

# **JAHRESABSCHLUSS**

zum

31. Dezember 2018

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**

Hauptstraße 26 a

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 2018</b>	<b>5</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018</b>	<b>6</b>
<b>A n h a n g zum 31. Dezember 2018</b>	<b>8</b>
<b>Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2018</b>	<b>12</b>
<b>Nachweis der Förderungen nach Landesrecht zum 31. Dezember 2018</b>	<b>13</b>
<b>Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2018</b>	<b>14</b>
<b>Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018</b>	<b>17</b>
<b>Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018</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 2018 bis 31. Dezember 2018 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.

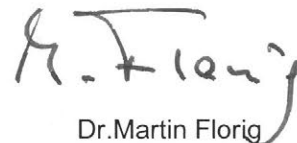
Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars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

Aschaffenburg, den 13. Mai 2019

**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 2018 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 26 a, 63486 Bruchköbel
Gründung am:	01. Januar 1998
Satzung:	Magistrat der Stadt Bruchköbel 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 Offenbach, Bieberer Str. 59, 63065 Offenbach, unter der Steuernummer 044 250 86376 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 2018

## AKTIVA

## PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	A. Eigenkapital	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				1. Gezeichnetes/Eingefordertes Kapital		26.000,00	26.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	9.025,50		358,50	2. Kapitalrücklagen		21.082,62	21.082,62
2. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	— 0,00	9.025,50	12.183,61	3. Gewinnrücklagen		892.265,88	717.797,23
			12.542,11	a) andere Gewinnrücklagen		180.046,98	174.468,65
II. Sachanlagen				<b>B. Rückstellungen</b>		80.549,42	108.978,78
1. Technische Anlagen	0,50		0,50	1. sonstige Rückstellungen			
2. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	18.610,50		18.076,00	<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
3. Fahrzeuge	28.034,50		0,50	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.124,48		6.971,46
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	— 0,00	46.645,50	18.077,00	2. Sonstige Verbindlichkeiten	— 825,27	8.949,75	— 61,93
							7.033,39
<b>B. Umlaufvermögen</b>							
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	181.188,32		226.816,27				
2. sonstige Vermögensgegenstände	— 979,98	182.167,30	— 859,59				
			227.675,86				
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks							
		965.695,92	792.038,47				
		5.360,43	5.027,23				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>							
		1.208.894,65	1.055.360,67			1.208.894,65	1.055.360,67

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel  
Soziale Einrichtung  
Bruchköbel

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	907.981,44		796.549,26
2. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	59.787,92		49.595,66
2a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	543.686,51		594.350,12
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>2.764,37</u>	1.514.220,24	<u>828,83</u> 1.441.323,87
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	887.850,71		864.449,46
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen - davon für Altersversorgung Euro 76.626,90 (Euro 67.685,16)	256.692,29		228.875,73
5. Materialaufwand			
a) Wasser, Energie, Brennstoffe	3.950,00		3.950,00
b) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	85.729,20		87.071,50
6. Steuern, Abgaben, Versicherungen	15.368,14		14.305,35
7. Mieten, Pacht, Leasing	<u>32.271,04</u>	<u>1.281.861,38</u>	<u>40.113,36</u> <u>1.238.765,40</u>
<b>Zwischenergebnis</b>		232.358,86	202.558,47
8. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	17.397,05		7.375,48
9. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	18.989,54		18.975,83
	<u>36.386,59</u>	<u>232.358,86</u>	<u>26.351,31</u> <u>202.558,47</u>

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

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

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	36.386,59	232.358,86	202.558,47 26.351,31
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>15.798,76</u>	<u>52.185,35</u>	<u>1.629,21</u> <u>27.980,52</u>
<b>Zwischenergebnis</b>		180.173,51	174.577,95
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen Euro 126,53 (Euro 109,30)		126,53	109,30
<b>12. Jahresüberschuss</b>		180.046,98	174.468,65
13. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		174.468,65	178.102,40
14. Einstellungen in Gewinnrücklagen a) in andere Gewinnrücklagen		174.468,65	178.102,40
<b>15. Bilanzgewinn</b>		<u>180.046,98</u>	<u>174.468,65</u>



## **A n h a n g zum 31. Dezember 2018**

### **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. Sofern die Tageswerte über den Erfüllungsbeträgen lagen, wurden diese berücksichtigt.

#### 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 gegenüber der Stadt Bruchköbel.

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

Bilanzgewinn zum 01.01.2018	€ 174.468,65
Einstellung in die Gewinnrücklage	€ - 174.468,65
	-----
Jahresüberschuss 2018	€ 180.046,98
Bilanzgewinn zum 31. Dezember 2018	€ 180.046,98

Die sonstigen Rückstellungen haben einen Wert von 80.549,42 € und gliedern sich wie folgt:

Jahresabschluss- und Prüfungskosten	€ 14.000,00
Nicht genommener Urlaub /Überstunden	€ 61.418,26
Kosten für Archivierung	€ 5.131,16

Am Bilanzstichtag bestehen keine Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Bruchköbel.

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	2019	2020	2021
	€ 34.152,80	€ 60.938,40	€ 60.938,40
Kfz.-Leasing	2019	2020	
	€ 15.756,48	€ 11.817,36	
Leasing: Kopiersystem	2019		
	€ 307,02		

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

Die Erträge aus Pflegeleistungen betreffen ausschließlich die ambulante Pflege.

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

Das Honorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2018 beträgt TEUR 7.

**Ergebnisverwendung**

Der Bilanzgewinn beträgt im Geschäftsjahr TEUR 180. Die Betriebsleitung schlägt der Stadtverordnetenversammlung vor, diesen Betrag in die Gewinnrücklagen einzustellen.

**Angaben zu Mitarbeitern**

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 3 männliche Arbeitnehmer und 27 weibliche Arbeitnehmerinnen (ohne Bundesfreiwilligendienstleistende) beschäftigt.

