



Sturm

STEUERKANZLEI

Diplom-Betriebswirt (FH) Thomas Sturm, Steuerberater
Stadtplatz 20, 92660 Neustadt a. d. Waldnaab
Tel. 0 96 02 / 9 39 15 67 Fax 0 96 02 / 9 39 15 69
E-Mail: info@steuerkanzlei-sturm.de
www.steuerkanzlei-sturm.de

Jahresabschluss

zum

31. Januar 2025

für

**Institut für Vorsorge und
Finanzplanung GmbH**

Auf der Haide 1
92665 Altenstadt

Bescheinigung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss der Auftraggeberin / des Auftraggebers –

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH

– bestehend aus Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – für das Geschäftsjahr vom 01.02.2024 bis 31.01.2025 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die mir vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der Geschäftsführung der Gesellschaft.

Ich habe meinen 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 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Für die Ausführung des mir erteilten Auftrags sind – auch gegenüber anderen Personen als der Auftraggeberin – die beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften – Stand: August 2010“ maßgebend.

Neustadt an der Waldnaab, 14. August 2025



Diplom-Betriebswirt (FH)

Thomas Sturm

Steuerberater

Bilanz zum 31.01.2025

**Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung,
Altenstadt**

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3,00		3,00
II. Sachanlagen	60.497,00		18.558,00
III. Finanzanlagen	765,00		765,00
		61.265,00	19.326,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 2.770,00 (EUR 2.770,00)	273.814,27		324.979,36
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.072.470,44		1.160.042,34
		1.346.284,71	1.485.021,70
C. Rechnungsabgrenzungsposten		48.696,91	26.441,56
		1.456.246,62	1.530.789,26

Bilanz zum 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung,
 Altstadt

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.200,00	25.200,00
II. Gewinnrücklagen		434.435,52	518.377,67
III. Bilanzgewinn		0,00	0,00
Summe Eigenkapital		<u>459.635,52</u>	<u>543.577,67</u>
B. Rückstellungen		181.603,79	327.166,31
C. Verbindlichkeiten		313.590,64	176.675,28
- davon gegenüber Gesellschaftern EUR 152.258,43 (EUR 0,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 313.590,64 (EUR 176.675,28)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten		501.416,67	483.370,00
		<u>1.456.246,62</u>	<u>1.530.789,26</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altstadt

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis		2.343.621,84	2.128.035,81
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.179.913,86		1.101.456,56
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>242.411,08</u>		<u>220.810,01</u>
		1.422.324,94	1.322.266,57
3. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		17.273,52	10.997,21
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		430.749,29	293.918,32
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		9.844,72	3.145,39
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		45,24	41,47
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		131.629,48	148.154,83
8. Ergebnis nach Steuern		351.444,09	355.802,80
9. sonstige Steuern		386,24	73,18
10. Jahresüberschuss		351.057,85	355.729,62
11. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in andere Gewinnrücklagen		351.057,85	355.729,62
12. Bilanzgewinn		0,00	0,00

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung,
Altenstadt

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände				
135	EDV-Software, entgeltl. erworben	2,00		2,00
150	Geschäfts- oder Firmenwert	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
			3,00	3,00
Sachanlagen				
280	Außenanlagen (eigene Grst., Geschäftsb.)	190,00		261,00
420	Technische Anlagen	24,00		119,00
500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.166,00		7.874,00
520	Pkw	43.260,00		281,00
635	Geschäftsausstattung	164,00		548,00
650	Büroeinrichtung	1.759,00		1.962,00
680	Einbauten in fremde Grundstücke	3.009,00		4.425,00
690	Sonstige Betriebs-u. Gesch. ausstattung	<u>5.925,00</u>		<u>3.088,00</u>
			60.497,00	18.558,00
Finanzanlagen				
980	Genossenschaftsanteile z.lfr. Verbleib		765,00	765,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1200	Forderungen aus L+L	237.693,48		315.340,64
1301	Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J)	1.801,39		385,00
1355	Kautionen (größer 1 J)	2.770,00		2.770,00
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	25.199,77		5.901,96
1435	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	0,00		156,00
1450	Körperschaftsterrückforderung	5.923,87		0,00
3845	Umsatzsteuerverbindlichk. frühere Jahre	<u>425,76</u>		<u>425,76</u>
			273.814,27	324.979,36
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 2.770,00 (EUR 2.770,00)				
1355	Kautionen (größer 1 J)			
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
1800	Bank Sparkasse Opf. Nord 9 5114 86	413.185,88		307.953,29
1810	Bank HypoVereinsbank 25986067	455.422,25		249.773,25
1820	Bank HypoVereinsbank Festgeld 40282165	<u>203.862,31</u>		<u>602.315,80</u>
			1.072.470,44	1.160.042,34
Rechnungsabgrenzungsposten				
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung		48.696,91	26.441,56
			<u>1.456.246,62</u>	<u>1.530.789,26</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung,
Altenstadt

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gezeichnetes Kapital				
2900	Gezeichnetes Kapital		25.200,00	25.200,00
Gewinnrücklagen				
2960	Andere Gewinnrücklagen		434.435,52	518.377,67
Bilanzgewinn				
	Bilanzgewinn		0,00	0,00
Rückstellungen				
3035	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	63.112,00		110.976,53
3040	Körperschaftsteuerrückstellung	65.489,15		157.364,78
3079	Urlaubsrückstellungen	42.942,64		48.800,00
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>10.060,00</u>		<u>10.025,00</u>
			181.603,79	327.166,31
Verbindlichkeiten				
3272	Erhaltene Anzahlungen 19% USt	32.650,00		32.650,00
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	9.498,31		6.650,67
3501	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	3.877,78		983,98
3511	Verbindlichkeit.gg. Gesellschafter Hauer	333,43		0,00
3512	Verbindl. geg. Gesellschafter Dommermuth	151.925,00		0,00
3603	KK 2907 Goedeckemeyer Georg	138,58		99,96
3606	KK 2212 Hauer Michael	447,67		130,09
3607	KK 2188 Dommermuth Thomas	79,62		158,42
3608	KK 4838 Greiner Gloria	314,13		0,00
3725	Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer	0,00		130,00
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	14.214,85		14.231,46
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	5.928,78		4.251,64
3860	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ	<u>84.459,16</u>		<u>89.195,36</u>
		303.867,31		148.481,58
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	24,44		514,67-
3841	Umsatzsteuerverbindlichkeiten Vorjahr	<u>9.698,89</u>		<u>28.708,37</u>
		9.723,33		28.193,70
			313.590,64	176.675,28
davon gegenüber Gesellschaftern EUR 152.258,43 (EUR 0,00)				
3511	Verbindlichkeit.gg. Gesellschafter Hauer			
3512	Verbindl. geg. Gesellschafter Dommermuth			
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 313.590,64 (EUR 176.675,28)				
3272	Erhaltene Anzahlungen 19% USt			
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
3501	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)			
3511	Verbindlichkeit.gg. Gesellschafter Hauer			
3512	Verbindl. geg. Gesellschafter Dommermuth			
Übertrag			<u>954.829,95</u>	<u>1.047.419,26</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.01.2025

**Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung,
Altenstadt**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			954.829,95	1.047.419,26
3603	KK 2907 Goedeckemeyer Georg			
3606	KK 2212 Hauer Michael			
3607	KK 2188 Dommermuth Thomas			
3608	KK 4838 Greiner Gloria			
3725	Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
3860	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ			
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
3841	Umsatzsteuerverbindlichkeiten Vorjahr			
	Rechnungsabgrenzungsposten			
3900	Passive Rechnungsabgrenzung		501.416,67	483.370,00
			<u>1.456.246,62</u>	<u>1.530.789,26</u>

