

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2021

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 2021 | 5 |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 | 7 |
| A n h a n g zum 31. Dezember 2021 | 9 |
| Anlagenspiegel zum 31.12.2021 | 13 |
| Nachweis der Förderungen nach Landesrecht 31. Dezember 2021 | 14 |
| Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2021 | 15 |
| Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 | 18 |
| Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 | 23 |

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 2021 bis 31. Dezember 2021 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.

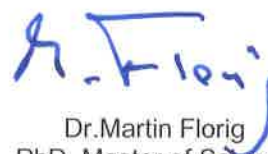
Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars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

Aschaffenburg, den 06. Mai 2022

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 2021 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 2021

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 | 3.335,00 | 3.335,00 | 4.763,00 | | 1.133.929,49 | 1.072.312,86 |
| II. Sachanlagen | | | | | 88.856,58 | 76.890,00 |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken | 21.654,00 | | | | | |
| 2. Technische Anlagen | 10.586,00 | | | | | |
| 3. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge | 46.008,00 | | | | | |
| 4. Fahrzeuge | 66.208,50 | 146.456,50 | 150.206,00 | | 11.037,79 | 26.578,66 |
| | <u>146.456,50</u> | <u>149.791,50</u> | <u>154.969,00</u> | | <u>1.446.245,25</u> | <u>1.340.829,83</u> |
| B. Rückstellungen | | | | | 165.338,77 | 133.239,06 |
| 1. sonstige Rückstellungen | | | | | | |
| C. Verbindlichkeiten | | | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | | | 10.921,29 | 25.614,69 |
| 2. Sonstige Verbindlichkeiten | | | | | <u>116,50</u> | <u>963,97</u> |
| | | | | | <u>11.037,79</u> | <u>26.578,66</u> |
| | | | | | <u>1.446.245,25</u> | <u>1.340.829,83</u> |

BILANZ

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel Soziale Einrichtung Bruchköbel

zum

31. Dezember 2021

PASSIVA

AKTIVA

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|--|------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|---------------------|
| B. Umlaufvermögen | | | | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 266.712,93 | | 288.508,34 | | | |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | <u>10.416,53</u> | 277.129,46 | <u>122.433,06</u> | | 1.446.245,25 | 1.340.829,83 |
| | | | 410.941,40 | | | |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | 992.382,68 | 769.969,03 | | | |
| | | 26.941,61 | 4.950,40 | | | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | | |
| | | <u>1.446.245,25</u> | <u>1.340.829,83</u> | | <u>1.446.245,25</u> | <u>1.340.829,83</u> |

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

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

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|--|-------------------|-----------------------|---|
| 1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege | 1.357.946,09 | | 1.176.683,14 |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 53.312,00 | | 45.854,30 |
| 3. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 107.229,75 | | 84.854,10 |
| 3a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten | 559.256,37 | | 550.618,57 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | <u>91.900,09</u> | 2.169.644,30 | <u>168.786,29</u> 2.026.796,40 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 1.291.374,98 | | 1.219.836,81 |
| b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen - davon für Altersversorgung Euro 95.384,42 (Euro 96.910,12) | 354.910,72 | | 336.956,15 |
| 6. Materialaufwand | | | |
| a) Lebensmittel | 10.372,83 | | 5.125,63 |
| b) Wasser, Energie, Brennstoffe | 16.189,34 | | 2.938,97 |
| c) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf | 146.812,20 | | 179.854,14 |
| 7. Steuern, Abgaben, Versicherungen | 46.513,36 | | 23.796,68 |
| 8. Mieten, Pacht, Leasing | <u>111.258,01</u> | <u>1.977.431,44</u> | <u>91.737,23</u> <u>1.860.245,61</u> |
| Zwischenergebnis | | 192.212,86 | 166.550,79 |
| 9. Abschreibungen | | | |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 41.541,17 | | 36.496,50 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 41.541,17 | 192.212,86 | 36.496,50 166.550,79 |

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

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

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|--|-----------------|-----------------------|-------------------------------------|
| | 41.541,17 | 192.212,86 | 166.550,79 36.496,50 |
| 10. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung | 55.949,92 | | 51.653,50 |
| 11. Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>5.811,47</u> | <u>103.302,56</u> | <u>1.432,67</u> <u>89.582,67</u> |
| Zwischenergebnis | | 88.910,30 | 76.968,12 |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen Euro 53,72 (Euro 78,12) | | 53,72 | 78,12 |
| 13. Jahresüberschuss | | <u>88.856,58</u> | <u>76.890,00</u> |

A n h a n g zum 31. Dezember 2021

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 165.338,77 € und gliedern sich wie folgt:

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Jahresabschluss- und Prüfungskosten | € 18.000,00 |
| Nicht genommener Urlaub /Überstunden | € 141.990,37 |
| Kosten für Archivierung | € 5.348,40 |

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 | 2022 | 2023 | 2024 |
| | € 90.830,76 | € 90.830,76 | € 93.004,84 |
| Kfz.-Leasing | 2022 | 2023 | 2024 |
| | € 21.377,16 | € 21.377,16 | € 15.847,23 |

V. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Zusammensetzung der Umsatzerlöse ist wie folgt:

| | |
|--|--------------|
| | 2021 |
| | T€ |
| Ambulante Pflege | 1.162 |
| Häusliche Kranken- und Behandlungspflege | 512 |
| Tagespflege | 404 |
| Sonstige | 92 |
| | <u>2.170</u> |

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind Fördermittel nach § 8 Abs.8 SGB XI und Ausgleichszahlungen für außerordentliche Aufwendungen in Höhe von T€ 86 enthalten.

VI. Sonstige Angaben**Honorar des Abschlussprüfers**

Das Honorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2021 beträgt TEUR 9 und entfällt in voller Höhe auf Abschlussprüfungsleistungen.

Ergebnisverwendung

Der Jahresüberschuss beträgt im Geschäftsjahr EUR 89.789,58 Die Betriebsleitung schlägt der Stadtverordnetenversammlung vor, diesen Betrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Angaben zu Mitarbeitern

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 28 Mitarbeiter in der ambulanten Pflege und 15 Mitarbeiter in der Tagespflege beschäftigt.

Organbezüge

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

Die Betriebskommission des Eigenbetriebes setzte sich am 31.12.2021 wie folgt zusammen:

Vorsitzende:

| | |
|--------------|-----------------|
| Sylvia Braun | Bürgermeisterin |
|--------------|-----------------|

Magistrat:

| | |
|-------------------|---------------------|
| Ingrid Cammerzell | Rentnerin/ Juristin |
| Philipp Rodi | Rechtsanwalt |

Stadtverordnete:

| | |
|--------------------|------------------------------|
| Ralf Spachovsky | Selbstständig |
| Katja Lauterbach | Rechtsanwaltsfachangestellte |
| Katharina Jungmann | Buchhalterin |
| Elke Förster-Helm | Ärztin |
| Cieran Köhler | Rektor/Ausbildungsleiter |
| Patrick Woschek | Politikwissenschaftler |
| Carina Seewald | kaufm. Angestellte |

Sachkundige Bürger:

| | |
|--------------------------|--|
| Dilara Hartmann | Studentin/wissenschaftl. Mitarbeiterin |
| Octavia Kastner | -/- |
| Alessa-Chiara, Bürgstein | Ergotherapeutin |
| Martina Roth | Kunsttherap.Gestaltungstrainerin |
| Perry von Wittich | It-Recruiter |

Vertreter des Personalrates:

| |
|----------------------|
| Karin Trauppell-Daus |
| Nicole Lenz |

Schriftführerin:

Tanja Harbach

Betriebsleitung:

Andrea Kaphingst
Selina Kargus

Erste Betriebsleiterin
Zweite Betriebsleiterin

Nachtragsbericht

Zwischen dem Bilanzstichtag (31. Dezember 2021) und der Aufstellung des Jahresabschlusses sind keine Sachverhalte eingetreten, die für die Beurteilung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage von Bedeutung sind.

