 55.205,50        | 129.900,50            | 46.645,50           | 4. Bilanzverlust                                       |                 |                       |                     |
|                                                                                                                                                           | <u>60.388,50</u> |                       |                     | <b>B. Rückstellungen</b>                               |                 |                       |                     |
|                                                                                                                                                           |                  |                       |                     | 1. sonstige Rückstellungen                             |                 | 108.309,75            | 80.549,42           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                                  |                  |                       |                     | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                            |                 |                       |                     |
| I. Forderungen und sonstige<br>Vermögensgegenstände                                                                                                       | 285.719,64       |                       | 181.188,32          | 1. Verbindlichkeiten aus<br>Lieferungen und Leistungen | 39.720,04       |                       | 8.124,48            |
| 1. Forderungen aus Lieferungen<br>und Leistungen                                                                                                          |                  | 287.404,05            | 978,98              | 2. Sonstige Verbindlichkeiten                          | <u>1.040,83</u> | 40.760,87             | <u>8.949,75</u>     |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                                          | <u>1.684,41</u>  |                       | 182.167,30          |                                                        |                 |                       |                     |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei<br>Kreditinstituten und Schecks                                                                                           |                  | 820.090,68            | 965.695,92          |                                                        |                 |                       |                     |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                                      |                  | 5.176,50              | 5.360,43            |                                                        |                 |                       |                     |
|                                                                                                                                                           |                  | <u>1.253.192,73</u>   | <u>1.208.894,65</u> |                                                        |                 | <u>1.253.192,73</u>   | <u>1.208.894,65</u> |

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

|                                                                                                            | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| 1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege             | 996.972,40       |                       | 907.981,44          |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung                                                                  | 10.466,82        |                       | 0,00                |
| 3. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen                   | 60.776,18        |                       | 59.787,92           |
| 3a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten | 581.618,26       |                       | 543.686,51          |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                                           | <u>2.272,03</u>  |                       | <u>2.764,37</u>     |
|                                                                                                            |                  | 1.652.105,69          | 1.514.220,24        |
| 5. Personalaufwand                                                                                         |                  |                       |                     |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                      | 1.033.442,70     |                       | 887.850,71          |
| b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen                                               | 285.383,31       |                       | 256.692,29          |
| - davon für Altersversorgung Euro 83.230,93 (Euro 76.626,90)                                               |                  |                       |                     |
| 6. Materialaufwand                                                                                         |                  |                       |                     |
| a) Lebensmittel                                                                                            | 1.641,25         |                       | 0,00                |
| b) Wasser, Energie, Brennstoffe                                                                            | 8.465,31         |                       | 3.950,00            |
| c) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf                                                                    | 157.774,67       |                       | 85.729,20           |
| 7. Steuern, Abgaben, Versicherungen                                                                        | 18.013,71        |                       | 15.368,14           |
| 8. Mieten, Pacht, Leasing                                                                                  | <u>47.247,37</u> |                       | <u>32.271,04</u>    |
|                                                                                                            |                  | <u>1.551.968,32</u>   | <u>1.281.861,38</u> |
| <b>Zwischenergebnis</b>                                                                                    |                  | 100.137,37            | 232.358,86          |
| 9. Abschreibungen                                                                                          |                  |                       |                     |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen                                    | 55.970,19        |                       | 17.397,05           |
|                                                                                                            | <u>55.970,19</u> | <u>100.137,37</u>     | <u>17.397,05</u>    |
|                                                                                                            |                  |                       | 232.358,86          |

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

|                                                                                                                                   | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro   | Vorjahr<br>Euro                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                   | 55.970,19        | 100.137,37              | 232.358,86<br>17.397,05              |
| 10. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung                                                                            | 45.636,35        |                         | 18.989,54                            |
| 11. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                            | <u>13.718,80</u> | <u>115.325,34</u>       | <u>15.798,76</u><br><u>52.185,35</u> |
| <b>Zwischenergebnis</b>                                                                                                           |                  | 15.187,97-              | 180.173,51                           |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>- davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen<br>Euro 85,40 (Euro 126,53) |                  | 85,40                   | 126,53                               |
| <b>13. Jahresfehlbetrag</b>                                                                                                       |                  | <u>15.273,37</u>        | <u>180.046,98-</u>                   |
| 14. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr                                                                                                 |                  | 180.046,98              | 174.468,65                           |
| 15. Einstellungen in Gewinnrücklagen<br>a) in andere Gewinnrücklagen                                                              |                  | 180.046,98              | 174.468,65                           |
| <b>16. Bilanzverlust</b>                                                                                                          |                  | <u><u>15.273,37</u></u> | <u><u>180.046,98-</u></u>            |



## **A n h a n g zum 31. Dezember 2019**

### **I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen**

Bei den Sozialen Diensten der Stadt Bruchköbel handelt es sich um einen Eigenbetrieb der Stadt Bruchköbel.

### **II. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss wurde nach den geltenden Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Hessen, nach dem Handelsgesetzbuch sowie in Anlehnung an die Verordnung über die Rechnungs- und Buchführungspflichten der Pflegeeinrichtungen (Pflege- und Buchführungsverordnung PBV) in der ab 01. Januar 2017 gültigen Fassung aufgestellt.

Gemäß § 22 EigBGes ist der Eigenbetrieb verpflichtet, den vorliegenden Jahresabschluss entsprechend den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des dritten Buches des Handelsgesetzes aufzustellen.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft:

Firma: Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel  
Sitz: Bruchköbel

### **III. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens mit Anschaffungskosten bis netto 800 € wurden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben. Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten bis netto 250 € werden entsprechend den steuerlichen Regelungen des § 6 Abs. 2a EStG im Zugangsjahr als laufender Aufwand behandelt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände entsprechen den Nominalwerten. Innerhalb der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen wird bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen allen erkennbaren Einzelrisiken und dem allgemeinen Kreditrisiko durch angemessene Abwertung Rechnung getragen.

Die liquiden Mittel werden mit dem Nennwert angesetzt.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen; die Auflösung des Postens erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert.

#### IV. Angaben zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus der Anlage zum Anhang.

Die Entwicklung der Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens zeigt nachstehender Fördernachweis, der dem Anhang beigefügt ist. Sachanlagen wurden von der Stadt Bruchköbel finanziert.

Sämtliche Forderungen an Kunden und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wird ein pauschaler Bewertungsabschlag in Höhe von 1% für das allgemeine Ausfallrisiko angesetzt.

Am Bilanzstichtag bestehen keine Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Bruchköbel.

Das gezeichnete Kapital beträgt 26.000,00 €. Das gezeichnete Kapital wird aufgrund der Satzung auf Dauer zur Verfügung gestellt.

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| Jahresüberschuss 2018             | € 180.046,98   |
| Einstellung in die Gewinnrücklage | € - 180.046,98 |
| Jahresfehlbetrag 2019             | € 15.273,37    |

Die sonstigen Rückstellungen haben einen Wert von 108.309,75 € und gliedern sich wie folgt:

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| Jahresabschluss- und Prüfungskosten  | € 14.000,00 |
| Nicht genommener Urlaub /Überstunden | € 89.093,19 |
| Kosten für Archivierung              | € 5.216,56  |

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr und sind nicht besichert.

#### Angaben zu finanziellen Verpflichtungen

Am Bilanzstichtag bestehen folgende finanziellen Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen:

|                 |                     |                       |                     |
|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Miete für Räume | 2020<br>€ 60.938,40 | 2021<br>€ 60.938,40 € | 2022<br>€ 60.938,40 |
| Kfz.-Leasing    | 2020<br>€ 11.817,36 |                       |                     |

#### V. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Zusammensetzung der Umsatzerlöse ist wie folgt:

|                                          |              |
|------------------------------------------|--------------|
|                                          | 2019         |
|                                          | T€           |
| Ambulante Pflege                         | 983          |
| Häusliche Kranken- und Behandlungspflege | 545          |
| Tagespflege                              | 87           |
| Sonstige                                 | 35           |
|                                          | <u>1.650</u> |

**VI. Sonstige Angaben****Honorar des Abschlussprüfers**

Das Honorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2019 beträgt TEUR 9.

**Ergebnisverwendung**

Der Jahresfehlbetrag beträgt im Geschäftsjahr TEUR 15. Der Jahresfehlbetrag wird gemäß § 11 Abs.6 EigBG auf neue Rechnung vorgetragen.

**Angaben zu Mitarbeitern**

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 7 männliche Arbeitnehmer und 34 weibliche Arbeitnehmerinnen (ohne Bundesfreiwilligendienstleistende) im Wesentlichen im Pflegedienst beschäftigt.

Organbezüge

Von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB wurde Gebrauch gemacht.

Die Betriebskommission des Eigenbetriebes setzte sich am 31.12.2019 wie folgt zusammen:

**Vorsitzender:**

Günter Maibach                      Bürgermeister

**Magistrat:**

Ingrid Cammerzell                      Angestellte / Juristin  
Norbert Viehmann                      techn. Angestellter

**Stadtverordnete:**

|                       |                                |
|-----------------------|--------------------------------|
| Thomas Sliwka         | Kaufmann                       |
| Ralf Spachovsky       | Selbstständig                  |
| Nicole Neunemann-Güth | med. Fachangestellte           |
| Frank Breitenbach     | Telekommunikationselektroniker |
| Carina Seewald        | kaufm. Angestellte             |
| Gisela Klein          | kaufm. Angestellte             |
| Elke Förster-Helm     | Ärztin                         |

**Sachkundige Bürger:**

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| Helga Gemmecker  | Rentnerin         |
| Manfred Lüer     | Rentner           |
| Yvonne Heinrich  | kfm. Angestellte  |
| Karola Dziony    | Rentnerin         |
| Carsten Hübscher | kfm. Angestellter |

**Vertreter des Personalrates:**

Karin Trauppell-Daus  
Isabella Lukas

Hausmeisterin  
Erzieherin

**Betriebsleitung:**

Andrea Kaphingst  
Andrea Odenwaller

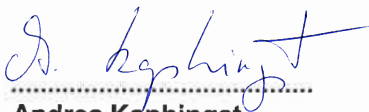
Erste Betriebsleiterin  
Zweite Betriebsleiterin

**Nachtragsbericht**

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2019 ist die Corona Pandemie und deren Auswirkungen als Vorgang von besonderer Bedeutung für die Sozialen Dienste zu nennen. Aufgrund der Pandemie wurden umfangreiche Schutzmaßnahmen ergriffen, in der Tagespflege wurde ein reduzierter Notbetrieb eingerichtet. Inzwischen sind durch verschiedene Gesetzesänderungen Zuschüsse für Mehraufwendungen, Mindereinnahmen sowie Unterstützungen im Rahmen des Kurzarbeitergeldes bzw. anderer Maßnahmen zur Sicherstellung der Pflege auf den Weg gebracht worden. Die Auswirkungen der Mehraufwendungen, Mindereinnahmen und der kompensierenden Maßnahmen durch die Kostenträger bzw. die öffentliche Hand auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs sind derzeit nicht einzuschätzen. Bestandsgefährdende Risiken mit Auswirkung auf die Liquidität sind nicht zu erkennen.