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Rohergebnis				
4010	Umsatzerlöse	483.370,00		449.257,00
4336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	34.500,00		39.708,80
4410	Erlöse 19% USt	2.593.858,41		2.557.258,49
4700	Erlösschmälerungen	501.416,67-		483.370,00-
4830	Sonstige betriebliche Erträge	24,66		0,00
4835	Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig	0,27		0,95
4839	Sonstige Erträge unregelmäßig	79,66		0,00
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	5.857,36		4,00
4946	Verrechnete sonstige Sachbezüge	484,08-		598,50-
4947	Verrech. sonstige Sachbezüge Fzg 19% USt	2.146,72		2.276,53
4948	Verrechn. sonstige Sachbezüge 19% USt	1.868,32		1.235,80
4960	Periodenfremde Erträge	36,88		189,08
4972	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	7.266,43		6.901,49
5736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	21,47		0,00
5900	Fremdleistungen	185.912,50-		356.001,60-
5906	Fremdleistungen 19% Vorsteuer	87.050,69-		75.236,23-
5909	Fremdleistungen ohne Vorsteuer	10.544,40-		13.590,00-
			2.343.621,84	2.128.035,81
Löhne und Gehälter				
6000	Löhne und Gehälter	7.912,50		26.053,91
6020	Gehälter	906.494,42		866.210,97
6024	Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.	153.503,99		153.578,13
6027	Geschäftsführergehälter	76.741,50		16.440,00
6035	Löhne für Minijobs	19.056,60		15.727,16
6036	Pauschale Steuer für Minijobber	381,15		314,55
6060	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	3.313,95		5.297,09
6067	Freiwillige Zuwendungen an Ges.er-GF	0,00		11,40
6069	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	549,87		932,54
6072	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	8.669,18		8.081,81
6076	Aufwendung Veränderung Urlaubsrückst.	0,00		5.200,00
6090	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	3.290,70		3.609,00
			1.179.913,86	1.101.456,56
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	219.695,99		204.495,00
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	4.378,65		3.966,33
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	3.782,04		5.926,79
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	14.554,40		6.161,89
6160	Aufwendungen für Unterstützung	0,00		260,00
			242.411,08	220.810,01
davon für Altersversorgung EUR 14.554,40 (EUR 6.161,89)				
6140	Aufwendungen für Altersversorgung			
Übertrag			921.296,90	805.769,24

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			921.296,90	805.769,24
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	7.793,86		8.153,81
6221	Abschreibungen auf Gebäude	71,00		71,00
6222	Abschreibungen auf Fahrzeuge	8.083,26		424,00
6260	Sofortabschreibung GWG	<u>1.325,40</u>		<u>2.348,40</u>
			17.273,52	10.997,21
sonstige betriebliche Aufwendungen				
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	111.964,80		1.835,70
6304	Sonstige betriebl.u.regelm.Aufwendungen	0,00		0,04
6305	Raumkosten	333,47		717,17
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	30.845,76		33.062,56
6318	Miet- und Pachtnebenkosten	1.142,40		1.753,12
6320	Heizung	1.400,76		1.388,83
6325	Gas, Strom, Wasser	4.479,73		5.392,10
6330	Reinigung	2.968,17		2.973,61
6345	Sonstige Raumkosten	704,40		632,39
6350	Grundstücksaufwendungen, betrieblich	0,00		107,00
6391	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck	500,00		0,00
6392	Zuwendungen, Spenden mildtätige Zwecke	100,00		200,00
6393	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	3.000,00		2.650,00
6400	Versicherungen	9.398,88		9.401,40
6420	Beiträge	16.237,50		9.980,75
6430	Sonstige Abgaben	924,76		1.337,03
6490	Sonstige Reparaturen u.Instandhaltungen	3.073,40		651,07
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	34.796,67		37.042,50
6520	Fahrzeug-Versicherungen	2.187,06		2.144,98
6531	Lauf. Kfz-Betriebsk. NEW-MH 141 ab 03/24	2.841,24		0,00
6532	Lauf. Kfz-Betriebsk. NEW-IN 111 b. 03/23	0,00		164,74
6533	Lauf. Kfz-Betriebsk NEW IN 10E ab 03/23	3.299,71		3.468,62
6534	Lauf. Kfz-Betriebsk NEW MH 99E bis 03/24	309,55		3.560,35
6560	Mietleasing Kfz	699,55		600,48
6562	Leasing Kfz NEW-IN 111 bis 03/23	0,00		1.884,52
6563	Leasing Kfz NEW-IN 10E ab 03/23	9.240,44		8.026,49
6564	Leasing Kfz NEW-MH 99E bis 03/24	2.498,09		9.533,12
6571	Sonstige Kfz-Kosten NEW-MH 141 ab 03/24	72,01		0,00
6573	Sonstige Kfz-Kosten NEW-IN 10E ab 03/23	7,40		897,61
6574	Sonstige Kfz-Kosten NEW-MH 99E ab 03/21	742,35		269,98
6595	Fremdfahrzeugkosten	506,39		303,94
6600	Werbekosten	1.919,26		3.188,89
6605	Streuartikel	543,79		210,00
6610	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	0,00		27,52
6611	Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	1.357,36		541,94
6621	Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG	69,39		847,61
		<u>248.164,29-</u>	<u>904.023,38</u>	<u>144.796,06-</u> <u>794.772,03</u>
Übertrag				

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altstadt

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		248.164,29-	904.023,38	794.772,03 144.796,06-
	sonstige betriebliche Aufwendungen			
6630	Repräsentationskosten	49.733,34		33.814,47
6640	Bewirtungskosten	5.421,77		3.220,62
6643	Aufmerksamkeiten	5.989,79		5.278,02
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	2.323,61		1.380,27
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	14.497,62		8.815,48
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	13.653,67		11.524,07
6664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	1.185,73		1.579,20
6668	Kilomergelderstattung Arbeitnehmer	2.727,86		5.416,25
6800	Porto	1.636,43		666,68
6805	Telefon	2.543,33		2.819,53
6810	Internetkosten	699,50		839,40
6815	Bürobedarf	1.924,27		2.012,44
6820	Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	576,47		282,75
6821	Fortbildungskosten	15.950,75		11.784,25
6822	Freiwillige Sozialleistungen	7.967,83		5.297,19
6825	Rechts- und Beratungskosten	6.868,35		2.528,06
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	10.096,10		17.593,65
6830	Buchführungskosten	6.071,04		6.985,73
6837	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	22.350,22		20.978,47
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	2.575,16		3.734,25
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	1.199,25		1.139,70
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	509,04		966,34
6885	Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt, BV	0,00		840,34-
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0,00		1.281,00
6896	Abgang immaterielle VermögensG, RBW, BV	0,00		1,00
6960	Periodenfremde Aufwendungen	6.083,08		23,78
6969	Sonstige Aufwendungen unregelmäßig	0,79		0,00
			430.749,29	293.918,32
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7110	Sonstiger Zinsertrag		9.844,72	3.145,39
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7330	Zinsähnliche Aufwendungen		45,24	41,47
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
7600	Körperschaftsteuer	70.300,85		75.916,85
7604	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	788,85-		0,41-
7607	Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre	43,37-		0,03-
7608	Solidaritätszuschlag	3.866,64		4.175,43
7609	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0,08-		0,00
7610	Gewerbesteuer	52.734,39		55.165,78
7630	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	2.461,20		786,36
7633	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	135,28		43,23
7641	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	2.999,59		16.267,87
7643	Ertr. Auflösung GewSt-RSt § 4 (5b) EStG	36,17-		4.200,25-
			131.629,48	148.154,83
Übertrag			351.444,09	355.802,80

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

**Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung,
Altenstadt**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			351.444,09	355.802,80
	sonstige Steuern			
7685	Kfz-Steuern	374,92		0,00
7686	Kfz-Steuer f. Kfz d.nicht z. BV gehören	<u>11,32</u>		<u>73,18</u>
			386,24	73,18
	Jahresüberschuss		351.057,85	355.729,62
	Einstellungen in Gewinnrücklagen			
	in andere Gewinnrücklagen			
7780	Einstellungen andere Gewinnrücklagen		351.057,85	355.729,62
	Bilanzgewinn		0,00	0,00

ANHANG

zum

31. Januar 2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH
Auf der Haide 1
92665 Altenstadt

Diplom-Betriebswirt (FH)
Thomas Sturm
Steuerberater
Stadtplatz 20
92660 Neustadt an der Waldnaab

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Firma Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH wurde auf Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Ergänzend waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten. Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht. Die Erfassung der Buchführung erfolgte über das Buchführungssystem DATEV Kanzlei-Rechnungswesen. Kontierung und die Auswertung erfolgten nach dem DATEV-Kontenrahmen SKR 04. Alle Finanzkonten sind durch entsprechende Auszüge zum 31. Januar 2025 nachgewiesen. Soweit Wahlrechte für Angaben in der Bilanz oder im Anhang ausgeübt werden können, wurde der Vermerk in der Bilanz gewählt. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert. Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Altenstadt a. d. WN
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Weiden i. d. OPf.
Register-Nr.:	2442

2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten bilanziert. Die immateriellen Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen bewertet. Selbst erstellte immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden nicht aktiviert. Der aktivierte Firmenwert ist entsprechend seiner geschätzten Nutzungsdauer von 15 Jahren bis auf einen Erinnerungswert abgeschrieben. Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen angesetzt. Vermögensgegenstände mit einem Wert von EUR 150 bis 800 EUR werden übereinstimmend mit steuerlichen Regelungen (§ 6 Abs. 2 EStG) sofort und in voller Höhe als Betriebsausgaben erfasst (GWG).

Waren werden zu Anschaffungskosten bei Anwendung zulässiger Bewertungsvereinfachungsverfahren angesetzt.