**Organbezüge**

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

Die Betriebskommission des Eigenbetriebes setzte sich am 31.12.2018 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

Bruchkobel, den 13. Mai 2019

Soziale Dienste der Stadt Bruchkobel

  
-----  
Andrea Kaphingst  
(Erste Betriebsleiterin)

  
-----  
Andrea Odenwaller  
(Zweite Betriebsleiterin)

# ANLAGENSPIEGEL

## zum 31. Dezember 2018

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel Soziale Einrichtung, 63486 Bruchköbel

	01.01.2018		31.12.2018		31.12.2018		31.12.2018		31.12.2017	
	Euro	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	23.731,70	1.108,49	0,00	12.183,61	27.988,30	4.625,10	0,00	9.025,50	358,50	358,50
2. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	12.183,61	0,00	0,00	12.183,61	0,00	0,00	0,00	0,00	12.183,61	12.183,61
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	35.915,31	1.108,49	0,00	0,00	27.988,30	4.625,10	0,00	9.025,50	12.542,11	12.542,11
II. Sachanlagen										
1. Technische Anlagen und Einrichtungen	8.432,90	0,00	0,00	0,00	8.432,40	0,00	0,00	0,50	0,50	0,50
2. Ausstattungen ohne Fahrzeuge	88.505,61	12.910,46	0,00	0,00	82.805,57	12.375,96	0,00	18.610,50	18.076,00	18.076,00
3. Fahrzeuge	12.866,13	28.429,99	0,00	0,00	13.261,62	395,99	0,00	28.034,50	0,50	0,50
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sachanlagen	109.804,64	41.340,45	0,00	0,00	104.499,59	12.771,95	0,00	46.645,50	18.077,00	18.077,00
Summe Anlagevermögen	145.719,95	42.448,94	0,00	0,00	132.497,89	17.397,05	0,00	55.671,00	30.619,11	30.619,11

## Nachweis der Förderungen nach Landesrecht vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel  
Bruchköbel

Bilanzposten Inventar	Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte							Entwicklung der geförderten Abschreibungen					Rest- buchwerte (Stand: 31.12.2018)
	Anfangs- bestand EUR	Zugang EUR	Um- buchun- gen EUR	Abgang EUR	Endstand EUR	Anfangs- bestand EUR	Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres EUR	Um- buchun- gen EUR	Zuschrei- bungen des Geschäfts- jahres EUR	Entnahme für Abgänge EUR	Endstand EUR	Rest- buchwerte (Stand: 31.12.2018)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
A. I. 1. 500001	8.432,90				8.432,90	8.432,90						0,00	
Summe	8.432,90				8.432,90	8.432,90					8.432,90	0,00	
Summe	8.432,90				8.432,90	8.432,90					8.432,90	0,00	
Summe	8.432,90				8.432,90	8.432,90					8.432,90	0,00	

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2018

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

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	<b>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>			
0801	Entgeltl. erworbene Konzessionen, Rechte	8.861,00		0,00
0806	EDV-Software	<u>164,50</u>	9.025,50	<u>358,50</u> 358,50
	<b>geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände</b>			
0803	Gel.Anzahl.a.immat.Anlagegüter		0,00	12.183,61
	<b>Technische Anlagen</b>			
0500	Technische Anlagen in Betriebsbauten		0,50	0,50
	<b>Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge</b>			
0600	Einrichtung Ausstattung Betriebsbauten	0,50		0,50
0626	Verwaltungsausstattung	7.761,50		9.928,00
0628	Technische Ausstattung	10.847,50		8.146,50
0640	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00		0,00
0645	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	<u>1,00</u>	18.610,50	<u>1,00</u> 18.076,00
	<b>Fahrzeuge</b>			
0630	Fahrzeuge		28.034,50	0,50
	<b>geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>			
0700	Betriebsbauten im Bau		0,00	0,00
	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>			
1100	Ford.Lief.-u.Leist.ü.KK 10000 bis 69999	182.988,32		229.016,27
1182	Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	<u>1.800,00-</u>	181.188,32	<u>2.200,00-</u> 226.816,27
	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1654	USt-Forderungen laufendes Jahr	37,91		54,04
1656	USt-Forderungen frühere Jahre	54,04		17,65
1661	Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J.)	<u>887,03</u>	978,98	<u>787,90</u> 859,59
	<b>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
1220	Kasse	169,45		166,40
1250	Sparkasse Hanau #37155413	77.001,56		53.256,93
1251	TG-Konto Sparkasse Hanau #65017725	100,00		738.615,14
		<u>77.271,01</u>	<u>237.838,30</u>	<u>792.038,47</u> 258.294,97
Übertrag		77.271,01	237.838,30	792.038,47 258.294,97

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2018

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

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		77.271,01	237.838,30	258.294,97 792.038,47
	<b>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
1252	S-Aktivsparen Plus SPK # 137615852	<u>888.424,91</u>	965.695,92	<u>0,00</u> 792.038,47
	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
1800	Aktive Rechnungsabgrenzung		5.360,43	5.027,23
	Summe Aktiva		<u>1.208.894,65</u>	<u>1.055.360,67</u>



## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2018

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

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr 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		892.265,88	717.797,23
	<b>Bilanzgewinn</b>			
	Bilanzgewinn		180.046,98	174.468,65
	<b>sonstige Rückstellungen</b>			
2720	Urlaubsrückstellungen	61.418,26		89.974,15
2730	Sonstige Rückstellungen	5.131,16		5.004,63
2742	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>14.000,00</u>		<u>14.000,00</u>
			80.549,42	108.978,78
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
3030	Verbindl.aus L+L ohne Kontokorrent		8.124,48	6.971,46
	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>			
3506	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	825,27		0,00
3570	Sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>		<u>61,93</u>
			825,27	61,93
	Summe Passiva		<u>1.208.894,65</u>	<u>1.055.360,67</u>