Bruchköbel, den 15. Juni 2020

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel



Andrea Kaphingst  
(Erste Betriebsleiterin)



Andrea Odenwaller  
(Zweite Betriebsleiterin)

# ANLAGENSPIEGEL

## zum 31. Dezember 2019

### Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel Soziale Einrichtung, 63486 Bruchköbel

|                                                                                                                                            | Anschaffungs-,<br>Herstellungskosten<br>01.01.2019 | Zugänge           | Abgänge     | Umbuchungen | kumulierte<br>Abschreibungen<br>31.12.2019 | Abschreibungen   | Zuschreibungen | Buchwert<br>31.12.2019 | Buchwert<br>31.12.2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|--------------------------------------------|------------------|----------------|------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                            | Euro                                               | Euro              | Euro        | Euro        | Euro                                       | Euro             | Euro           | Euro                   | Euro                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                   |                                                    |                   |             |             |                                            |                  |                |                        |                        |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                       |                                                    |                   |             |             |                                            |                  |                |                        |                        |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 37.023,80                                          | 7.140,00          | 0,00        | 0,00        | 33.542,80                                  | 5.544,50         | 0,00           | 10.621,00              | 9.025,50               |
| <b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                             | <b>37.023,80</b>                                   | <b>7.140,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>33.542,80</b>                           | <b>5.544,50</b>  | <b>0,00</b>    | <b>10.621,00</b>       | <b>9.025,50</b>        |
| II. Sachanlagen                                                                                                                            |                                                    |                   |             |             |                                            |                  |                |                        |                        |
| 1. Technische Anlagen                                                                                                                      | 8.432,90                                           | 14.875,00         | 0,00        | 0,00        | 9.001,40                                   | 569,00           | 0,00           | 14.306,50              | 0,50                   |
| 2. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge                                                                                          | 101.416,07                                         | 80.652,33         | 0,00        | 0,00        | 126.862,90                                 | 44.057,33        | 0,00           | 55.205,50              | 18.610,50              |
| 3. Fahrzeuge                                                                                                                               | 41.296,12                                          | 38.153,56         | 0,00        | 0,00        | 19.060,98                                  | 5.799,36         | 0,00           | 60.388,50              | 28.034,50              |
| <b>Summe Sachanlagen</b>                                                                                                                   | <b>151.145,09</b>                                  | <b>133.680,69</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>154.925,28</b>                          | <b>50.425,69</b> | <b>0,00</b>    | <b>129.900,50</b>      | <b>46.645,50</b>       |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>                                                                                                                | <b>188.168,89</b>                                  | <b>140.820,69</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>188.468,08</b>                          | <b>55.970,19</b> | <b>0,00</b>    | <b>140.521,50</b>      | <b>55.671,00</b>       |

## Nachweis der Förderungen nach Landesrecht vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel  
Bruchköbel

| Bilanzposten<br>Inventar | Inventarbezeichnung               | Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte |               |                              |               |                 |                            | Entwicklung der geförderten Abschreibungen             |                              |                                                        |                                   |                 |  | Rest-<br>buchwerte<br>(Stand:<br>31.12.2019)<br>EUR |
|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|-----------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|--|-----------------------------------------------------|
|                          |                                   | Anfangs-<br>bestand<br>EUR                    | Zugang<br>EUR | Um-<br>buchun-<br>gen<br>EUR | Abgang<br>EUR | Endstand<br>EUR | Anfangs-<br>bestand<br>EUR | Abschrei-<br>bungen des<br>Geschäfts-<br>jahres<br>EUR | Um-<br>buchun-<br>gen<br>EUR | Zuschrei-<br>bungen des<br>Geschäfts-<br>jahres<br>EUR | Entnahme<br>für<br>Abgänge<br>EUR | Endstand<br>EUR |  |                                                     |
| 1                        | 2                                 | 3                                             | 4             | 5                            | 6             | 7               | 8                          | 9                                                      | 10                           | 11                                                     | 12                                | 13              |  |                                                     |
| A.                       | Anlagevermögen                    |                                               |               |                              |               |                 |                            |                                                        |                              |                                                        |                                   |                 |  |                                                     |
| I.                       | Sachanlagen                       |                                               |               |                              |               |                 |                            |                                                        |                              |                                                        |                                   |                 |  |                                                     |
| 1.                       | Technische Anlagen                |                                               |               |                              |               |                 |                            |                                                        |                              |                                                        |                                   |                 |  |                                                     |
| 500001                   | 3 Klimaanlagen<br>(Zuschuß Stadt) | 8.432,90                                      |               |                              |               | 8.432,90        |                            |                                                        |                              |                                                        | 8.432,90                          | 0,00            |  |                                                     |
| Summe                    | Technische Anlagen                | 8.432,90                                      |               |                              |               | 8.432,90        |                            |                                                        |                              |                                                        | 8.432,90                          | 0,00            |  |                                                     |
| Summe                    | Sachanlagen                       | 8.432,90                                      |               |                              |               | 8.432,90        |                            |                                                        |                              |                                                        | 8.432,90                          | 0,00            |  |                                                     |
| Summe                    | Anlagevermögen                    | 8.432,90                                      |               |                              |               | 8.432,90        |                            |                                                        |                              |                                                        | 8.432,90                          | 0,00            |  |                                                     |

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2019

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel  
Soziale Einrichtung  
Bruchköbel

## AKTIVA

| Konto | Bezeichnung                                                                                                                                                        | Euro              | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro     |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
|       | <b>entgeltlich erworbene<br/>Konzessionen, gewerbliche<br/>Schutzrechte und ähnliche<br/>Rechte und Werte sowie<br/>Lizenzen an solchen<br/>Rechten und Werten</b> |                   |                       |                     |
| 0801  | Entgeltl. erworbene Konzessionen, Rechte                                                                                                                           | 4.430,00          |                       | 8.861,00            |
| 0806  | EDV-Software                                                                                                                                                       | <u>6.191,00</u>   |                       | <u>164,50</u>       |
|       |                                                                                                                                                                    |                   | 10.621,00             | 9.025,50            |
|       | <b>Technische Anlagen</b>                                                                                                                                          |                   |                       |                     |
| 0500  | Technische Anlagen in Betriebsbauten                                                                                                                               |                   | 14.306,50             | 0,50                |
|       | <b>Einrichtungen und<br/>Ausstattungen ohne Fahrzeuge</b>                                                                                                          |                   |                       |                     |
| 0600  | Einrichtung Ausstattung Betriebsbauten                                                                                                                             | 0,50              |                       | 0,50                |
| 0626  | Verwaltungsausstattung                                                                                                                                             | 45.347,50         |                       | 7.761,50            |
| 0628  | Technische Ausstattung                                                                                                                                             | 9.856,50          |                       | 10.847,50           |
| 0640  | Geringwertige Wirtschaftsgüter                                                                                                                                     | 0,00              |                       | 0,00                |
| 0645  | Wirtschaftsgüter (Sammelposten)                                                                                                                                    | <u>1,00</u>       |                       | <u>1,00</u>         |
|       |                                                                                                                                                                    |                   | 55.205,50             | 18.610,50           |
|       | <b>Fahrzeuge</b>                                                                                                                                                   |                   |                       |                     |
| 0630  | Fahrzeuge                                                                                                                                                          |                   | 60.388,50             | 28.034,50           |
|       | <b>Forderungen aus Lieferungen<br/>und Leistungen</b>                                                                                                              |                   |                       |                     |
| 1100  | Ford.Lief.-u.Leist.ü.KK 10000 bis 69999                                                                                                                            | 288.519,64        |                       | 182.988,32          |
| 1182  | Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J                                                                                                                             | <u>2.800,00-</u>  |                       | <u>1.800,00-</u>    |
|       |                                                                                                                                                                    |                   | 285.719,64            | 181.188,32          |
|       | <b>sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                                                                               |                   |                       |                     |
| 1654  | USt-Forderungen laufendes Jahr                                                                                                                                     | 0,00              |                       | 37,91               |
| 1656  | USt-Forderungen frühere Jahre                                                                                                                                      | 37,99             |                       | 54,04               |
| 1661  | Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J.)                                                                                                                             | 769,70            |                       | 887,03              |
| 1690  | Durchlaufende Posten                                                                                                                                               | <u>876,72</u>     |                       | <u>0,00</u>         |
|       |                                                                                                                                                                    |                   | 1.684,41              | 978,98              |
|       | <b>Kassenbestand, Guthaben bei<br/>Kreditinstituten und Schecks</b>                                                                                                |                   |                       |                     |
| 1220  | Kasse                                                                                                                                                              | 387,91            |                       | 169,45              |
| 1250  | Sparkasse Hanau #37155413                                                                                                                                          | 91.177,86         |                       | 77.001,56           |
| 1251  | TG-Konto Sparkasse Hanau #65017725                                                                                                                                 | 100,00            |                       | 100,00              |
| 1252  | S-Aktivsparen Plus SPK # 137615852                                                                                                                                 | <u>728.424,91</u> |                       | <u>888.424,91</u>   |
|       |                                                                                                                                                                    |                   | 820.090,68            | 965.695,92          |
|       | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                                                  |                   |                       |                     |
| 1800  | Aktive Rechnungsabgrenzung                                                                                                                                         |                   | 5.176,50              | 5.360,43            |
|       | Summe Aktiva                                                                                                                                                       |                   | <u>1.253.192,73</u>   | <u>1.208.894,65</u> |

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2019

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

## PASSIVA

| Konto | Bezeichnung                                             | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro     |
|-------|---------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
|       | <b>Gezeichnetes/Eingefordertes Kapital</b>              |                  |                       |                     |
| 2200  | Gezeichnetes Kapital                                    |                  | 26.000,00             | 26.000,00           |
|       | <b>Kapitalrücklagen</b>                                 |                  |                       |                     |
| 2250  | Kapitalrücklage                                         |                  | 21.082,62             | 21.082,62           |
|       | <b>andere Gewinnrücklagen</b>                           |                  |                       |                     |
| 2330  | Andere Gewinnrücklagen                                  |                  | 1.072.312,86          | 892.265,88          |
|       | <b>Bilanzverlust</b>                                    |                  |                       |                     |
|       | Bilanzverlust                                           |                  | 15.273,37-            | 180.046,98          |
|       | <b>sonstige Rückstellungen</b>                          |                  |                       |                     |
| 2720  | Urlaubsrückstellungen                                   | 89.093,19        |                       | 61.418,26           |
| 2730  | Sonstige Rückstellungen                                 | 5.216,56         |                       | 5.131,16            |
| 2742  | Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung                 | <u>14.000,00</u> |                       | <u>14.000,00</u>    |
|       |                                                         |                  | 108.309,75            | 80.549,42           |
|       | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b> |                  |                       |                     |
| 3030  | Verbindl.aus L+L ohne Kontokorrent                      |                  | 39.720,04             | 8.124,48            |
|       | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>                       |                  |                       |                     |
| 3501  | Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer                 | 112,97           |                       | 0,00                |
| 3506  | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit                    | 868,93           |                       | 825,27              |
| 3520  | Verbindl. Steuern und Abgaben                           | <u>58,93</u>     |                       | <u>0,00</u>         |
|       |                                                         |                  | 1.040,83              | 825,27              |
|       | Summe Passiva                                           |                  | <u>1.253.192,73</u>   | <u>1.208.894,65</u> |



## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

| Konto                                                                                                         | Bezeichnung                              | Euro                        | Geschäftsjahr<br>Euro       | Vorjahr<br>Euro             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege</b>            |                                          |                             |                             |                             |
| 4000                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 1 Pflegekasse             | 0,00                        |                             | 3.162,08-                   |
| 4002                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 1 Selbstzahler            | 0,00                        |                             | 10.248,56                   |
| 4010                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 2 Pflegekasse             | 186.030,81                  |                             | 171.290,88                  |
| 4011                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 2 Sozialhilfeträger       | 130,00                      |                             | 0,00                        |
| 4012                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 2 Selbstzahler            | 63.019,77                   |                             | 77.892,64                   |
| 4013                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 2 Übrige                  | 3.709,30                    |                             | 3.601,75                    |
| 4020                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 3 Pflegekasse             | 198.999,48                  |                             | 189.704,38                  |
| 4021                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 3 Sozialhilfeträger       | 1.806,89                    |                             | 0,00                        |
| 4022                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 3 Selbstzahler            | 20.953,80                   |                             | 15.711,09                   |
| 4030                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 4 Pflegekasse             | 137.147,71                  |                             | 100.001,73                  |
| 4032                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 4 Selbstzahler            | 14.462,98                   |                             | 9.030,43                    |
| 4040                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 5 Pflegekasse             | 41.305,17                   |                             | 69.432,97                   |
| 4042                                                                                                          | Ertr.ambul. PG 5 Selbstzahler            | 6.691,58                    |                             | 12.405,16                   |
| 4050                                                                                                          | Ertr.amb. §39 SGB XI Verhinderungspflege | 21.909,85                   |                             | 19.326,95                   |
| 4062                                                                                                          | Ertr. §37 (3) SGB XI Beratg.e.H.         | 9.670,00                    |                             | 9.173,00                    |
| 4064                                                                                                          | Ertr.amb.§45b SGB XI Entlast.betrag      | 151.968,85                  |                             | 142.535,43                  |
| 4075                                                                                                          | Erträge aus Fahrtkostenpauschale         | 84.663,86                   |                             | 81.154,12                   |
| 4080                                                                                                          | Ertr.ambul.Altenpflege Umlage/Refin.     | 0,00                        |                             | 2,11-                       |
| 4082                                                                                                          | Erträge Selbstzahler, Korrektur VJ       | 0,00                        |                             | 423,46-                     |
| 4110                                                                                                          | Ertr.teilst. PG 2 Pflegekasse            | 15.105,80                   |                             | 0,00                        |
| 4112                                                                                                          | Ertr.teilst. PG 2 Selbstzahler           | 3.989,03                    |                             | 0,00                        |
| 4120                                                                                                          | Ertr.teilst. PG 3 Pflegekasse            | 15.564,88                   |                             | 0,00                        |
| 4122                                                                                                          | Ertr.teilst. PG 3 Selbstzahler           | 2.279,06                    |                             | 0,00                        |
| 4130                                                                                                          | Ertr.teilst. PG 4 Pflegekasse            | 10.387,46                   |                             | 0,00                        |
| 4132                                                                                                          | Ertr.teilst. PG 4 Selbstzahler           | 2.031,52                    |                             | 0,00                        |
| 4150                                                                                                          | Ertr.TS.§43b SGB XI zus.Betr./Aktiv.Pflk | 5.144,60                    |                             | 0,00                        |
| 4391                                                                                                          | Ertr.Kurzzeitpf.Weitere sonstige Erträge | 0,00                        |                             | 50,00                       |
| 4392                                                                                                          | Erträge a. Verkauf v. Pflegehilfsmitteln | <u>0,00</u>                 |                             | <u>10,00</u>                |
|                                                                                                               |                                          |                             | 996.972,40                  | 907.981,44                  |
| <b>Erträge aus Unterkunft und Verpflegung</b>                                                                 |                                          |                             |                             |                             |
| 4160                                                                                                          | Ertr.teilstat.Unterkunft u. Verpflegung  |                             | 10.466,82                   | 0,00                        |
| <b>Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen</b>                  |                                          |                             |                             |                             |
| 4640                                                                                                          | Ertr.sonst. invest. aufwendgg.Pflegebed. | 40.064,65                   |                             | 59.787,92                   |
| 4641                                                                                                          | Ertr.ges.ber.Investitionsaufw.ambulant   | <u>20.711,53</u>            |                             | <u>0,00</u>                 |
|                                                                                                               |                                          |                             | 60.776,18                   | 59.787,92                   |
| <b>Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten</b> |                                          |                             |                             |                             |
| 4086                                                                                                          | Ertr.amb. Private Pflegeleistungen       | 10.445,81                   |                             | 9.007,33                    |
| 4091                                                                                                          | Ertr. §37 (1) SGB V Häusl.Kr.pfl.        | 2.019,18                    |                             | 3.059,16                    |
| 4092                                                                                                          | Ertr. §37 (2) SGB V Häusl.Beh.pfl.       | 409.430,27                  |                             | 363.170,44                  |
|                                                                                                               |                                          | <u>                    </u> | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| Übertrag                                                                                                      |                                          | 421.895,26                  | 1.068.215,40                | 375.236,93<br>967.769,36    |