Bruchköbel, den 06. Mai 2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel


Andrea Kaphingst
(Erste Betriebsleiterin)


Selina Kargus
(Zweite Betriebsleiterin)

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2021

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel Soziale Einrichtung, 63486 Bruchköbel

| | Anschaffungs- Herstellungskosten | | Zugänge | | Abgänge | | Umbuchungen | | kumulierte Abschreibungen | | Abschreibungen | | Zuschreibungen | | Buchwert | |
|--|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
| | Euro | | Euro | | Euro | | Euro | | Euro | | Euro | | Euro | | Euro | |
| | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
| 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 | 30.871,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.536,70 | 27.536,70 | 1.428,00 | 1.428,00 | 0,00 | 0,00 | 3.335,00 | 4.763,00 |
| Summe immaterielle Vermögensgegenstände | 30.871,70 | 30.871,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.536,70 | 27.536,70 | 1.428,00 | 1.428,00 | 0,00 | 0,00 | 3.335,00 | 4.763,00 |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken | 0,00 | 0,00 | 23.987,88 | 23.987,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.333,88 | 2.333,88 | 2.333,88 | 2.333,88 | 0,00 | 0,00 | 21.654,00 | 0,00 |
| 2. Technische Anlagen | 14.875,00 | 14.875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.289,00 | 4.289,00 | 1.860,00 | 1.860,00 | 0,00 | 0,00 | 10.586,00 | 12.446,00 |
| 3. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge | 161.662,79 | 161.662,79 | 12.662,79 | 12.662,79 | 12.734,39 | 12.734,39 | 0,00 | 0,00 | 115.583,19 | 115.583,19 | 18.148,29 | 18.148,29 | 0,00 | 0,00 | 46.008,00 | 51.780,50 |
| 4. Fahrzeuge | 119.475,73 | 119.475,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.267,23 | 51.267,23 | 17.771,00 | 17.771,00 | 0,00 | 0,00 | 68.209,50 | 85.979,50 |
| Summe Sachanlagen | 296.013,52 | 296.013,52 | 36.650,67 | 36.650,67 | 12.734,39 | 12.734,39 | 0,00 | 0,00 | 173.473,30 | 173.473,30 | 40.113,17 | 40.113,17 | 0,00 | 0,00 | 146.456,50 | 150.206,00 |
| Summe Anlagevermögen | 326.885,22 | 326.885,22 | 36.650,67 | 36.650,67 | 12.734,39 | 12.734,39 | 0,00 | 0,00 | 201.010,00 | 201.010,00 | 41.541,17 | 41.541,17 | 0,00 | 0,00 | 149.791,50 | 154.969,00 |

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

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 | | 3.335,00 | 4.763,00 |
| | Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte mit Betriebs- bauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken | | | |
| 0400 | Betriebsbaut.auf fremd.Grundstücken | | 21.654,00 | 0,00 |
| | Technische Anlagen | | | |
| 0500 | Technische Anlagen in Betriebsbauten | | 10.586,00 | 12.446,00 |
| | Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge | | | |
| 0626 | Verwaltungsausstattung | 31.654,50 | | 38.625,00 |
| 0628 | Technische Ausstattung | 14.352,50 | | 13.154,50 |
| 0640 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | | 0,00 |
| 0645 | Wirtschaftsgüter (Sammelposten) | <u>1,00</u> | | <u>1,00</u> |
| | | | 46.008,00 | 51.780,50 |
| | Fahrzeuge | | | |
| 0630 | Fahrzeuge | | 68.208,50 | 85.979,50 |
| | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | | |
| 1100 | Ford.Lief.-u.Leist.ü.KK 10000 bis 69999 | 275.126,94 | | 291.408,34 |
| 1138 | Ford.gegenüber Krankenk.ohne KK (b.1 J) | 77,00 | | 0,00 |
| 1181 | Einzelwertberichtigung Forderung(g.1J) | 5.791,01- | | 0,00 |
| 1182 | Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J | <u>2.700,00-</u> | | <u>2.900,00-</u> |
| | | | 266.712,93 | 288.508,34 |
| | sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1661 | Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J.) | 9.016,53 | | 122.433,06 |
| 1663 | Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt | <u>1.400,00</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 10.416,53 | 122.433,06 |
| | Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | |
| 1220 | Kasse | 504,10 | | 352,10 |
| 1250 | Sparkasse Hanau #37155413 | 113.353,67 | | 91.092,02 |
| 1251 | TG-Konto Sparkasse Hanau #65017725 | 100,00 | | 100,00 |
| 1252 | S-Aktivsparen Plus SPK # 137615852 | <u>878.424,91</u> | | <u>678.424,91</u> |
| | | | 992.382,68 | 769.969,03 |
| Übertrag | | | 1.419.303,64 | 1.335.879,43 |

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

AKTIVA

| Konto | Bezeichnung | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|----------|---|------|-----------------------|---------------------|
| Übertrag | | | 1.419.303,64 | 1.335.879,43 |
| 1800 | Rechnungsabgrenzungsposten Aktive Rechnungsabgrenzung | | 26.941,61 | 4.950,40 |
| | Summe Aktiva | | <u>1.446.245,25</u> | <u>1.340.829,83</u> |

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

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 | | 1.133.929,49 | 1.072.312,86 |
| | Gewinnvortrag | | | |
| 2348 | Verlustvortrag vor Verwendung | | 0,00 | 15.273,37- |
| | Jahresüberschuss | | | |
| | Jahresüberschuss | | 88.856,58 | 76.890,00 |
| | sonstige Rückstellungen | | | |
| 2720 | Urlaubsrückstellungen | 141.990,37 | | 113.944,38 |
| 2730 | Sonstige Rückstellungen | 5.348,40 | | 5.294,68 |
| 2742 | Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung | <u>18.000,00</u> | | <u>14.000,00</u> |
| | | | 165.338,77 | 133.239,06 |
| | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | |
| 3030 | Verbindl.aus L+L ohne Kontokorrent | | 10.921,29 | 25.614,69 |
| | Sonstige Verbindlichkeiten | | | |
| 3506 | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit | 0,00 | | 820,66 |
| 3520 | Verbindl. Steuern und Abgaben | 116,50 | | 84,38 |
| 3661 | Umsatzsteuer Vorjahr | <u>0,00</u> | | <u>58,93</u> |
| | | | 116,50 | 963,97 |
| | Summe Passiva | | <u>1.446.245,25</u> | <u>1.340.829,83</u> |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

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 | 284,94 | | 2.304,40 |
| 4010 | Ertr.ambul. PG 2 Pflegekasse | 186.329,76 | | 182.976,87 |
| 4011 | Ertr.ambul. PG 2 Sozialhilfeträger | 0,00 | | 64,40 |
| 4012 | Ertr.ambul. PG 2 Selbstzahler | 40.416,82 | | 61.850,64 |
| 4013 | Ertr.ambul. PG 2 Übrige | 0,00 | | 1.885,72 |
| 4020 | Ertr.ambul. PG 3 Pflegekasse | 303.959,06 | | 233.178,74 |
| 4021 | Ertr.ambul. PG 3 Sozialhilfeträger | 476,47 | | 7.160,44 |
| 4022 | Ertr.ambul. PG 3 Selbstzahler | 40.553,51 | | 23.445,49 |
| 4023 | Ertr.ambul. PG 3 Übrige | 1.221,66 | | 2.893,80 |
| 4030 | Ertr.ambul. PG 4 Pflegekasse | 131.127,97 | | 129.708,44 |
| 4032 | Ertr.ambul. PG 4 Selbstzahler | 29.658,58 | | 25.893,70 |
| 4040 | Ertr.ambul. PG 5 Pflegekasse | 66.866,65 | | 30.235,89 |
| 4042 | Ertr.ambul. PG 5 Selbstzahler | 5.853,41 | | 0,00 |
| 4050 | Ertr.amb. §39 SGB XI Verhinderungspflege | 25.868,67 | | 30.179,45 |
| 4062 | Ertr. §37 (3) SGB XI Beratg.e.H. | 27.900,00 | | 6.325,00 |
| 4064 | Ertr.amb.§45b SGB XI Entlast.betrag | 77.869,85 | | 121.929,92 |
| 4075 | Erträge aus Fahrtkostenpauschale | 103.691,55 | | 94.466,67 |
| 4080 | Ertr.ambul.Ausgl.zuweisung Ausbildung | 9.500,70 | | 5.738,13 |
| 4110 | Ertr.teilst. PG 2 Pflegekasse | 22.399,94 | | 21.679,84 |
| 4112 | Ertr.teilst. PG 2 Selbstzahler | 391,90- | | 4.583,58 |
| 4120 | Ertr.teilst. PG 3 Pflegekasse | 121.525,84 | | 99.883,30 |
| 4122 | Ertr.teilst. PG 3 Selbstzahler | 8.307,25 | | 10.699,79 |
| 4130 | Ertr.teilst. PG 4 Pflegekasse | 108.538,39 | | 55.486,29 |
| 4132 | Ertr.teilst. PG 4 Selbstzahler | 5.837,70 | | 3.431,28 |
| 4140 | Ertr.teilst. PG 5 Pflegekasse | 3.294,39 | | 864,96 |
| 4150 | Ertr.TS.§43b SGB XI zus.Betr./Aktiv.Pflk | 29.554,78 | | 19.753,38 |
| 4185 | Ertr.teilst.Ausgl.zuweisung Ausbildung | 7.300,10 | | 0,00 |
| 4186 | Pflegegrad 0 Selbstzahler | <u>0,00</u> | | <u>63,02</u> |
| | | | 1.357.946,09 | 1.176.683,14 |
| Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | | | | |
| 4160 | Ertr.teilstat.Unterkunft u. Verpflegung | | 53.312,00 | 45.854,30 |
| Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | | | | |
| 4640 | Ertr.sonst. invest. aufwendgg.Pflegebed. | 2.621,28 | | 0,00 |
| 4641 | Ertr.ges.ber.Investitionsaufw.ambulant | 60.492,79 | | 58.360,86 |
| 4642 | Ertr.ges.ber.Investitionsaufw.teilstat | <u>44.115,68</u> | | <u>26.493,24</u> |
| | | | 107.229,75 | 84.854,10 |
| Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten | | | | |
| 4086 | Ertr.amb. Private Pflegeleistungen | 19.677,43 | | 24.921,29 |
| 4091 | Ertr. §37 (1) SGB V Häusl.Kr.pfl. | 6.825,63 | | 832,62 |
| | | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Übertrag | | 26.503,06 | 1.518.487,84 | 25.753,91 1.307.391,54 |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