Bei den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen werden erkennbare Einzelrisiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt. Kassenbestände und Bankguthaben werden jeweils zum Nennwert angesetzt.

Steuerrückstellungen und sonstige Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags passiviert. Die Verbindlichkeiten werden mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt.

2.2 Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

3. Angaben zur Bilanz

3.1 Angaben zu Forderungen gegenüber Gesellschaftern

Der Wert der Forderungen gegenüber Gesellschaftern beläuft sich auf 0,00 Euro (Vorjahr 0,00 Euro).

3.2 Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren und der Sicherungsrechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt 0,00 Euro (Vorjahr 0,00 Euro).

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt 0,00 Euro.

3.3 Angaben zu Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

Der Betrag der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern beläuft sich auf 152.258,43 Euro (Vorjahr 0,00 Euro).

3.4 Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten Verbindlichkeiten gem. § 251 HGB

Neben den in der Bilanz aufgeführten Verbindlichkeiten sind keine Haftungsverhältnisse zu vermerken.

4. Sonstige Pflichtangaben

4.1 Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer*innen

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer*innen betrug 27,00.

4.2 Gewährte Vorschüsse und Kredite an Geschäftsführer

Zu Gunsten des Geschäftsführers wurden keine Vorschüsse gewährt.

Unterschrift der Geschäftsführung

Altenstadt, 18.08.2025

Prof. Michael Hauer

Thomas Krapf

Dr. Andreas Kick

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
135 EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.095,88 5.093,88 2,00				5.095,88 5.093,88 2,00
150 Geschäfts- oder Firmenwert	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	25.322,17 25.321,17 1,00				25.322,17 25.321,17 1,00
280 Außenanlagen (eigene Grst., Geschäftsb.)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.007,64 746,64 261,00	71,00		71,00	1.007,64 817,64 190,00
420 Technische Anlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	15.308,43 15.189,43 119,00	95,00		95,00	15.308,43 15.284,43 24,00
500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	14.405,54 6.531,54 7.874,00	1.708,00		1.708,00	14.405,54 8.239,54 6.166,00
520 Pkw	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.270,71 989,71 281,00	51.062,26 8.083,26		8.083,26	52.332,97 9.072,97 43.260,00
635 Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.483,70 935,70 548,00	384,00		384,00	1.483,70 1.319,70 164,00
650 Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	7.145,69 5.183,69 1.962,00	203,00		203,00	7.145,69 5.386,69 1.759,00
670 Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	12.495,43 12.495,43 0,00	1.325,40 1.325,40		1.325,40	13.820,83 13.820,83 0,00
680 Einbauten in fremde Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	23.975,77 19.550,77 4.425,00	1.416,00		1.416,00	23.975,77 20.966,77 3.009,00
690 Sonstige Betriebs-u. Gesch.ausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	27.073,60 23.985,60 3.088,00	6.824,86 3.987,86		3.987,86	33.898,46 27.973,46 5.925,00
980 Genossenschaftsanteile z.lfr.Verbleib	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	765,00 0,00 765,00				765,00 0,00 765,00
	Ansch-/Herst-K	135.349,56	59.212,52			194.562,08
	Abschreibung	116.023,56	17.273,52			133.297,08
	Buchwerte	19.326,00	59.212,52		17.273,52	61.265,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
135 EDV-Software, entgeltl. erworben							
I2019-01 Bizteam Watch Security Suite T30	11.03.2019	AHK	1.978,00				1.978,00
	Linear	Absch	1.977,00				1.977,00
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2019-02 Bizteam Watch Security Suite T50	11.03.2019	AHK	3.117,88				3.117,88
	Linear	Absch	3.116,88				3.116,88
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
EDV-Software, entgeltl. erworben		AHK	5.095,88				5.095,88
		Absch	5.093,88				5.093,88
		BW	2,00				2,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
150 Geschäfts- oder Firmenwert							
161 Verschmelzungswert	01.11.2005 Linear 15/00 6,67	AHK Absch BW	25.322,17 25.321,17 1,00				25.322,17 25.321,17 1,00
Geschäfts- oder Firmenwert		AHK	25.322,17				25.322,17
		Absch	25.321,17				25.321,17
		BW	1,00				1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
280 Außenanlagen (eigene Grst., Geschäftsb.)							
2007-24 Meyer Pflanzung	25.09.2007	AHK	436,31				436,31
	Linear	Absch	435,31				435,31
	10/00 10,00	BW	1,00				1,00
12019-03 KS Landservice Pflanzung Heidelbeeren	31.10.2019	AHK	571,33				571,33
	Linear	Absch	311,33	71,00			382,33
	8/00 12,50	BW	260,00			71,00	189,00
Außenanlagen (eigene Grst., Geschäftsb.)			AHK	1.007,64			1.007,64
			Absch	746,64	71,00		817,64
			BW	261,00		71,00	190,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
420 Technische Anlagen							
17 Comjekt Astra Office35 Systemtel.	25.06.2007 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	506,10 505,10 1,00				506,10 505,10 1,00
2006-12 Comject Telefonanlage Altenstadt	08.08.2006 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	7.390,00 7.389,00 1,00				7.390,00 7.389,00 1,00
2006-15 Comject Telefonanlage Altenstadt	18.08.2006 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	220,07 219,07 1,00				220,07 219,07 1,00
2006-21 Stich Einbruchmeldeanlage	04.12.2006 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	3.777,73 3.776,73 1,00				3.777,73 3.776,73 1,00
2006-33 Bizteam Install. Tel.anl. Endeinricht.	21.12.2006 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	396,90 395,90 1,00				396,90 395,90 1,00
2006-34 Stich Einbrmeldeanl.+Rauchmelder	30.12.2006 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	230,88 229,88 1,00				230,88 229,88 1,00
2007-02 Comjekt Einrichtung Telefonanlage	26.02.2007 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	905,96 904,96 1,00				905,96 904,96 1,00
2007-21 Stich Transponder Alarmanlage	06.08.2007 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	39,38 38,38 1,00				39,38 38,38 1,00
2007-27 Stich Funkmelder Alarmanlage	31.10.2007 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	89,33 88,33 1,00				89,33 88,33 1,00
2007-34 Dorner Tel.anlage comp .2206 NEW	28.11.2007 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	225,40 224,40 1,00				225,40 224,40 1,00
2009-13 Stich Erweiterung Alarmanlage	13.10.2009 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	480,66 479,66 1,00				480,66 479,66 1,00
2015-07 Dorner Elektroinstallation Umbau Bespr.raum A	27.01.2015 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	909,08 827,08 82,00	81,00		81,00	909,08 908,08 1,00
2016-08 Comject Digitales Telefon	17.03.2016 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	136,94 110,94 26,00	14,00		14,00	136,94 124,94 12,00
Technische Anlagen		AHK	15.308,43				15.308,43
		Absch	15.189,43	95,00			15.284,43
		BW	119,00			95,00	24,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
500 Betriebs- und Geschäftsausstattung							
2010-29 Fröhlich Bild "Blickdicht" 2010	10.11.2010 Linear 5/00 20,00	AHK Absch BW	450,00 449,00 1,00				450,00 449,00 1,00
2011-01 Fröhlich Bild "Blickdicht" 2010	03.01.2011 Linear 5/00 20,00	AHK Absch BW	450,00 449,00 1,00				450,00 449,00 1,00
2011-17 Fröhlich Bild "Blickdicht" 2010 Teil 2	02.03.2011 Linear 5/00 20,00	AHK Absch BW	450,00 449,00 1,00				450,00 449,00 1,00
2018-29 Stryker Defibrillator mit Wandhalterung	12.09.2018 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	2.176,45 1.181,45 995,00	218,00		218,00	2.176,45 1.399,45 777,00
2023-01 Fahrrad Reaction Hybrid Race 750 CUBE	11.07.2023 Linear 7/00 14,29	AHK Absch BW	2.994,89 250,89 2.744,00	428,00		428,00	2.994,89 678,89 2.316,00
26 Fröhlich Bild "Blickdicht" 2010 Teil 3	01.06.2011 Linear 5/00 20,00	AHK Absch BW	450,00 449,00 1,00				450,00 449,00 1,00
I2019-04 Canyon Bicycles NRN CF 8.0 Kompletttrrad MTB	12.06.2019 Linear 7/00 14,29	AHK Absch BW	2.308,24 1.540,24 768,00	330,00		330,00	2.308,24 1.870,24 438,00
I2020-16 Fahrrad Fritsch Specialized 2019 Men's Turbo Levo Hardtail	05.05.2020 Linear 7/00 14,29	AHK Absch BW	1.679,83 900,83 779,00	240,00		240,00	1.679,83 1.140,83 539,00
I2022-02 Lifestyle E-OMNIA CTYPE Deore 10 Fahrrad	16.05.2022 Linear 7/00 14,29	AHK Absch BW	3.446,13 862,13 2.584,00	492,00		492,00	3.446,13 1.354,13 2.092,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung		AHK	14.405,54				14.405,54
		Absch	6.531,54	1.708,00			8.239,54
		BW	7.874,00			1.708,00	6.166,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum Afa-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
520 Pkw							
2024-04 NEW-MH 141 Pkw Volvo xc90 B5 AWD Mild-Hybrid	12.03.2024 Linear 6/00 16,67	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	51.062,26 7.803,26 51.062,26			51.062,26 7.803,26 43.259,00
2021-12 Conti 235/55 Satz Winterreifen NEW MH 99E	25.10.2021 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	1.270,71 989,71 281,00		280,00		1.270,71 1.269,71 1,00
Pkw		AHK	1.270,71	51.062,26			52.332,97
		Absch	989,71	8.083,26			9.072,97
		BW	281,00	51.062,26		8.083,26	43.260,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altstadt