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

| Konto                                | Bezeichnung                              | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro          |
|--------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| Übertrag                             |                                          | 421.895,26       | 1.068.215,40          | 967.769,36<br>375.236,93 |
| <b>Umsatzerlöse nach § 277</b>       |                                          |                  |                       |                          |
| <b>Absatz 1 des Handelsgesetz-</b>   |                                          |                  |                       |                          |
| <b>buchs, soweit nicht in den</b>    |                                          |                  |                       |                          |
| <b>Nummern 1 bis 4 enthalten</b>     |                                          |                  |                       |                          |
| 4095                                 | Erträge Fahrtkosten BehandlungspflegeSGB | 133.551,20       |                       | 131.943,19               |
| 4099                                 | Ertr.amb. Sonstige SGB XII               | <u>26.171,80</u> |                       | <u>36.506,39</u>         |
|                                      |                                          |                  | 581.618,26            | <u>543.686,51</u>        |
| <b>Sonstige betriebliche Erträge</b> |                                          |                  |                       |                          |
| 5200                                 | Erlöse Sachanlageverkäufe Buchgewinn     | 220,00           |                       | 405,99                   |
| 5520                                 | Versich.entschädigung, Schadenersatz     | 1.333,11         |                       | 1.514,24                 |
| 5558                                 | Erträge "Essen auf Rädern"               | 646,81           |                       | 745,40                   |
| 5660                                 | Spenden u.ähnliche Zuwendungen           | <u>72,11</u>     |                       | <u>98,74</u>             |
|                                      |                                          |                  | 2.272,03              | <u>2.764,37</u>          |
| <b>Löhne und Gehälter</b>            |                                          |                  |                       |                          |
| 6000                                 | Löhne u.Gehälter Leitung Einrichtung     | 68.602,29        |                       | 69.874,27                |
| 6001                                 | Veränderungen Urlaubsrückstellg. Leitung | 9.660,31         |                       | 8.428,60                 |
| 6010                                 | Löhne u. Gehälter Pfleg.u.Betreuungsd.   | 731.521,66       |                       | 682.331,82               |
| 6011                                 | Veränderg. Urlaubrückst.Pflege/Betregug. | 17.002,72        |                       | 38.677,59-               |
| 6012                                 | Rufbereitschaft Pflege- u. Betreuungsd.  | 6.928,08         |                       | 12.406,77                |
| 6017                                 | Job Ticket Pflegedienst                  | 112,97           |                       | 0,00                     |
| 6020                                 | Löhne u. Gehälter Betreuungsdienst       | 41.962,39        |                       | 34.226,00                |
| 6025                                 | Aushilfslöhne Betreuungsdienst           | 6.580,32         |                       | 4.457,89                 |
| 6026                                 | Pausch.Steu. Aushilfen Betreuungsdienst  | 92,11            |                       | 89,14                    |
| 6030                                 | Löhne u. Gehälter Hauswirtsch. Dienst    | 33.150,83        |                       | 27.905,18                |
| 6031                                 | Veränderungen Urlaubsrückstellg. Verwalt | 1.011,90         |                       | 1.693,10                 |
| 6035                                 | Aushilfslöhne Hauswirtschaftl. Dienst    | 0,00             |                       | 841,50                   |
| 6036                                 | Pausch.Steu. Aushilfen Hauswirt. Dienst  | 0,00             |                       | 16,83                    |
| 6040                                 | Löhne u. Gehälter Verwaltungsdienst      | 84.669,43        |                       | 65.680,63                |
| 6065                                 | Aushilfslöhne Sonstige Dienste           | 12.613,31        |                       | 5.585,28                 |
| 6066                                 | Pausch.Steu. Aushilfen Sonst. Dienste    | 138,37           |                       | 111,68                   |
| 6400                                 | Sonst.Pers.aufw. Leitung Einrichtung     | 39,00            |                       | 0,00                     |
| 6409                                 | Fortbildungskosten Leitung Einrichtung   | 201,11           |                       | 0,00                     |
| 6419                                 | Fortbildungskosten                       | 12.601,82        |                       | 8.745,10                 |
| 6420                                 | Sonst.Pers.aufw. Betreuungsdienst        | 13,00            |                       | 0,00                     |
| 6425                                 | freiwillige soz.Aufwendg.Istfrei         | 6.265,08         |                       | 4.134,51                 |
| 6450                                 | Sonst.Personalaufw. Technischer Dienst   | <u>276,00</u>    |                       | <u>0,00</u>              |
|                                      |                                          |                  | 1.033.442,70          | <u>887.850,71</u>        |
| <b>Sozialabgaben, Alters-</b>        |                                          |                  |                       |                          |
| <b>versorgung und sonstige</b>       |                                          |                  |                       |                          |
| <b>Aufwendungen</b>                  |                                          |                  |                       |                          |
| 6100                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Leitg.d.Einrichtung | 12.957,15        |                       | 12.645,38                |
| 6110                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Pflegedienst        | 151.260,95       |                       | 138.368,28               |
| 6120                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Betreuungsdienst    | 8.296,41         |                       | 6.916,01                 |
| 6125                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Betreuung Aushilfen | 1.299,10         |                       | 1.259,15                 |
| 6130                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Hausw.Dienst        | 7.274,56         |                       | 5.628,47                 |
| 6135                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Hausw. D. Aushilfen | 0,00             |                       | 237,77                   |
| 6140                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Verwaltungsdienst   | 17.916,94        |                       | 13.433,27                |
| Übertrag                             |                                          | 199.005,11       | 618.662,99            | 178.488,33<br>626.369,53 |

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

| Konto                               | Bezeichnung                              | Euro            | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro          |
|-------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| Übertrag                            |                                          | 199.005,11      | 618.662,99            | 626.369,53<br>178.488,33 |
| <b>Sozialabgaben, Alters-</b>       |                                          |                 |                       |                          |
| <b>versorgung und sonstige</b>      |                                          |                 |                       |                          |
| <b>Aufwendungen</b>                 |                                          |                 |                       |                          |
| 6165                                | Gesetzl. Sozialaufw. sonst. D. Aushilfen | 3.120,55        |                       | 1.577,06                 |
| 6200                                | Altersvers. Leitung der Einrichtung      | 5.972,81        |                       | 6.067,51                 |
| 6210                                | Altersversorgung Pflegedienst            | 62.705,51       |                       | 59.701,90                |
| 6220                                | Altersversorgung Betreuungsdienst        | 3.649,34        |                       | 2.865,18                 |
| 6230                                | Altersversorgung Hauswirtsch. Dienst     | 3.043,55        |                       | 2.324,21                 |
| 6240                                | Altersversorgung Verwaltungsdienst       | 7.381,88        |                       | 5.668,10                 |
| 6265                                | Altersversorgung Sonstige Dienste        | 477,84          |                       | 0,00                     |
| 6310                                | Beihilf.u.Unterst. Pflegedienst          | <u>26,72</u>    |                       | <u>0,00</u>              |
|                                     |                                          |                 | 285.383,31            | 256.692,29               |
| <b>Lebensmittel</b>                 |                                          |                 |                       |                          |
| 6500                                | Lebensmittel                             |                 | 1.641,25              | 0,00                     |
| <b>Wasser, Energie, Brennstoffe</b> |                                          |                 |                       |                          |
| 6700                                | Wasser, Energie                          | 1.000,00        |                       | 1.500,00                 |
| 6720                                | Strom                                    | 2.498,64        |                       | 1.150,00                 |
| 6730                                | Heizung, Brennstoffe                     | 866,67          |                       | 1.300,00                 |
| 6760                                | Betriebskosten gewerbl. genutzte Räume   | <u>4.100,00</u> |                       | <u>0,00</u>              |
|                                     |                                          |                 | 8.465,31              | 3.950,00                 |
| <b>Wirtschaftsbedarf,</b>           |                                          |                 |                       |                          |
| <b>Verwaltungsbedarf</b>            |                                          |                 |                       |                          |
| 6630                                | Medizinischer Pflegebedarf               | 6.125,59        |                       | 4.733,69                 |
| 6633                                | Schutzimpfungen nach Vorschrift BG       | 100,72          |                       | 0,00                     |
| 6660                                | Lehr- und Lernmittel                     | 231,87          |                       | 231,87                   |
| 6664                                | Fachzeitschriften u.-bücher Betreuung    | 1.707,91        |                       | 1.418,59                 |
| 6808                                | Hausverbrauch Reinigung                  | 921,09          |                       | 951,02                   |
| 6816                                | Dienstkleidung                           | 3.609,08        |                       | 2.801,14                 |
| 6819                                | Sonstiger Wirtschaftsbedarf              | 0,00            |                       | 1.545,16                 |
| 6822                                | Fremdleistung Haus- und Fensterreinigung | 888,48          |                       | 237,40                   |
| 6840                                | Sonstiger Verwaltungsbedarf              | 240,00          |                       | 3.003,74                 |
| 6842                                | Büromaterial                             | 3.329,28        |                       | 2.462,32                 |
| 6844                                | Porto                                    | 3.887,56        |                       | 560,05                   |
| 6846                                | Telefon,Telefax,Mobilfunk,Internet       | 14.991,92       |                       | 12.750,49                |
| 6852                                | Rundfunk- und Fernsehgebühren            | 0,00            |                       | 52,47                    |
| 6858                                | Nebenkosten des Geldverkehrs             | 126,24          |                       | 15,52                    |
| 6860                                | Buchführungskosten                       | 13.720,77       |                       | 12.925,04                |
| 6864                                | Rechtskosten                             | 0,00            |                       | 413,64                   |
| 6865                                | Beratungskosten                          | 0,00            |                       | 9.062,59                 |
| 6866                                | Abschluss- und Prüfungskosten            | 17.576,78       |                       | 12.742,66                |
| 6870                                | Werbekosten                              | 35.707,34       |                       | 941,11                   |
| 6872                                | Geschenke abzugsfähig                    | 68,30           |                       | 327,65                   |
| 6878                                | Repräsentationskosten                    | 46,73           |                       | 395,86                   |
| 6880                                | Bewirtungskosten                         | 1.680,02        |                       | 226,20                   |
| 6891                                | Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten    | 1.642,60        |                       | 2.695,82                 |
| 6892                                | Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand      | 94,05           |                       | 119,08                   |
| 6893                                | Reisekosten AN Übernachtungsaufwand      | 355,20          |                       | 1.014,40                 |
| Übertrag                            |                                          | 107.051,53      | 323.173,12            | 71.627,51<br>365.727,24  |