| Konto | Bezeichnung | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|--------------------------------------|--|--------------|-----------------------|---------------------------|
| Übertrag | | 26.503,06 | 1.518.487,84 | 1.307.391,54 25.753,91 |
| Umsatzerlöse nach § 277 | | | | |
| Absatz 1 des Handelsgesetz- | | | | |
| buchs, soweit nicht in den | | | | |
| Nummern 1 bis 4 enthalten | | | | |
| 4092 | Ertr. §37 (2) SGB V Häusl.Beh.pfl. | 370.504,67 | | 365.679,80 |
| 4095 | Erträge Fahrtkosten BehandlungspflegeSGB | 134.242,00 | | 128.433,76 |
| 4099 | Ertr.amb. Sonstige SGB XII | 28.007,26 | | 30.751,10 |
| 5290 | Gewährte Skonti | <u>0,62-</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 559.256,37 | 550.618,57 |
| Sonstige betriebliche Erträge | | | | |
| 5520 | Versich.entschädigung, Schadenersatz | 5.410,47 | | 0,00 |
| 5558 | Erträge "Essen auf Rädern" | 519,24 | | 831,51 |
| 5585 | Sonstige Erträge unregelmäßig | 85.968,71 | | 78.299,36 |
| 5660 | Spenden u.ähnliche Zuwendungen | <u>1,67</u> | | <u>89.655,42</u> |
| | | | 91.900,09 | 168.786,29 |
| Löhne und Gehälter | | | | |
| 6000 | Löhne u.Gehälter Leitung Einrichtung | 217.665,82 | | 170.283,94 |
| 6001 | Veränderungen Urlaubsrückstellg. Leitung | 3.800,40 | | 8.275,89 |
| 6010 | Löhne u. Gehälter Pfleg.u.Betreuungsd. | 835.562,60 | | 831.692,69 |
| 6011 | Veränderg. Urlaubrückst.Pflege/Betreug. | 23.902,87 | | 14.672,54 |
| 6012 | Rufbereitschaft Pflege- u. Betreuungsd. | 0,00 | | 17.225,70 |
| 6020 | Löhne u. Gehälter Betreuungsdienst | 55.634,33 | | 70.959,39 |
| 6025 | Aushilfslöhne Betreuungsdienst | 0,00 | | 1.373,67 |
| 6026 | Pausch.Steu. Aushilfen Betreuungsdienst | 0,00 | | 51,50 |
| 6030 | Löhne u. Gehälter Hauswirtsch. Dienst | 58.109,18 | | 57.041,87 |
| 6031 | Veränderungen Urlaubsrückstellg. Verwalt | 342,72 | | 1.902,76 |
| 6040 | Löhne u. Gehälter Verwaltungsdienst | 56.449,97 | | 47.795,78 |
| 6065 | Aushilfslöhne Sonstige Dienste | 29.242,47 | | 25.447,99 |
| 6066 | Pausch.Steu. Aushilfen Sonst. Dienste | 122,23 | | 211,53 |
| 6090 | Zuschüsse Agenturen für Arbeit (Haben) | 0,00 | | 1.417,52 |
| 6091 | Sonderleistung Corona-Prämie KK (Haben) | 0,00 | | 40.955,75- |
| 6409 | Fortbildungskosten Leitung Einrichtung | 1.270,40 | | 38,00 |
| 6410 | Sonst.Pers.aufw. Pflegedienst | 2.852,95 | | 13,00 |
| 6419 | Fortbildungskosten | 707,20 | | 8.698,38 |
| 6420 | Sonst.Pers.aufw. Betreuungsdienst | 39,00 | | 0,00 |
| 6425 | freiwillige soz.Aufwendg.Istfrei | 5.582,89 | | 3.690,41 |
| 6429 | Fortbildungskosten Betreuungsdienst | <u>89,95</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 1.291.374,98 | 1.219.836,81 |
| Sozialabgaben, Alters- | | | | |
| versorgung und sonstige | | | | |
| Aufwendungen | | | | |
| 6100 | Gesetzl. Sozialaufw. Leitg.d.Einrichtung | 44.032,89 | | 32.861,09 |
| 6110 | Gesetzl. Sozialaufw. Pflegedienst | 172.977,71 | | 166.553,03 |
| 6120 | Gesetzl. Sozialaufw. Betreuungsdienst | 11.622,03 | | 14.014,82 |
| 6125 | Gesetzl. Sozialaufw. Betreuung Aushilfen | 0,00 | | 387,24 |
| 6130 | Gesetzl. Sozialaufw. Hausw.Dienst | 12.384,30 | | 12.122,31 |
| 6140 | Gesetzl. Sozialaufw. Verwaltungsdienst | 11.955,56 | | 8.636,97 |
| Übertrag | | 252.972,49 | 878.269,32 | 234.575,46 806.959,59 |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