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

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

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege</b>				
4000	Ertr.ambul. PG 1 Pflegekasse	3.162,08-		0,00
4002	Ertr.ambul. PG 1 Selbstzahler	10.248,56		12.350,57
4010	Ertr.ambul. PG 2 Pflegekasse	171.290,88		209.492,61
4011	Ertr.ambul. PG 2 Sozialhilfeträger	0,00		3.029,66
4012	Ertr.ambul. PG 2 Selbstzahler	77.892,64		60.722,49
4013	Ertr.ambul. PG 2 Übrige	3.601,75		2.035,59
4020	Ertr.ambul. PG 3 Pflegekasse	189.704,38		166.695,70
4022	Ertr.ambul. PG 3 Selbstzahler	15.711,09		21.022,81
4030	Ertr.ambul. PG 4 Pflegekasse	100.001,73		82.441,41
4032	Ertr.ambul. PG 4 Selbstzahler	9.030,43		5.147,91
4040	Ertr.ambul. PG 5 Pflegekasse	69.432,97		40.596,00
4042	Ertr.ambul. PG 5 Selbstzahler	12.405,16		2.745,80
4050	Ertr.amb. §39 SGB XI Verhinderungspflege	19.326,95		12.060,83
4062	Ertr. §37 Abs.3 SGB XI Beratg.e.H.	9.173,00		8.023,00
4064	Ertr.amb.§45b SGB XI Entlast.betrag	142.535,43		104.720,63
4075	Erträge aus Fahrtkostenpauschale	81.154,12		65.414,25
4080	Ertr.ambul.Altenpflege Umlage/Refin.	2,11-		0,00
4082	Erträge Selbstzahler, Korrektur VJ	423,46-		0,00
4391	Ertr.Kurzzpfl.Weitere sonstige Erträge	50,00		50,00
4392	Erträge a. Verkauf v. Pflegehilfsmitteln	<u>10,00</u>		<u>0,00</u>
			907.981,44	796.549,26
<b>Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen</b>				
4640	Ertr.sonst. invest. aufwendgg.Pflegebed.		59.787,92	49.595,66
<b>Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten</b>				
4086	Ertr.amb. Private Pflegeleistungen	9.007,33		28.772,26
4091	Ertr. §37 Abs. 1 SGB V Häusl.Kr.pfl.	3.059,16		121,20
4092	Ertr. §37 Abs. 2 SGB V Häusl.Beh.pfl.	363.170,44		394.256,43
4095	Erträge Fahrtkosten BehandlungspflegeSGB	131.943,19		139.348,80
4099	Ertr.amb. Sonstige SGB XII	<u>36.506,39</u>		<u>31.851,43</u>
			543.686,51	594.350,12
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>				
5200	Erlöse Sachanlageverkäufe Buchgewinn	405,99		0,00
5520	Versich.entschädigung, Schadenersatz	1.514,24		0,00
5558	Erträge "Essen auf Rädern"	745,40		662,10
5660	Spenden u.ähnliche Zuwendungen	98,74		5,64
8102	Erlöse Sommerfest	<u>0,00</u>		<u>161,09</u>
			2.764,37	828,83
<b>Löhne und Gehälter</b>				
6000	Löhne u.Gehälter Leitung Einrichtung	69.874,27		60.692,33
Übertrag		<u>69.874,27</u>	<u>1.514.220,24</u>	<u>60.692,33</u> <u>1.441.323,87</u>

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

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

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		69.874,27	1.514.220,24	1.441.323,87 60.692,33
<b>Löhne und Gehälter</b>				
6001	Veränderungen Urlaubsrückstellg. Leitung	8.428,60		6.693,96
6010	Löhne u. Gehälter Pfleg.u.Betreuungsd.	682.331,82		606.300,17
6011	Veränderungen Urlaubsrückstellg. Pflege	38.677,59-		39.857,27
6012	Rufbereitschaft Pflege- u. Betreuungsd.	12.406,77		16.474,65
6020	Löhne u. Gehälter Betreuungsdienst	34.226,00		23.137,57
6025	Aushilfslöhne Betreuungsdienst	4.457,89		5.652,28
6026	Pausch.Steu. Aushilfen Betreuungsdienst	89,14		116,90
6030	Löhne u. Gehälter Hauswirtsch. Dienst	27.905,18		17.250,59
6031	Veränderungen Urlaubsrückstellg. Verwalt	1.693,10		103,82
6035	Aushilfslöhne Hauswirtschaftl. Dienst	841,50		6.459,20
6036	Pausch.Steu. Aushilfen Hauswirt. Dienst	16,83		102,88
6040	Löhne u. Gehälter Verwaltungsdienst	65.680,63		63.909,61
6065	Aushilfslöhne Sonstige Dienste	5.585,28		5.390,78
6066	Pausch.Steu. Aushilfen Sonst. Dienste	111,68		107,87
6419	Fortbildungskosten	8.745,10		8.227,45
6425	freiwillige soz.Aufwendg.Istfrei	<u>4.134,51</u>		<u>3.972,13</u>
			887.850,71	864.449,46
<b>Sozialabgaben, Alters-</b>				
<b>versorgung und sonstige</b>				
<b>Aufwendungen</b>				
6100	Gesetzl. Sozialaufw. Leitg.d.Einrichtung	12.645,38		11.585,94
6110	Gesetzl. Sozialaufw. Pflegedienst	138.368,28		123.791,39
6120	Gesetzl. Sozialaufw. Betreuungsdienst	6.916,01		4.755,54
6125	Gesetzl. Sozialaufw. Betreuung Aushilfen	1.259,15		1.599,57
6130	Gesetzl. Sozialaufw. Hausw.Dienst	5.628,47		3.478,47
6135	Gesetzl. Sozialaufw. Hausw. D. Aushilfen	237,77		1.401,20
6140	Gesetzl. Sozialaufw. Verwaltungsdienst	13.433,27		13.049,63
6165	Gesetzl. Sozialaufw. sonst. D. Aushilfen	1.577,06		1.525,61
6200	Altersvers. Leitung der Einrichtung	6.067,51		5.684,32
6210	Altersversorgung Pflegedienst	59.701,90		53.311,30
6220	Altersversorgung Betreuungsdienst	2.865,18		1.889,25
6230	Altersversorgung Hauswirtsch. Dienst	2.324,21		1.356,32
6240	Altersversorgung Verwaltungsdienst	5.668,10		5.443,97
6310	Beihilf.u.Unterst. Pflegedienst	<u>0,00</u>		<u>3,22</u>
			256.692,29	228.875,73
<b>Wasser, Energie, Brennstoffe</b>				
6700	Wasser, Energie	1.500,00		1.500,00
6720	Strom	1.150,00		1.150,00
6730	Heizung, Brennstoffe	<u>1.300,00</u>		<u>1.300,00</u>
			3.950,00	3.950,00
<b>Wirtschaftsbedarf,</b>				
<b>Verwaltungsbedarf</b>				
6630	Medizinischer Pflegebedarf	4.733,69		2.766,55
6660	Lehr- und Lernmittel	231,87		392,75
6664	Fachzeitschriften u.-bücher Betreuung	1.418,59		1.182,96
6808	Hausverbrauch Reinigung	951,02		1.228,65
Übertrag		7.335,17	365.727,24	5.570,91 344.048,68

