

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel

Hauptstraße 79a

63486 Bruchköbel

FLORIG & SÖHNE GMBH

WIRTSCHAFTSPRÜFUNG | STEUERBERATUNG

Inhaltsverzeichnis

Bescheinigung	2
Auftrag und Auftragsdurchführung	3
Rechtliche Verhältnisse	3
Steuerrechtliche Verhältnisse	4
Bilanz zum 31. Dezember 2022	5
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022	7
A n h a n g zum 31. Dezember 2022	9
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2022	13
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2022	14
Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022	17
Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022	22

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 2022 bis 31. Dezember 2022 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 24.04.2023

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 2022 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 17. Dezember 1997, geändert 27. Oktober 2020
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 2022

PASSIVA

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.907,00	3.335,00		21.082,62	21.082,62
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	25.530,00		21.654,00			
2. Technische Anlagen	8.726,00		10.586,00		7.870,74	10.921,29
3. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	33.232,00		46.008,00		<u>1.535,15</u>	116,50
4. Fahrzeuge	<u>61.184,50</u>		<u>68.208,50</u>		9.405,89	<u>11.037,79</u>
	128.672,50		146.456,50			
B. Rückstellungen						
1. sonstige Rückstellungen		1.907,00	3.335,00		289.105,72	88.856,58
C. Verbindlichkeiten						
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					201.904,72	165.338,77
2. Sonstige Verbindlichkeiten						
					<u>1.770.285,02</u>	<u>1.446.245,25</u>
Übertrag		130.579,50	149.791,50	Übertrag		

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	1.553.962,69		1.357.946,09
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	67.784,00		53.312,00
3. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	119.923,27		107.229,75
3a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	620.672,00		559.256,37
4. Sonstige betriebliche Erträge	<u>153.729,09</u>	2.516.071,05	<u>91.900,09</u> 2.169.644,30
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.437.529,40		1.291.374,98
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen - davon für Altersversorgung Euro 101.815,55 (Euro 95.384,42)	360.065,08		354.910,72
6. Materialaufwand			
a) Lebensmittel	15.007,59		10.372,83
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	16.880,33		16.189,34
c) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	147.883,90		146.812,20
7. Steuern, Abgaben, Versicherungen	58.627,63		46.513,36
8. Mieten, Pacht, Leasing	<u>131.927,25</u>	<u>2.167.921,18</u>	<u>111.258,01</u> <u>1.977.431,44</u>
Zwischenergebnis		348.149,87	192.212,86
9. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	39.473,28		41.541,17
Übertrag	39.473,28	348.149,87	41.541,17 192.212,86

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag	39.473,28	348.149,87	192.212,86 41.541,17
10. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	15.846,54		55.949,92
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1.773,68</u>	<u>57.093,50</u>	<u>5.811,47</u> <u>103.302,56</u>
Zwischenergebnis		291.056,37	88.910,30
12. Zinsen und ähnliche Erträge - davon Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen Euro 44,49 (Euro 0,00)	44,49		0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen Euro 0,00 (Euro 53,72)	<u>1.995,14</u>	1.950,65-	<u>53,72</u> <u>53,72</u>
14. Jahresüberschuss		289.105,72	88.856,58

A n h a n g zum 31. Dezember 2022

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.

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.

Die sonstigen Rückstellungen haben einen Wert von 201.904,72 € und gliedern sich wie folgt:

Jahresabschluss- und Prüfungskosten	€ 18.000,00
Nicht genommener Urlaub /Überstunden	€ 178.600,81
Kosten für Archivierung	€ 5.303,91

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	2023	2024	ab 2025
	€ 96.590,76	€ 98.764,84	€ 103.113,00
Kfz.-Leasing	2023	2024	2025
	€ 32.015,76	€ 26.485,83	€ 177,31

V. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Zusammensetzung der Umsatzerlöse 2022 ist wie folgt:

Ambulante Pflege	1.223 T€
Häusliche Kranken- und Behandlungspflege	620 T€
Tagespflege	519 T€
Sonstige	<u>154 T€</u>
Summe	2.516 T€

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind Fördermittel nach § 8 Abs.8 SGB XI und Ausgleichszahlungen für außerordentliche Aufwendungen in Höhe von T€ 153 enthalten.

Schriftführerin:

Tanja Harbach

Verwaltungsangestellte

Betriebsleitung:

Andrea Kaphingst
Selina Kargus

Erste Betriebsleiterin
Zweite Betriebsleiterin

Nachtragsbericht

Zwischen dem Bilanzstichtag (31. Dezember 2022) und der Aufstellung des Jahresabschlusses sind keine Sachverhalte eingetreten, die für die Beurteilung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage von Bedeutung sind.

Bruchköbel, den 24.04.2023

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel



Andrea Kaphingst
(Erste Betriebsleiterin)



Selina Kargus
(Zweite Betriebsleiterin)

ANLAGENSPIEGEL

zum 31. Dezember 2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel Soziale Einrichtung, 63486 Bruchköbel

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2022	Zugänge	kumulierte Abschreibungen 31.12.2022	Abschreibungen	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	30.871,70	0,00	28.964,70	1.428,00	1.907,00	3.335,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	30.871,70	0,00	28.964,70	1.428,00	1.907,00	3.335,00
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	23.967,88	9.000,01	7.457,89	5.124,01	25.530,00	21.654,00
2. Technische Anlagen	14.875,00	0,00	6.149,00	1.860,00	8.726,00	10.586,00
3. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	161.591,19	311,27	128.670,46	13.087,27	33.232,00	46.008,00
4. Fahrzeuge	119.475,73	10.950,00	69.241,23	17.974,00	61.184,50	68.208,50
Summe Sachanlagen	319.929,80	20.261,28	211.518,58	38.045,28	128.672,50	146.456,50
Summe Anlagevermögen	350.801,50	20.261,28	240.483,28	39.473,28	130.579,50	149.791,50