| Konto | Bezeichnung | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|-------------------------------------|--|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| Übertrag | | 252.972,49 | 878.269,32 | 806.959,59 234.575,46 |
| Sozialabgaben, Alters- | | | | |
| versorgung und sonstige | | | | |
| Aufwendungen | | | | |
| 6165 | Gesetzl. Sozialaufw. sonst. D. Aushilfen | 6.506,00 | | 5.524,70 |
| 6200 | Altersvers. Leitung der Einrichtung | 16.792,79 | | 14.483,99 |
| 6210 | Altersversorgung Pflegedienst | 62.566,10 | | 67.001,43 |
| 6220 | Altersversorgung Betreuungsdienst | 5.052,70 | | 5.784,94 |
| 6230 | Altersversorgung Hauswirtsch. Dienst | 5.049,65 | | 4.663,49 |
| 6240 | Altersversorgung Verwaltungsdienst | 4.335,70 | | 3.490,07 |
| 6265 | Altersversorgung Sonstige Dienste | 1.587,48 | | 1.486,20 |
| 6310 | Beihilf.u.Unterst. Pflegedienst | 4,75 | | 50,27 |
| 6330 | Beihilf.u.Unterst.Hauswirtsch. Dienst | 43,06 | | 0,00 |
| 6331 | Corona Mehraufwendungen | <u>0,00</u> | | <u>104,40-</u> |
| | | | 354.910,72 | 336.956,15 |
| Lebensmittel | | | | |
| 6500 | Lebensmittel | 8.797,51 | | 5.125,63 |
| 6510 | Getränke | <u>1.575,32</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 10.372,83 | 5.125,63 |
| Wasser, Energie, Brennstoffe | | | | |
| 6720 | Strom | | 16.189,34 | 2.938,97 |
| Wirtschaftsbedarf, | | | | |
| Verwaltungsbedarf | | | | |
| 6620 | Medizinischer Bedarf | 649,64 | | 439,43 |
| 6630 | Medizinischer Pflegebedarf | 5.167,17 | | 18.723,24 |
| 6631 | Corona Mehraufwendungen | 20.417,73 | | 39.805,49 |
| 6650 | Sonstige soziale Betreuung | 255,63 | | 123,41 |
| 6660 | Lehr- und Lernmittel | 780,25 | | 368,28 |
| 6664 | Fachzeitschriften u.-bücher Betreuung | 1.603,96 | | 1.382,01 |
| 6666 | Rundfunk- u.Fernsehgebühren, Betreuung | 20,30 | | 0,00 |
| 6690 | Sonstiger Betreuungsaufwand | 207,04 | | 159,99 |
| 6804 | Hausverbrauch Material | 147,02 | | 0,00 |
| 6805 | Hausschmuck | 24,55 | | 0,00 |
| 6806 | Ersatz Geschirr | 410,61 | | 66,85 |
| 6807 | Ersatz Küche | 121,06 | | 0,00 |
| 6808 | Hausverbrauch Reinigung | 931,78 | | 1.419,54 |
| 6816 | Dienstkleidung | 2.681,11 | | 2.624,14 |
| 6818 | Gartenpflege Material | 179,89 | | 0,00 |
| 6819 | Sonstiger Wirtschaftsbedarf | 4.578,34 | | 760,91 |
| 6829 | Fremdl.Pflege/Soz.Betreuung/Supervis. | 0,00 | | 4.691,96 |
| 6840 | Sonstiger Verwaltungsbedarf | 633,80 | | 1.180,48 |
| 6842 | Büromaterial | 3.285,30 | | 3.440,00 |
| 6844 | Porto | 4.005,64 | | 4.747,25 |
| 6846 | Telefon,Telefax,Mobilfunk,Internet | 14.191,71 | | 14.270,14 |
| 6858 | Nebenkosten des Geldverkehrs | 0,00 | | 32,04 |
| 6860 | Buchführungskosten | 16.008,66 | | 16.799,80 |
| 6862 | EDV- und Organisationskosten | 3.173,45 | | 2.071,55 |
| 6864 | Rechtskosten | 1.808,21 | | 0,00 |
| Übertrag | | 81.282,85 | 496.796,43 | 113.106,51 461.938,84 |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

| Konto | Bezeichnung | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|----------|---|------------------|-----------------------|--------------------------|
| Übertrag | | 81.282,85 | 496.796,43 | 461.938,84 113.106,51 |
| | Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf | | | |
| 6865 | Beratungskosten | 3.800,56 | | 13.600,30 |
| 6866 | Abschluss- und Prüfungskosten | 19.679,78 | | 13.366,61 |
| 6870 | Werbekosten | 17.641,49 | | 15.468,94 |
| 6872 | Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG | 0,00 | | 518,11 |
| 6874 | Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG | 50,00 | | 0,00 |
| 6880 | Bewirtungskosten | 25,71 | | 60,72 |
| 6891 | Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten | 36,90 | | 2.971,45 |
| 6893 | Reisekosten AN Übernachtungsaufwand | 0,00 | | 72,00 |
| 6894 | Kilometergeldersatz Arbeitnehmer | 3.512,25 | | 0,00 |
| 6951 | Laufende Kfz-Betriebskosten | 17.917,42 | | 15.483,34 |
| 6952 | Fremdfahrzeugkosten | 0,00 | | 4.028,38 |
| 6953 | Sonstige Kfz-Kosten | 2.858,44 | | 1.177,78 |
| 6954 | Parkgebühren | <u>6,80</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 146.812,20 | 179.854,14 |
| | Steuern, Abgaben, Versicherungen | | | |
| 6960 | Kfz-Versicherungen | 14.210,08 | | 15.213,95 |
| 6961 | Kfz-Steuer | 1.965,00 | | 1.589,00 |
| 7153 | Umlage Ausgleichsfonds Pflegeausbildung | 27.944,28 | | 0,00 |
| 7154 | Beiträge Verbände und Organisationen | <u>2.394,00</u> | | <u>6.993,73</u> |
| | | | 46.513,36 | 23.796,68 |
| | Mieten, Pacht, Leasing | | | |
| 6971 | Mietleasing Kfz | 17.225,31 | | 15.789,60 |
| 7601 | Miete Hauptstraße 79a | 76.321,55 | | 60.640,54 |
| 7602 | Miete Stellplätze | 15.478,79 | | 13.102,84 |
| 7650 | Miete für Einrichtung u.Ausstattung | <u>2.232,36</u> | | <u>2.204,25</u> |
| | | | 111.258,01 | 91.737,23 |
| | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | | | |
| 7500 | Abschreibung immaterielle VermG | 1.428,00 | | 5.857,50 |
| 7513 | Abschrb.a.and.Anlag.Betr.-u.Gesch.ausst. | 18.624,36 | | 14.046,35 |
| 7514 | Abschreibungen auf Fahrzeuge | 17.771,00 | | 14.435,25 |
| 7516 | Sofortabschr.geringw.Wirtsch.güter | <u>3.717,81</u> | | <u>2.157,40</u> |
| | | | 41.541,17 | 36.496,50 |
| | Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung | | | |
| 7710 | Instandhaltung Gebäude | 2.943,67 | | 6.953,46 |
| 7711 | Instandhaltung Außenanlagen | 0,00 | | 8.560,00 |
| 7712 | Instandhaltung Betriebsausstattung | 316,54 | | 0,00 |
| 7714 | Instandhaltung und Reparaturen Kfz | 38.992,79 | | 17.326,88 |
| 7716 | Wartungskosten für Hard- und Software | <u>13.696,92</u> | | <u>18.813,16</u> |
| | | | 55.949,92 | 51.653,50 |
| Übertrag | | | 94.721,77 | 78.400,79 |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel
Soziale Einrichtung
Bruchköbel