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

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

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		7.335,17	365.727,24	344.048,68 5.570,91
	<b>Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf</b>			
6816	Dienstkleidung	2.801,14		1.996,13
6819	Sonstiger Wirtschaftsbedarf	1.545,16		1.727,79
6822	Fremdleistung Haus- und Fensterreinigung	237,40		237,40
6840	Sonstiger Verwaltungsbedarf	3.003,74		712,60
6842	Büromaterial	2.462,32		2.738,90
6844	Porto	560,05		459,57
6846	Telefon,Telefax,Mobilfunk,Internet	12.750,49		12.712,86
6852	Rundfunk- und Fernsehgebühren	52,47		69,96
6858	Nebenkosten des Geldverkehrs	15,52		15,88
6860	Buchführungskosten	12.925,04		12.225,86
6864	Rechtskosten	413,64		0,00
6865	Beratungskosten	9.062,59		0,00
6866	Abschluss- und Prüfungskosten	12.742,66		17.392,28
6870	Werbekosten	941,11		6.457,62
6872	Geschenke abzugsfähig	327,65		37,68
6878	Repräsentationskosten	395,86		568,86
6880	Bewirtungskosten	226,20		175,06
6891	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	2.695,82		2.189,80
6892	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	119,08		18,09
6893	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	1.014,40		0,00
6951	Laufende Kfz-Betriebskosten	13.568,88		12.652,72
6953	Sonstige Kfz-Kosten	<u>532,81</u>		<u>9.111,53</u>
			85.729,20	87.071,50
	<b>Steuern, Abgaben, Versicherungen</b>			
6960	Kfz-Versicherungen	12.927,14		11.836,35
6961	Kfz-Steuern	391,00		419,00
7154	Beiträge Verbände und Organisationen	1.800,00		1.800,00
7158	Versicherungen (ohne Kfz-Versicherungen)	<u>250,00</u>		<u>250,00</u>
			15.368,14	14.305,35
	<b>Mieten, Pacht, Leasing</b>			
6971	Mietleasing Kfz	16.464,06		25.041,68
7600	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	13.840,00		13.840,00
7650	Miete für Einrichtung u.Ausstattung	<u>1.966,98</u>		<u>1.231,68</u>
			32.271,04	40.113,36
	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b>			
7500	Abschreibung immaterielle VermG	4.625,10		194,00
7513	Abschrb.a.and.Anlag.Betr.-u.Gesch.ausst.	6.932,63		5.943,78
7514	Abschreibungen auf Fahrzeuge	395,99		0,00
7516	Sofortabschr.geringw.Wirtsch.güter	<u>5.443,33</u>		<u>1.237,70</u>
			17.397,05	7.375,48
Übertrag			214.961,81	195.182,99

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

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

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			214.961,81	195.182,99
	<b>Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung</b>			
7710	Instandhaltung Gebäude	1.217,27		274,79
7714	Instandhaltung und Reparaturen Kfz	8.538,22		6.880,16
7716	Wartungskosten für Hard- und Software	9.234,05		8.317,52
7717	Wartung technische Anlagen	<u>0,00</u>	18.989,54	<u>3.503,36</u>
				18.975,83
	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
7554	Forderungsverluste (übliche Höhe)	12.109,59		374,49
7556	Einstellung in die PWB zu Forderungen	400,00-		400,00
7720	Sonstige betriebliche Aufwendungen	604,70		589,40
7721	Anrechenbare Vorsteuer	179,54-		168,45-
7722	Kosten Datenschutz	3.664,01		0,00
7806	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0,00		1,00
8202	Aufwendungen Sommerfest	<u>0,00</u>	15.798,76	<u>432,77</u>
				1.629,21
	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
7252	Zinsaufwand Abzinsung Rückstellungen		126,53	109,30
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		180.046,98	174.468,65
	<b>Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>			
8000	Gewinnvortrag nach Verwendung		174.468,65	178.102,40
	<b>Einstellungen in Gewinnrücklagen</b>			
	<b>in andere Gewinnrücklagen</b>			
8080	Einstellungen andere Gewinnrücklagen		174.468,65	178.102,40
	<b>Bilanzgewinn</b>			
	Bilanzgewinn		180.046,98	174.468,65