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
0806	EDV-Software, entgeltl. erworben		1.907,00	3.335,00
	Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte mit Betriebs- bauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken			
0400	Betriebsbaut.auf fremd.Grundstücken	17.655,00		21.654,00
0406	Außenanlagen (fremde Grst.,Geschäftsb.)	<u>7.875,00</u>		<u>0,00</u>
			25.530,00	21.654,00
	Technische Anlagen			
0500	Technische Anlagen in Betriebsbauten		8.726,00	10.586,00
	Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge			
0626	Verwaltungsausstattung	26.285,50		31.654,50
0628	Technische Ausstattung	6.945,50		14.352,50
0640	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00		0,00
0645	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
			33.232,00	46.008,00
	Fahrzeuge			
0630	Fahrzeuge		61.184,50	68.208,50
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1100	Ford.Lief.-u.Leist.ü.KK 10000 bis 69999	354.454,63		275.126,94
1138	Ford.gegenüber Krankenk.ohne KK (b.1 J)	32.896,19		77,00
1181	Einzelwertberichtigung Forderung(g.1J)	0,00		5.791,01-
1182	Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	<u>3.500,00-</u>		<u>2.700,00-</u>
			383.850,82	266.712,93
	sonstige Vermögensgegenstände			
1661	Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J.)	538,00		9.016,53
1663	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	<u>0,00</u>		<u>1.400,00</u>
			538,00	10.416,53
	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1220	Kasse	185,98		504,10
1250	Sparkasse Hanau #37155413	182.527,08		113.353,67
1251	TG-Konto Sparkasse Hanau #65017725	100,00		100,00
1252	S-Aktivsparen Plus SPK # 137615852	<u>1.026.728,85</u>		<u>878.424,91</u>
			1.209.541,91	992.382,68
Übertrag			1.724.510,23	1.419.303,64

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
 Soziale Einrichtung
 Bruchköbel

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			1.724.510,23	1.419.303,64
1800	Rechnungsabgrenzungsposten Aktive Rechnungsabgrenzung		45.774,79	26.941,61
	Summe Aktiva		<u>1.770.285,02</u>	<u>1.446.245,25</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Gezeichnetes/Eingefordertes Kapital			
2200	Gezeichnetes Kapital		26.000,00	26.000,00
	Kapitalrücklagen			
2250	Kapitalrücklage		21.082,62	21.082,62
	andere Gewinnrücklagen			
2330	Andere Gewinnrücklagen		1.222.786,07	1.133.929,49
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		289.105,72	88.856,58
	sonstige Rückstellungen			
2720	Urlaubsrückstellungen	178.600,81		141.990,37
2730	Sonstige Rückstellungen	5.303,91		5.348,40
2742	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>18.000,00</u>		<u>18.000,00</u>
			201.904,72	165.338,77
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
3030	Verbindl.aus L+L ohne Kontokorrent		7.870,74	10.921,29
	Sonstige Verbindlichkeiten			
3506	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	1.482,97		0,00
3520	Verbindl. Steuern und Abgaben	<u>52,18</u>		<u>116,50</u>
			1.535,15	116,50
	Summe Passiva		<u>1.770.285,02</u>	<u>1.446.245,25</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege				
4002	Ertr.ambul. PG 1 Selbstzahler	37,83		284,94
4010	Ertr.ambul. PG 2 Pflegekasse	169.142,41		186.329,76
4012	Ertr.ambul. PG 2 Selbstzahler	45.546,20		40.416,82
4020	Ertr.ambul. PG 3 Pflegekasse	348.445,96		303.959,06
4021	Ertr.ambul. PG 3 Sozialhilfeträger	0,00		476,47
4022	Ertr.ambul. PG 3 Selbstzahler	51.509,06		40.553,51
4023	Ertr.ambul. PG 3 Übrige	0,00		1.221,66
4030	Ertr.ambul. PG 4 Pflegekasse	141.230,73		131.127,97
4032	Ertr.ambul. PG 4 Selbstzahler	35.800,28		29.658,58
4040	Ertr.ambul. PG 5 Pflegekasse	54.970,36		66.866,65
4042	Ertr.ambul. PG 5 Selbstzahler	7.051,51		5.853,41
4050	Ertr.amb. §39 SGB XI Verhinderungspflege	43.797,88		25.868,67
4062	Ertr. §37 (3) SGB XI Beratg.e.H.	29.475,00		27.900,00
4064	Ertr.amb.§45b SGB XI Entlast.betrag	83.713,69		77.869,85
4075	Erträge aus Fahrtkostenpauschale	115.227,92		103.691,55
4080	Ertr.ambul.Ausgl.zuweisung Ausbildung	32.914,73		9.500,70
4110	Ertr.teilst. PG 2 Pflegekasse	53.235,35		22.399,94
4112	Ertr.teilst. PG 2 Selbstzahler	3.204,61		391,90-
4120	Ertr.teilst. PG 3 Pflegekasse	134.898,23		121.525,84
4122	Ertr.teilst. PG 3 Selbstzahler	11.208,30		8.307,25
4130	Ertr.teilst. PG 4 Pflegekasse	124.573,61		108.538,39
4132	Ertr.teilst. PG 4 Selbstzahler	16.359,42		5.837,70
4140	Ertr.teilst. PG 5 Pflegekasse	0,00		3.294,39
4150	Ertr.TS.§43b SGB XI zus.Betr./Aktiv.Pflk	37.555,50		29.554,78
4185	Ertr.teilst.Ausgl.zuweisung Ausbildung	<u>14.064,11</u>		<u>7.300,10</u>
			1.553.962,69	1.357.946,09
Erträge aus Unterkunft und Verpflegung				
4160	Ertr.teilstat.Unterkunft u. Verpflegung		67.784,00	53.312,00
Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen				
4640	Ertr.sonst. invest. aufwendgg.Pflegebed.	0,00		2.621,28
4641	Ertr.ges.ber.Investitionsaufw.ambulant	63.838,63		60.492,79
4642	Ertr.ges.ber.Investitionsaufw.teilstat	<u>56.084,64</u>		<u>44.115,68</u>
			119.923,27	107.229,75
Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten				
4086	Ertr.amb. Private Pflegeleistungen	19.259,35		19.677,43
4091	Ertr. §37 (1) SGB V Häusl.Kr.pfl.	5.498,37		6.825,63
4092	Ertr. §37 (2) SGB V Häusl.Beh.pfl.	412.776,21		370.504,67
4095	Erträge Fahrtkosten BehandlungspflegeSGB	159.704,69		134.242,00
4099	Ertr.amb. Sonstige SGB XII	23.434,19		28.007,26
				559.256,99
Übertrag		620.672,81	1.741.669,96	1.518.487,84