| Konto | Bezeichnung | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|----------|---|-------------|-----------------------|------------------|
| Übertrag | | | 94.721,77 | 78.400,79 |
| | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| 7554 | Forderungsverluste (übliche Höhe) | 0,00 | | 520,05 |
| 7556 | Einstellung in die PWB zu Forderungen | 200,00- | | 100,00 |
| 7558 | Einstellung in die EWB auf Forderungen | 5.791,01 | | 0,00 |
| 7720 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 0,00 | | 114,97 |
| 7721 | Anrechenbare Vorsteuer | 66,54- | | 63,35- |
| 7806 | Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV | 287,00 | | 760,50 |
| 7807 | Abgänge immaterielle VermögensG, RBW, BV | <u>0,00</u> | | <u>0,50</u> |
| | | | 5.811,47 | 1.432,67 |
| | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | |
| 7252 | Zinsaufwand Abzinsung Rückstellungen | | 53,72 | 78,12 |
| | Jahresüberschuss | | | |
| | Jahresüberschuss | | <u>88.856,58</u> | <u>76.890,00</u> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Entwicklung | | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-----------------|---|------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| | | der | Stand zum 01.01.2021 Euro | | | | |
| 400 | Betriebsbaut.auf fremd.Grund- stücken | Ansch-/Herst-K | | 23.987,88 | | | 23.987,88 |
| | | Abschreibung | | 2.333,88 | | | 2.333,88 |
| | | Buchwerte | 0,00 | 23.987,88 | | 2.333,88 | 21.654,00 |
| 500 | Technische Anlagen in Betriebs- bauten | Ansch-/Herst-K | 14.875,00 | | | | 14.875,00 |
| | | Abschreibung | 2.429,00 | 1.860,00 | | | 4.289,00 |
| | | Buchwerte | 12.446,00 | | | 1.860,00 | 10.586,00 |
| 626 | Verwaltungsausstattung | Ansch-/Herst-K | 60.018,93 | 7.926,59- | | | 52.092,34 |
| | | Abschreibung | 21.393,93 | 6.685,00 | | | 20.437,84 |
| | | | | 7.641,09- | | | |
| | | Buchwerte | 38.625,00 | 285,50- | | 6.685,00 | 31.654,50 |
| 628 | Technische Ausstattung | Ansch-/Herst-K | 31.872,85 | 8.944,98 | | | 37.237,18 |
| | | | | 3.580,65- | | | |
| | | Abschreibung | 18.718,35 | 7.745,48 | | | 22.884,68 |
| | | | | 3.579,15- | | | |
| | | Buchwerte | 13.154,50 | 8.944,98 | 1,50- | 7.745,48 | 14.352,50 |
| 630 | Fahrzeuge | Ansch-/Herst-K | 119.475,73 | | | | 119.475,73 |
| | | Abschreibung | 33.496,23 | 17.771,00 | | | 51.267,23 |
| | | Buchwerte | 85.979,50 | | | 17.771,00 | 68.208,50 |
| 640 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | Ansch-/Herst-K | 54.171,47 | 3.717,81 | | | 56.662,13 |
| | | | | 1.227,15- | | | |
| | | Abschreibung | 54.171,47 | 3.717,81 | | | 56.662,13 |
| | | | | 1.227,15- | | | |
| | | Buchwerte | 0,00 | 3.717,81 | | 3.717,81 | 0,00 |
| 645 | Wirtschaftsgüter (Sammelposten) | Ansch-/Herst-K | 15.599,54 | | | | 15.599,54 |
| | | Abschreibung | 15.598,54 | | | | 15.598,54 |
| | | Buchwerte | 1,00 | | | | 1,00 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 296.013,52 | 36.650,67 | | | 319.929,80 |
| | | | | 12.734,39- | | | |
| | | Abschreibung | 145.807,52 | 40.113,17 | | | 173.473,30 |
| | | | | 12.447,39- | | | |
| | | Buchwerte | 150.206,00 | 36.650,67 | 287,00- | 40.113,17 | 146.456,50 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Entwicklung | | Zugang | Umbuchung | Abschreibung Zuschreibung- | Stand zum 31.12.2021 |
|-----------------|----------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------|
| | | der | Stand zum 01.01.2021 | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 296.013,52 | 36.650,67 | | | 319.929,80 |
| | | | | 12.734,39- | | | |
| | | Abschreibung | 145.807,52 | 40.113,17 | | | 173.473,30 |
| | | | | 12.447,39- | | | |
| | | Buchwerte | 150.206,00 | 36.650,67 | | 40.113,17 | 146.456,50 |
| | | | | 287,00- | | | |
| 806 | EDV-Software, entgeltl. erworben | Ansch-/Herst-K | 30.871,70 | | | | 30.871,70 |
| | | Abschreibung | 26.108,70 | 1.428,00 | | | 27.536,70 |
| | | Buchwerte | 4.763,00 | | | 1.428,00 | 3.335,00 |
| Summe | | Ansch-/Herst-K | 326.885,22 | 36.650,67 | | | 350.801,50 |
| | | | | 12.734,39- | | | |
| | | Abschreibung | 171.916,22 | 41.541,17 | | | 201.010,00 |
| | | | | 12.447,39- | | | |
| | | Buchwerte | 154.969,00 | 36.650,67 | | 41.541,17 | 149.791,50 |
| | | | | 287,00- | | | |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---|--|--------------------------------|---|-----------|-----------------------|---|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum der 01.01.2021 | Abgang- Euro | | Zuschreibung- Euro | 31.12.2021 Euro |
| | | R-ND R-% | 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 | | | 2.333,88 |
| | | 06/00 / 16,67 | BW 0,00 | 23.987,88 | | 2.333,88 | 21.654,00 |
| Summe | Betriebsbaut.auf fremd.Grund- stücken | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 23.987,88 2.333,88 23.987,88 | | 2.333,88 | 23.987,88 2.333,88 21.654,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---|----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--------------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum der 01.01.2021 | Abgang- Euro | Euro | Zuschreibung- Euro | 31.12.2021 Euro |
| | | R-ND R-% | Euro | | | | |
| 500 | Technische Anlagen in Betriebsbauten | | | | | | |
| 500002 | Cornelia Reinisch, 3 Klimage- rät | 17.09.2019 | AHK 9.877,00 | | | | 9.877,00 |
| | | Linear | Abschr. 1.647,00 | 1.235,00 | | | 2.882,00 |
| | | 08/00 / 12,50 | BW 8.230,00 | | | 1.235,00 | 6.995,00 |
| 500003 | Cornelia Reinisch, 1x Klimage- rät | 21.10.2019 | AHK 4.998,00 | | | | 4.998,00 |
| | | Linear | Abschr. 782,00 | 625,00 | | | 1.407,00 |
| | | 08/00 / 12,50 | BW 4.216,00 | | | 625,00 | 3.591,00 |
| Summe | Technische Anlagen in Be- triebsbauten | Ansch-/Herst-K | 14.875,00 | | | | 14.875,00 |
| | | Abschreibung | 2.429,00 | 1.860,00 | | | 4.289,00 |
| | | Buchwerte | 12.446,00 | | | 1.860,00 | 10.586,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---|----------------------|------------------------------|----------------|-----------|-----------------|-----------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | 01.01.2021 | 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 |
| 626033 | MediFox CarePad inkl. Software | 28.06.2012 | AHK 1.868,30 | 1.868,30- | | | 0,00 |
| | | Linear | Abschr. 1.867,80 | 1.867,80- | | | 0,00 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW 0,50 | 0,50- | | | 0,00 |
| 626034 | Schlüsselschrank, inkl. Montage, Installation | 06.08.2012 | AHK 7.203,31 | | | | 7.203,31 |
| | | Linear | Abschr. 6.063,31 | 720,00 | | | 6.783,31 |
| | | 10/00 / 10,00 | BW 1.140,00 | | | 720,00 | 420,00 |
| 626036 | Schreibtisch Ahorn 1600 x 800 inkl. Knieraumblende | 24.10.2014 | AHK 593,22 | | | | 593,22 |
| | | Linear | Abschr. 288,22 | 46,00 | | | 334,22 |
| | | 13/00 / 7,69 | BW 305,00 | | | 46,00 | 259,00 |
| 626037 | Server Chenbro SR10769 | 04.05.2015 | AHK 6.058,29 | 6.058,29- | | | 0,00 |
| | | Linear | Abschr. 4.907,29 | 866,00 | | | 0,00 |
| | | 07/00 / 14,29 | BW 1.151,00 | 285,00- | | 866,00 | 0,00 |
| 626038 | Schreibtisch 120cm Ahorn, Tischfußblende, Besprechungsanbau | 14.11.2016 | AHK 587,74 | | | | 587,74 |
| | | Linear | Abschr. 246,74 | 59,00 | | | 305,74 |
| | | 10/00 / 10,00 | BW 341,00 | | | 59,00 | 282,00 |
| 626039 | Geschirrspüler Miele G 4203 U | 31.08.2017 | AHK 599,00 | | | | 599,00 |
| | | Linear | Abschr. 294,00 | 86,00 | | | 380,00 |
| | | 07/00 / 14,29 | BW 305,00 | | | 86,00 | 219,00 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 17.884,47 | 7.926,59- | | | 9.957,88 |
| | | Abschreibung | 14.641,47 | 1.777,00 | | | 8.777,38 |
| | | Buchwerte | 3.243,00 | 285,50- | | 1.777,00 | 1.180,50 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---|----------------------|-------------------------|----------------|-----------|-----------------|------------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum 01.01.2021 | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro |
| 626 | Verwaltungsausstattung | | | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 17.884,47 | 7.926,59- | | | 9.957,88 |
| | | Abschreibung | 14.641,47 | 1.777,00 | | | 8.777,38 |
| | | Buchwerte | 3.243,00 | 285,50- | | 1.777,00 | 1.180,50 |
| 626040 | Elektro Winterling, Waschtrockner Siemens WD 15G493 | 29.11.2017 | AHK 959,00 | | | | 959,00 |