Bezeichnung	Datum Afa-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
635 Geschäftsausstattung							
2016-15 Bosch Kühlschrank 55+ KIL24V60	23.11.2016	AHK	475,30				475,30
	Linear	Absch	347,30	48,00			395,30
	10/00 10,00	BW	128,00			48,00	80,00
I2022-23 Grohe Blue Home Was- erspender	20.05.2022	AHK	1.008,40				1.008,40
	Linear	Absch	588,40	336,00			924,40
	3/00 33,33	BW	420,00			336,00	84,00
Geschäftsausstattung		AHK	1.483,70				1.483,70
		Absch	935,70	384,00			1.319,70
		BW	548,00			384,00	164,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum Afa-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
650 Büroeinrichtung							
2006-14.1 Mühlmann Konferenztisch Empfang	09.08.2006	AHK	457,91				457,91
	Linear	Absch	456,91				456,91
	13/00 7,69	BW	1,00				1,00
2006-30 Mühlm. InvitASS Akten- schr.groß	22.11.2006	AHK	1.036,75				1.036,75
	Linear	Absch	1.035,75				1.035,75
	13/00 7,69	BW	1,00				1,00
2007-35 Raumfüller Schrankele- ment 1.OG	18.06.2007	AHK	855,00				855,00
	Linear	Absch	854,00				854,00
	13/00 7,69	BW	1,00				1,00
2007-36 Raumfüller Bad-Hänge- schrank	18.06.2007	AHK	588,00				588,00
	Linear	Absch	587,00				587,00
	13/00 7,69	BW	1,00				1,00
2012-05 Heimbs Kaffeeautomat WMF Presto	26.04.2012	AHK	1.750,00				1.750,00
	Linear	Absch	1.749,00				1.749,00
	5/00 20,00	BW	1,00				1,00
2023-02 Flexispot elektrischer höhenverstellbarer Schreibtisch	18.11.2023	AHK	214,28				214,28
	Linear	Absch	5,28	17,00			22,28
	13/00 7,69	BW	209,00			17,00	192,00
I2020-17 Mühlmann Schreibtisch STSA1608 elek. höhen- verstellbar	06.02.2020	AHK	845,00				845,00
	Linear	Absch	260,00	65,00			325,00
	13/00 7,69	BW	585,00			65,00	520,00
I2021-06 Köhl Anteo Alu 5900 Drehstuhl Büro Beirat	12.10.2021	AHK	845,10				845,10
	Linear	Absch	152,10	65,00			217,10
	13/00 7,69	BW	693,00			65,00	628,00
I2022-03 Ikea Küche SC	25.08.2022	AHK	536,93				536,93
	Linear	Absch	80,93	54,00			134,93
	10/00 10,00	BW	456,00			54,00	402,00
I2022-04 Ikea Küche SC	05.09.2022	AHK	16,72				16,72
	Linear	Absch	2,72	2,00			4,72
	10/00 10,00	BW	14,00			2,00	12,00
Büroeinrichtung		AHK	7.145,69				7.145,69
		Absch	5.183,69	203,00			5.386,69
		BW	1.962,00			203,00	1.759,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
670 Geringwertige Wirtschaftsgüter							
2023-03 Avatel EliteBook 645 G9 6F2P9EA AMD Ryzen 5	22.06.2023 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	599,00 599,00 0,00				599,00 599,00 0,00
2023-04 Cayberport HP ProBook 430 G8 6S6E9EA	12.12.2023 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	503,36 503,36 0,00				503,36 503,36 0,00
2023-05 Euronics Apple iPad Air (64GB) WiFi (5. Gen) blau	11.12.2023 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	592,43 592,43 0,00				592,43 592,43 0,00
2023-06 HP ProBook 445 G 10 AMD Ryzen 14"	06.10.2023 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	653,61 653,61 0,00				653,61 653,61 0,00
2024-01 HP Color Laser MFP 179fnw Drucker Scanner	02.02.2024 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	297,67 297,67 297,67		297,67	297,67 297,67 0,00
2024-03 Apple iPad 10 64GB silber	20.02.2024 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	356,97 356,97 356,97		356,97	356,97 356,97 0,00
2024-06 HP ProBook 445 G10	24.06.2024 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	513,08 513,08 513,08		513,08	513,08 513,08 0,00
2024-14 Homall höhenverstellbarer Schreibtisch	30.01.2025 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	157,68 157,68 157,68		157,68	157,68 157,68 0,00
I2021-07 Mera Drehstuhl	21.10.2021 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	445,00 445,00 0,00				445,00 445,00 0,00
I2021-11 Textile Messewand	03.03.2021 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	401,31 401,31 0,00				401,31 401,31 0,00
I2021-16 Pirelli Sommerreifen 4x	20.04.2021 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	597,81 597,81 0,00				597,81 597,81 0,00
I2022-01 HP ProBook 445 UMA 14 " Notebook-PC	27.01.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	549,00 549,00 0,00				549,00 549,00 0,00
I2022-05 Samsung Galaxy S21+ 5 G 128 GB	17.02.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	494,92 494,92 0,00				494,92 494,92 0,00
I2022-06 HP ProBook 455 G7 UMA 15,6" Notebook PC	06.04.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	399,00 399,00 0,00				399,00 399,00 0,00
I2022-07 HP ProBook 455 G8 UMA 15,6" Notebook PC	06.04.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	479,00 479,00 0,00				479,00 479,00 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der Absch BW	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
I2022-08 Makita DLM432 Akku-Rasenmäher	22.06.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	314,72 314,72 0,00				314,72 314,72 0,00
I2022-09 Pontis Standcontainer mit Zentralverschluss	01.07.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	617,60 617,60 0,00				617,60 617,60 0,00
I2022-10 Klöber Mera Drehstuhl	01.07.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	516,25 516,25 0,00				516,25 516,25 0,00
I2022-11 Klöber Mera Drehstuhl	01.07.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	516,24 516,24 0,00				516,24 516,24 0,00
I2022-12 Klöber Mera MER98S Drehstuhl	27.07.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	494,66 494,66 0,00				494,66 494,66 0,00
I2022-13 Klöber Mera MER98S Drehstuhl	27.07.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	494,67 494,67 0,00				494,67 494,67 0,00
I2022-14 Klöber Mera MER98S Drehstuhl	27.07.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	494,67 494,67 0,00				494,67 494,67 0,00
I2022-15 HP ProBook 445 G8	27.07.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	508,39 508,39 0,00				508,39 508,39 0,00
I2022-16 HP ProBook 445 G8	31.08.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	536,78 536,78 0,00				536,78 536,78 0,00
I2022-17 HP Multifunktions-Farblaser	10.09.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	293,27 293,27 0,00				293,27 293,27 0,00
I2022-18 HP ProBook 455 G8 Notebook	12.11.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	429,18 429,18 0,00				429,18 429,18 0,00
I2022-29 Deckenleuchte SLV MDO 40 CW Ambient LED	02.06.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	291,23 291,23 0,00				291,23 291,23 0,00
I2022-30 Deckenleuchte SVL MDO 40 CW Ambient LED	02.06.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	291,23 291,23 0,00				291,23 291,23 0,00
I2022-31 Deckenleuchte SLV MDO 40 CW Ambient LED	02.06.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	291,23 291,23 0,00				291,23 291,23 0,00
I2022-32 Pendelleuchte ZUMTOBEL ROXY 1200 mm LED	02.06.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	345,44 345,44 0,00				345,44 345,44 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
I2022-33 Pendelleuchte ZUMTOBEL ROXY 1200 mm LED	02.06.2022 GWG-Sofort 1/00 100,00	AHK Absch BW	345,43 345,43 0,00				345,43 345,43 0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter		AHK	12.495,43	1.325,40			13.820,83
		Absch	12.495,43	1.325,40			13.820,83
		BW	0,00	1.325,40		1.325,40	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
680 Einbauten in fremde Grundstücke							
2012-58 Rank Einbau Klimaanlage	10.12.2012	AHK	1.457,63				1.457,63
	Linear	Absch	1.456,63				1.456,63
	11/00 9,09	BW	1,00				1,00
2013-07 Rank Glastrennwand Grossraumbüro	20.03.2013	AHK	1.760,90				1.760,90
	Linear	Absch	1.747,90	12,00			1.759,90
	11/00 9,09	BW	13,00			12,00	1,00
2014-33 Rank Einbau Trennwand Konferenzraum A	31.12.2014	AHK	6.012,61				6.012,61
	Linear	Absch	5.012,61	547,00			5.559,61
	11/00 9,09	BW	1.000,00			547,00	453,00
I2021-08 Dorner Wallbox + Einbau	30.04.2021	AHK	2.486,94				2.486,94
	Linear	Absch	1.175,94	415,00			1.590,94
	6/00 16,67	BW	1.311,00			415,00	896,00
I2022-19 Dorner Wallbox + Einbau	14.11.2022	AHK	2.651,99				2.651,99
	Linear	Absch	552,99	442,00			994,99
	6/00 16,67	BW	2.099,00			442,00	1.657,00
nicht in Excel Dorner Installation Lam- pen	31.12.2008	AHK	9.605,70				9.605,70
	Linear	Absch	9.604,70				9.604,70
	10/00 10,00	BW	1,00				1,00
Einbauten in fremde Grundstücke		AHK	23.975,77				23.975,77
		Absch	19.550,77	1.416,00			20.966,77
		BW	4.425,00			1.416,00	3.009,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
690 Sonstige Betriebs- u.Gesch.ausstattung							
2014-01 Alternate Apple iPad Air MD794FD7A	10.01.2014 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	501,96 500,96 1,00				501,96 500,96 1,00
2014-14 Dell Professional P2213 22" LED Monitor	23.02.2014 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	142,81 141,81 1,00				142,81 141,81 1,00
2014-15 Dell Professional P2213 22" LED Monitor	23.02.2014 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	142,81 141,81 1,00				142,81 141,81 1,00
2014-21 Dell Professional P2213 22" LED Monitor inkl. Adapter	23.09.2014 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	160,20 159,20 1,00				160,20 159,20 1,00
2014-23 Alternate Toshiba Ultra- book Z30A14K, MicroSC	16.05.2014 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	1.319,58 1.318,58 1,00				1.319,58 1.318,58 1,00
2014-32 Dell Professional P2213 22" LED Monitor	16.12.2014 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	134,25 133,25 1,00				134,25 133,25 1,00
2016-06 Bizteam WatchGuard Firebox T50	14.03.2016 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	1.950,75 1.949,75 1,00				1.950,75 1.949,75 1,00
2016-07 Bizteam WatchGuard Firebox T30	14.03.2016 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	1.238,45 1.237,45 1,00				1.238,45 1.237,45 1,00
2017-18 BASE DIS MON P 2217 EURC Monitor	28.02.2017 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	139,86 138,86 1,00				139,86 138,86 1,00
2017-20 NAS DiskStation DS216J	07.03.2017 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	144,84 143,84 1,00				144,84 143,84 1,00
2017-24 Dell 22 Monitor 22"	17.07.2017 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	142,91 141,91 1,00				142,91 141,91 1,00
2017-26 Apple TV 4 32 GB mit Siri Remote Fernbedienung	08.08.2017 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	125,97 124,97 1,00				125,97 124,97 1,00
2018-08 Telekom Apple iPhone X 64 GB	08.05.2018 Linear 5/00 20,00	AHK Absch BW	823,49 822,49 1,00				823,49 822,49 1,00
2018-18 Amazon Handy & PC Welt HP DisplayPort DVI- Adapter FH973AA	25.06.2018 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	9,25 8,25 1,00				9,25 8,25 1,00
2018-28 AVM Fritz!Box 4040 WLAN Router	05.09.2018 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	57,13 56,13 1,00				57,13 56,13 1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
2023-07 Projektor EPSON EB-FH 08 3LCD Full HD	21.03.2023 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	525,77 482,77 43,00	42,00		42,00	525,77 524,77 1,00
2023-08 HP Dockingstation G5 5TW10AA 100 Watt	22.08.2023 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	104,61 52,61 52,00	51,00		51,00	104,61 103,61 1,00