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		620.672,81	1.741.669,96	1.518.487,84 559.256,99
	Umsatzerlöse nach § 277			
	Absatz 1 des Handelsgesetz-			
	buchs, soweit nicht in den			
	Nummern 1 bis 4 enthalten			
5290	Gewährte Skonti	<u>0,81-</u>	620.672,00	<u>0,62-</u> 559.256,37
	Sonstige betriebliche Erträge			
5520	Versich.entschädigung, Schadenersatz	0,00		5.410,47
5558	Erträge "Essen auf Rädern"	452,10		519,24
5585	Sonstige Erträge unregelmäßig	153.236,77		85.968,71
5660	Spenden u.ähnliche Zuwendungen	<u>40,22</u>	153.729,09	<u>1,67</u> 91.900,09
	Löhne und Gehälter			
6000	Löhne u.Gehälter Leitung Einrichtung	232.394,98		217.665,82
6001	Veränderungen Urlaubsrückstellg. Leitung	20.277,97		3.800,40
6010	Löhne u. Gehälter Pfleg.u.Betreuungsd.	894.310,15		835.562,60
6011	Veränderg. Urlaubrückst.Pflege/Betreug.	17.073,38		23.902,87
6012	Rufbereitschaft Pflege- u. Betreuungsd.	14.943,02		0,00
6020	Löhne u. Gehälter Betreuungsdienst	56.695,35		55.634,33
6030	Löhne u. Gehälter Hauswirtsch. Dienst	62.070,76		58.109,18
6031	Veränderungen Urlaubsrückstellg. Verwalt	740,91-		342,72
6040	Löhne u. Gehälter Verwaltungsdienst	90.913,51		56.449,97
6065	Aushilfslöhne Sonstige Dienste	37.230,19		29.242,47
6066	Pausch.Steu. Aushilfen Sonst. Dienste	267,47		122,23
6409	Fortbildungskosten Leitung Einrichtung	782,60		1.270,40
6410	Sonst.Pers.aufw. Pflegedienst	0,00		2.852,95
6419	Fortbildungskosten	1.006,20		707,20
6420	Sonst.Pers.aufw. Betreuungsdienst	0,00		39,00
6425	freiwillige soz.Aufwendg.Istfrei	10.258,53		5.582,89
6429	Fortbildungskosten Betreuungsdienst	<u>46,20</u>	1.437.529,40	<u>89,95</u> 1.291.374,98
	Sozialabgaben, Alters-			
	versorgung und sonstige			
	Aufwendungen			
6100	Gesetzl. Sozialaufw. Leitg.d.Einrichtung	46.381,21		44.032,89
6110	Gesetzl. Sozialaufw. Pflegedienst	158.744,52		172.977,71
6120	Gesetzl. Sozialaufw. Betreuungsdienst	11.723,81		11.622,03
6130	Gesetzl. Sozialaufw. Hausw.Dienst	13.126,70		12.384,30
6140	Gesetzl. Sozialaufw. Verwaltungsdienst	19.409,42		11.955,56
6165	Gesetzl. Sozialaufw. sonst. D. Aushilfen	8.764,92		6.506,00
6200	Altersvers. Leitung der Einrichtung	17.679,39		16.792,79
6210	Altersversorgung Pflegedienst	65.883,13		62.566,10
6220	Altersversorgung Betreuungsdienst	4.884,95		5.052,70
6230	Altersversorgung Hauswirtsch. Dienst	4.914,45		5.049,65
6240	Altersversorgung Verwaltungsdienst	6.693,81		4.335,70
6265	Altersversorgung Sonstige Dienste	1.759,82		1.587,48
6310	Beihilf.u.Unterst. Pflegedienst	0,00		4,75
Übertrag		359.966,13	1.078.541,65	354.867,66 878.269,32

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		359.966,13	1.078.541,65	878.269,32 354.867,66
	Sozialabgaben, Alters- versorgung und sonstige Aufwendungen			
6330	Beihilf.u.Unterst.Hauswirtsch. Dienst	<u>98,95</u>	360.065,08	<u>43,06</u> 354.910,72
	Lebensmittel			
6500	Lebensmittel	12.237,31		8.797,51
6510	Getränke	<u>2.770,28</u>	15.007,59	<u>1.575,32</u> 10.372,83
	Wasser, Energie, Brennstoffe			
6720	Strom	1.040,33		16.189,34
6760	Betriebskosten gewerbl. genutzte Räume	<u>15.840,00</u>	16.880,33	<u>0,00</u> 16.189,34
	Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf			
6620	Medizinischer Bedarf	463,61		649,64
6630	Medizinischer Pflegebedarf	6.412,82		5.167,17
6631	Corona Mehraufwendungen	19.284,76		20.417,73
6637	Desinfektionsmittel Pflegebereich	282,09		0,00
6640	Therapeutischer Bedarf	198,90		0,00
6650	Sonstige soziale Betreuung	269,33		255,63
6660	Lehr- und Lernmittel	1.112,61		780,25
6662	PflegeDoku.inkl.EDV Mat.u.Software Serv.	86,75		0,00
6664	Fachzeitschriften u.-bücher Betreuung	452,62		1.603,96
6666	Rundfunk- u.Fernsehgebühren, Betreuung	0,00		20,30
6677	Geschenke (an Heimbewohner)	35,77		0,00
6680	Beschäftigungstherapie	15,45		0,00
6690	Sonstiger Betreuungsaufwand	183,45		207,04
6804	Hausverbrauch Material	1.976,10		147,02
6805	Hausschmuck	0,00		24,55
6806	Ersatz Geschirr	248,92		410,61
6807	Ersatz Küche	262,10		121,06
6808	Hausverbrauch Reinigung	1.192,40		931,78
6810	Hausverbrauch Wäsche	83,98		0,00
6816	Dienstkleidung	11.155,83		2.681,11
6818	Gartenpflege Material	536,94		179,89
6819	Sonstiger Wirtschaftsbedarf	3.146,02		4.578,34
6821	Fremdleistung Küche	113,95		0,00
6828	Fremdl.techn.Dienst (mit Instandhalt.)	717,31		0,00
6840	Sonstiger Verwaltungsbedarf	292,39		633,80
6842	Büromaterial	2.338,35		3.285,30
6844	Porto	4.491,47		4.005,64
6846	Telefon,Telefax,Mobilfunk,Internet	12.327,45		14.191,71
6852	Rundfunk- und Fernsehgebühren	1.028,16		0,00
6858	Nebenkosten des Geldverkehrs	263,46		0,00
6860	Buchführungskosten	25.773,42		16.008,66
6862	EDV- und Organisationskosten	1.969,75		3.173,45
Übertrag		96.716,16	686.588,65	79.474,64 496.796,43