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Entwicklung		Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
		der	Stand zum 01.01.2018 Euro				
500	Technische Anlagen in Betriebs- bauten	Ansch-/Herst-K	8.432,90				8.432,90
		Abschreibung	8.432,40				8.432,40
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,50</b>				<b>0,50</b>
600	Einrichtung Ausstattung Be- triebsbauten	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				28.097,70
		Abschreibung	18.169,70	2.166,50			20.336,20
		<b>Buchwerte</b>	<b>9.928,00</b>			<b>2.166,50</b>	<b>7.761,50</b>
628	Technische Ausstattung	Ansch-/Herst-K	18.527,21	7.467,13			25.994,34
		Abschreibung	10.380,71	4.766,13			15.146,84
		<b>Buchwerte</b>	<b>8.146,50</b>	<b>7.467,13</b>		<b>4.766,13</b>	<b>10.847,50</b>
630	Fahrzeuge	Ansch-/Herst-K	12.866,13	28.429,99			41.296,12
		Abschreibung	12.865,63	395,99			13.261,62
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,50</b>	<b>28.429,99</b>		<b>395,99</b>	<b>28.034,50</b>
640	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	12.698,50	5.443,33			18.141,83
		Abschreibung	12.698,50	5.443,33			18.141,83
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,00</b>	<b>5.443,33</b>		<b>5.443,33</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>
801	Entgeltl. erworbene Konzessio- nen, Rechte	Ansch-/Herst-K		1.108,49	12.183,61		13.292,10
		Abschreibung		4.431,10			4.431,10
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,00</b>	<b>1.108,49</b>	<b>12.183,61</b>	<b>4.431,10</b>	<b>8.861,00</b>
<b>Übertrag</b>		Ansch-/Herst-K	109.804,64	42.448,94	12.183,61		164.437,19
		Abschreibung	91.727,64	17.203,05			108.930,69
		<b>Buchwerte</b>	<b>18.077,00</b>	<b>42.448,94</b>	<b>12.183,61</b>	<b>17.203,05</b>	<b>55.506,50</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
<b>Übertrag</b>		Ansch-/Herst-K 109.804,64	42.448,94	12.183,61		164.437,19
		Abschreibung 91.727,64	17.203,05			108.930,69
		<b>Buchwerte</b> <b>18.077,00</b>	<b>42.448,94</b>	<b>12.183,61</b>	<b>17.203,05</b>	<b>55.506,50</b>
803	Gel.Anzahl.a.immat.Anlagegüter	Ansch-/Herst-K 12.183,61		12.183,61-		0,00
		Abschreibung				0,00
		<b>Buchwerte</b> <b>12.183,61</b>		<b>12.183,61-</b>		<b>0,00</b>
806	EDV-Software	Ansch-/Herst-K 23.731,70				23.731,70
		Abschreibung 23.373,20	194,00			23.567,20
		<b>Buchwerte 358,50</b>			<b>194,00</b>	<b>164,50</b>
<b>Summe</b>		Ansch-/Herst-K 145.719,95	42.448,94	12.183,61 12.183,61-		188.168,89
		Abschreibung 115.100,84	17.397,05			132.497,89
		<b>Buchwerte</b> <b>30.619,11</b>	<b>42.448,94</b>	<b>12.183,61</b> <b>12.183,61-</b>	<b>17.397,05</b>	<b>55.671,00</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2018	Abgang- Euro		Zuschreibung- Euro	31.12.2018
		R-ND R-%	Euro		Euro	Euro	Euro
<b>500</b>	<b>Technische Anlagen in Betriebsbauten</b>						
500001	3 Klimaanlage (Zuschuß Stadt)	01.10.1998	AHK 8.432,90				8.432,90
		Linear	Abschr. 8.432,40				8.432,40
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW</b> <b>0,50</b>				<b>0,50</b>
Summe	Technische Anlagen in Betriebsbauten	Ansch-/Herst-K	8.432,90				8.432,90
		Abschreibung	8.432,40				8.432,40
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,50</b>				<b>0,50</b>



Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2018	Abgang- Euro		Zuschreibung- Euro	31.12.2018
		R-ND R-%	Euro		Euro	Euro	Euro
<b>600</b>	<b>Einrichtung Ausstattung Betriebsbauten</b>						
600002	Rada Desing, Werbeanlage	04.09.2009	AHK 13.582,66				13.582,66
		Linear	Abschr. 13.582,16				13.582,16
		<b>04/00 / 25,00</b>	<b>BW</b> <b>0,50</b>				<b>0,50</b>
Summe	Einrichtung Ausstattung Be- triebsbauten	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 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2018	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2018 Euro
		R-ND R-%	Euro				
<b>626</b>	<b>Verwaltungsausstattung</b>						
626022	3 Schränke	10.11.1998	AHK 3.665,40				3.665,40
		Linear	Abschr. 3.664,90				3.664,90
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 0,50</b>				<b>0,50</b>
626023	3 Schränke (Aufenthaltsraum)	10.11.1998	AHK 2.583,42				2.583,42
		Linear	Abschr. 2.582,92				2.582,92
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 0,50</b>				<b>0,50</b>
626026	PC-Vernetzung	13.03.2000	AHK 789,41				789,41
		Linear	Abschr. 788,91				788,91
		<b>04/00 / 25,00</b>	<b>BW 0,50</b>				<b>0,50</b>
626029	Segmüller, Küchenzeile	18.10.2008	AHK 2.216,00				2.216,00
		Linear	Abschr. 2.054,00	161,50			2.215,50
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 162,00</b>			<b>161,50</b>	<b>0,50</b>
626031	st vitrinen, Schaukasten	24.05.2011	AHK 974,61				974,61
		Linear	Abschr. 722,61	108,00			830,61
		<b>09/00 / 11,11</b>	<b>BW 252,00</b>			<b>108,00</b>	<b>144,00</b>
626033	MediFox CarePad inkl. Software	28.06.2012	AHK 1.868,30				1.868,30
		Linear	Abschr. 1.867,80				1.867,80
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW 0,50</b>				<b>0,50</b>
626034	Schlüsselschrank, inkl. Montage, Installation	06.08.2012	AHK 7.203,31				7.203,31
		Linear	Abschr. 3.903,31	720,00			4.623,31
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 3.300,00</b>			<b>720,00</b>	<b>2.580,00</b>
626036	Schreibtisch Ahorn 1600 x 800 inkl. Knieraumblende	24.10.2014	AHK 593,22				593,22
		Linear	Abschr. 150,22	46,00			196,22
		<b>13/00 / 7,69</b>	<b>BW 443,00</b>			<b>46,00</b>	<b>397,00</b>
Übertrag		Ansch-/Herst-K	19.893,67				19.893,67
		Abschreibung	15.734,67	1.035,50			16.770,17
		<b>Buchwerte</b>	<b>4.159,00</b>			<b>1.035,50</b>	<b>3.123,50</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum der	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	01.01.2018	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>626</b>	<b>Verwaltungsausstattung</b>						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	19.893,67				19.893,67
		Abschreibung	15.734,67	1.035,50			16.770,17
		<b>Buchwerte</b>	<b>4.159,00</b>			<b>1.035,50</b>	<b>3.123,50</b>
626037	Server Chenbro SR10769	04.05.2015	AHK 6.058,29				6.058,29
		Linear	Abschr. 2.309,29	866,00			3.175,29
		<b>07/00 / 14,29</b>	<b>BW</b> <b>3.749,00</b>			<b>866,00</b>	<b>2.883,00</b>
626038	Schreibtisch 120cm Ahorn, Tischfußblende, Bespre- chungsanbau	14.11.2016	AHK 587,74				587,74
		Linear	Abschr. 69,74	59,00			128,74
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW</b> <b>518,00</b>			<b>59,00</b>	<b>459,00</b>
626039	Geschirrspüler Miele G 4203 U	31.08.2017	AHK 599,00				599,00
		Linear	Abschr. 36,00	86,00			122,00
		<b>07/00 / 14,29</b>	<b>BW</b> <b>563,00</b>			<b>86,00</b>	<b>477,00</b>
626040	Elektro Winterling, Wasch- trockner Siemens WD 15G493	29.11.2017	AHK 959,00				959,00
		Linear	Abschr. 20,00	120,00			140,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW</b> <b>939,00</b>			<b>120,00</b>	<b>819,00</b>
Summe	Verwaltungsausstattung	Ansch-/Herst-K	28.097,70				28.097,70
		Abschreibung	18.169,70	2.166,50			20.336,20
		<b>Buchwerte</b>	<b>9.928,00</b>			<b>2.166,50</b>	<b>7.761,50</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum	Abgang-		Zuschreibung-	Stand zum
		R-ND R-%	01.01.2018	Euro	Euro	Euro	31.12.2018
			Euro			Euro	Euro
<b>628</b>	<b>Technische Ausstattung</b>						
628021	Epson EH-TW-450 Projektor	07.03.2011	AHK				
			649,00				649,00
		Linear	Abschr.				
			648,50				648,50
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b>				
			<b>0,50</b>				<b>0,50</b>
628022	PC Dell XPS 27 inkl. Install., Microsoft Visio Standard 2013	18.12.2013	AHK				
			2.481,12				2.481,12
		Linear	Abschr.				
			2.480,62				2.480,62
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b>				
			<b>0,50</b>				<b>0,50</b>
628023	Pflegebedarfsartikel & Coach'n cut, PC Dell All in one XPS27	11.03.2014	AHK				
			2.150,00				2.150,00
		Linear	Abschr.				
			2.149,50				2.149,50
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b>				
			<b>0,50</b>				<b>0,50</b>
628025	Netzwerkfestplatte Synlogy DS713, S.Nr.: ECLPN00103	27.05.2015	AHK				
			711,62				711,62
		Linear	Abschr.				
			632,62	78,50			711,12
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b>				
			<b>79,00</b>			<b>78,50</b>	<b>0,50</b>
628026	Notebook Asus Zenbook UX301LA-DE022H W8	04.08.2015	AHK				
			1.613,89				1.613,89
		Linear	Abschr.				
			1.300,89	312,50			1.613,39
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b>				
			<b>313,00</b>			<b>312,50</b>	<b>0,50</b>
628027	Apple iPad pro 9.7, 128 GB, S. Nr. DMPRC8EVH258	12.08.2016	AHK				
			1.019,00				1.019,00
		Linear	Abschr.				
			482,00	340,00			822,00
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b>				
			<b>537,00</b>			<b>340,00</b>	<b>197,00</b>
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.				
			1.341,00	946,00			2.287,00
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b>				
			<b>1.497,00</b>			<b>946,00</b>	<b>551,00</b>
628029	PC-Komplettsystem, Intel-Co- rei5 6400, inkl. Zubehör u. In- stall.	23.11.2016	AHK				
			1.400,80				1.400,80
		Linear	Abschr.				
			545,80	467,00			1.012,80
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b>				
			<b>855,00</b>			<b>467,00</b>	<b>388,00</b>
Übertrag		Ansch-/Herst-K	12.863,43				12.863,43
		Abschreibung					
			9.580,93	2.144,00			11.724,93
		<b>Buchwerte</b>	<b>3.282,50</b>			<b>2.144,00</b>	<b>1.138,50</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2018	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND	R-%	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>628</b>	<b>Technische Ausstattung</b>						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	12.863,43				12.863,43
		Abschreibung	9.580,93	2.144,00			11.724,93
		<b>Buchwerte</b>	<b>3.282,50</b>			<b>2.144,00</b>	<b>1.138,50</b>
628030	Drucker OKI B731dnw, S.Nr.: AK66029870	24.01.2017	AHK 808,61				808,61
		Linear	Abschr. 270,61	270,00			540,61