2023-09 HP Monitor P34hc G4 curved 34"	06.02.2023 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	342,98 341,98 1,00				342,98 341,98 1,00
2023-10 CDS HP USB-C DockingStation G5	27.09.2023 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	75,00 31,00 44,00	43,00		43,00	75,00 74,00 1,00
2023-11 cyberport HP USB-C Dockingstation G5	12.12.2023 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	106,64 18,64 88,00	87,00		87,00	106,64 105,64 1,00
2023-12 cyberport HP USB-C Dockingstation G5	12.12.2023 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	106,64 18,64 88,00	87,00		87,00	106,64 105,64 1,00
2024-02 Lenovo ThinkPad P14s G 4	15.02.2024 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	1.242,03 1.241,03 1.242,03		1.241,03	1.242,03 1.241,03 1,00
2024-05 JBL Partybox 310 Laut- sprecher	07.06.2024 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	361,34 241,34 361,34		241,34	361,34 241,34 120,00
2024-07 Aufstüzmäher Rasen- traktor Honda HF 2317 HME inkl. Räumschild	31.07.2024 Linear 9/00 11,11	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	4.490,67 291,67 4.490,67		291,67	4.490,67 291,67 4.199,00
2024-08 Lenovo ThinkPad Dockingstation	02.10.2024 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	124,28 41,28 124,28		41,28	124,28 41,28 83,00
2024-09 AVM FritzBox 4050 WLAN Router	18.10.2024 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	113,36 38,36 113,36		38,36	113,36 38,36 75,00
2024-10 HP Dockingstation USB- C G5	10.01.2025 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	96,62 8,62 96,62		8,62	96,62 8,62 88,00
2024-11 HP Dockingstation USB- C G5	10.01.2025 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	96,62 8,62 96,62		8,62	96,62 8,62 88,00
2024-12 HP Dockingstation USB- C G5 inkl. Netzteil	15.01.2025 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	188,96 16,96 188,96		16,96	188,96 16,96 172,00
2024-13 HP Dockingstation USB- C G5	27.01.2025 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	110,98 10,98 110,98		10,98	110,98 10,98 100,00
I2019-09 CDS HP ProDesk 600 G4 MT MicroTower PC	20.03.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	549,00 548,00 1,00				549,00 548,00 1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
I2019-11	21.03.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	38,22 37,22 1,00				38,22 37,22 1,00
I2019-12	07.05.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	681,07 680,07 1,00				681,07 680,07 1,00
I2019-13	14.05.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	83,95 82,95 1,00				83,95 82,95 1,00
I2019-14	24.05.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	83,95 82,95 1,00				83,95 82,95 1,00
I2019-16	14.06.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	679,51 678,51 1,00				679,51 678,51 1,00
I2019-17	18.06.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	133,00 132,00 1,00				133,00 132,00 1,00
I2019-18	18.06.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	133,00 132,00 1,00				133,00 132,00 1,00
I2019-19	26.06.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	619,00 618,00 1,00				619,00 618,00 1,00
I2019-23	28.08.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	132,00 131,00 1,00				132,00 131,00 1,00
I2019-24	28.08.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	132,00 131,00 1,00				132,00 131,00 1,00
I2019-25	28.08.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	132,00 131,00 1,00				132,00 131,00 1,00
I2019-26	28.08.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	132,00 131,00 1,00				132,00 131,00 1,00
I2019-33	18.10.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	486,55 485,55 1,00				486,55 485,55 1,00
I2019-35	28.11.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	1.398,00 1.397,00 1,00				1.398,00 1.397,00 1,00
I2019-36	28.11.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	579,00 578,00 1,00				579,00 578,00 1,00
I2019-37	30.11.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	95,36 94,36 1,00				95,36 94,36 1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
I2019-38 notebooksbilliger.de NTZ HP DOCK Ultra Slim Dockingstation	30.11.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	95,36 94,36 1,00				95,36 94,36 1,00
I2019-39 notebooksbilliger.de NTZ HP DOCK Ultra Slim Dockingstation	30.11.2019 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	95,36 94,36 1,00				95,36 94,36 1,00
I2020-09 Amazon AMV FritzBox 4040 WLAN Router	16.01.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	61,26 60,26 1,00				61,26 60,26 1,00
I2020-10 Dell 22 Monitor	22.01.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	114,00 113,00 1,00				114,00 113,00 1,00
I2020-11 Dell 22 Monitor	22.01.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	114,00 113,00 1,00				114,00 113,00 1,00
I2020-12 Dell 22 Monitor	22.01.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	114,00 113,00 1,00				114,00 113,00 1,00
I2020-13 Dell 22 Monitor	22.01.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	114,00 113,00 1,00				114,00 113,00 1,00
I2020-14 Amazon VoIP Injector	22.01.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	13,69 12,69 1,00				13,69 12,69 1,00
I2020-15 Amazon SoundStation VoIP-Telefon	22.01.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	399,16 398,16 1,00				399,16 398,16 1,00
I2020-21 CDS HP ProBook 430 G6 13,3"	13.03.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	319,00 318,00 1,00				319,00 318,00 1,00
I2020-22 CDS HP ProBook 640 G4 14"	13.03.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	479,00 478,00 1,00				479,00 478,00 1,00
I2020-23 Amazon Logitech K280e Pro Tastatur	14.03.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	12,52 11,52 1,00				12,52 11,52 1,00
I2020-24 Amazon Logitech K280e Pro Tastatur	14.03.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	12,52 11,52 1,00				12,52 11,52 1,00
I2020-25 Amazon Logitech K280e Pro Tastatur	14.03.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	12,52 11,52 1,00				12,52 11,52 1,00
I2020-26 Amazon HP USB-C Dock G5 Dockingstation	14.03.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	103,35 102,35 1,00				103,35 102,35 1,00
I2020-27 Amazon HP USB-C Dock G5 Dockingstation	14.03.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	103,36 102,36 1,00				103,36 102,36 1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
I2020-28 Amazon Microsoft Basic Optical Mouse	15.03.2020	AHK	6,51				6,51
	Linear	Absch	5,51				5,51
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-29 Amazon Microsoft Basic Optical Mouse	15.03.2020	AHK	6,51				6,51
	Linear	Absch	5,51				5,51
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-30 Amazon Microsoft Basic Optical Mouse	15.03.2020	AHK	6,51				6,51
	Linear	Absch	5,51				5,51
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-31 CDS HP ProBook 430 G6 UMA 13,3"	04.05.2020	AHK	579,00				579,00
	Linear	Absch	578,00				578,00
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-32 CDS HP ProBook 445R G6 UMA 14"	18.05.2020	AHK	379,00				379,00
	Linear	Absch	378,00				378,00
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-33 Dell 22 Monitor 22"	26.06.2020	AHK	111,00				111,00
	Linear	Absch	110,00				110,00
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-34 Dell 22 Monitor 22"	26.06.2020	AHK	111,00				111,00
	Linear	Absch	110,00				110,00
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-35 Dell 22 Monitor 23,8"	26.06.2020	AHK	142,00				142,00
	Linear	Absch	141,00				141,00
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-36 Dell 22 Monitor 23,8"	26.06.2020	AHK	142,00				142,00
	Linear	Absch	141,00				141,00
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-37 Amazon Canvlo Basics 4 Tb	05.08.2020	AHK	78,00				78,00
	Linear	Absch	77,00				77,00
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-38 Amazon Canvlo Basics 4 Tb	05.08.2020	AHK	78,00				78,00
	Linear	Absch	77,00				77,00
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-39 Amazon Canvlo Basics 4 Tb	05.08.2020	AHK	78,00				78,00
	Linear	Absch	77,00				77,00
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-40 Amazon WD Elements externe Festplatte 1 TB	05.08.2020	AHK	40,53				40,53
	Linear	Absch	39,53				39,53
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-41 Amazon HP USB-C Dock G5 Dockingstation	10.08.2020	AHK	104,89				104,89
	Linear	Absch	103,89				103,89
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-42 Amazon HP USB-C Dock G5 Dockingstation	10.08.2020	AHK	104,89				104,89
	Linear	Absch	103,89				103,89
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00
I2020-43 Amazon HP USB-C Dock G5 Dockingstation	10.08.2020	AHK	104,88				104,88
	Linear	Absch	103,88				103,88
	3/00 33,33	BW	1,00				1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
I2020-44 Amazon WD Elements Festplatte 1 TB	11.08.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	43,09 42,09 1,00				43,09 42,09 1,00
I2020-45 Amazon Surface Pro Dock USB-Hub-Dockings- tation	26.08.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	68,96 67,96 1,00				68,96 67,96 1,00
I2020-46 CDS HP EliteBook G6 14 " Convertable PC	09.12.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	999,00 998,00 1,00				999,00 998,00 1,00
I2020-47 Amazon HP USB-C Dock G5 Dockingstation	16.12.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	109,79 108,79 1,00				109,79 108,79 1,00
I2021-09 Dell P2722HE Monitor	27.11.2021 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	264,91 198,91 66,00	65,00		65,00	264,91 263,91 1,00
I2021-10 Dell P2722H Monitor	27.11.2021 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	206,70 155,70 51,00	50,00		50,00	206,70 205,70 1,00
I2022-20 Apple iPhone 12 Pro 5G 256 GB	18.02.2022 Linear 5/00 20,00	AHK Absch BW	873,11 350,11 523,00	175,00		175,00	873,11 525,11 348,00
I2022-21 WatchGuard Firebox T20	01.03.2022 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	1.450,00 927,00 523,00	483,00		483,00	1.450,00 1.410,00 40,00
I2022-22 WatchGuard Firebox T40	01.03.2022 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	2.700,00 1.725,00 975,00	900,00		900,00	2.700,00 2.625,00 75,00
I2022-24 Sonos Arc Black Sound- bar	15.06.2022 Linear 7/00 14,29	AHK Absch BW	738,66 176,66 562,00	106,00		106,00	738,66 282,66 456,00
I2022-25 Dell P2722HE Monitor	08.09.2022 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	244,48 243,48 1,00				244,48 243,48 1,00
I2022-26 Dell P2722 Monitor	08.09.2022 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	200,65 199,65 1,00				200,65 199,65 1,00
I2022-27 Dell P2723D Monitor	11.11.2022 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	256,18 255,18 1,00				256,18 255,18 1,00
I2022-28 Dell P2723DE Monitor	11.11.2022 Linear 1/00 100,00	AHK Absch BW	298,74 297,74 1,00				298,74 297,74 1,00
Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung		AHK	27.073,60	6.824,86			33.898,46
		Absch	23.985,60	3.987,86			27.973,46
		BW	3.088,00	6.824,86		3.987,86	5.925,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.02.2024 bis 31.01.2025