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		96.716,16	686.588,65	496.796,43 79.474,64
Wirtschaftsbedarf,				
Verwaltungsbedarf				
6863	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	57,12		0,00
6864	Rechtskosten	0,00		1.808,21
6865	Beratungskosten	0,00		3.800,56
6866	Abschluss- und Prüfungskosten	13.706,90		19.679,78
6870	Werbekosten	10.585,97		17.641,49
6874	Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG	0,00		50,00
6876	Geschenke ausschl. betrieblich genutzt	836,61		0,00
6878	Repräsentationskosten	81,20		0,00
6880	Bewirtungskosten	75,00		25,71
6891	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	308,30		36,90
6892	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	29,72		0,00
6894	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	1.414,00		3.512,25
6951	Laufende Kfz-Betriebskosten	21.929,79		17.917,42
6953	Sonstige Kfz-Kosten	2.141,53		2.858,44
6954	Parkgebühren	<u>1,60</u>		<u>6,80</u>
			147.883,90	146.812,20
Steuern, Abgaben,				
Versicherungen				
6960	Kfz-Versicherungen	17.396,35		14.210,08
6961	Kfz-Steuern	1.965,00		1.965,00
7153	Umlage Ausgleichsfonds Pflegeausbildung	36.872,28		27.944,28
7154	Beiträge Verbände und Organisationen	<u>2.394,00</u>		<u>2.394,00</u>
			58.627,63	46.513,36
Mieten, Pacht, Leasing				
6971	Mietleasing Kfz	50.892,79		17.225,31
7601	Miete Hauptstraße 79a	63.110,36		76.321,55
7602	Miete Stellplätze	15.096,88		15.478,79
7650	Miete für Einrichtung u.Ausstattung	<u>2.827,22</u>		<u>2.232,36</u>
			131.927,25	111.258,01
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen				
7500	Abschreibung immaterielle VermG	1.428,00		1.428,00
7513	Abschrb.a.and.Anlag.Betr.-u.Gesch.ausst.	18.635,00		18.624,36
7514	Abschreibungen auf Fahrzeuge	17.974,00		17.771,00
7516	Sofortabschr.geringw.Wirtsch.güter	311,27		3.717,81
7522	Abschreibungen auf Außenanlagen	<u>1.125,01</u>		<u>0,00</u>
			39.473,28	41.541,17
Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung				
7710	Instandhaltung Gebäude	0,00		2.943,67
7711	Instandhaltung Außenanlagen	145,68		0,00
7712	Instandhaltung Betriebsausstattung	416,14		316,54
7714	Instandhaltung und Reparaturen Kfz	2.246,89		38.992,79
Übertrag		2.808,71	308.676,59	42.253,00 150.671,69

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		2.808,71	308.676,59	150.671,69 42.253,00
	Aufwendungen für Instand- haltung und Instandsetzung			
7716	Wartungskosten für Hard- und Software	11.995,51		13.696,92
7717	Wartung technische Anlagen	<u>1.042,32</u>		<u>0,00</u>
			15.846,54	55.949,92
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
7554	Forderungsverluste (übliche Höhe)	6.371,60		0,00
7556	Einstellung in die PWB zu Forderungen	800,00		200,00-
7558	Einstellung in die EWB auf Forderungen	5.791,01-		5.791,01
7720	Sonstige betriebliche Aufwendungen	458,93		0,00
7721	Anrechenbare Vorsteuer	65,84-		66,54-
7806	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	<u>0,00</u>		<u>287,00</u>
			1.773,68	5.811,47
	Zinsen und ähnliche Erträge			
5162	Zinsertrag Abzinsung Rückstellungen		44,49	0,00
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7200	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.995,14		0,00
7252	Zinsaufwand Abzinsung Rückstellungen	<u>0,00</u>		<u>53,72</u>
			1.995,14	53,72
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		289.105,72	88.856,58

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der Stand zum 01.01.2022 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2022 Euro
400	Betriebsbaut.auf fremd.Grund- stücken	Ansch-/Herst-K 23.987,88 Abschreibung 2.333,88 Buchwerte 21.654,00	3.999,00		3.999,00	23.987,88 6.332,88 17.655,00
406	Außenanlagen (fremde Grst., Geschäfts.)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte 0,00	9.000,01 1.125,01 9.000,01		1.125,01	9.000,01 1.125,01 7.875,00
500	Technische Anlagen in Betriebs- bauten	Ansch-/Herst-K 14.875,00 Abschreibung 4.289,00 Buchwerte 10.586,00	1.860,00		1.860,00	14.875,00 6.149,00 8.726,00
626	Verwaltungsausstattung	Ansch-/Herst-K 52.092,34 Abschreibung 20.437,84 Buchwerte 31.654,50	5.369,00		5.369,00	52.092,34 25.806,84 26.285,50
628	Technische Ausstattung	Ansch-/Herst-K 37.237,18 Abschreibung 22.884,68 Buchwerte 14.352,50	7.407,00		7.407,00	37.237,18 30.291,68 6.945,50
630	Fahrzeuge	Ansch-/Herst-K 119.475,73 Abschreibung 51.267,23 Buchwerte 68.208,50	10.950,00 17.974,00 10.950,00		17.974,00	130.425,73 69.241,23 61.184,50
640	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K 56.662,13 Abschreibung 56.662,13 Buchwerte 0,00	311,27 311,27 311,27		311,27	56.973,40 56.973,40 0,00
645	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K 15.599,54 Abschreibung 15.598,54 Buchwerte 1,00				15.599,54 15.598,54 1,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K 319.929,80 Abschreibung 173.473,30 Buchwerte 146.456,50	20.261,28 38.045,28 20.261,28		38.045,28	340.191,08 211.518,58 128.672,50

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Entwicklung Stand zum der 01.01.2022 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2022 Euro
Übertrag		Ansch-/Herst-K 319.929,80	20.261,28			340.191,08
		Abschreibung 173.473,30	38.045,28			211.518,58
		Buchwerte 146.456,50	20.261,28		38.045,28	128.672,50
806	EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K 30.871,70				30.871,70
		Abschreibung 27.536,70	1.428,00			28.964,70
		Buchwerte 3.335,00			1.428,00	1.907,00
Summe		Ansch-/Herst-K 350.801,50	20.261,28			371.062,78
		Abschreibung 201.010,00	39.473,28			240.483,28
		Buchwerte 149.791,50	20.261,28		39.473,28	130.579,50