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b> <b>538,00</b>			<b>270,00</b>	<b>268,00</b>
628031	Microsoft Surface Pro4 Con- vertible 256GB 12,3", Office 365	03.02.2017	AHK 1.158,15				1.158,15
		Linear	Abschr. 354,15	386,00			740,15
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b> <b>804,00</b>			<b>386,00</b>	<b>418,00</b>
628032	Notebook Lenovo S.Nr.: SPFOMWRRY	02.09.2017	AHK 850,00				850,00
		Linear	Abschr. 95,00	283,00			378,00
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b> <b>755,00</b>			<b>283,00</b>	<b>472,00</b>
628033	EDV-Geissler, PC Core i5 6400	01.12.2017	AHK 2.847,02				2.847,02
		Linear	Abschr. 80,02	949,00			1.029,02
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b> <b>2.767,00</b>			<b>949,00</b>	<b>1.818,00</b>
628035	Elek. Kraft, Telefonanlage AGFEO AS 45	14.06.2018	AHK 4.687,16	4.687,16			4.687,16
		Linear	Abschr. 547,16	547,16			547,16
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>	<b>4.687,16</b>		<b>547,16</b>	<b>4.140,00</b>
628036	Saturn, Apple iPhone XS MAX	08.10.2018	AHK 1.400,00	1.400,00			1.400,00
		Linear	Abschr. 117,00	117,00			117,00
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>	<b>1.400,00</b>		<b>117,00</b>	<b>1.283,00</b>
628037	Acer P 6500 Beamer	31.10.2018	AHK 1.379,97	1.379,97			1.379,97
		Linear	Abschr. 69,97	69,97			69,97
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>	<b>1.379,97</b>		<b>69,97</b>	<b>1.310,00</b>
Summe	Technische Ausstattung	Ansch-/Herst-K	18.527,21	7.467,13			25.994,34
		Abschreibung	10.380,71	4.766,13			15.146,84
		<b>Buchwerte</b>	<b>8.146,50</b>	<b>7.467,13</b>		<b>4.766,13</b>	<b>10.847,50</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2018	Abgang- Euro		Zuschreibung- Euro	31.12.2018
		R-ND R-%	Euro		Euro	Euro	Euro
<b>630</b>	<b>Fahrzeuge</b>						
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
		<b>06/00 / 16,67</b>	<b>BW 0,50</b>				<b>0,50</b>
630023	Ford Kuga C520 Crossover (MKK SB 148)	15.12.2018	AHK 28.429,99	28.429,99			28.429,99
		Linear	Abschr. 395,99	395,99			395,99
		<b>06/00 / 16,67</b>	<b>BW 0,00</b>	<b>28.429,99</b>		<b>395,99</b>	<b>28.034,00</b>
Summe	Fahrzeuge		Ansch-/Herst-K 12.866,13	28.429,99			41.296,12
			Abschreibung 12.865,63	395,99			13.261,62
			<b>Buchwerte 0,50</b>	<b>28.429,99</b>		<b>395,99</b>	<b>28.034,50</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2018	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2018
		R-ND R-%	Euro				Euro
<b>640</b>	<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>						
640010	FLIPCHART	12.06.2003	AHK 197,19				197,19
		GWG/voll	Abschr. 197,19				197,19
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640012	Laminator PH 240	16.10.2003	AHK 115,88				115,88
		GWG/voll	Abschr. 115,88				115,88
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640014	Prospektständer	04.12.2003	AHK 89,25				89,25
		GWG/voll	Abschr. 89,25				89,25
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640023	Wandschrank DELTA	03.08.2006	AHK 250,75				250,75
		GWG/voll	Abschr. 250,75				250,75
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640024	2 Kopfwaschwannen m. Schlauch	03.08.2006	AHK 185,60				185,60
		GWG/voll	Abschr. 185,60				185,60
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640025	GWG 2007	20.02.2007	AHK 922,50				922,50
		GWG/voll	Abschr. 922,50				922,50
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640027	Hängeregistraturschrank	12.02.2007	AHK 439,13				439,13
		GWG/voll	Abschr. 439,13				439,13
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640028	GWG 2010	25.02.2010	AHK 1.525,62				1.525,62
		GWG/voll	Abschr. 1.525,62				1.525,62
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <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 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2018 der	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2018 Euro
		R-ND R-%	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 1.151,24				1.151,24
		GWG/voll	Abschr. 1.151,24				1.151,24
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640030	GWG 2013	31.05.2013	AHK 2.742,15				2.742,15
		GWG-Sofort	Abschr. 2.742,15				2.742,15
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640031	GWG 2014	16.07.2014	AHK 712,69				712,69
		GWG/voll	Abschr. 712,69				712,69
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640032	GWG 2015	27.01.2015	AHK 1.368,33				1.368,33
		GWG/voll	Abschr. 1.368,33				1.368,33
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640033	GWG 2016	21.01.2016	AHK 1.760,47				1.760,47
		GWG/voll	Abschr. 1.760,47				1.760,47
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640034	GWG 2017	12.01.2017	AHK 878,70				878,70
		GWG/voll	Abschr. 878,70				878,70
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
640035	Elektr. Winterling, Miele Staubsauger	01.12.2017	AHK 359,00				359,00
		GWG/voll	Abschr. 359,00				359,00
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> <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 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND R-%	01.01.2018	Euro	Euro	Euro	Euro
			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 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. <b>BW</b> 0,00	295,72 295,72 <b>295,72</b>		<b>295,72</b>	295,72 295,72 <b>0,00</b>
640037	Staples, Bislight RL-Schra	08.02.2018 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. <b>BW</b> 0,00	462,91 462,91 <b>462,91</b>		<b>462,91</b>	462,91 462,91 <b>0,00</b>
640038	Staples, Bislight RL-Schrank	14.05.2018 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. <b>BW</b> 0,00	379,61 379,61 <b>379,61</b>		<b>379,61</b>	379,61 379,61 <b>0,00</b>
640039	DELTA-V, 2x Schließfach- schrank	24.05.2018 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. <b>BW</b> 0,00	462,64 462,64 <b>462,64</b>		<b>462,64</b>	462,64 462,64 <b>0,00</b>
640040	Aldi, Boston Grill	24.04.2018 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. <b>BW</b> 0,00	199,00 199,00 <b>199,00</b>		<b>199,00</b>	199,00 199,00 <b>0,00</b>
640041	Office Discount, Querrolladen- schrank	12.07.2018 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. <b>BW</b> 0,00	474,81 474,81 <b>474,81</b>		<b>474,81</b>	474,81 474,81 <b>0,00</b>
640042	Thiemann, Bonamat Kaffee- maschine TH	30.07.2018 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. <b>BW</b> 0,00	312,83 312,83 <b>312,83</b>		<b>312,83</b>	312,83 312,83 <b>0,00</b>
640043	Staples, Bürostuhl Headpoint	08.08.2018 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. <b>BW</b> 0,00	214,84 214,84 <b>214,84</b>		<b>214,84</b>	214,84 214,84 <b>0,00</b>