Institut für Vorsorge und Finanzplanung GmbH Beratungsleistungen in Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.02.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.01.2025 EUR
980 Genossenschaftsanteile z.lfr.Verbleib							
2015-20 DATEV-Geschäftsanteile Genossenschaft	22.10.2015 Keine AfA	AHK Absch BW	765,00 0,00 765,00				765,00 0,00 765,00
Genossenschaftsanteile z.lfr.Verbleib		AHK	765,00				765,00
		Absch	0,00				0,00
		BW	765,00				765,00
		AHK	135.349,56	59.212,52			194.562,08
		Absch	116.023,56	17.273,52			133.297,08
		BW	19.326,00	59.212,52		17.273,52	61.265,00

Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften

Stand: August 2010

Die folgenden „Allgemeinen Auftragsbedingungen“ gelten für Verträge zwischen Steuerberatern, Steuerbevollmächtigten und Steuerberatungsgesellschaften (im Folgenden „Steuerberater“ genannt) und ihren Auftraggebern, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

1. Umfang und Ausführung des Auftrags

- (1) Für den Umfang der vom Steuerberater zu erbringenden Leistungen ist der erteilte Auftrag maßgebend. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Berufsausübung unter Beachtung der einschlägigen berufsrechtlichen Normen und der Berufspflichten (StBerG, BOSTB) ausgeführt.
- (2) Dem Steuerberater sind die benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig zu geben. Die Prüfung der Richtigkeit, Vollständigkeit und Ordnungsmäßigkeit der übergebenen Unterlagen und Zahlen, insbesondere der Buchführung und Bilanz, gehört nur zum Auftrag, wenn dies schriftlich vereinbart ist. Der Steuerberater wird die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlungsangaben, als richtig zu Grunde legen. Soweit er offensichtliche Unrichtigkeit feststellt, ist er verpflichtet, darauf hinzuweisen.
- (3) Der Auftrag stellt keine Vollmacht für die Vertretung vor Behörden, Gerichten und sonstigen Stellen dar. Sie ist gesondert zu erteilen. Ist wegen der Abwesenheit des Auftraggebers eine Abstimmung mit diesem über die Einlegung von Rechtsbehelfen oder Rechtsmitteln nicht möglich, ist der Steuerberater im Zweifel zu fristwährenden Handlungen berechtigt und verpflichtet.