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
400	Betriebsbaut.auf fremd.Grundstücken						
400001	Elektrobau Kraft, 4x Wallbox auf Parkplatz	02.06.2021	AHK 23.987,88				23.987,88
		Linear	Abschr. 2.333,88	3.999,00			6.332,88
		06/00 / 16,67	BW 21.654,00			3.999,00	17.655,00
Summe	Betriebsbaut.auf fremd.Grund- stücken	Ansch-/Herst-K	23.987,88				23.987,88
		Abschreibung	2.333,88	3.999,00			6.332,88
		Buchwerte	21.654,00			3.999,00	17.655,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
406	Außenanlagen (fremde Grst.,Geschäftsb.)						
406001	Odenwälder, Erw. Stellplätze Schweizer Gasse 1	27.04.2022	AHK				
				9.000,01			9.000,01
		Linear	Abschr.				
				1.125,01			1.125,01
		06/00 / 16,67	BW				
			0,00	9.000,01		1.125,01	7.875,00
Summe	Außenanlagen (fremde Grst., Geschäftsb.)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00	9.000,01 1.125,01 9.000,01		1.125,01	9.000,01 1.125,01 7.875,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
500	Technische Anlagen in Betriebsbauten						
500002	Cornelia Reinisch, 3 Klimage- rät	17.09.2019	AHK 9.877,00				9.877,00
		Linear	Abschr. 2.882,00	1.235,00			4.117,00
		08/00 / 12,50	BW 6.995,00			1.235,00	5.760,00
500003	Cornelia Reinisch, 1x Klimage- rät	21.10.2019	AHK 4.998,00				4.998,00
		Linear	Abschr. 1.407,00	625,00			2.032,00
		08/00 / 12,50	BW 3.591,00			625,00	2.966,00
Summe	Technische Anlagen in Be- triebsbauten	Ansch-/Herst-K	14.875,00				14.875,00
		Abschreibung	4.289,00	1.860,00			6.149,00
		Buchwerte	10.586,00			1.860,00	8.726,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
626	Verwaltungsausstattung						
626031	st vitrinen, Schaukasten	24.05.2011	AHK 974,61				974,61
		Linear	Abschr. 974,11				974,11
		09/00 / 11,11	BW 0,50				0,50
626034	Schlüsselschrank, inkl. Montage, Installation	06.08.2012	AHK 7.203,31				7.203,31
		Linear	Abschr. 6.783,31	419,50			7.202,81
		10/00 / 10,00	BW 420,00			419,50	0,50
626036	Schreibtisch Ahorn 1600 x 800 inkl. Knieraumblende	24.10.2014	AHK 593,22				593,22
		Linear	Abschr. 334,22	46,00			380,22
		13/00 / 7,69	BW 259,00			46,00	213,00
626038	Schreibtisch 120cm Ahorn, Tischfußblende, Besprechungsanbau	14.11.2016	AHK 587,74				587,74
		Linear	Abschr. 305,74	59,00			364,74
		10/00 / 10,00	BW 282,00			59,00	223,00
626039	Geschirrspüler Miele G 4203 U	31.08.2017	AHK 599,00				599,00
		Linear	Abschr. 380,00	86,00			466,00
		07/00 / 14,29	BW 219,00			86,00	133,00
626040	Elektro Winterling, Wäschetrockner Siemens WD 15G493	29.11.2017	AHK 959,00				959,00
		Linear	Abschr. 500,00	120,00			620,00
		08/00 / 12,50	BW 459,00			120,00	339,00
626041	Hainch, 1xRaumteiler, 3xSchrankzeile, 1xSidebord, 1xGarderobe	05.09.2019	AHK 13.923,17				13.923,17
		Linear	Abschr. 3.251,17	1.392,00			4.643,17
		10/00 / 10,00	BW 10.672,00			1.392,00	9.280,00
626042	Hainch, Küchenzeile	05.09.2019	AHK 16.621,92				16.621,92
		Linear	Abschr. 3.879,92	1.662,00			5.541,92
		10/00 / 10,00	BW 12.742,00			1.662,00	11.080,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	41.461,97				41.461,97
		Abschreibung	16.408,47	3.784,50			20.192,97
		Buchwerte 25.053,50				3.784,50	21.269,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
626	Verwaltungsausstattung						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	41.461,97				41.461,97
		Abschreibung	16.408,47	3.784,50			20.192,97
		Buchwerte	25.053,50			3.784,50	21.269,00
626043	Hainch, Visitenwagen	05.09.2019	AHK 1.096,59				1.096,59
		Linear	Abschr. 257,59	110,00			367,59
		10/00 / 10,00	BW 839,00			110,00	729,00
626045	Delta-V, Theke	02.09.2019	AHK 1.589,66				1.589,66
		Linear	Abschr. 371,66	159,00			530,66
		10/00 / 10,00	BW 1.218,00			159,00	1.059,00
626046	Ikea, Küche m. Geschirrspüler und Montage	17.09.2019	AHK 3.764,99				3.764,99
		Linear	Abschr. 1.256,99	538,00			1.794,99
		07/00 / 14,29	BW 2.508,00			538,00	1.970,00
626047	Vorwerk, Thermomix	12.09.2019	AHK 1.359,00				1.359,00
		Linear	Abschr. 635,00	272,00			907,00
		05/00 / 20,00	BW 724,00			272,00	452,00
626050	Ikea, Küche +mit Montage	25.10.2019	AHK 1.507,13				1.507,13
		Linear	Abschr. 486,13	215,00			701,13
		07/00 / 14,29	BW 1.021,00			215,00	806,00
626051	Vorwerk, Staubsauger-Set	02.09.2019	AHK 1.313,00				1.313,00
		Linear	Abschr. 1.022,00	290,50			1.312,50
		03/00 / 33,33	BW 291,00			290,50	0,50
Summe	Verwaltungsausstattung	Ansch-/Herst-K	52.092,34				52.092,34
		Abschreibung	20.437,84	5.369,00			25.806,84
		Buchwerte	31.654,50			5.369,00	26.285,50