| | | Linear | Abschr. 380,00 | 120,00 | | | 500,00 |
| | | 08/00 / 12,50 | BW 579,00 | | | 120,00 | 459,00 |
| 626041 | Hainch, 1xRaumteiler, 3xSchrankzeile, 1xSidebord, 1xGarderobe | 05.09.2019 | AHK 13.923,17 | | | | 13.923,17 |
| | | Linear | Abschr. 1.858,17 | 1.393,00 | | | 3.251,17 |
| | | 10/00 / 10,00 | BW 12.065,00 | | | 1.393,00 | 10.672,00 |
| 626042 | Hainch, Küchenzeile | 05.09.2019 | AHK 16.621,92 | | | | 16.621,92 |
| | | Linear | Abschr. 2.217,92 | 1.662,00 | | | 3.879,92 |
| | | 10/00 / 10,00 | BW 14.404,00 | | | 1.662,00 | 12.742,00 |
| 626043 | Hainch, Visitenwagen | 05.09.2019 | AHK 1.096,59 | | | | 1.096,59 |
| | | Linear | Abschr. 147,59 | 110,00 | | | 257,59 |
| | | 10/00 / 10,00 | BW 949,00 | | | 110,00 | 839,00 |
| 626045 | Delta-V, Theke | 02.09.2019 | AHK 1.589,66 | | | | 1.589,66 |
| | | Linear | Abschr. 212,66 | 159,00 | | | 371,66 |
| | | 10/00 / 10,00 | BW 1.377,00 | | | 159,00 | 1.218,00 |
| 626046 | Ikea, Küche m. Geschirrspüler und Montage | 17.09.2019 | AHK 3.764,99 | | | | 3.764,99 |
| | | Linear | Abschr. 718,99 | 538,00 | | | 1.256,99 |
| | | 07/00 / 14,29 | BW 3.046,00 | | | 538,00 | 2.508,00 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 55.839,80 | 7.926,59- | | | 47.913,21 |
| | | Abschreibung | 20.176,80 | 5.759,00 | | | 18.294,71 |
| | | Buchwerte | 35.663,00 | 285,50- | | 5.759,00 | 29.618,50 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|------------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum der 01.01.2021 | Abgang- Euro | | Zuschreibung- Euro | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | Euro | | Euro | Euro | Euro |
| 626 | Verwaltungsausstattung | | | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 55.839,80 | 7.926,59- | | | 47.913,21 |
| | | Abschreibung | 20.176,80 | 5.759,00 | | | 18.294,71 |
| | | | | 7.641,09- | | | |
| | | Buchwerte | 35.663,00 | 285,50- | | 5.759,00 | 29.618,50 |
| 626047 | Vorwerk, Thermomix | 12.09.2019 | AHK 1.359,00 | | | | 1.359,00 |
| | | Linear | Abschr. 363,00 | 272,00 | | | 635,00 |
| | | 05/00 / 20,00 | BW 996,00 | | | 272,00 | 724,00 |
| 626050 | Ikea, Küche +mit Montage | 25.10.2019 | AHK 1.507,13 | | | | 1.507,13 |
| | | Linear | Abschr. 270,13 | 216,00 | | | 486,13 |
| | | 07/00 / 14,29 | BW 1.237,00 | | | 216,00 | 1.021,00 |
| 626051 | Vorwerk, Staubsauger-Set | 02.09.2019 | AHK 1.313,00 | | | | 1.313,00 |
| | | Linear | Abschr. 584,00 | 438,00 | | | 1.022,00 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW 729,00 | | | 438,00 | 291,00 |
| Summe | Verwaltungsausstattung | Ansch-/Herst-K | 60.018,93 | 7.926,59- | | | 52.092,34 |
| | | Abschreibung | 21.393,93 | 6.685,00 | | | 20.437,84 |
| | | | | 7.641,09- | | | |
| | | Buchwerte | 38.625,00 | 285,50- | | 6.685,00 | 31.654,50 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|--|----------------------|--------------------------|--------------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | 01.01.2021 | Euro | Euro | Euro | Euro |
| 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 |
| 628026 | Notebook Asus Zenbook UX301LA-DE022H W8 | 04.08.2015 | AHK 1.613,89 | 1.613,89- | | | 0,00 |
| | | Linear | Abschr. 1.613,39 | 1.613,39- | | | 0,00 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW 0,50 | 0,50- | | | 0,00 |
| 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-Core i5 6400, inkl. Zubehör u. Install. | 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 |
| 628030 | Drucker OKI B731dnw, S.Nr.: AK66029870 | 24.01.2017 | AHK 808,61 | 808,61- | | | 0,00 |
| | | Linear | Abschr. 808,11 | 808,11- | | | 0,00 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW 0,50 | 0,50- | | | 0,00 |
| 628031 | Microsoft Surface Pro4 Convertible 256GB 12,3", Office 365 | 03.02.2017 | AHK 1.158,15 | 1.158,15- | | | 0,00 |
| | | Linear | Abschr. 1.157,65 | 1.157,65- | | | 0,00 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW 0,50 | 0,50- | | | 0,00 |
| 628032 | Notebook Lenovo S.Nr.: SPFOMWRRY | 02.09.2017 | AHK 850,00 | | | | 850,00 |
| | | Linear | Abschr. 849,50 | | | | 849,50 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW 0,50 | | | | 0,50 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 10.337,45 | 3.580,65- | | | 6.756,80 |
| | | Abschreibung | 10.333,45 | 3.579,15- | | | 6.754,30 |
| | | Buchwerte | 4,00 | 1,50- | | | 2,50 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|--|----------------------|-----------------|--------------|-----------|-----------------|-----------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | 01.01.2021 | Euro | Euro | Euro | Euro |
| 628 | Technische Ausstattung | | | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 10.337,45 | 3.580,65- | | | 6.756,80 |
| | | Abschreibung | 10.333,45 | 3.579,15- | | | 6.754,30 |
| | | Buchwerte | 4,00 | 1,50- | | | 2,50 |
| 628033 | EDV-Geissler, PC Core i5 6400 | 01.12.2017 | AHK | | | | |
| | | Linear | 2.847,02 | | | | 2.847,02 |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 2.846,52 | | | | 2.846,52 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | 0,50 |
| | | | 0,50 | | | | 0,50 |
| 628036 | Saturn, Apple iPhone XS MAX | 08.10.2018 | AHK | | | | |
| | | Linear | 1.400,00 | | | | 1.400,00 |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 1.051,00 | 348,50 | | | 1.399,50 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | 0,50 |
| | | | 349,00 | | | 348,50 | 0,50 |
| 628037 | Acer P 6500 Beamer | 31.10.2018 | AHK | | | | |
| | | Linear | 1.379,97 | | | | 1.379,97 |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 621,97 | 276,00 | | | 897,97 |
| | | 05/00 / 20,00 | BW | | | | 482,00 |
| | | | 758,00 | | | 276,00 | 482,00 |
| 628038 | HP EliteBook + Dockingstation | 20.02.2019 | AHK | | | | |
| | | Linear | 1.866,06 | | | | 1.866,06 |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 1.193,06 | 622,00 | | | 1.815,06 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | 51,00 |
| | | | 673,00 | | | 622,00 | 51,00 |
| 628039 | Invitalis, Vivibo Vibrations-board | 09.04.2019 | AHK | | | | |
| | | Linear | 1.000,00 | | | | 1.000,00 |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 350,00 | 200,00 | | | 550,00 |
| | | 05/00 / 20,00 | BW | | | | 450,00 |
| | | | 650,00 | | | 200,00 | 450,00 |
| 628040 | Apple, iPad | 23.05.2019 | AHK | | | | |
| | | Linear | 2.013,00 | | | | 2.013,00 |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 1.119,00 | 671,00 | | | 1.790,00 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | 223,00 |
| | | | 894,00 | | | 671,00 | 223,00 |
| 628041 | Geissler, 2x PC + Bildschirm + Zubehör | 16.03.2020 | AHK | | | | |
| | | Linear | 2.648,25 | | | | 2.648,25 |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 736,25 | 883,00 | | | 1.619,25 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | 1.029,00 |
| | | | 1.912,00 | | | 883,00 | 1.029,00 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 23.491,75 | 3.580,65- | | | 19.911,10 |
| | | Abschreibung | 18.251,25 | 3.000,50 | | | 17.672,60 |
| | | | | 3.579,15- | | | |
| | | Buchwerte | 5.240,50 | 1,50- | | 3.000,50 | 2.238,50 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|--|----------------------|------------------|-----------------|-----------|-----------------|------------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | 01.01.2021 | Euro | Euro | Euro | Euro |
| 628 | Technische Ausstattung | | | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 23.491,75 | 3.580,65- | | | 19.911,10 |
| | | Abschreibung | 18.251,25 | 3.000,50 | | | 17.672,60 |
| | | | | 3.579,15- | | | |
| | | Buchwerte | 5.240,50 | 1,50- | | 3.000,50 | 2.238,50 |
| 628042 | Sonic Wall SOHO 250 inkl. Li- zenzen, Zubehör | 17.11.2020 | AHK | | | | 5.866,77 |
| | | Linear | 5.866,77 | | | | |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 326,77 | 1.956,00 | | | 2.282,77 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | |
| | | | 5.540,00 | | | 1.956,00 | 3.584,00 |
| 628043 | Sonic Wall SOHO 250 inkl. Li- zenzen, Zubehör | 17.11.2020 | AHK | | | | 2.514,33 |
| | | Linear | 2.514,33 | | | | |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 140,33 | 838,00 | | | 978,33 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | |
| | | | 2.374,00 | | | 838,00 | 1.536,00 |