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

| Konto    | Bezeichnung                                                                 | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro         |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| Übertrag |                                                                             | 107.051,53       | 323.173,12            | 365.727,24<br>71.627,51 |
|          | <b>Wirtschaftsbedarf,<br/>Verwaltungsbedarf</b>                             |                  |                       |                         |
| 6951     | Laufende Kfz-Betriebskosten                                                 | 16.755,87        |                       | 13.568,88               |
| 6953     | Sonstige Kfz-Kosten                                                         | 2.660,83         |                       | 532,81                  |
| 6996     | Betriebsbedarf                                                              | <u>31.306,44</u> |                       | <u>0,00</u>             |
|          |                                                                             |                  | 157.774,67            | 85.729,20               |
|          | <b>Steuern, Abgaben,<br/>Versicherungen</b>                                 |                  |                       |                         |
| 6960     | Kfz-Versicherungen                                                          | 14.342,07        |                       | 12.927,14               |
| 6961     | Kfz-Steuern                                                                 | 1.407,00         |                       | 391,00                  |
| 7154     | Beiträge Verbände und Organisationen                                        | 2.098,00         |                       | 1.800,00                |
| 7158     | Versicherungen (ohne Kfz-Versicherungen)                                    | <u>166,64</u>    |                       | <u>250,00</u>           |
|          |                                                                             |                  | 18.013,71             | 15.368,14               |
|          | <b>Mieten, Pacht, Leasing</b>                                               |                  |                       |                         |
| 6971     | Mietleasing Kfz                                                             | 15.756,48        |                       | 16.464,06               |
| 7600     | Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter                                        | 9.226,97         |                       | 13.840,00               |
| 7601     | Miete Hauptstraße 79a                                                       | 15.948,80        |                       | 0,00                    |
| 7602     | Miete Stellplätze                                                           | 4.104,00         |                       | 0,00                    |
| 7650     | Miete für Einrichtung u.Ausstattung                                         | <u>2.211,12</u>  |                       | <u>1.966,98</u>         |
|          |                                                                             |                  | 47.247,37             | 32.271,04               |
|          | <b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b> |                  |                       |                         |
| 7500     | Abschreibung immaterielle VermG                                             | 5.544,50         |                       | 4.625,10                |
| 7513     | Abschrb.a.and.Anlag.Betr.-u.Gesch.ausst.                                    | 10.028,52        |                       | 6.932,63                |
| 7514     | Abschreibungen auf Fahrzeuge                                                | 5.799,36         |                       | 395,99                  |
| 7516     | Sofortabschr.geringw.Wirtsch.güter                                          | <u>34.597,81</u> |                       | <u>5.443,33</u>         |
|          |                                                                             |                  | 55.970,19             | 17.397,05               |
|          | <b>Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung</b>                   |                  |                       |                         |
| 7710     | Instandhaltung Gebäude                                                      | 19.186,69        |                       | 1.217,27                |
| 7714     | Instandhaltung und Reparaturen Kfz                                          | 10.734,63        |                       | 8.538,22                |
| 7716     | Wartungskosten für Hard- und Software                                       | <u>15.715,03</u> |                       | <u>9.234,05</u>         |
|          |                                                                             |                  | 45.636,35             | 18.989,54               |
|          | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                   |                  |                       |                         |
| 7554     | Forderungsverluste (übliche Höhe)                                           | 0,00             |                       | 12.109,59               |
| 7556     | Einstellung in die PWB zu Forderungen                                       | 1.000,00         |                       | 400,00-                 |
| 7720     | Sonstige betriebliche Aufwendungen                                          | 11.069,16        |                       | 604,70                  |
| 7721     | Anrechenbare Vorsteuer                                                      | 63,96-           |                       | 179,54-                 |
| 7722     | Kosten Datenschutz                                                          | <u>1.713,60</u>  |                       | <u>3.664,01</u>         |
|          |                                                                             |                  | 13.718,80             | 15.798,76               |
|          | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                     |                  |                       |                         |
| 7252     | Zinsaufwand Abzinsung Rückstellungen                                        |                  | 85,40                 | 126,53                  |
| Übertrag |                                                                             |                  | 15.273,37-            | 180.046,98              |

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

| Konto    | Bezeichnung                             | Euro | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro    |
|----------|-----------------------------------------|------|-----------------------|--------------------|
| Übertrag |                                         |      | 15.273,37-            | 180.046,98         |
|          | <b>Jahresfehlbetrag</b>                 |      | <u>15.273,37</u>      | <u>180.046,98-</u> |
|          | Jahresfehlbetrag                        |      | 15.273,37             | 180.046,98-        |
|          | <b>Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>    |      |                       |                    |
| 8000     | Gewinnvortrag nach Verwendung           |      | 180.046,98            | 174.468,65         |
|          | <b>Einstellungen in Gewinnrücklagen</b> |      |                       |                    |
|          | <b>in andere Gewinnrücklagen</b>        |      |                       |                    |
| 8080     | Einstellungen andere Gewinnrücklagen    |      | 180.046,98            | 174.468,65         |
|          | <b>Bilanzverlust</b>                    |      | <u>15.273,37</u>      | <u>180.046,98-</u> |
|          | Bilanzverlust                           |      | <u>15.273,37</u>      | <u>180.046,98-</u> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto           | Bezeichnung                            | Entwicklung      |                                 | Zugang<br>Abgang-<br>Euro | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2019<br>Euro |
|-----------------|----------------------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
|                 |                                        | der              | Stand zum<br>01.01.2019<br>Euro |                           |                   |                                       |                                 |
| 500             | Technische Anlagen in Betriebsbauten   | Ansch-/Herst-K   | 8.432,90                        | 14.875,00                 |                   |                                       | 23.307,90                       |
|                 |                                        | Abschreibung     | 8.432,40                        | 569,00                    |                   |                                       | 9.001,40                        |
|                 |                                        | <b>Buchwerte</b> | <b>0,50</b>                     | <b>14.875,00</b>          |                   | <b>569,00</b>                         | <b>14.306,50</b>                |
| 600             | Einrichtung Ausstattung Betriebsbauten | Ansch-/Herst-K   | 13.582,66                       |                           |                   |                                       | 13.582,66                       |
|                 |                                        | Abschreibung     | 13.582,16                       |                           |                   |                                       | 13.582,16                       |
|                 |                                        | <b>Buchwerte</b> | <b>0,50</b>                     |                           |                   |                                       | <b>0,50</b>                     |
| 626             | Verwaltungsausstattung                 | Ansch-/Herst-K   | 28.097,70                       | 41.175,46                 |                   |                                       | 69.273,16                       |
|                 |                                        | Abschreibung     | 20.336,20                       | 3.589,46                  |                   |                                       | 23.925,66                       |
|                 |                                        | <b>Buchwerte</b> | <b>7.761,50</b>                 | <b>41.175,46</b>          |                   | <b>3.589,46</b>                       | <b>45.347,50</b>                |
| 628             | Technische Ausstattung                 | Ansch-/Herst-K   | 25.994,34                       | 4.879,06                  |                   |                                       | 30.873,40                       |
|                 |                                        | Abschreibung     | 15.146,84                       | 5.870,06                  |                   |                                       | 21.016,90                       |
|                 |                                        | <b>Buchwerte</b> | <b>10.847,50</b>                | <b>4.879,06</b>           |                   | <b>5.870,06</b>                       | <b>9.856,50</b>                 |
| 630             | Fahrzeuge                              | Ansch-/Herst-K   | 41.296,12                       | 38.153,36                 |                   |                                       | 79.449,48                       |
|                 |                                        | Abschreibung     | 13.261,62                       | 5.799,36                  |                   |                                       | 19.060,98                       |
|                 |                                        | <b>Buchwerte</b> | <b>28.034,50</b>                | <b>38.153,36</b>          |                   | <b>5.799,36</b>                       | <b>60.388,50</b>                |
| 640             | Geringwertige Wirtschaftsgüter         | Ansch-/Herst-K   | 18.141,83                       | 34.597,81                 |                   |                                       | 52.739,64                       |
|                 |                                        | Abschreibung     | 18.141,83                       | 34.597,81                 |                   |                                       | 52.739,64                       |
|                 |                                        | <b>Buchwerte</b> | <b>0,00</b>                     | <b>34.597,81</b>          |                   | <b>34.597,81</b>                      | <b>0,00</b>                     |
| 645             | Wirtschaftsgüter (Sammelposten)        | Ansch-/Herst-K   | 15.599,54                       |                           |                   |                                       | 15.599,54                       |
|                 |                                        | Abschreibung     | 15.598,54                       |                           |                   |                                       | 15.598,54                       |
|                 |                                        | <b>Buchwerte</b> | <b>1,00</b>                     |                           |                   |                                       | <b>1,00</b>                     |
| <b>Übertrag</b> |                                        | Ansch-/Herst-K   | 151.145,09                      | 133.680,69                |                   |                                       | 284.825,78                      |
|                 |                                        | Abschreibung     | 104.499,59                      | 50.425,69                 |                   |                                       | 154.925,28                      |
|                 |                                        | <b>Buchwerte</b> | <b>46.645,50</b>                | <b>133.680,69</b>         |                   | <b>50.425,69</b>                      | <b>129.900,50</b>               |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto           | Bezeichnung                              | Entwicklung<br>der<br>Stand zum<br>01.01.2019<br>Euro | Zugang<br>Abgang-<br>Euro | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2019<br>Euro |
|-----------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Übertrag</b> |                                          | Ansch-/Herst-K<br>151.145,09                          | 133.680,69                |                   |                                       | 284.825,78                      |
|                 |                                          | Abschreibung<br>104.499,59                            | 50.425,69                 |                   |                                       | 154.925,28                      |
|                 |                                          | <b>Buchwerte</b><br><b>46.645,50</b>                  | <b>133.680,69</b>         |                   | <b>50.425,69</b>                      | <b>129.900,50</b>               |
| 801             | Entgeltl. erworbene Konzessionen, Rechte | Ansch-/Herst-K<br>13.292,10                           |                           |                   |                                       | 13.292,10                       |
|                 |                                          | Abschreibung<br>4.431,10                              | 4.431,00                  |                   |                                       | 8.862,10                        |
|                 |                                          | <b>Buchwerte</b><br><b>8.861,00</b>                   |                           |                   | <b>4.431,00</b>                       | <b>4.430,00</b>                 |
| 806             | EDV-Software                             | Ansch-/Herst-K<br>23.731,70                           | 7.140,00                  |                   |                                       | 30.871,70                       |
|                 |                                          | Abschreibung<br>23.567,20                             | 1.113,50                  |                   |                                       | 24.680,70                       |
|                 |                                          | <b>Buchwerte 164,50</b>                               | <b>7.140,00</b>           |                   | <b>1.113,50</b>                       | <b>6.191,00</b>                 |
| <b>Summe</b>    |                                          | Ansch-/Herst-K<br>188.168,89                          | 140.820,69                |                   |                                       | 328.989,58                      |
|                 |                                          | Abschreibung<br>132.497,89                            | 55.970,19                 |                   |                                       | 188.468,08                      |
|                 |                                          | <b>Buchwerte</b><br><b>55.671,00</b>                  | <b>140.820,69</b>         |                   | <b>55.970,19</b>                      | <b>140.521,50</b>               |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                                 | Datum                | Entw.                    | Zugang           | Umbuchung | Abschreibung  | Stand zum        |
|------------|---------------------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------|-----------|---------------|------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                         | AfA-Art              | Stand zum<br>01.01.2019  | Abgang-          |           | Zuschreibung- | 31.12.2019       |
|            |                                             | R-ND R-%             | Euro                     | Euro             | Euro      | Euro          | Euro             |
| <b>500</b> | <b>Technische Anlagen in Betriebsbauten</b> |                      |                          |                  |           |               |                  |
| 500001     | 3 Klimaanlage<br>(Zuschuß Stadt)            | 01.10.1998           | AHK<br>8.432,90          |                  |           |               | 8.432,90         |
|            |                                             | Linear               | Abschr.<br>8.432,40      |                  |           |               | 8.432,40         |
|            |                                             | <b>08/00 / 12,50</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b> |                  |           |               | <b>0,50</b>      |
| 500002     | Cornelia Reinisch, 4x Klimage-<br>rät       | 17.09.2019           | AHK<br>9.877,00          | 9.877,00         |           |               | 9.877,00         |
|            |                                             | Linear               | Abschr.<br>412,00        | 412,00           |           |               | 412,00           |
|            |                                             | <b>08/00 / 12,50</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> | <b>9.877,00</b>  |           | <b>412,00</b> | <b>9.465,00</b>  |
| 500003     | Cornelia Reinisch, 1x Klimage-<br>rät       | 21.10.2019           | AHK<br>4.998,00          | 4.998,00         |           |               | 4.998,00         |
|            |                                             | Linear               | Abschr.<br>157,00        | 157,00           |           |               | 157,00           |
|            |                                             | <b>08/00 / 12,50</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> | <b>4.998,00</b>  |           | <b>157,00</b> | <b>4.841,00</b>  |
| Summe      | Technische Anlagen in Be-<br>triebsbauten   | Ansch-/Herst-K       | 8.432,90                 | 14.875,00        |           |               | 23.307,90        |
|            |                                             | Abschreibung         | 8.432,40                 | 569,00           |           |               | 9.001,40         |
|            |                                             | <b>Buchwerte</b>     | <b>0,50</b>              | <b>14.875,00</b> |           | <b>569,00</b> | <b>14.306,50</b> |



**Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019**

| Konto      | Bezeichnung                                   | Datum                | Entw.                    | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum   |
|------------|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                           | AfA-Art              | Stand zum<br>01.01.2019  | Abgang-<br>Euro |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019  |
|            |                                               | R-ND R-%             | Euro                     |                 | Euro      | Euro                  | Euro        |
| <b>600</b> | <b>Einrichtung Ausstattung Betriebsbauten</b> |                      |                          |                 |           |                       |             |
| 600002     | Rada Desing, Werbeanlage                      | 04.09.2009           | AHK<br>13.582,66         |                 |           |                       | 13.582,66   |
|            |                                               | Linear               | Abschr.<br>13.582,16     |                 |           |                       | 13.582,16   |
|            |                                               | <b>04/00 / 25,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b> |                 |           |                       | <b>0,50</b> |
| Summe      | Einrichtung Ausstattung Betriebsbauten        | Ansch-/Herst-K       | 13.582,66                |                 |           |                       | 13.582,66   |
|            |                                               | Abschreibung         | 13.582,16                |                 |           |                       | 13.582,16   |
|            |                                               | <b>Buchwerte</b>     | <b>0,50</b>              |                 |           |                       | <b>0,50</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                                        | Datum                | Entw.                          | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum          |
|------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                                | AfA-Art              | Stand zum<br>der<br>01.01.2019 | Abgang-<br>Euro | Euro      | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019<br>Euro |
|            |                                                    | R-ND R-%             | Euro                           |                 |           |                       |                    |
| <b>626</b> | <b>Verwaltungsausstattung</b>                      |                      |                                |                 |           |                       |                    |
| 626022     | 3 Schränke                                         | 10.11.1998           | AHK<br>3.665,40                |                 |           |                       | 3.665,40           |
|            |                                                    | Linear               | Abschr.<br>3.664,90            |                 |           |                       | 3.664,90           |
|            |                                                    | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW<br/>0,50</b>             |                 |           |                       | <b>0,50</b>        |
| 626023     | 3 Schränke (Aufenthaltsraum)                       | 10.11.1998           | AHK<br>2.583,42                |                 |           |                       | 2.583,42           |
|            |                                                    | Linear               | Abschr.<br>2.582,92            |                 |           |                       | 2.582,92           |
|            |                                                    | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW<br/>0,50</b>             |                 |           |                       | <b>0,50</b>        |
| 626026     | PC-Vernetzung                                      | 13.03.2000           | AHK<br>789,41                  |                 |           |                       | 789,41             |
|            |                                                    | Linear               | Abschr.<br>788,91              |                 |           |                       | 788,91             |
|            |                                                    | <b>04/00 / 25,00</b> | <b>BW<br/>0,50</b>             |                 |           |                       | <b>0,50</b>        |
| 626029     | Segmüller, Küchenzeile                             | 18.10.2008           | AHK<br>2.216,00                |                 |           |                       | 2.216,00           |
|            |                                                    | Linear               | Abschr.<br>2.215,50            |                 |           |                       | 2.215,50           |
|            |                                                    | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW<br/>0,50</b>             |                 |           |                       | <b>0,50</b>        |
| 626031     | st vitrinen, Schaukasten                           | 24.05.2011           | AHK<br>974,61                  |                 |           |                       | 974,61             |
|            |                                                    | Linear               | Abschr.<br>830,61              | 108,00          |           |                       | 938,61             |
|            |                                                    | <b>09/00 / 11,11</b> | <b>BW<br/>144,00</b>           |                 |           | <b>108,00</b>         | <b>36,00</b>       |
| 626033     | MediFox CarePad inkl. Software                     | 28.06.2012           | AHK<br>1.868,30                |                 |           |                       | 1.868,30           |
|            |                                                    | Linear               | Abschr.<br>1.867,80            |                 |           |                       | 1.867,80           |
|            |                                                    | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW<br/>0,50</b>             |                 |           |                       | <b>0,50</b>        |
| 626034     | Schlüsselschrank, inkl. Montage, Installation      | 06.08.2012           | AHK<br>7.203,31                |                 |           |                       | 7.203,31           |
|            |                                                    | Linear               | Abschr.<br>4.623,31            | 720,00          |           |                       | 5.343,31           |
|            |                                                    | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW<br/>2.580,00</b>         |                 |           | <b>720,00</b>         | <b>1.860,00</b>    |
| 626036     | Schreibtisch Ahorn 1600 x 800 inkl. Knieraumblende | 24.10.2014           | AHK<br>593,22                  |                 |           |                       | 593,22             |
|            |                                                    | Linear               | Abschr.<br>196,22              | 46,00           |           |                       | 242,22             |
|            |                                                    | <b>13/00 / 7,69</b>  | <b>BW<br/>397,00</b>           |                 |           | <b>46,00</b>          | <b>351,00</b>      |
| Übertrag   |                                                    | Ansch-/Herst-K       | 19.893,67                      |                 |           |                       | 19.893,67          |
|            |                                                    | Abschreibung         | 16.770,17                      | 874,00          |           |                       | 17.644,17          |
|            |                                                    | <b>Buchwerte</b>     | <b>3.123,50</b>                |                 |           | <b>874,00</b>         | <b>2.249,50</b>    |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                                                         | Datum                | Entw.                        | Zugang           | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum        |
|------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------|-----------|-----------------------|------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                                                 | AfA-Art              | Stand zum<br>01.01.2019      | Abgang-<br>Euro  |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019       |
|            |                                                                     | R-ND R-%             | Euro                         |                  | Euro      | Euro                  | Euro             |
| <b>626</b> | <b>Verwaltungsausstattung</b>                                       |                      |                              |                  |           |                       |                  |
| Übertrag   |                                                                     | Ansch-/Herst-K       | 19.893,67                    |                  |           |                       | 19.893,67        |
|            |                                                                     | Abschreibung         | 16.770,17                    | 874,00           |           |                       | 17.644,17        |
|            |                                                                     | <b>Buchwerte</b>     | <b>3.123,50</b>              |                  |           | <b>874,00</b>         | <b>2.249,50</b>  |
| 626037     | Server Chenbro SR10769                                              | 04.05.2015           | AHK<br>6.058,29              |                  |           |                       | 6.058,29         |
|            |                                                                     | Linear               | Abschr.<br>3.175,29          | 866,00           |           |                       | 4.041,29         |
|            |                                                                     | <b>07/00 / 14,29</b> | <b>BW</b><br><b>2.883,00</b> |                  |           | <b>866,00</b>         | <b>2.017,00</b>  |
| 626038     | Schreibtisch 120cm Ahorn,<br>Tischfußblende, Bespre-<br>chungsanbau | 14.11.2016           | AHK<br>587,74                |                  |           |                       | 587,74           |
|            |                                                                     | Linear               | Abschr.<br>128,74            | 59,00            |           |                       | 187,74           |
|            |                                                                     | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW</b><br><b>459,00</b>   |                  |           | <b>59,00</b>          | <b>400,00</b>    |
| 626039     | Geschirrspüler Miele G 4203 U                                       | 31.08.2017           | AHK<br>599,00                |                  |           |                       | 599,00           |
|            |                                                                     | Linear               | Abschr.<br>122,00            | 86,00            |           |                       | 208,00           |
|            |                                                                     | <b>07/00 / 14,29</b> | <b>BW</b><br><b>477,00</b>   |                  |           | <b>86,00</b>          | <b>391,00</b>    |
| 626040     | Elektro Winterling, Wasch-<br>trockner Siemens WD 15G493            | 29.11.2017           | AHK<br>959,00                |                  |           |                       | 959,00           |
|            |                                                                     | Linear               | Abschr.<br>140,00            | 120,00           |           |                       | 260,00           |
|            |                                                                     | <b>08/00 / 12,50</b> | <b>BW</b><br><b>819,00</b>   |                  |           | <b>120,00</b>         | <b>699,00</b>    |
| 626041     | Hainch, 1xRaumteiler,<br>3xSchrankzeile, 1xSidebord,<br>1xGarderobe | 05.09.2019           | AHK<br>13.923,17             |                  |           |                       | 13.923,17        |
|            |                                                                     | Linear               | Abschr.<br>465,17            | 465,17           |           |                       | 465,17           |
|            |                                                                     | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>     | <b>13.923,17</b> |           | <b>465,17</b>         | <b>13.458,00</b> |
| 626042     | Hainch, Küchenzeile                                                 | 05.09.2019           | AHK<br>16.621,92             |                  |           |                       | 16.621,92        |
|            |                                                                     | Linear               | Abschr.<br>555,92            | 555,92           |           |                       | 555,92           |
|            |                                                                     | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>     | <b>16.621,92</b> |           | <b>555,92</b>         | <b>16.066,00</b> |
| 626043     | Hainch, Visitenwagen                                                | 05.09.2019           | AHK<br>1.096,59              |                  |           |                       | 1.096,59         |
|            |                                                                     | Linear               | Abschr.<br>37,59             | 37,59            |           |                       | 37,59            |
|            |                                                                     | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>     | <b>1.096,59</b>  |           | <b>37,59</b>          | <b>1.059,00</b>  |
| 626045     | Delta-V, Theke                                                      | 02.09.2019           | AHK<br>1.589,66              |                  |           |                       | 1.589,66         |
|            |                                                                     | Linear               | Abschr.<br>53,66             | 53,66            |           |                       | 53,66            |
|            |                                                                     | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>     | <b>1.589,66</b>  |           | <b>53,66</b>          | <b>1.536,00</b>  |
| Übertrag   |                                                                     | Ansch-/Herst-K       | 28.097,70                    | 33.231,34        |           |                       | 61.329,04        |
|            |                                                                     | Abschreibung         | 20.336,20                    | 3.117,34         |           |                       | 23.453,54        |
|            |                                                                     | <b>Buchwerte</b>     | <b>7.761,50</b>              | <b>33.231,34</b> |           | <b>3.117,34</b>       | <b>37.875,50</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                                  | Datum                                 | Entw.                               | Zugang                                | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum                             |
|------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------|---------------------------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                          | AfA-Art                               | Stand zum<br>der<br>01.01.2019      | Abgang-<br>Euro                       |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019                            |
|            |                                              | R-ND R-%                              | Euro                                |                                       | Euro      |                       | Euro                                  |
| <b>626</b> | <b>Verwaltungsausstattung</b>                |                                       |                                     |                                       |           |                       |                                       |
| Übertrag   |                                              | Ansch-/Herst-K                        | 28.097,70                           | 33.231,34                             |           |                       | 61.329,04                             |
|            |                                              | Abschreibung                          | 20.336,20                           | 3.117,34                              |           |                       | 23.453,54                             |
|            |                                              | <b>Buchwerte</b>                      | <b>7.761,50</b>                     | <b>33.231,34</b>                      |           | <b>3.117,34</b>       | <b>37.875,50</b>                      |
| 626046     | Ikea, Küche m. Geschirrspüler<br>und Montage | 17.09.2019<br>Linear<br>07/00 / 14,29 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 3.764,99<br>180,99<br><b>3.764,99</b> |           | <b>180,99</b>         | 3.764,99<br>180,99<br><b>3.584,00</b> |
| 626047     | Vorwerk, Thermomix                           | 12.09.2019<br>Linear<br>05/00 / 20,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 1.359,00<br>91,00<br><b>1.359,00</b>  |           | <b>91,00</b>          | 1.359,00<br>91,00<br><b>1.268,00</b>  |
| 626050     | Ikea, Küche +mit Montage                     | 25.10.2019<br>Linear<br>07/00 / 14,29 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 1.507,13<br>54,13<br><b>1.507,13</b>  |           | <b>54,13</b>          | 1.507,13<br>54,13<br><b>1.453,00</b>  |
| 626051     | Vorwerk, Staubsauger-Set                     | 02.09.2019<br>Linear<br>03/00 / 33,33 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 1.313,00<br>146,00<br><b>1.313,00</b> |           | <b>146,00</b>         | 1.313,00<br>146,00<br><b>1.167,00</b> |
| Summe      | Verwaltungsausstattung                       | Ansch-/Herst-K                        | 28.097,70                           | 41.175,46                             |           |                       | 69.273,16                             |
|            |                                              | Abschreibung                          | 20.336,20                           | 3.589,46                              |           |                       | 23.925,66                             |
|            |                                              | <b>Buchwerte</b>                      | <b>7.761,50</b>                     | <b>41.175,46</b>                      |           | <b>3.589,46</b>       | <b>45.347,50</b>                      |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                                                               | Datum                | Entw.                      | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum   |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                                                       | AfA-Art              | Stand zum<br>01.01.2019    | Abgang-<br>Euro | Euro      | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019  |