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2022 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2022 Euro
		R-ND R-%					
628	Technische Ausstattung						
628021	Epson EH-TW-450 Projektor	07.03.2011	AHK 649,00				649,00
		Linear	Abschr. 648,50				648,50
		03/00 / 33,33	BW 0,50				0,50
628027	Apple iPad pro 9.7, 128 GB, S. Nr. DMPRC8EVH258	12.08.2016	AHK 1.019,00				1.019,00
		Linear	Abschr. 1.018,50				1.018,50
		03/00 / 33,33	BW 0,50				0,50
628028	2 Apple iPads pro 12.9, 256 GB, S.Nr. GMW8, GMW6	12.08.2016	AHK 2.838,00				2.838,00
		Linear	Abschr. 2.837,50				2.837,50
		03/00 / 33,33	BW 0,50				0,50
628029	PC-Komplettsystem, Intel-Co- rei5 6400, inkl. Zubehör u. In- stall.	23.11.2016	AHK 1.400,80				1.400,80
		Linear	Abschr. 1.400,30				1.400,30
		03/00 / 33,33	BW 0,50				0,50
628032	Notebook Lenovo S.Nr. 5 SPFOMWRRY	02.09.2017	AHK 850,00				850,00
		Linear	Abschr. 849,50				849,50
		03/00 / 33,33	BW 0,50				0,50
628033	EDV-Geissler, PC Core i5 6400	01.12.2017	AHK 2.847,02				2.847,02
		Linear	Abschr. 2.846,52				2.846,52
		03/00 / 33,33	BW 0,50				0,50
628036	Saturn, Apple iPhone XS MAX	08.10.2018	AHK 1.400,00				1.400,00
		Linear	Abschr. 1.399,50				1.399,50
		03/00 / 33,33	BW 0,50				0,50
628037	Acer P 6500 Beamer	31.10.2018	AHK 1.379,97				1.379,97
		Linear	Abschr. 897,97	276,00			1.173,97
		05/00 / 20,00	BW 482,00				
						276,00	206,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	12.383,79				12.383,79
		Abschreibung	11.898,29	276,00			12.174,29
		Buchwerte	485,50			276,00	209,50

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
628	Technische Ausstattung						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	12.383,79				12.383,79
		Abschreibung	11.898,29	276,00			12.174,29
		Buchwerte	485,50			276,00	209,50
628038	HP EliteBook + Dockingstation	20.02.2019	AHK				1.866,06
		Linear	1.866,06				1.866,06
			Abschr.	50,50			1.865,56
		03/00 / 33,33	BW			50,50	0,50
			51,00				
628039	Invitalis, Vivibo Vibrations-board	09.04.2019	AHK				1.000,00
		Linear	1.000,00				1.000,00
			Abschr.	200,00			750,00
		05/00 / 20,00	BW			200,00	250,00
			450,00				
628040	Apple, iPad	23.05.2019	AHK				2.013,00
		Linear	2.013,00				2.013,00
			Abschr.	222,50			2.012,50
		03/00 / 33,33	BW			222,50	0,50
			223,00				
628041	Geissler, 2x PC + Bildschirm + Zubehör	16.03.2020	AHK				2.648,25
		Linear	2.648,25				2.648,25
			Abschr.	883,00			2.502,25
		03/00 / 33,33	BW			883,00	146,00
			1.029,00				
628042	Sonic Wall SOHO 250 inkl. Lizenzen, Zubehör	17.11.2020	AHK				5.866,77
		Linear	5.866,77				5.866,77
			Abschr.	1.955,00			4.237,77
		03/00 / 33,33	BW			1.955,00	1.629,00
			3.584,00				
628043	Sonic Wall SOHO 250 inkl. Lizenzen, Zubehör	17.11.2020	AHK				2.514,33
		Linear	2.514,33				2.514,33
			Abschr.	838,00			1.816,33
		03/00 / 33,33	BW			838,00	698,00
			1.536,00				
628044	Crimson, 3x HP Notebook inkl. Zubehör	25.01.2021	AHK				2.364,13
		Linear	2.364,13				2.364,13
			Abschr.	788,00			1.576,13
		03/00 / 33,33	BW			788,00	788,00
			1.576,00				
Übertrag		Ansch-/Herst-K	30.656,33				30.656,33
		Abschreibung	21.721,83	5.213,00			26.934,83
		Buchwerte	8.934,50			5.213,00	3.721,50

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
628	Technische Ausstattung						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	30.656,33				30.656,33
		Abschreibung	21.721,83	5.213,00			26.934,83
		Buchwerte	8.934,50			5.213,00	3.721,50
628045	Crimson, 3x HP Notebook inkl. Zubehör	25.01.2021	AHK 1.182,07				1.182,07
		Linear	Abschr. 394,07	394,00			788,07
		03/00 / 33,33	BW 788,00			394,00	394,00
628046	Crimson, 3x HP Notebook inkl. Zubehör	14.06.2021	AHK 2.349,06				2.349,06
		Linear	Abschr. 457,06	783,00			1.240,06
		03/00 / 33,33	BW 1.892,00			783,00	1.109,00
628047	Crimson, 3x HP Notebook inkl. Zubehör	14.06.2021	AHK 1.006,74				1.006,74
		Linear	Abschr. 196,74	336,00			532,74
		03/00 / 33,33	BW 810,00			336,00	474,00
628048	Apple Ipad + Tastatur	16.11.2021	AHK 2.042,98				2.042,98
		Linear	Abschr. 114,98	681,00			795,98
		03/00 / 33,33	BW 1.928,00			681,00	1.247,00
Summe	Technische Ausstattung	Ansch-/Herst-K	37.237,18				37.237,18
		Abschreibung	22.884,68	7.407,00			30.291,68
		Buchwerte	14.352,50			7.407,00	6.945,50

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2022	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro				Euro
630	Fahrzeuge						
630021	VW Polo Trendline 1,2 MKK-SB 132	09.07.2008	AHK 12.866,13				12.866,13
		Linear	Abschr. 12.865,63				12.865,63
		06/00 / 16,67	BW 0,50				0,50
630023	Ford Kuga C520 Crossover (MKK SB 148)	15.12.2018	AHK 28.429,99				28.429,99
		Linear	Abschr. 14.612,99	4.739,00			19.351,99
		06/00 / 16,67	BW 13.817,00			4.739,00	9.078,00
630024	Ford Transit, MKK-SB 333	19.11.2019	AHK 38.153,36				38.153,36
		Linear	Abschr. 13.780,36	6.360,00			20.140,36
		06/00 / 16,67	BW 24.373,00			6.360,00	18.013,00
630025	Ford Transit, MKK-SB 300	28.07.2020	AHK 40.026,25				40.026,25
		Linear	Abschr. 10.008,25	6.672,00			16.680,25
		06/00 / 16,67	BW 30.018,00			6.672,00	23.346,00
630026	Seipel&Seipel, Aygo 5-Türer	13.12.2022	AHK	10.950,00			10.950,00
		Linear	Abschr.	203,00			203,00
		04/06 / 22,22	BW 0,00	10.950,00		203,00	10.747,00
Summe	Fahrzeuge		Ansch-/Herst-K 119.475,73	10.950,00			130.425,73
			Abschreibung 51.267,23	17.974,00			69.241,23
			Buchwerte 68.208,50	10.950,00		17.974,00	61.184,50