640044	2x Memory PC Intel Core i5-8600K	19.12.2018 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. <b>BW</b> 0,00	1.778,00 1.778,00 <b>1.778,00</b>		<b>1.778,00</b>	1.778,00 1.778,00 <b>0,00</b>
Übertrag		Ansch-/Herst-K	12.698,50	4.580,36			17.278,86
		Abschreibung	12.698,50	4.580,36			17.278,86
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,00</b>	<b>4.580,36</b>		<b>4.580,36</b>	<b>0,00</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2018	Abgang- Euro		Zuschreibung- Euro	31.12.2018
		R-ND R-%	Euro		Euro	Euro	Euro
<b>640</b>	<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	12.698,50	4.580,36			17.278,86
		Abschreibung	12.698,50	4.580,36			17.278,86
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,00</b>	<b>4.580,36</b>		<b>4.580,36</b>	<b>0,00</b>
640047	Amazon, Microsoft-Office 2019	21.12.2018	AHK	249,00			249,00
		GWG/voll	Abschr.	249,00			249,00
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b>				
			<b>0,00</b>	<b>249,00</b>		<b>249,00</b>	<b>0,00</b>
640049	Projektro AG, Leinwand MW	27.02.2018	AHK	613,97			613,97
	MovieLux Mobil	GWG/voll	Abschr.	613,97			613,97
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b>				
			<b>0,00</b>	<b>613,97</b>		<b>613,97</b>	<b>0,00</b>
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	12.698,50	5.443,33			18.141,83
		Abschreibung	12.698,50	5.443,33			18.141,83
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,00</b>	<b>5.443,33</b>		<b>5.443,33</b>	<b>0,00</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2018	Abgang- Euro		Zuschreibung- Euro	31.12.2018
		R-ND R-%	Euro		Euro	Euro	Euro
<b>645</b>	<b>Wirtschaftsgüter (Sammelposten)</b>						
645001	GWG Sammelposten 2008	16.04.2008	AHK 6.760,00				6.760,00
		GWG-Pool	Abschr. 6.760,00				6.760,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 0,00</b>				<b>0,00</b>
645002	GWG Sammelposten 2009	12.01.2009	AHK 8.839,54				8.839,54
		GWG-Pool	Abschr. 8.838,54				8.838,54
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
Summe	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)		Ansch-/Herst-K 15.599,54				15.599,54
			Abschreibung 15.598,54				15.598,54
			<b>Buchwerte 1,00</b>				<b>1,00</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2018	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND	R-%	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>801</b>	<b>Entgeltl. erworbene Konzessionen, Rechte</b>						
801001	Internetseite/Homepage, Fa. Webflex	02.01.2018	AHK	1.108,49	12.183,61		13.292,10
		Linear	Abschr.	4.431,10			4.431,10
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b>				
			<b>0,00</b>	<b>1.108,49</b>	<b>12.183,61</b>	<b>4.431,10</b>	<b>8.861,00</b>
Summe	Entgeltl. erworbene Konzessionen, Rechte	Ansch-/Herst-K	Abschreibung	1.108,49	12.183,61		13.292,10
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,00</b>	<b>1.108,49</b>	<b>12.183,61</b>	<b>4.431,10</b>	<b>8.861,00</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum der	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	01.01.2018	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>803</b>	<b>Gel.Anzahl.a.immat.Anlagegüter</b>						
803001	Umb. Kto. geleist. AZ für Homepage	31.12.2017	AHK 12.183,61		12.183,61-		0,00
		Keine AfA	Abschr. <b>BW</b> 12.183,61				0,00
					<b>12.183,61-</b>		<b>0,00</b>
Summe	Gel.Anzahl.a.immat.Anlagegüter	Ansch-/Herst-K	12.183,61		12.183,61-		0,00
		Abschreibung					0,00
		<b>Buchwerte</b>	<b>12.183,61</b>		<b>12.183,61-</b>		<b>0,00</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2018	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2018
		R-ND R-%	Euro				Euro
<b>806</b>	<b>EDV-Software</b>						
806001	Umb. Kto. Medi Fox Programm	01.01.2017	AHK 0,50				0,50
		Linear	Abschr.				0,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 0,50</b>				<b>0,50</b>
806002	Umb. Medi Fox Sonderprogr. f. Datev (04.2007)	01.01.2017	AHK 0,50				0,50
		Linear	Abschr.				0,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 0,50</b>				<b>0,50</b>
806003	Umb. Kto. Medi Fox mobil, Softw. (11/2010)	01.01.2017	AHK 0,50				0,50
		Linear	Abschr.				0,00
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW 0,50</b>				<b>0,50</b>
806004	Medi Fox Live, Software (06.2012)	01.01.2017	AHK 0,50				0,50
		Linear	Abschr.				0,00
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW 0,50</b>				<b>0,50</b>
806005	Umb.Kto.MS Office 2013, Windows (12.2013)	01.01.2017	AHK 0,50				0,50
		Linear	Abschr.				0,00
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW 0,50</b>				<b>0,50</b>
806006	Netzwerk Benutzerlizenz, MediFox	01.01.2017	AHK 583,10				583,10
		Linear	Abschr.	194,00			421,10
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW 227,10 356,00</b>			<b>194,00</b>	<b>162,00</b>
806007	Medi Fox Programm	18.04.2005	AHK 8.258,70				8.258,70
		Linear	Abschr.				8.258,70
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 8.258,70 0,00</b>				<b>0,00</b>
806008	Medi Fox Sonderprogramm f. DATEV Fibu	11.04.2007	AHK 2.974,50				2.974,50
		Linear	Abschr.				2.974,50
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 2.974,50 0,00</b>				<b>0,00</b>
Übertrag		Ansch-/Herst-K	11.818,80				11.818,80
		Abschreibung	11.460,30	194,00			11.654,30
		<b>Buchwerte</b>	<b>358,50</b>			<b>194,00</b>	<b>164,50</b>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2018	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>806</b>	<b>EDV-Software</b>						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	11.818,80				11.818,80
		Abschreibung	11.460,30	194,00			11.654,30
		<b>Buchwerte</b>	<b>358,50</b>			<b>194,00</b>	<b>164,50</b>
806009	MediFax mobil, Software	02.11.2010	AHK 6.651,60				6.651,60
		Linear	Abschr. 6.651,60				6.651,60
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
806010	MediFox LIVE, Software	28.06.2012	AHK 4.247,80				4.247,80
		Linear	Abschr. 4.247,80				4.247,80
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
806011	MS Office 2013 Professionanl, Windows 8, inkl. Installation	31.12.2013	AHK 1.013,50				1.013,50
		Linear	Abschr. 1.013,50				1.013,50
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW</b> <b>0,00</b>				<b>0,00</b>
Summe	EDV-Software	Ansch-/Herst-K	23.731,70				23.731,70
		Abschreibung	23.373,20	194,00			23.567,20
		<b>Buchwerte</b>	<b>358,50</b>			<b>194,00</b>	<b>164,50</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 Fehlschlagen, 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 Berichtsaufwertungen. Weitere Aufwertungen 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.