2. Verschwiegenheitspflicht

- (1) Der Steuerberater ist nach Maßgabe der Gesetze verpflichtet, über alle Tatsachen, die ihm im Zusammenhang mit der Ausführung des Auftrags zur Kenntnis gelangen, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn schriftlich von dieser Verpflichtung entbindet. Die Verschwiegenheitspflicht besteht auch nach Beendigung des Vertragsverhältnisses fort. Die Verschwiegenheitspflicht besteht im gleichen Umfang auch für die Mitarbeiter des Steuerberaters.
- (2) Die Verschwiegenheitspflicht besteht nicht, soweit die Offenlegung zur Wahrung berechtigter Interessen des Steuerberaters erforderlich ist. Der Steuerberater ist auch insoweit von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, als er nach den Versicherungsbedingungen seiner Berufshaftpflichtversicherung zur Information und Mitwirkung verpflichtet ist.
- (3) Gesetzliche Auskunfts- und Aussageverweigerungsrechte nach § 102 AO, § 53 StPO, § 383 ZPO bleiben unberührt.
- (4) Der Steuerberater ist berechtigt, personenbezogene Daten des Auftraggebers und dessen Mitarbeitern im Rahmen der erteilten Aufträge maschinell zu erheben und in einer automatisierten Datei zu verarbeiten oder einem Dienstleistungsrechenzentrum zur weiteren Auftragsdatenverarbeitung zu übertragen.
- (5) Der Steuerberater darf Berichte, Gutachten und sonstige schriftliche Äußerungen über die Ergebnisse seiner Tätigkeit Dritten nur mit Einwilligung des Auftraggebers aushändigen. Darüber hinaus besteht keine Verschwiegenheitspflicht, soweit dies zur Durchführung eines Zertifizierungsaudits in der Kanzlei des Steuerberaters erforderlich ist und die insoweit tätige Personen ihrerseits über ihre Verschwiegenheitspflicht belehrt worden sind. Der Auftraggeber erklärt sich damit einverstanden, dass durch den Zertifizierer / Auditor Einsicht in seine - vom Steuerberater abgelegte und geführte - Handakte genommen wird.
- (6) Der Steuerberater hat beim Versand bzw. der Übermittlung von Unterlagen, Dokumenten, Arbeitsergebnissen etc. auf Papier oder in elektronischer Form die Verschwiegenheitsverpflichtung zu beachten. Der Auftraggeber stellt seinerseits sicher, dass er als Empfänger ebenfalls alle Sicherungsmaßnahmen beachtet, dass die ihm zugeleiteten Papiere oder Dateien nur den hierfür zuständigen Stellen zugehen. Dies gilt insbesondere auch für den Fax- und E-Mail-Verkehr. Zum Schutz der überlassenen Dokumente und Dateien sind die entsprechenden technischen und organisatorischen Maßnahmen zu treffen. Sollten besondere über das normale Maß hinausgehende Vorkehrungen getroffen werden müssen, so ist eine entsprechende schriftliche Vereinbarung über die Beachtung zusätzlicher sicherheitsrelevanter Maßnahmen zu treffen, insbesondere ob im E-Mail-Verkehr eine Verschlüsselung vorgenommen werden muss.

3. Mitwirkung Dritter

- (1) Der Steuerberater ist berechtigt, zur Ausführung des Auftrags Mitarbeiter, fachkundige Dritte sowie datenverarbeitende Unternehmen heranzuziehen. Bei der Heranziehung von fachkundigen Dritten und datenverarbeitenden Unternehmen hat der Steuerberater dafür zu sorgen, dass diese sich zur Verschwiegenheit entsprechend Nr.2 Abs.1 verpflichten.
- (2) Der Steuerberater ist berechtigt, allgemeinen Vertretern (§ 69 StBerG) sowie Praxistreuhandern (§ 71 StBerG) im Falle ihrer Bestellung Einsichtnahme in die Handakten i.S.d. § 66 Abs. 2 StBerG zu verschaffen.
- (3) Der Steuerberater ist berechtigt, in Erfüllung seiner Pflichten nach dem Bundesdatenschutzgesetz, einen Beauftragten für den Datenschutz zu bestellen. Sofern der Beauftragte für den Datenschutz nicht bereits nach Nr. 2 Abs. 1 S.3 der Verschwiegenheitspflicht unterliegt, hat der Steuerberater dafür Sorge zu tragen, dass der Beauftragte für den Datenschutz sich mit der Aufnahme seiner Tätigkeit auf das Datengeheimnis verpflichtet.

4. Mängelbeseitigung

- (1) Der Auftraggeber hat Anspruch auf Beseitigung etwaiger Mängel. Dem Steuerberater ist Gelegenheit zur Nachbesserung zu geben. Der Auftraggeber hat das Recht – wenn und soweit es sich bei dem Mandat um einen Dienstvertrag im Sinne der §§ 611, 675 BGB handelt – die Nachbesserung durch den Steuerberater abzulehnen, wenn das Mandat durch den Auftraggeber beendet und der Mangel erst nach wirksamer Beendigung des Mandats durch einen anderen Steuerberater festgestellt wird.
- (2) Beseitigt der Steuerberater die geltend gemachten Mängel nicht innerhalb einer angemessenen Frist oder lehnt er die Mängelbeseitigung ab, so kann der Auftraggeber auf Kosten des Steuerberaters die Mängel durch einen anderen Steuerberater beseitigen lassen, bzw. nach seiner Wahl Herabsetzung der Vergütung oder Rückgängigmachung des Vertrages verlangen.
- (3) Offensbare Unrichtigkeiten (z.B. Schreibfehler, Rechenfehler) können vom Steuerberater jederzeit auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Sonstige Mängel darf der Steuerberater Dritten gegenüber mit Einwilligung des Auftraggebers berichtigen. Die Einwilligung ist nicht erforderlich, wenn berechtigte Interessen des Steuerberaters den Interessen des Auftraggebers vorgehen.

5. Haftung

- (1) Der Steuerberater haftet für eigenes sowie für das Verschulden seiner Erfüllungshilfen.
- (2) Der Anspruch des Auftraggebers gegen den Steuerberater auf Ersatz eines nach Abs. 1 fahrlässig verursachten Schadens wird auf 1.000.000,00 Euro (in Worten: eine Million Euro) begrenzt.
- (3) Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen, insbesondere die Haftung auf einen geringeren als den in Abs.2 genannten Betrag begrenzt werden soll, bedarf es einer schriftlichen Vereinbarung, die gesondert zu erstellen ist und dem Auftraggeber zusammen mit diesen Allgemeinen Auftragsbedingungen bei Vertragsabschluss ausgehändigt werden soll.
- (4) Soweit ein Schadensersatzanspruch des Auftraggebers kraft Gesetzes nicht einer kürzeren Verjährungsfrist unterliegt, verjährt er a) in drei Jahren von dem Zeitpunkt an, in dem der Anspruch entstanden ist, und der Auftraggeber von den Anspruch begründeten Umständen und der Person des Schuldners Kenntnis erlangt oder ohne grobe Fahrlässigkeit erlangen müsste, b) ohne Rücksicht auf die Kenntnis oder grob fahrlässige Unkenntnis in fünf Jahren von seiner Entstehung an und c) ohne Rücksicht auf seine Entstehung und die Kenntnis oder grob fahrlässige Unkenntnis in zehn Jahren von der Begehung der Handlung, der Pflichtverletzung oder dem sonstigen den Schaden auslösenden Ereignis an. Maßgeblich ist die früher endende Frist.
- (5) Die in den Absätzen 1 bis 4 getroffenen Regelungen gelten auch gegenüber anderen Personen als dem Auftraggeber, soweit ausnahmsweise im Einzelfall vertragliche oder außervertragliche Beziehungen auch zwischen dem Steuerberater und diesen Personen begründet worden sind.
- (6) Von den Haftungsbegrenzungen ausgenommen sind Haftungsansprüche für Schäden aus der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit.