|            |                                                                           | R-ND R-%             | Euro                       |                 |           |                       | Euro        |
| <b>628</b> | <b>Technische Ausstattung</b>                                             |                      |                            |                 |           |                       |             |
| 628021     | Epson EH-TW-450 Projektor                                                 | 07.03.2011           | AHK<br>649,00              |                 |           |                       | 649,00      |
|            |                                                                           | Linear               | Abschr.<br>648,50          |                 |           |                       | 648,50      |
|            |                                                                           | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b>   |                 |           |                       | <b>0,50</b> |
| 628022     | PC Dell XPS 27 inkl. Install.,<br>Microsoft Visio Standard 2013           | 18.12.2013           | AHK<br>2.481,12            |                 |           |                       | 2.481,12    |
|            |                                                                           | Linear               | Abschr.<br>2.480,62        |                 |           |                       | 2.480,62    |
|            |                                                                           | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b>   |                 |           |                       | <b>0,50</b> |
| 628023     | Pflegebedarfsartikel & Coach'n<br>cut, PC Dell All in one XPS27           | 11.03.2014           | AHK<br>2.150,00            |                 |           |                       | 2.150,00    |
|            |                                                                           | Linear               | Abschr.<br>2.149,50        |                 |           |                       | 2.149,50    |
|            |                                                                           | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b>   |                 |           |                       | <b>0,50</b> |
| 628025     | Netzwerkfestplatte Synlogy<br>DS713, S.Nr.: ECLPN00103                    | 27.05.2015           | AHK<br>711,62              |                 |           |                       | 711,62      |
|            |                                                                           | Linear               | Abschr.<br>711,12          |                 |           |                       | 711,12      |
|            |                                                                           | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b>   |                 |           |                       | <b>0,50</b> |
| 628026     | Notebook Asus Zenbook<br>UX301LA-DE022H W8                                | 04.08.2015           | AHK<br>1.613,89            |                 |           |                       | 1.613,89    |
|            |                                                                           | Linear               | Abschr.<br>1.613,39        |                 |           |                       | 1.613,39    |
|            |                                                                           | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b>   |                 |           |                       | <b>0,50</b> |
| 628027     | Apple iPad pro 9.7, 128 GB, S.<br>Nr. DMPC8EVH258                         | 12.08.2016           | AHK<br>1.019,00            |                 |           |                       | 1.019,00    |
|            |                                                                           | Linear               | Abschr.<br>822,00          | 196,50          |           |                       | 1.018,50    |
|            |                                                                           | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>197,00</b> |                 |           | <b>196,50</b>         | <b>0,50</b> |
| 628028     | 2 Apple iPads pro 12.9, 256<br>GB, S.Nr. GMW8, GMW6                       | 12.08.2016           | AHK<br>2.838,00            |                 |           |                       | 2.838,00    |
|            |                                                                           | Linear               | Abschr.<br>2.287,00        | 550,50          |           |                       | 2.837,50    |
|            |                                                                           | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>551,00</b> |                 |           | <b>550,50</b>         | <b>0,50</b> |
| 628029     | PC-Komplettsystem, Intel-Co-<br>rei5 6400, inkl. Zubehör u. In-<br>stall. | 23.11.2016           | AHK<br>1.400,80            |                 |           |                       | 1.400,80    |
|            |                                                                           | Linear               | Abschr.<br>1.012,80        | 387,50          |           |                       | 1.400,30    |
|            |                                                                           | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>388,00</b> |                 |           | <b>387,50</b>         | <b>0,50</b> |
| Übertrag   |                                                                           | Ansch-/Herst-K       | 12.863,43                  |                 |           |                       | 12.863,43   |
|            |                                                                           | Abschreibung         | 11.724,93                  | 1.134,50        |           |                       | 12.859,43   |
|            |                                                                           | <b>Buchwerte</b>     | <b>1.138,50</b>            |                 |           | <b>1.134,50</b>       | <b>4,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                                                        | Datum                | Entw.                          | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum          |
|------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                                                | AfA-Art              | Stand zum<br>der<br>01.01.2019 | Abgang-<br>Euro | Euro      | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019<br>Euro |
|            |                                                                    | R-ND R-%             | Euro                           |                 |           |                       |                    |
| <b>628</b> | <b>Technische Ausstattung</b>                                      |                      |                                |                 |           |                       |                    |
| Übertrag   |                                                                    | Ansch-/Herst-K       | 12.863,43                      |                 |           |                       | 12.863,43          |
|            |                                                                    | Abschreibung         | 11.724,93                      | 1.134,50        |           |                       | 12.859,43          |
|            |                                                                    | <b>Buchwerte</b>     | <b>1.138,50</b>                |                 |           | <b>1.134,50</b>       | <b>4,00</b>        |
| 628030     | Drucker OKI B731dnw, S.Nr.:<br>AK66029870                          | 24.01.2017           | AHK<br>808,61                  |                 |           |                       | 808,61             |
|            |                                                                    | Linear               | Abschr.<br>540,61              | 267,50          |           |                       | 808,11             |
|            |                                                                    | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW<br/>268,00</b>           |                 |           | <b>267,50</b>         | <b>0,50</b>        |
| 628031     | Microsoft Surface Pro4 Con-<br>vertible 256GB 12,3", Office<br>365 | 03.02.2017           | AHK<br>1.158,15                |                 |           |                       | 1.158,15           |
|            |                                                                    | Linear               | Abschr.<br>740,15              | 386,00          |           |                       | 1.126,15           |
|            |                                                                    | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW<br/>418,00</b>           |                 |           | <b>386,00</b>         | <b>32,00</b>       |
| 628032     | Notebook Lenovo S.Nr.:<br>SPFOMWRRY                                | 02.09.2017           | AHK<br>850,00                  |                 |           |                       | 850,00             |
|            |                                                                    | Linear               | Abschr.<br>378,00              | 283,00          |           |                       | 661,00             |
|            |                                                                    | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW<br/>472,00</b>           |                 |           | <b>283,00</b>         | <b>189,00</b>      |
| 628033     | EDV-Geissler, PC Core i5<br>6400                                   | 01.12.2017           | AHK<br>2.847,02                |                 |           |                       | 2.847,02           |
|            |                                                                    | Linear               | Abschr.<br>1.029,02            | 949,00          |           |                       | 1.978,02           |
|            |                                                                    | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW<br/>1.818,00</b>         |                 |           | <b>949,00</b>         | <b>869,00</b>      |
| 628035     | Elek. Kraft, Telefonanlage<br>AGFEO AS 45                          | 14.06.2018           | AHK<br>4.687,16                |                 |           |                       | 4.687,16           |
|            |                                                                    | Linear               | Abschr.<br>547,16              | 938,00          |           |                       | 1.485,16           |
|            |                                                                    | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW<br/>4.140,00</b>         |                 |           | <b>938,00</b>         | <b>3.202,00</b>    |
| 628036     | Saturn, Apple iPhone XS MAX                                        | 08.10.2018           | AHK<br>1.400,00                |                 |           |                       | 1.400,00           |
|            |                                                                    | Linear               | Abschr.<br>117,00              | 467,00          |           |                       | 584,00             |
|            |                                                                    | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW<br/>1.283,00</b>         |                 |           | <b>467,00</b>         | <b>816,00</b>      |
| 628037     | Acer P 6500 Beamer                                                 | 31.10.2018           | AHK<br>1.379,97                |                 |           |                       | 1.379,97           |
|            |                                                                    | Linear               | Abschr.<br>69,97               | 276,00          |           |                       | 345,97             |
|            |                                                                    | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW<br/>1.310,00</b>         |                 |           | <b>276,00</b>         | <b>1.034,00</b>    |
| Übertrag   |                                                                    | Ansch-/Herst-K       | 25.994,34                      |                 |           |                       | 25.994,34          |
|            |                                                                    | Abschreibung         | 15.146,84                      | 4.701,00        |           |                       | 19.847,84          |
|            |                                                                    | <b>Buchwerte</b>     | <b>10.847,50</b>               |                 |           | <b>4.701,00</b>       | <b>6.146,50</b>    |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                        | Datum                                 | Entw.                               | Zugang                                | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum                             |
|------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------|---------------------------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                | AfA-Art                               | Stand zum<br>der<br>01.01.2019      | Abgang-<br>Euro                       |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019                            |
|            |                                    | R-ND R-%                              | Euro                                |                                       | Euro      |                       | Euro                                  |
| <b>628</b> | <b>Technische Ausstattung</b>      |                                       |                                     |                                       |           |                       |                                       |
| Übertrag   |                                    | Ansch-/Herst-K                        | 25.994,34                           |                                       |           |                       | 25.994,34                             |
|            |                                    | Abschreibung                          | 15.146,84                           | 4.701,00                              |           |                       | 19.847,84                             |
|            |                                    | <b>Buchwerte</b>                      | <b>10.847,50</b>                    |                                       |           | <b>4.701,00</b>       | <b>6.146,50</b>                       |
| 628038     | HP EliteBook + Dockingstation      | 20.02.2019<br>Linear<br>03/00 / 33,33 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 1.866,06<br>571,06<br><b>1.866,06</b> |           | <b>571,06</b>         | 1.866,06<br>571,06<br><b>1.295,00</b> |
| 628039     | Invitalis, Vivibo Vibrations-board | 09.04.2019<br>Linear<br>05/00 / 20,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 1.000,00<br>150,00<br><b>1.000,00</b> |           | <b>150,00</b>         | 1.000,00<br>150,00<br><b>850,00</b>   |
| 628040     | Apple, iPad                        | 23.05.2019<br>Linear<br>03/00 / 33,33 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 2.013,00<br>448,00<br><b>2.013,00</b> |           | <b>448,00</b>         | 2.013,00<br>448,00<br><b>1.565,00</b> |
| Summe      | Technische Ausstattung             | Ansch-/Herst-K                        | 25.994,34                           | 4.879,06                              |           |                       | 30.873,40                             |
|            |                                    | Abschreibung                          | 15.146,84                           | 5.870,06                              |           |                       | 21.016,90                             |
|            |                                    | <b>Buchwerte</b>                      | <b>10.847,50</b>                    | <b>4.879,06</b>                       |           | <b>5.870,06</b>       | <b>9.856,50</b>                       |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto        | Bezeichnung                           | Datum                | Entw.                              | Zugang           | Umbuchung | Abschreibung    | Stand zum        |
|--------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------|-----------|-----------------|------------------|
| Inventar     | Inventarbezeichnung                   | AfA-Art              | Stand zum<br>der<br>01.01.2019     | Abgang-          |           | Zuschreibung-   | 31.12.2019       |
|              |                                       | R-ND R-%             | Euro                               | Euro             | Euro      | Euro            | Euro             |
| <b>630</b>   | <b>Fahrzeuge</b>                      |                      |                                    |                  |           |                 |                  |
| 630021       | VW Polo Trendline 1,2 MKK-SB 132      | 09.07.2008           | AHK<br>12.866,13                   |                  |           |                 | 12.866,13        |
|              |                                       | Linear               | Abschr.<br>12.865,63               |                  |           |                 | 12.865,63        |
|              |                                       | <b>06/00 / 16,67</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b>           |                  |           |                 | <b>0,50</b>      |
| 630023       | Ford Kuga C520 Crossover (MKK SB 148) | 15.12.2018           | AHK<br>28.429,99                   |                  |           |                 | 28.429,99        |
|              |                                       | Linear               | Abschr.<br>395,99                  | 4.739,00         |           |                 | 5.134,99         |
|              |                                       | <b>06/00 / 16,67</b> | <b>BW</b><br><b>28.034,00</b>      |                  |           | <b>4.739,00</b> | <b>23.295,00</b> |
| 630024       | Ford Transit, MKK-SB 333              | 19.11.2019           | AHK<br>38.153,36                   | 38.153,36        |           |                 | 38.153,36        |
|              |                                       | Linear               | Abschr.<br>1.060,36                | 1.060,36         |           |                 | 1.060,36         |
|              |                                       | <b>06/00 / 16,67</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>           | <b>38.153,36</b> |           | <b>1.060,36</b> | <b>37.093,00</b> |
| <b>Summe</b> | <b>Fahrzeuge</b>                      |                      | <b>Ansch-/Herst-K</b><br>41.296,12 | <b>38.153,36</b> |           |                 | <b>79.449,48</b> |
|              |                                       |                      | <b>Abschreibung</b><br>13.261,62   | <b>5.799,36</b>  |           |                 | <b>19.060,98</b> |
|              |                                       |                      | <b>Buchwerte 28.034,50</b>         | <b>38.153,36</b> |           | <b>5.799,36</b> | <b>60.388,50</b> |



Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                           | Datum                 | Entw.                          | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum   |
|------------|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                   | AfA-Art               | Stand zum<br>der<br>01.01.2019 | Abgang-<br>Euro | Euro      | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019  |
|            |                                       | R-ND R-%              | Euro                           |                 |           |                       | Euro        |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b> |                       |                                |                 |           |                       |             |
| 640010     | FLIPCHART                             | 12.06.2003            | AHK<br>197,19                  |                 |           |                       | 197,19      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>197,19              |                 |           |                       | 197,19      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640012     | Laminator PH 240                      | 16.10.2003            | AHK<br>115,88                  |                 |           |                       | 115,88      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>115,88              |                 |           |                       | 115,88      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640014     | Prospektständer                       | 04.12.2003            | AHK<br>89,25                   |                 |           |                       | 89,25       |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>89,25               |                 |           |                       | 89,25       |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640023     | Wandschrank DELTA                     | 03.08.2006            | AHK<br>250,75                  |                 |           |                       | 250,75      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>250,75              |                 |           |                       | 250,75      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640024     | 2 Kopfwaschwannen m.<br>Schlauch      | 03.08.2006            | AHK<br>185,60                  |                 |           |                       | 185,60      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>185,60              |                 |           |                       | 185,60      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640025     | GWG 2007                              | 20.02.2007            | AHK<br>922,50                  |                 |           |                       | 922,50      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>922,50              |                 |           |                       | 922,50      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640027     | Hängeregistraturschrank               | 12.02.2007            | AHK<br>439,13                  |                 |           |                       | 439,13      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>439,13              |                 |           |                       | 439,13      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640028     | GWG 2010                              | 25.02.2010            | AHK<br>1.525,62                |                 |           |                       | 1.525,62    |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>1.525,62            |                 |           |                       | 1.525,62    |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| Übertrag   |                                       | Ansch-/Herst-K        |                                |                 |           |                       |             |
|            |                                       |                       | 3.725,92                       |                 |           |                       | 3.725,92    |
|            |                                       | Abschreibung          |                                |                 |           |                       |             |
|            |                                       |                       | 3.725,92                       |                 |           |                       | 3.725,92    |
|            |                                       | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>                    |                 |           |                       | <b>0,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                              | Datum                 | Entw.                          | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum   |
|------------|------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                      | AfA-Art               | Stand zum<br>der<br>01.01.2019 | Abgang-<br>Euro | Euro      | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019  |
|            |                                          | R-ND R-%              | Euro                           |                 |           |                       | Euro        |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>    |                       |                                |                 |           |                       |             |
| Übertrag   |                                          | Ansch-/Herst-K        | 3.725,92                       |                 |           |                       | 3.725,92    |
|            |                                          | Abschreibung          | 3.725,92                       |                 |           |                       | 3.725,92    |
|            |                                          | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>                    |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640029     | GWG 2011                                 | 01.03.2011            | AHK<br>1.151,24                |                 |           |                       | 1.151,24    |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>1.151,24            |                 |           |                       | 1.151,24    |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640030     | GWG 2013                                 | 31.05.2013            | AHK<br>2.742,15                |                 |           |                       | 2.742,15    |
|            |                                          | GWG-Sofort            | Abschr.<br>2.742,15            |                 |           |                       | 2.742,15    |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640031     | GWG 2014                                 | 16.07.2014            | AHK<br>712,69                  |                 |           |                       | 712,69      |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>712,69              |                 |           |                       | 712,69      |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640032     | GWG 2015                                 | 27.01.2015            | AHK<br>1.368,33                |                 |           |                       | 1.368,33    |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>1.368,33            |                 |           |                       | 1.368,33    |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640033     | GWG 2016                                 | 21.01.2016            | AHK<br>1.760,47                |                 |           |                       | 1.760,47    |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>1.760,47            |                 |           |                       | 1.760,47    |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640034     | GWG 2017                                 | 12.01.2017            | AHK<br>878,70                  |                 |           |                       | 878,70      |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>878,70              |                 |           |                       | 878,70      |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640035     | Elektr. Winterling, Miele<br>Staubsauger | 01.12.2017            | AHK<br>359,00                  |                 |           |                       | 359,00      |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>359,00              |                 |           |                       | 359,00      |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| Übertrag   |                                          | Ansch-/Herst-K        | 12.698,50                      |                 |           |                       | 12.698,50   |
|            |                                          | Abschreibung          | 12.698,50                      |                 |           |                       | 12.698,50   |
|            |                                          | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>                    |                 |           |                       | <b>0,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                               | Datum                 | Entw.                          | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum          |
|------------|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                       | AfA-Art               | Stand zum<br>der<br>01.01.2019 | Abgang-<br>Euro | Euro      | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019<br>Euro |
|            |                                           | R-ND R-%              | Euro                           |                 |           |                       |                    |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>     |                       |                                |                 |           |                       |                    |
| Übertrag   |                                           | Ansch-/Herst-K        | 12.698,50                      |                 |           |                       | 12.698,50          |
|            |                                           | Abschreibung          | 12.698,50                      |                 |           |                       | 12.698,50          |
|            |                                           | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>                    |                 |           |                       | <b>0,00</b>        |
| 640036     | Toner Activ, Oki Laser Printer            | 30.01.2018            | AHK<br>295,72                  |                 |           |                       | 295,72             |
|            |                                           | GWG/voll              | Abschr.<br>295,72              |                 |           |                       | 295,72             |
|            |                                           | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b>        |
| 640037     | Staples, Bislight RL-Schra                | 08.02.2018            | AHK<br>462,91                  |                 |           |                       | 462,91             |
|            |                                           | GWG/voll              | Abschr.<br>462,91              |                 |           |                       | 462,91             |
|            |                                           | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b>        |
| 640038     | Staples, Bislight RL-Schrank              | 14.05.2018            | AHK<br>379,61                  |                 |           |                       | 379,61             |
|            |                                           | GWG/voll              | Abschr.<br>379,61              |                 |           |                       | 379,61             |
|            |                                           | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b>        |
| 640039     | DELTA-V, 2x Schließfach-<br>schrank       | 24.05.2018            | AHK<br>462,64                  |                 |           |                       | 462,64             |
|            |                                           | GWG/voll              | Abschr.<br>462,64              |                 |           |                       | 462,64             |
|            |                                           | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b>        |
| 640040     | Aldi, Boston Grill                        | 24.04.2018            | AHK<br>199,00                  |                 |           |                       | 199,00             |
|            |                                           | GWG/voll              | Abschr.<br>199,00              |                 |           |                       | 199,00             |
|            |                                           | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b>        |
| 640041     | Office Discount, Querrolladen-<br>schrank | 12.07.2018            | AHK<br>474,81                  |                 |           |                       | 474,81             |
|            |                                           | GWG/voll              | Abschr.<br>474,81              |                 |           |                       | 474,81             |
|            |                                           | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b>        |
| 640042     | Thiemann, Bonamat Kaffee-<br>maschine TH  | 30.07.2018            | AHK<br>312,83                  |                 |           |                       | 312,83             |
|            |                                           | GWG/voll              | Abschr.<br>312,83              |                 |           |                       | 312,83             |
|            |                                           | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b>        |
| Übertrag   |                                           | Ansch-/Herst-K        | 15.286,02                      |                 |           |                       | 15.286,02          |
|            |                                           | Abschreibung          | 15.286,02                      |                 |           |                       | 15.286,02          |
|            |                                           | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>                    |                 |           |                       | <b>0,00</b>        |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                              | Datum                 | Entw.                          | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum   |
|------------|------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                      | AfA-Art               | Stand zum<br>der<br>01.01.2019 | Abgang-<br>Euro |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019  |
|            |                                          | R-ND R-%              | Euro                           |                 | Euro      |                       | Euro        |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>    |                       |                                |                 |           |                       |             |
| Übertrag   |                                          | Ansch-/Herst-K        | 15.286,02                      |                 |           |                       | 15.286,02   |
|            |                                          | Abschreibung          | 15.286,02                      |                 |           |                       | 15.286,02   |
|            |                                          | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>                    |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640043     | Staples, Bürostuhl Headpoint             | 08.08.2018            | AHK<br>214,84                  |                 |           |                       | 214,84      |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>214,84              |                 |           |                       | 214,84      |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640044     | 2x Memory PC Intel Core i5-8600K         | 19.12.2018            | AHK<br>1.778,00                |                 |           |                       | 1.778,00    |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>1.778,00            |                 |           |                       | 1.778,00    |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640045     | LG Monitor                               | 03.01.2019            | AHK<br>459,97                  | 459,97          |           |                       | 459,97      |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>459,97              |                 |           |                       | 459,97      |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       | <b>459,97</b>   |           | <b>459,97</b>         | <b>0,00</b> |
| 640046     | LG Monitor                               | 03.01.2019            | AHK<br>499,00                  | 499,00          |           |                       | 499,00      |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>499,00              |                 |           |                       | 499,00      |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       | <b>499,00</b>   |           | <b>499,00</b>         | <b>0,00</b> |
| 640047     | Amazon, Microsoft-Office 2019            | 21.12.2018            | AHK<br>249,00                  |                 |           |                       | 249,00      |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>249,00              |                 |           |                       | 249,00      |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640048     | GWG 02/2019                              | 01.02.2019            | AHK<br>890,12                  | 890,12          |           |                       | 890,12      |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>890,12              |                 |           |                       | 890,12      |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       | <b>890,12</b>   |           | <b>890,12</b>         | <b>0,00</b> |
| 640049     | Projektro AG, Leinwand MW MovieLux Mobil | 27.02.2018            | AHK<br>613,97                  |                 |           |                       | 613,97      |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>613,97              |                 |           |                       | 613,97      |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640050     | Toner Active, Oki Laserdrucker           | 02.07.2019            | AHK<br>298,69                  | 298,69          |           |                       | 298,69      |
|            |                                          | GWG/voll              | Abschr.<br>298,69              |                 |           |                       | 298,69      |
|            |                                          | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       | <b>298,69</b>   |           | <b>298,69</b>         | <b>0,00</b> |
| Übertrag   |                                          | Ansch-/Herst-K        | 18.141,83                      | 2.147,78        |           |                       | 20.289,61   |
|            |                                          | Abschreibung          | 18.141,83                      | 2.147,78        |           |                       | 20.289,61   |
|            |                                          | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>                    | <b>2.147,78</b> |           | <b>2.147,78</b>       | <b>0,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                                                | Datum                                    | Entw.                               | Zugang                                     | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum                             |
|------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|-----------------------|---------------------------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                                        | AfA-Art                                  | Stand zum<br>01.01.2019             | Abgang-<br>Euro                            |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019                            |
|            |                                                            | R-ND R-%                                 | Euro                                |                                            | Euro      | Euro                  | Euro                                  |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>                      |                                          |                                     |                                            |           |                       |                                       |
| Übertrag   |                                                            | Ansch-/Herst-K                           | 18.141,83                           | 2.147,78                                   |           |                       | 20.289,61                             |
|            |                                                            | Abschreibung                             | 18.141,83                           | 2.147,78                                   |           |                       | 20.289,61                             |
|            |                                                            | <b>Buchwerte</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>2.147,78</b>                            |           | <b>2.147,78</b>       | <b>0,00</b>                           |
| 640051     | Thiemann, Kaffeemaschine                                   | 03.07.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 464,71<br>464,71<br><b>464,71</b>          |           | <b>464,71</b>         | 464,71<br>464,71<br><b>0,00</b>       |
| 640052     | Delta-V. 3x Flügeltürens.+Aufsatz, 1xSchiebetürens.+Sockel | 13.08.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 1.913,10<br>1.913,10<br><b>1.913,10</b>    |           | <b>1.913,10</b>       | 1.913,10<br>1.913,10<br><b>0,00</b>   |
| 640053     | Hüttner, 2x Sessel                                         | 14.08.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 17.810,85<br>17.810,85<br><b>17.810,85</b> |           | <b>17.810,85</b>      | 17.810,85<br>17.810,85<br><b>0,00</b> |
| 640054     | Delta-V, 2x Steckregal                                     | 14.08.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 570,84<br>570,84<br><b>570,84</b>          |           | <b>570,84</b>         | 570,84<br>570,84<br><b>0,00</b>       |
| 640055     | Elektrobau Kraft, 2x Kippspiegel                           | 26.08.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 956,92<br>956,92<br><b>956,92</b>          |           | <b>956,92</b>         | 956,92<br>956,92<br><b>0,00</b>       |
| 640056     | Elektobau Kraft, 4x Stützklappgriff                        | 26.08.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 2.039,16<br>2.039,16<br><b>2.039,16</b>    |           | <b>2.039,16</b>       | 2.039,16<br>2.039,16<br><b>0,00</b>   |
| 640057     | Explorer, Pager Call Easy                                  | 26.08.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 488,82<br>488,82<br><b>488,82</b>          |           | <b>488,82</b>         | 488,82<br>488,82<br><b>0,00</b>       |
| 640058     | Elektro Winterling, 1x Waschmaschine, 1x Trockner          | 09.09.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 1.343,00<br>1.343,00<br><b>1.343,00</b>    |           | <b>1.343,00</b>       | 1.343,00<br>1.343,00<br><b>0,00</b>   |
| 640059     | Thiemann, 2x Kaffeemaschine                                | 09.09.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 661,67<br>661,67<br><b>661,67</b>          |           | <b>661,67</b>         | 661,67<br>661,67<br><b>0,00</b>       |
| 640060     | Hainch, 1x Sitzbank, 1x Aktenschrank                       | 05.09.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 634,87<br>634,87<br><b>634,87</b>          |           | <b>634,87</b>         | 634,87<br>634,87<br><b>0,00</b>       |
| Übertrag   |                                                            | Ansch-/Herst-K                           | 18.141,83                           | 29.031,72                                  |           |                       | 47.173,55                             |
|            |                                                            | Abschreibung                             | 18.141,83                           | 29.031,72                                  |           |                       | 47.173,55                             |
|            |                                                            | <b>Buchwerte</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>29.031,72</b>                           |           | <b>29.031,72</b>      | <b>0,00</b>                           |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                           | Datum                                    | Entw.                               | Zugang                                  | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum        |
|------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|-----------------------|------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                   | AfA-Art                                  | Stand zum<br>der<br>01.01.2019      | Abgang-<br>Euro                         |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019       |
|            |                                       | R-ND R-%                                 | Euro                                |                                         | Euro      |                       | Euro             |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b> |                                          |                                     |                                         |           |                       |                  |
| Übertrag   |                                       | Ansch-/Herst-K                           | 18.141,83                           | 29.031,72                               |           |                       | 47.173,55        |
|            |                                       | Abschreibung                             | 18.141,83                           | 29.031,72                               |           |                       | 47.173,55        |
|            |                                       | <b>Buchwerte</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>29.031,72</b>                        |           | <b>29.031,72</b>      | <b>0,00</b>      |
| 640061     | KB Haustechnik, 1x Rücken-<br>sitz    | 04.09.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 310,00<br>310,00<br><b>310,00</b>       |           | 310,00                | 310,00<br>0,00   |
| 640063     | kremer, 3x insektenschutztür          | 07.10.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 1.609,59<br>1.609,59<br><b>1.609,59</b> |           | 1.609,59              | 1.609,59<br>0,00 |
| 640064     | kremer, 5x dekoschal                  | 07.10.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 1.682,06<br>1.682,06<br><b>1.682,06</b> |           | 1.682,06              | 1.682,06<br>0,00 |
| 640065     | Geissler, 2x PC                       | 03.12.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 1.098,00<br>1.098,00<br><b>1.098,00</b> |           | 1.098,00              | 1.098,00<br>0,00 |
| 640066     | Geissler, 1x PC                       | 03.12.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 549,00<br>549,00<br><b>549,00</b>       |           | 549,00                | 549,00<br>0,00   |
| 640067     | Amazon, Monitor                       | 27.12.2019<br>GWG/voll<br>01/00 / 100,00 | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,00 | 317,44<br>317,44<br><b>317,44</b>       |           | 317,44                | 317,44<br>0,00   |
| Summe      | Geringwertige Wirtschaftsgüter        | Ansch-/Herst-K                           | 18.141,83                           | 34.597,81                               |           |                       | 52.739,64        |
|            |                                       | Abschreibung                             | 18.141,83                           | 34.597,81                               |           |                       | 52.739,64        |
|            |                                       | <b>Buchwerte</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>34.597,81</b>                        |           | <b>34.597,81</b>      | <b>0,00</b>      |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                            | Datum                | Entw.                          | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum   |
|------------|----------------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                    | AfA-Art              | Stand zum<br>der<br>01.01.2019 | Abgang-<br>Euro |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019  |
|            |                                        | R-ND R-%             | Euro                           |                 | Euro      | Euro                  | Euro        |
| <b>645</b> | <b>Wirtschaftsgüter (Sammelposten)</b> |                      |                                |                 |           |                       |             |
| 645001     | GWG Sammelposten 2008                  | 16.04.2008           | AHK<br>6.760,00                |                 |           |                       | 6.760,00    |
|            |                                        | GWG-Pool             | Abschr.<br>6.760,00            |                 |           |                       | 6.760,00    |
|            |                                        | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 645002     | GWG Sammelposten 2009                  | 12.01.2009           | AHK<br>8.839,54                |                 |           |                       | 8.839,54    |
|            |                                        | GWG-Pool             | Abschr.<br>8.838,54            |                 |           |                       | 8.838,54    |
|            |                                        | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b><br><b>1,00</b>       |                 |           |                       | <b>1,00</b> |
| Summe      | Wirtschaftsgüter<br>(Sammelposten)     |                      | Ansch-/Herst-K<br>15.599,54    |                 |           |                       | 15.599,54   |
|            |                                        |                      | Abschreibung<br>15.598,54      |                 |           |                       | 15.598,54   |
|            |                                        |                      | <b>Buchwerte</b> <b>1,00</b>   |                 |           |                       | <b>1,00</b> |

**Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019**

| Konto      | Bezeichnung                                     | Datum                | Entw.                        | Zugang   | Umbuchung | Abschreibung    | Stand zum       |
|------------|-------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|----------|-----------|-----------------|-----------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                             | AfA-Art              | Stand zum<br>01.01.2019      | Abgang-  |           | Zuschreibung-   | 31.12.2019      |
|            |                                                 | R-ND R-%             | Euro                         | Euro     | Euro      | Euro            | Euro            |
| <b>801</b> | <b>Entgeltl. erworbene Konzessionen, Rechte</b> |                      |                              |          |           |                 |                 |
| 801001     | Internetseite/Homepage, Fa. Webflex             | 02.01.2018           | AHK<br>13.292,10             |          |           |                 | 13.292,10       |
|            |                                                 | Linear               | Abschr.<br>4.431,10          | 4.431,00 |           |                 | 8.862,10        |
|            |                                                 | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>8.861,00</b> |          |           | <b>4.431,00</b> | <b>4.430,00</b> |
| Summe      | Entgeltl. erworbene Konzessionen, Rechte        | Ansch-/Herst-K       | 13.292,10                    |          |           |                 | 13.292,10       |
|            |                                                 | Abschreibung         | 4.431,10                     | 4.431,00 |           |                 | 8.862,10        |
|            |                                                 | <b>Buchwerte</b>     | <b>8.861,00</b>              |          |           | <b>4.431,00</b> | <b>4.430,00</b> |



Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                                      | Datum                                              | Entw.                                                       | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum                             |
|------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                              | AfA-Art                                            | Stand zum<br>der<br>01.01.2019                              | Abgang-<br>Euro | Euro      | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019<br>Euro                    |
|            |                                                  | R-ND R-%                                           | Euro                                                        |                 |           |                       |                                       |
| <b>806</b> | <b>EDV-Software</b>                              |                                                    |                                                             |                 |           |                       |                                       |
| 806001     | Umb. Kto. Medi Fox Pro-<br>gramm                 | 01.01.2017<br>Linear<br>05/00 / 20,00              | AHK<br>0,50<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,50                 |                 |           |                       | 0,50<br>0,00<br><b>0,50</b>           |
| 806002     | Umb. Medi Fox Sonderprogr. f.<br>Datev (04.2007) | 01.01.2017<br>Linear<br>05/00 / 20,00              | AHK<br>0,50<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,50                 |                 |           |                       | 0,50<br>0,00<br><b>0,50</b>           |
| 806003     | Umb. Kto. Medi Fox mobil,<br>Softw. (11/2010)    | 01.01.2017<br>Linear<br>03/00 / 33,33              | AHK<br>0,50<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,50                 |                 |           |                       | 0,50<br>0,00<br><b>0,50</b>           |
| 806004     | Medi Fox Live,Software<br>(06.2012)              | 01.01.2017<br>Linear<br>03/00 / 33,33              | AHK<br>0,50<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,50                 |                 |           |                       | 0,50<br>0,00<br><b>0,50</b>           |
| 806005     | Umb.Kto.MS Office 2013,Win-<br>dows (12.2013)    | 01.01.2017<br>Linear<br>03/00 / 33,33              | AHK<br>0,50<br>Abschr.<br><b>BW</b><br>0,50                 |                 |           |                       | 0,50<br>0,00<br><b>0,50</b>           |
| 806006     | Netzwerk Benutzerlizenz, Me-<br>diFox            | 01.01.2017<br>Linear<br>03/00 / 33,33              | AHK<br>583,10<br>Abschr.<br>421,10<br><b>BW</b><br>162,00   | 161,50          |           | 161,50                | 583,10<br>582,60<br><b>0,50</b>       |
| 806007     | Medi Fox Programm                                | 18.04.2005<br>Linear<br>05/00 / 20,00              | AHK<br>8.258,70<br>Abschr.<br>8.258,70<br><b>BW</b><br>0,00 |                 |           |                       | 8.258,70<br>8.258,70<br><b>0,00</b>   |
| 806008     | Medi Fox Sonderprogramm f.<br>DATEV Fibu         | 11.04.2007<br>Linear<br>05/00 / 20,00              | AHK<br>2.974,50<br>Abschr.<br>2.974,50<br><b>BW</b><br>0,00 |                 |           |                       | 2.974,50<br>2.974,50<br><b>0,00</b>   |
| Übertrag   |                                                  | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> | 11.818,80<br>11.654,30<br><b>164,50</b>                     | 161,50          |           | <b>161,50</b>         | 11.818,80<br>11.815,80<br><b>3,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

| Konto      | Bezeichnung                                                  | Datum                | Entw.                          | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum       |
|------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-----------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                                          | AfA-Art              | Stand zum<br>der<br>01.01.2019 | Abgang-<br>Euro |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2019      |
|            |                                                              | R-ND R-%             | Euro                           |                 | Euro      | Euro                  | Euro            |
| <b>806</b> | <b>EDV-Software</b>                                          |                      |                                |                 |           |                       |                 |
| Übertrag   |                                                              | Ansch-/Herst-K       | 11.818,80                      |                 |           |                       | 11.818,80       |
|            |                                                              | Abschreibung         | 11.654,30                      | 161,50          |           |                       | 11.815,80       |
|            |                                                              | <b>Buchwerte</b>     | <b>164,50</b>                  |                 |           | <b>161,50</b>         | <b>3,00</b>     |
| 806009     | MediFax mobil, Software                                      | 02.11.2010           | AHK<br>6.651,60                |                 |           |                       | 6.651,60        |
|            |                                                              | Linear               | Abschr.<br>6.651,60            |                 |           |                       | 6.651,60        |
|            |                                                              | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b>     |
| 806010     | MediFox LIVE, Software                                       | 28.06.2012           | AHK<br>4.247,80                |                 |           |                       | 4.247,80        |
|            |                                                              | Linear               | Abschr.<br>4.247,80            |                 |           |                       | 4.247,80        |
|            |                                                              | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b>     |
| 806011     | MS Office 2013 Professionl,<br>Windows 8, inkl. Installation | 31.12.2013           | AHK<br>1.013,50                |                 |           |                       | 1.013,50        |
|            |                                                              | Linear               | Abschr.<br>1.013,50            |                 |           |                       | 1.013,50        |
|            |                                                              | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b>     |
| 806012     | Medi Fox, Tagespflege Profes-<br>sional Plus                 | 28.05.2019           | AHK<br>7.140,00                | 7.140,00        |           |                       | 7.140,00        |
|            |                                                              | Linear               | Abschr.<br>952,00              | 952,00          |           |                       | 952,00          |
|            |                                                              | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       | <b>7.140,00</b> |           | <b>952,00</b>         | <b>6.188,00</b> |
| Summe      | EDV-Software                                                 | Ansch-/Herst-K       | 23.731,70                      | 7.140,00        |           |                       | 30.871,70       |
|            |                                                              | Abschreibung         | 23.567,20                      | 1.113,50        |           |                       | 24.680,70       |
|            |                                                              | <b>Buchwerte</b>     | <b>164,50</b>                  | <b>7.140,00</b> |           | <b>1.113,50</b>       | <b>6.191,00</b> |

# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für

### Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

#### 1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

#### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

#### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

#### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

#### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

#### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

#### 7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlägen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

#### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

#### 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

## 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrssteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

## 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

## 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

## 14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbelegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

## 15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.