| 628044 | Crimson, 3x HP Notebook inkl. Zubehör | 25.01.2021 | AHK | | | | 2.364,13 |
| | | Linear | | 2.364,13 | | | |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | | 788,13 | | | 788,13 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | |
| | | | 0,00 | 2.364,13 | | 788,13 | 1.576,00 |
| 628045 | Crimson, 3x HP Notebook inkl. Zubehör | 25.01.2021 | AHK | | | | 1.182,07 |
| | | Linear | | 1.182,07 | | | |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | | 394,07 | | | 394,07 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | |
| | | | 0,00 | 1.182,07 | | 394,07 | 788,00 |
| 628046 | Crimson, 3x HP Notebook inkl. Zubehör | 14.06.2021 | AHK | | | | 2.349,06 |
| | | Linear | | 2.349,06 | | | |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | | 457,06 | | | 457,06 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | |
| | | | 0,00 | 2.349,06 | | 457,06 | 1.892,00 |
| 628047 | Crimson, 3x HP Notebook inkl. Zubehör | 14.06.2021 | AHK | | | | 1.006,74 |
| | | Linear | | 1.006,74 | | | |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | | 196,74 | | | 196,74 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | |
| | | | 0,00 | 1.006,74 | | 196,74 | 810,00 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 31.872,85 | 6.902,00 | | | 35.194,20 |
| | | | | 3.580,65- | | | |
| | | Abschreibung | 18.718,35 | 7.630,50 | | | 22.769,70 |
| | | | | 3.579,15- | | | |
| | | Buchwerte | 13.154,50 | 6.902,00 | | 7.630,50 | 12.424,50 |
| | | | | 1,50- | | | |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--------------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum 01.01.2021 Euro | Abgang- Euro | Euro | Zuschreibung- Euro | 31.12.2021 Euro |
| | | R-ND R-% | | | | | |
| 628 | Technische Ausstattung | | | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 31.872,85 | 6.902,00 | | | 35.194,20 |
| | | | | 3.580,65- | | | |
| | | Abschreibung | 18.718,35 | 7.630,50 | | | 22.769,70 |
| | | | | 3.579,15- | | | |
| | | Buchwerte | 13.154,50 | 6.902,00 | | 7.630,50 | 12.424,50 |
| | | | | 1,50- | | | |
| 628048 | Apple Ipad + Tastatur | 16.11.2021 | AHK | 2.042,98 | | | 2.042,98 |
| | | Linear | Abschr. | 114,98 | | | 114,98 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | 2.042,98 | | 114,98 | 1.928,00 |
| | | | 0,00 | | | | |
| Summe | Technische Ausstattung | Ansch-/Herst-K | 31.872,85 | 8.944,98 | | | 37.237,18 |
| | | | | 3.580,65- | | | |
| | | Abschreibung | 18.718,35 | 7.745,48 | | | 22.884,68 |
| | | | | 3.579,15- | | | |
| | | Buchwerte | 13.154,50 | 8.944,98 | | 7.745,48 | 14.352,50 |
| | | | | 1,50- | | | |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------|-----------|------------------|------------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum 01.01.2021 | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | Euro | Euro | Euro | 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. 9.873,99 | 4.739,00 | | | 14.612,99 |
| | | 06/00 / 16,67 | BW 18.556,00 | | | 4.739,00 | 13.817,00 |
| 630024 | Ford Transit, MKK-SB 333 | 19.11.2019 | AHK 38.153,36 | | | | 38.153,36 |
| | | Linear | Abschr. 7.420,36 | 6.360,00 | | | 13.780,36 |
| | | 06/00 / 16,67 | BW 30.733,00 | | | 6.360,00 | 24.373,00 |
| 630025 | Ford Transit, MKK-SB 300 | 28.07.2020 | AHK 40.026,25 | | | | 40.026,25 |
| | | Linear | Abschr. 3.336,25 | 6.672,00 | | | 10.008,25 |
| | | 06/00 / 16,67 | BW 36.690,00 | | | 6.672,00 | 30.018,00 |
| Summe | Fahrzeuge | | Ansch-/Herst-K 119.475,73 | | | | 119.475,73 |
| | | | Abschreibung 33.496,23 | 17.771,00 | | | 51.267,23 |
| | | | Buchwerte 85.979,50 | | | 17.771,00 | 68.208,50 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---------------------------------------|------------------|---|---------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | 01.01.2021 | Euro | Euro | Euro | Euro |
| | | | Euro | | | | |
| 640 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | | | | | | |
| 640012 | Laminator PH 240 | 16.10.2003 | AHK 115,88 | 115,88- | | | 0,00 |
| | | | GWG/voll 115,88 | 115,88- | | | 0,00 |
| | | | 01/00 / 100,00 BW 0,00 | | | | 0,00 |
| 640023 | Wandschrank DELTA | 03.08.2006 | AHK 250,75 | 250,75- | | | 0,00 |
| | | | GWG/voll 250,75 | 250,75- | | | 0,00 |
| | | | 01/00 / 100,00 BW 0,00 | | | | 0,00 |
| 640024 | 2 Kopfwaschwannen m. Schlauch | 03.08.2006 | AHK 185,60 | | | | 185,60 |
| | | | GWG/voll 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 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 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 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 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 712,69 | | | | 712,69 |
| | | | 01/00 / 100,00 BW 0,00 | | | | 0,00 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 7.606,43 | 366,63- | | | 7.239,80 |
| | | Abschreibung | 7.606,43 | 366,63- | | | 7.239,80 |
| | | Buchwerte | 0,00 | | | | 0,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|--|-----------------------|-------------|---------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | 01.01.2021 | Euro | Euro | Euro | Euro |
| 640 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | | | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 7.606,43 | 366,63- | | | 7.239,80 |
| | | Abschreibung | 7.606,43 | 366,63- | | | 7.239,80 |
| | | Buchwerte | 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 | | | | 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 | | | | 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 | | | | 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 | | | | 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 | | | | 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 | | | | 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 | | | | 0,00 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 13.111,17 | 366,63- | | | 12.744,54 |
| | | Abschreibung | 13.111,17 | 366,63- | | | 12.744,54 |
| | | Buchwerte | 0,00 | | | | 0,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------|---------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | 01.01.2021 | Euro | Euro | Euro | Euro |
| 640 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | | | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 13.111,17 | 366,63- | | | 12.744,54 |
| | | Abschreibung | 13.111,17 | 366,63- | | | 12.744,54 |
| | | Buchwerte | 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 | | | | 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 | | | | 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 | | | | 0,00 |
| 640042 | Thiemann, Bonamat Kaffee-maschine TH | 30.07.2018 | AHK | 312,83- | | | 0,00 |
| | | | 312,83 | 312,83- | | | 0,00 |
| | | GWG/voll | Abschr. | | | | |
| | | | 312,83 | 312,83- | | | 0,00 |
| | | 01/00 / 100,00 | BW | | | | 0,00 |
| | | | 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 | | | | 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 | | | | 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 | | | | 0,00 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 17.013,26 | 679,46- | | | 16.333,80 |
| | | Abschreibung | 17.013,26 | 679,46- | | | 16.333,80 |
| | | Buchwerte | 0,00 | | | | 0,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. Stand zum | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---|-----------------------|--------------------------|-----------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | 01.01.2021 | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro |
| 640 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | | | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 17.013,26 | 679,46- | | | 16.333,80 |
| | | Abschreibung | 17.013,26 | 679,46- | | | 16.333,80 |
| | | Buchwerte | 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 |
| 640047 | Amazon, Microsoft-Office 2019 | 21.12.2018 | AHK 249,00 | 249,00- | | | 0,00 |
| | | GWG/voll | Abschr. 249,00 | 249,00- | | | 0,00 |
| | | 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 |
| 640050 | Toner Active, Oki Laserdrucker | 02.07.2019 | AHK 298,69 | 298,69- | | | 0,00 |
| | | GWG/voll | Abschr. 298,69 | 298,69- | | | 0,00 |
| | | 01/00 / 100,00 | BW 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 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 21.941,85 | 1.227,15- | | | 20.714,70 |
