

BFMT Tax GmbH  
Steuerberatungsgesellschaft  
Flurstraße 9  
94234 Viechtach



**Bericht über die Erstellung**  
**des Jahresabschlusses**  
zum 31. Dezember 2023

der

**littlebigFuture gGmbH**  
Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten  
Pretzfelder Str. 15  
90425 Nürnberg

## **Inhaltsverzeichnis**

|                                                                              |           |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Auftrag und Auftragsdurchführung</b>                                   | <b>3</b>  |
| <b>2. Rechtliche und steuerliche Grundlagen</b>                              | <b>7</b>  |
| 2.1 Rechtliche Verhältnisse                                                  | 7         |
| 2.2 Steuerliche Verhältnisse                                                 | 8         |
| <b>3. Feststellung und Erläuterungen zur Rechnungslegung</b>                 | <b>9</b>  |
| 3.1 Buchführung                                                              | 9         |
| 3.2 Jahresabschluss                                                          | 10        |
| <b>4. Bescheinigung</b>                                                      | <b>11</b> |
| <b>5. Wiedergabe der Bescheinigung</b>                                       | <b>12</b> |
| <b>5. Anlagen</b>                                                            | <b>13</b> |
| Bilanz zum 31. Dezember 2023                                                 | 14        |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 | 16        |
| Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2023                              | 17        |
| Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023      | 20        |
| Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023          | 23        |
| Kontokorrent zum 31. Dezember 2023                                           | 36        |
| <b>6. Anhang</b>                                                             | <b>40</b> |
| <b>7. Allgemeine Auftragsbedingungen</b>                                     | <b>45</b> |

**Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses**

## **1. Auftrag und Auftragsdurchführung**

Die Geschäftsführung der

**littlebigFuture gGmbH,  
Nürnberg**

- nachfolgend auch kurz "littlebigFuture" oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 aus den von der Kanzlei Leidel & Partner geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir in der Zeit von Oktober 2024 bis November 2024 in unseren Geschäftsräumen in Viechtach durchgeführt.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberatungsgesellschaft.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung der Gesellschaft, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Wir haben unseren Auftraggeber über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führten, in Kenntnis gesetzt und von ihm Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishwahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Dies galt in gleicher Weise für die von unserem Auftraggeber zu treffenden Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für kleine und mittelgroße Gesellschaften.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 267, 276, 288, 274a HGB Gebrauch gemacht.

Eine Offenlegung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 sowie der anderen notwendigen Unterlagen ist erfolgt.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den rechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufsüblicher Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen* vom 12./13. April 2010 über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

### **Allgemeine Auftragsbedingungen**

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen der BFMT Tax GmbH Steuerberatungsgesellschaft vom 1. Januar 2015" maßgebend.

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie einen Anhang und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Entsprechendes gilt für Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für kleine und mittelgroße Gesellschaften.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Wir haben in unserer Kanzlei Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erforderte von uns die Kenntnis und Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, einschlägiger Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie der einschlägigen fachlichen Verlautbarungen.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

### **Vollständigkeitserklärung**

Die Geschäftsführung hat uns die angeforderte berufsübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die wir zu den Akten genommen haben.

Von der Gesellschaft wurde uns in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der

Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse der Gesellschaft vollständig und richtig enthalten sind.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass wir dem zuständigen Organ des Unternehmens als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses, die Abschlussunterlagen und einen Entwurf dieses Erstellungsberichts vorgelegt haben.

## **2. Rechtliche und steuerliche Grundlagen**

### **2.1 Rechtliche Verhältnisse**

|                               |                                                |
|-------------------------------|------------------------------------------------|
| Firma:                        | littlebigFuture gGmbH                          |
| Rechtsform:                   | gGmbH                                          |
| Gründung am:                  | 15.01.2021                                     |
| Sitz:                         | Nürnberg                                       |
| Anschrift:                    | Pretzfelder Str. 15<br>90425 Nürnberg          |
| Registereintrag:              | Handelsregister                                |
| Registergericht:              | Nürnberg                                       |
| Registergerichts Nummer:      | 38670                                          |
| Gesellschaftsvertrag:         | Gültig in der Fassung vom 15.01.2021           |
| Geschäftsjahr:                | 1. Januar bis 31. Dezember                     |
| Gegenstand des Unternehmens:  | Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten |
| Gezeichnetes Kapital:         | 25.000,00 Euro                                 |
| Gesellschafter/-in:           | Business by Nature GmbH                        |
| Geschäftsführung, Vertretung: | Herr Michael Bergmann                          |

## **2.2 Steuerliche Verhältnisse**

Die Gesellschaft verfolgt in Übereinstimmung mit ihrer Satzung ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke. Aufgrund der anerkannten Gemeinnützigkeit ist die Gesellschaft nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG von der Körperschaftsteuer befreit.

Die Gesellschaft ist nach § 3 Nr. 6 GewStG von der Gewerbesteuer befreit.