6. Pflichten des Auftraggebers; Unterlassene Mitwirkung und Annahmeverzug des Auftraggebers

- (1) Der Auftraggeber ist zu Mitwirkung verpflichtet, soweit es zur ordnungsgemäßen Erledigung des Auftrags erforderlich ist. Insbesondere hat er dem Steuerberater unaufgefordert alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen vollständig und so rechtzeitig zu übergeben, dass dem Steuerberater eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht. Entsprechendes gilt für die Unterrichtung über alle Vorgänge und Umstände, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Der Mandant ist verpflichtet, alle schriftlichen und mündlichen Mitteilungen des Steuerberaters zur Kenntnis zu nehmen und bei Zweifelsfragen Rücksprache zu halten.
- (2) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit des Steuerberaters oder seine Erfüllungshilfen beeinträchtigen könnte.
- (3) Der Auftraggeber verpflichtet sich, Arbeitsergebnisse des Steuerberaters nur mit dessen schriftlicher Einwilligung weiterzugeben, soweit sich nicht bereits aus dem Auftragsinhalt die Einwilligung zur Weitergabe an einen bestimmten Dritten ergibt.
- (4) Setzt der Steuerberater beim Auftraggeber in dessen Räumen Datenverarbeitungsprogramme ein, so ist der Auftraggeber verpflichtet, den Hinweisen des Steuerberaters zur Installation und Anwendung der Programme nachzukommen. Des Weiteren ist der Auftraggeber verpflichtet und berechtigt, die Programme nur in den vom Steuerberater vorgeschriebenen Umfang zu vervielfältigen. Der Auftraggeber darf Programme nicht verbreiten. Der Steuerberater bleibt Inhaber der Nutzungsrechte. Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was der Ausübung der Nutzungsrechte an den Programmen durch den Steuerberater entgegensteht.
- (5) Unterlässt der Auftraggeber eine ihm nach Nr. 6 Abs. 1 bis 4 oder sonst wie obliegende Mitwirkung oder kommt er mit der Annahme der vom Steuerberater angebotenen Leistung in Verzug, so ist der Steuerberater berechtigt, eine angemessene Frist mit der Erklärung zu bestimmen, dass er die Fortsetzung des Vertrags nach Ablauf der Frist ablehnt. Nach erfolglosem Ablauf der Frist darf der Steuerberater den Vertrag fristlos kündigen (vgl. Nr. 8 Abs. 3). Unberührt bleibt der Anspruch des Steuerberaters auf Ersatz der ihm durch den Verzug oder die unterlassene Mitwirkung des Auftraggebers entstandenen Mehraufwendungen sowie des verursachten Schadens, und zwar auch dann, wenn der Steuerberater von dem Kündigungsrecht keinen Gebrauch macht.

7. Bemessung der Vergütung, Vorschuss

- (1) Die Vergütung (Gebühren und Auslagenersatz) des Steuerberaters für seine Berufstätigkeit nach § 33 StBerG bemisst sich nach der Gebührenverordnung für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften.
- (2) Für Tätigkeiten, die in der Gebührenverordnung keine Regelung erfahren (z. B. § 57 Abs.3 Nr. 2 und 3 StBerG), gilt die vereinbarte Vergütung, andernfalls die übliche Vergütung (§ 612 Abs. 2 und § 632 Abs. 2 BGB).
- (3) Eine Aufrechnung gegenüber einem Vergütungsanspruch des Steuerberaters ist nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.
- (4) Für bereits entstandene und die voraussichtlich entstehenden Gebühren und Auslagen kann der Steuerberater einen Vorschuss fordern. Wird der eingeforderte Vorschuss nicht gezahlt, kann der Steuerberater nach vorheriger Ankündigung seine weitere Tätigkeit für den Mandanten einstellen, bis der Vorschuss eingehet. Der Steuerberater ist verpflichtet, seine Absicht, die Tätigkeit einzustellen, dem Mandanten rechtzeitig bekanntzugeben, wenn dem Auftraggeber Nachteile aus einer Einstellung der Tätigkeit erwachsen können.

8. Beendigung des Vertrags

- (1) Der Vertrag endet durch Erfüllung der vereinbarten Leistungen, durch Ablauf der vereinbarten Laufzeit oder durch Kündigung. Der Vertrag endet nicht durch den Tod, durch den Eintritt der Geschäftsunfähigkeit des Auftraggebers oder im Falle einer Gesellschaft durch deren Auflösung.
- (2) Der Vertrag kann – wenn er soweit er in einem Dienstvertrag im Sinne der §§ 611, 675 BGB darstellt – von jedem Vertragspartner außerordentlich nach Maßgabe des § 627 BGB gekündigt werden; die Kündigung hat schriftlich zu erfolgen. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer schriftlichen Vereinbarung, die gesondert zu erstellen ist und dem Auftraggeber ausgehändigt werden soll.
- (3) Bei Kündigung des Vertrags durch den Steuerberater sind zur Vermeidung von Rechtsverlusten des Auftraggebers in jedem Fall noch diejenigen Handlungen vorzunehmen, die zumutbar sind und keinen Aufschub dulden (z.B. Fristverlängerungsantrag bei drohendem Fristablauf). Auch für diese Handlungen haftet der Steuerberater nach Nr. 5.
- (4) Der Steuerberater ist verpflichtet, dem Auftraggeber alles, was er zur Ausführung des Auftrags erhält oder erhalten hat und was er aus der Geschäftsbesorgung erlangt, herauszugeben. Außerdem ist der Steuerberater verpflichtet, dem Auftraggeber die erforderlichen Nachrichten zu geben, auf Verlangen über den Stand der Angelegenheit Auskunft zu erteilen und Rechenschaft abzulegen.
- (5) Mit Beendigung des Vertrags hat der Auftraggeber dem Steuerberater die bei ihm zur Ausführung des Auftrags eingesetzten Datenverarbeitungsprogramme einschließlich angefertigter Kopien sowie sonstige Programmunterlagen unverzüglich herauszugeben bzw. von der Festplatte zu löschen.
- (6) Nach Beendigung des Mandatsverhältnisses sind die Unterlagen beim Steuerberater abzuholen.

9. Vergütungsanspruch bei vorzeitiger Beendigung des Vertrags

Endet der Auftrag vor seiner vollständigen Ausführung, so richtet sich der Vergütungsanspruch des Steuerberaters nach dem Gesetz. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer schriftlichen Vereinbarung, die gesondert zu erstellen ist und dem Auftraggeber ausgehändigt werden soll.

10. Aufbewahrung, Herausgabe und Zurückbehaltungsrecht von Arbeitsergebnissen und Unterlagen

- (1) Der Steuerberater hat die Handakten auf Dauer von zehn Jahren nach Beendigung des Auftrags aufzubewahren. Diese Verpflichtung erlischt jedoch schon vor Beendigung dieses Zeitraums, wenn der Steuerberater den Auftraggeber schriftlich aufgefordert hat, die Handakten in Empfang zu nehmen, und der Auftraggeber dieser Aufforderung binnen sechs Monaten, nachdem er sie erhalten hat, nicht nachgekommen ist.
- (2) Zu den Handakten im Sinne dieser Vorschrift gehören alle Schriftstücke, die der Steuerberater aus Anlass seiner beruflichen Tätigkeit von dem Auftraggeber oder für ihn erhalten hat. Dies gilt jedoch nicht für den Briefwechsel zwischen dem Steuerberater und seinem Auftraggeber und für die Schriftstücke, die dieser bereits in Urschrift oder Abschrift erhalten hat, sowie für die zu internen Zwecken gefertigten Arbeitspapiere.
- (3) Auf Anforderung des Auftraggebers, spätestens nach Beendigung des Auftrags, hat der Steuerberater dem Auftraggeber die Handakten innerhalb einer angemessenen Frist herauszugeben. Der Steuerberater kann von Unterlagen, die er an den Auftraggeber zurückgibt, Abschriften oder Fotokopien anfertigen und zurückbehalten.
- (4) Der Steuerberater kann die Herausgabe seiner Arbeitsergebnisse und der Handakten verweigern, bis er wegen seiner Gebühren und Auslagen befriedigt ist. Dies gilt nicht, soweit die Zurückbehaltung nach den Umständen, insbesondere wegen verhältnismäßiger Geringfügigkeit der geschuldeten Beträge, gegen Treu und Glauben verstoßen würde. Bis zur Beseitigung vom Auftraggeber rechtzeitig geltend gemachter Mängel ist der Auftraggeber zur Zurückhaltung eines angemessenen Teils der Vergütung berechtigt.

11. Anzuwendendes Recht und Erfüllungsort

- (1) Für den Auftrag, seine Ausführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.
- (2) Erfüllungsort ist der Wohnsitz des Auftraggebers, wenn er nicht Kaufmann im Sinne des HGB ist, ansonsten der Sitz des Steuerberaters.

12. Wirksamkeit bei Teilnichtigkeit; Änderungen und Ergänzungen

- (1) Falls einzelne Bestimmungen dieser Auftragsbedingungen unwirksam sein oder werden sollten, wird die Wirksamkeit der übrigen Bestimmungen dadurch nicht berührt. Die unwirksame Bestimmung ist durch eine gültige zu ersetzen, die dem angestrebten Ziel möglichst nahe kommt.
- (2) Änderungen und Ergänzungen dieser Auftragsbedingungen bedürfen der Schriftform.