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2022	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro				Euro
640	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
640024	2 Kopfwaschwannen m. Schlauch	03.08.2006	AHK 185,60				185,60
		GWG/voll	Abschr. 185,60				185,60
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640025	GWG 2007	20.02.2007	AHK 922,50				922,50
		GWG/voll	Abschr. 922,50				922,50
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640028	GWG 2010	25.02.2010	AHK 1.525,62				1.525,62
		GWG/voll	Abschr. 1.525,62				1.525,62
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640029	GWG 2011	01.03.2011	AHK 1.151,24				1.151,24
		GWG/voll	Abschr. 1.151,24				1.151,24
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640030	GWG 2013	31.05.2013	AHK 2.742,15				2.742,15
		GWG-Sofort	Abschr. 2.742,15				2.742,15
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640031	GWG 2014	16.07.2014	AHK 712,69				712,69
		GWG/voll	Abschr. 712,69				712,69
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640032	GWG 2015	27.01.2015	AHK 1.368,33				1.368,33
		GWG/voll	Abschr. 1.368,33				1.368,33
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640033	GWG 2016	21.01.2016	AHK 1.760,47				1.760,47
		GWG/voll	Abschr. 1.760,47				1.760,47
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	10.368,60				10.368,60
		Abschreibung	10.368,60				10.368,60
		Buchwerte	0,00				0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
640	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	10.368,60				10.368,60
		Abschreibung	10.368,60				10.368,60
		Buchwerte	0,00				0,00
640034	GWG 2017	12.01.2017	AHK 878,70				878,70
		GWG/voll	Abschr. 878,70				878,70
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640035	Elektr. Winterling, Miele Staubsauger	01.12.2017	AHK 359,00				359,00
		GWG/voll	Abschr. 359,00				359,00
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640036	Toner Activ, Oki Laser Printer	30.01.2018	AHK 295,72				295,72
		GWG/voll	Abschr. 295,72				295,72
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640037	Staples, Bislight RL-Schra	08.02.2018	AHK 462,91				462,91
		GWG/voll	Abschr. 462,91				462,91
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640038	Staples, Bislight RL-Schrank	14.05.2018	AHK 379,61				379,61
		GWG/voll	Abschr. 379,61				379,61
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640039	DELTA-V, 2x Schließfach- schrank	24.05.2018	AHK 462,64				462,64
		GWG/voll	Abschr. 462,64				462,64
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640040	Aldi, Boston Grill	24.04.2018	AHK 199,00				199,00
		GWG/voll	Abschr. 199,00				199,00
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	13.406,18				13.406,18
		Abschreibung	13.406,18				13.406,18
		Buchwerte	0,00				0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2022	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro				Euro
640	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	13.406,18				13.406,18
		Abschreibung	13.406,18				13.406,18
		Buchwerte	0,00				0,00
640041	Office Discount, Querrolladen- schrank	12.07.2018	AHK 474,81				474,81
		GWG/voll	Abschr. 474,81				474,81
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640043	Staples, Bürostuhl Headpoint	08.08.2018	AHK 214,84				214,84
		GWG/voll	Abschr. 214,84				214,84
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640044	2x Memory PC Intel Core i5-8600K	19.12.2018	AHK 1.778,00				1.778,00
		GWG/voll	Abschr. 1.778,00				1.778,00
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640045	LG Monitor	03.01.2019	AHK 459,97				459,97
		GWG/voll	Abschr. 459,97				459,97
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640046	LG Monitor	03.01.2019	AHK 499,00				499,00
		GWG/voll	Abschr. 499,00				499,00
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640048	GWG 02/2019	01.02.2019	AHK 890,12				890,12
		GWG/voll	Abschr. 890,12				890,12
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640049	Projektro AG, Leinwand MW MovieLux Mobil	27.02.2018	AHK 613,97				613,97
		GWG/voll	Abschr. 613,97				613,97
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	18.336,89				18.336,89
		Abschreibung	18.336,89				18.336,89
		Buchwerte	0,00				0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2022	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro				Euro
640	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	18.336,89				18.336,89
		Abschreibung	18.336,89				18.336,89
		Buchwerte	0,00				0,00
640051	Thiemann, Kaffeemaschine	03.07.2019	AHK 464,71				464,71
		GWG/voll	Abschr. 464,71				464,71
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640052	Delta-V. 3x Flügeltürens.+Aufsatz, 1xSchiebetürens.+Sockel	13.08.2019	AHK 1.913,10				1.913,10
		GWG/voll	Abschr. 1.913,10				1.913,10
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640053	Hüttner, 2x Sessel	14.08.2019	AHK 17.810,85				17.810,85
		GWG/voll	Abschr. 17.810,85				17.810,85
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640054	Delta-V, 2x Steckregal	14.08.2019	AHK 570,84				570,84
		GWG/voll	Abschr. 570,84				570,84
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640055	Elektrobau Kraft, 2x Kippspiegel	26.08.2019	AHK 956,92				956,92
		GWG/voll	Abschr. 956,92				956,92
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640056	Elektobau Kraft, 4x Stützklappgriff	26.08.2019	AHK 2.039,16				2.039,16
		GWG/voll	Abschr. 2.039,16				2.039,16
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640057	Explorer, Pager Call Easy	26.08.2019	AHK 488,82				488,82
		GWG/voll	Abschr. 488,82				488,82
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	42.581,29				42.581,29
		Abschreibung	42.581,29				42.581,29
		Buchwerte	0,00				0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
640	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	42.581,29				42.581,29
		Abschreibung	42.581,29				42.581,29
		Buchwerte	0,00				0,00
640058	Elektro Winterling, 1x Waschmaschine, 1x Trockner	09.09.2019	AHK 1.343,00				1.343,00
		GWG/voll	Abschr. 1.343,00				1.343,00
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640059	Thiemann, 2x Kaffeemaschine	09.09.2019	AHK 661,67				661,67
		GWG/voll	Abschr. 661,67				661,67
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640060	Hainch, 1x Sitzbank, 1x Aktenschrank	05.09.2019	AHK 634,87				634,87
		GWG/voll	Abschr. 634,87				634,87
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640061	KB Haustechnik, 1x Rückensitz	04.09.2019	AHK 310,00				310,00