| | | Abschreibung | 21.941,85 | 1.227,15- | | | 20.714,70 |
| | | Buchwerte | 0,00 | | | | 0,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---|-----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum der 01.01.2021 | Abgang- Euro | | Zuschreibung- Euro | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | Euro | | Euro | Euro | Euro |
| 640 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | | | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 21.941,85 | 1.227,15- | | | 20.714,70 |
| | | Abschreibung | 21.941,85 | 1.227,15- | | | 20.714,70 |
| | | Buchwerte | 0,00 | | | | 0,00 |
| 640053 | Hüttner, 2x Sessel | 14.08.2019 | AHK 17.810,85 | | | | 17.810,85 |
| | | GWG/voll | 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 | 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 | 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 | 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 | 488,82 | | | | 488,82 |
| | | 01/00 / 100,00 | BW 0,00 | | | | 0,00 |
| 640058 | Elektro Winterling, 1x Waschmaschine, 1x Trockner | 09.09.2019 | AHK 1.343,00 | | | | 1.343,00 |
| | | GWG/voll | 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 | 661,67 | | | | 661,67 |
| | | 01/00 / 100,00 | BW 0,00 | | | | 0,00 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 45.813,11 | 1.227,15- | | | 44.585,96 |
| | | Abschreibung | 45.813,11 | 1.227,15- | | | 44.585,96 |
| | | Buchwerte | 0,00 | | | | 0,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. Stand zum | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--------------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | 01.01.2021 der Euro | Abgang- Euro | | Zuschreibung- Euro | 31.12.2021 Euro |
| | | R-ND R-% | | | Euro | | |
| 640 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | | | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 45.813,11 | 1.227,15- | | | 44.585,96 |
| | | Abschreibung | 45.813,11 | 1.227,15- | | | 44.585,96 |
| | | Buchwerte | 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 |
| 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 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 52.014,07 | 1.227,15- | | | 50.786,92 |
| | | Abschreibung | 52.014,07 | 1.227,15- | | | 50.786,92 |
| | | Buchwerte | 0,00 | | | | 0,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|--|-----------------------|--------------------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | 01.01.2021 | Euro | Euro | Euro | Euro |
| 640 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | | | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 52.014,07 | 1.227,15- | | | 50.786,92 |
| | | Abschreibung | 52.014,07 | 1.227,15- | | | 50.786,92 |
| | | Buchwerte | 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 |
| 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 | 3.103,83 | | 3.103,83 | 0,00 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 54.171,47 | 3.103,83 | | | 56.048,15 |
| | | Abschreibung | 54.171,47 | 1.227,15- | | | 56.048,15 |
| | | Buchwerte | 0,00 | 3.103,83 | | 3.103,83 | 0,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | 01.01.2021 | Euro | Euro | Euro | Euro |
| 640 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | | | | | | |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 54.171,47 | 3.103,83 | | | 56.048,15 |
| | | | | 1.227,15- | | | |
| | | Abschreibung | 54.171,47 | 3.103,83 | | | 56.048,15 |
| | | | | 1.227,15- | | | |
| | | Buchwerte | 0,00 | 3.103,83 | | 3.103,83 | 0,00 |
| 640075 | GWG 2021 KoSt 2 | 08.07.2021 | AHK | | | | |
| | | GWG/voll | Abschr. | 613,98 | | | 613,98 |
| | | | | 613,98 | | | 613,98 |
| | | 01/00 / 100,00 | BW | 613,98 | | 613,98 | 0,00 |
| | | | 0,00 | | | | |
| Summe | Geringwertige Wirtschaftsgüter | Ansch-/Herst-K | 54.171,47 | 3.717,81 | | | 56.662,13 |
| | | | | 1.227,15- | | | |
| | | Abschreibung | 54.171,47 | 3.717,81 | | | 56.662,13 |
| | | | | 1.227,15- | | | |
| | | Buchwerte | 0,00 | 3.717,81 | | 3.717,81 | 0,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|--|----------------------|------------------------------|---------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | 01.01.2021 | 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 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---|----------------------|-------------|---------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | 01.01.2021 | Euro | Euro | Euro | Euro |
| 806 | EDV-Software, entgeltl. erworben | | | | | | |
| 806001 | Umb. Kto. Medi Fox Programm | 01.01.2017 | AHK | | | | 0,50 |
| | | Linear | 0,50 | | | | 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 |
| | | Linear | 0,50 | | | | 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 |
| | | Linear | 0,50 | | | | 0,00 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | 0,50 |
| | | | 0,50 | | | | |
| 806004 | Medi Fox Live, Software (06.2012) | 01.01.2017 | AHK | | | | 0,50 |
| | | Linear | 0,50 | | | | 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 |
| | | Linear | 0,50 | | | | 0,00 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | 0,50 |
| | | | 0,50 | | | | |
| 806006 | Netzwerk Benutzerlizenz, MediFox | 01.01.2017 | AHK | | | | 583,10 |
| | | Linear | 583,10 | | | | 582,60 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | 0,50 |
| | | | 0,50 | | | | |
| 806007 | Medi Fox Programm | 18.04.2005 | AHK | | | | 8.258,70 |
| | | Linear | 8.258,70 | | | | 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 |
| | | Linear | 2.974,50 | | | | 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 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto | Bezeichnung | Datum | Entw. | Zugang | Umbuchung | Abschreibung | Stand zum |
|------------|---|----------------------|-----------------|----------|-----------|-----------------|-----------------|
| Inventar | Inventarbezeichnung | AfA-Art | Stand zum | Abgang- | | Zuschreibung- | 31.12.2021 |
| | | R-ND R-% | 01.01.2021 | 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 | | | | |
| | | Linear | 6.651,60 | | | | 6.651,60 |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 6.651,60 | | | | 6.651,60 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | 0,00 |
| | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 806010 | MediFox LIVE, Software | 28.06.2012 | AHK | | | | |
| | | Linear | 4.247,80 | | | | 4.247,80 |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 4.247,80 | | | | 4.247,80 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | 0,00 |
| | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 806011 | MS Office 2013 Professionl, Windows 8, inkl. Installation | 31.12.2013 | AHK | | | | |
| | | Linear | 1.013,50 | | | | 1.013,50 |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 1.013,50 | | | | 1.013,50 |
| | | 03/00 / 33,33 | BW | | | | 0,00 |
| | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 806012 | Medi Fox, Tagespflege Professional Plus | 28.05.2019 | AHK | | | | |
| | | Linear | 7.140,00 | | | | 7.140,00 |
| | | | Abschr. | | | | |
| | | | 2.380,00 | 1.428,00 | | | 3.808,00 |
| | | 05/00 / 20,00 | BW | | | | 0,00 |
| | | | 4.760,00 | | | 1.428,00 | 3.332,00 |
| Summe | EDV-Software, entgeltl. erworben | Ansch-/Herst-K | 30.871,70 | | | | 30.871,70 |
| | | Abschreibung | 26.108,70 | 1.428,00 | | | 27.536,70 |
| | | Buchwerte | 4.763,00 | | | 1.428,00 | 3.335,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

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. 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 und Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

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

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

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

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Elektronische Kommunikation

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

13. Vergütung

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

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

14. Streitschlichtungen

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

15. Anzuwendendes Recht

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