		GWG/voll	Abschr. 310,00				310,00
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640063	kremer, 3x insektenschutztür	07.10.2019	AHK 1.609,59				1.609,59
		GWG/voll	Abschr. 1.609,59				1.609,59
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640064	kremer, 5x dekoschal	07.10.2019	AHK 1.682,06				1.682,06
		GWG/voll	Abschr. 1.682,06				1.682,06
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640065	Geissler, 2x PC	03.12.2019	AHK 1.098,00				1.098,00
		GWG/voll	Abschr. 1.098,00				1.098,00
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	49.920,48				49.920,48
		Abschreibung	49.920,48				49.920,48
		Buchwerte	0,00				0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
640	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	49.920,48				49.920,48
		Abschreibung	49.920,48				49.920,48
		Buchwerte	0,00				0,00
640066	Geissler, 1x PC	03.12.2019	AHK 549,00				549,00
		GWG/voll	Abschr. 549,00				549,00
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640067	Amazon, Monitor	27.12.2019	AHK 317,44				317,44
		GWG/voll	Abschr. 317,44				317,44
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640068	Ergotopia, Höhenverstellbarer Schreibtisch + Steh-Sitzhocker	03.03.2020	AHK 946,20				946,20
		GWG/voll	Abschr. 946,20				946,20
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640069	HP, Notebook + Schutzhülle	20.04.2020	AHK 581,96				581,96
		GWG/voll	Abschr. 581,96				581,96
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640070	Deuba, Gartenmöbelset	16.07.2020	AHK 369,95				369,95
		GWG/voll	Abschr. 369,95				369,95
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640071	Klein, Kaffeevollautomat	10.11.2020	AHK 129,65				129,65
		GWG/voll	Abschr. 129,65				129,65
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640072	Klein, Kaffeevollautomat	10.11.2020	AHK 129,64				129,64
		GWG/voll	Abschr. 129,64				129,64
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	52.944,32				52.944,32
		Abschreibung	52.944,32				52.944,32
		Buchwerte	0,00				0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2022	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro				Euro
640	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	52.944,32				52.944,32
		Abschreibung	52.944,32				52.944,32
		Buchwerte	0,00				0,00
640074	GWG 2021 KoSt 1	17.03.2021	AHK 3.103,83				3.103,83
		GWG/voll	Abschr. 3.103,83				3.103,83
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640075	GWG 2021 KoSt 2	08.07.2021	AHK 613,98				613,98
		GWG/voll	Abschr. 613,98				613,98
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
640076	GWG 2022 KoSt 2	08.03.2022	AHK	311,27			311,27
		GWG/voll	Abschr.	311,27			311,27
		01/00 / 100,00	BW 0,00	311,27		311,27	0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	56.662,13	311,27			56.973,40
		Abschreibung	56.662,13	311,27			56.973,40
		Buchwerte	0,00	311,27		311,27	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2022	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
645	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)						
645001	GWG Sammelposten 2008	16.04.2008	AHK 6.760,00				6.760,00
		GWG-Pool	Abschr. 6.760,00				6.760,00
		05/00 / 20,00	BW 0,00				0,00
645002	GWG Sammelposten 2009	12.01.2009	AHK 8.839,54				8.839,54
		GWG-Pool	Abschr. 8.838,54				8.838,54
		05/00 / 20,00	BW 1,00				1,00
Summe	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)		Ansch-/Herst-K 15.599,54				15.599,54
			Abschreibung 15.598,54				15.598,54
			Buchwerte 1,00				1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2022	Abgang- Euro		Zuschreibung- Euro	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro		Euro	Euro	Euro
806	EDV-Software, entgeltl. erworben						
806001	Umb. Kto. Medi Fox Programm	01.01.2017	AHK 0,50				0,50
		Linear	Abschr.				0,00
		05/00 / 20,00	BW 0,50				0,50
806002	Umb. Medi Fox Sonderprogr. f. Datev (04.2007)	01.01.2017	AHK 0,50				0,50
		Linear	Abschr.				0,00
		05/00 / 20,00	BW 0,50				0,50
806003	Umb. Kto. Medi Fox mobil, Softw. (11/2010)	01.01.2017	AHK 0,50				0,50
		Linear	Abschr.				0,00
		03/00 / 33,33	BW 0,50				0,50
806004	Medi Fox Live, Software (06.2012)	01.01.2017	AHK 0,50				0,50
		Linear	Abschr.				0,00
		03/00 / 33,33	BW 0,50				0,50
806005	Umb.Kto.MS Office 2013, Windows (12.2013)	01.01.2017	AHK 0,50				0,50
		Linear	Abschr.				0,00
		03/00 / 33,33	BW 0,50				0,50
806006	Netzwerk Benutzerlizenz, MediFox	01.01.2017	AHK 583,10				583,10
		Linear	Abschr.				582,60
		03/00 / 33,33	BW 0,50				0,50
806007	Medi Fox Programm	18.04.2005	AHK 8.258,70				8.258,70
		Linear	Abschr.				8.258,70
		05/00 / 20,00	BW 0,00				0,00
806008	Medi Fox Sonderprogramm f. DATEV Fibu	11.04.2007	AHK 2.974,50				2.974,50
		Linear	Abschr.				2.974,50
		05/00 / 20,00	BW 0,00				0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	11.818,80				11.818,80
		Abschreibung	11.815,80				11.815,80
		Buchwerte	3,00				3,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2022	Abgang- Euro		Zuschreibung- Euro	31.12.2022
		R-ND R-%	Euro		Euro	Euro	Euro
806	EDV-Software, entgeltl. erworben						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	11.818,80				11.818,80
		Abschreibung	11.815,80				11.815,80
		Buchwerte	3,00				3,00
806009	MediFax mobil, Software	02.11.2010	AHK 6.651,60				6.651,60
		Linear	Abschr. 6.651,60				6.651,60
		03/00 / 33,33	BW 0,00				0,00
806010	MediFox LIVE, Software	28.06.2012	AHK 4.247,80				4.247,80
		Linear	Abschr. 4.247,80				4.247,80
		03/00 / 33,33	BW 0,00				0,00
806011	MS Office 2013 Professionl, Windows 8, inkl. Installation	31.12.2013	AHK 1.013,50				1.013,50
		Linear	Abschr. 1.013,50				1.013,50
		03/00 / 33,33	BW 0,00				0,00
806012	Medi Fox, Tagespflege Profes- sional Plus	28.05.2019	AHK 7.140,00				7.140,00
		Linear	Abschr. 3.808,00	1.428,00			5.236,00
		05/00 / 20,00	BW 3.332,00			1.428,00	1.904,00
Summe	EDV-Software, entgeltl. erwor- ben	Ansch-/Herst-K	30.871,70				30.871,70
		Abschreibung	27.536,70	1.428,00			28.964,70
		Buchwerte	3.335,00			1.428,00	1.907,00

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 Folgen 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 Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unrechtmäßiger 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, Kapitalverkehrsteuer, 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 Streitbeilegungsverfahren 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.