Der letzte Freistellungsbescheid ist für das Jahr 2021 ergangen.

Die Gesellschaft tätigt im Wesentlichen Umsätze nach § 4 Nr. 23a UStG.

Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft gemäß § 2 Abs. 2 Nr. 2 UstG mit der Business by Nature GmbH. Organträger ist die Business by Nature GmbH. Organgesellschaft ist die littlebigFuture gGmbH.

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Nürnberg-Zentral unter der Steuer-Nr. 241/147/10772 geführt.

Die letzte Veranlagung erfolgte für das Kalenderjahr 2021.

### **3. Feststellung und Erläuterungen zur Rechnungslegung**

#### **3.1 Buchführung**

Für die Gesellschaft besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht. Es gelten darüber hinaus die besonderen Vorschriften des Handelsgesetzbuches für Kapitalgesellschaften.

Die Gesellschaft hat eine den gesetzlichen Vorschriften entsprechende Buchführung erstellt.

Die Aufzeichnung der Geschäftsvorfälle erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Die Entwicklung des Anlagevermögens wird mit Hilfe des Softwaremoduls DATEV Anlagenbuchhaltung bearbeitet. Neben einer genauen Beschreibung des einzelnen Anlagegegenstandes wird ein Nachweis über das Anschaffungsdatum, den Anschaffungspreis sowie alle weiteren Verkehrszahlen, insbesondere die Abschreibungen, geführt.

Die Kontierung und die Auswertung erfolgt nach dem DATEV-Kontenrahmen SKR03.

### **3.2 Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage und unter Beachtung der handels- und steuerrechtlichen Buchführungs-, Bilanzierungs-, Ansatz- und Bewertungsvorschriften aufgestellt.

Vorliegender Jahresabschluss wurde mit Hilfe der Software DATEV Kanzlei-Rechnungswesen erstellt.

Die Ordnungsmäßigkeit des DATEV-Buchführungs- und Jahresabschlussprogramms Kanzlei-Rechnungswesen wurde zuletzt durch Einzelsystemprüfung der Ernst & Young AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in München, am 28.02.2024 bestätigt.

Eine sachgemäße Anwendung des geprüften Systems lag vor.

Hinsichtlich des Aufbaus und der Gliederung wurden die Vorschriften der §§ 266 und 275 HGB zugrunde gelegt, die das Handelsgesetzbuch für Kapitalgesellschaften fordert.

Als Anlagevermögen wurden alle im Eigentum der Gesellschaft stehenden und ihr wirtschaftlich zuzurechnenden Vermögensgegenstände ausgewiesen.

Die Forderungen sind mit ihrem Nennbetrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind mit den jeweiligen Erfüllungsbeträgen passiviert.

Gliederung und Bewertung der Bilanz- und GuV-Posten entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Einzelheiten sind den nachfolgenden Erläuterungen zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zu entnehmen.

#### **4. Bescheinigung**

Die Bescheinigung zu dem von uns erstellten Jahresabschluss enthält keine Ergänzungen.

Wesentliche Einwendungen gegen einzelne vom Auftraggeber vertretene Wertansätze bzw. gegen die Buchführung waren von uns nicht zu erheben.

## **5. Wiedergabe der Bescheinigung**

Nach dem Ergebnis unserer Erstellung haben wir am 08. November 2024 dem als Anlagen beigefügten Jahresabschluss der littlebigFuture gGmbH, Nürnberg, zum 31. Dezember 2023 die folgende Bescheinigung erteilt, die von uns an dieser Stelle wiedergegeben wird:

### **Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung**

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der Firma littlebigFuture gGmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von der Kanzlei Leidel & Partner 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 und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags 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.

Viechtach, 08. November 2024

  
BFMT Tax GmbH  
Steuerberatungsgesellschaft



## **5. Anlagen**

**AKTIVA**

|                                                                                                                                            | Euro              | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                   |                   |                       |                   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                       |                   |                       |                   |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 26.796,00         |                       | 27.216,00         |
| 2. Geleistete Anzahlungen                                                                                                                  | <u>0,00</u>       | 26.796,00             | 1.392,30          |
| II. Sachanlagen                                                                                                                            |                   |                       |                   |
| 1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                      | 124.548,00        |                       | 6.660,00          |
| 2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                               | <u>271.069,36</u> | 395.617,36            | 85.701,32         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                   |                   |                       |                   |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                           |                   |                       |                   |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                              | 43.401,29         |                       | 104.222,47        |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                           | <u>5.003,80</u>   | 48.405,09             | 909,91            |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks                                                           |                   | 4.023,94              | 2.845,85          |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                       |                   | 4.768,59              | 2.854,62          |
| <b>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                                                                                    |                   | 1.264.790,01          | 636.738,78        |
|                                                                                                                                            |                   | <u>1.744.400,99</u>   | <u>868.541,25</u> |

**PASSIVA**

|                                                                                                   | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>                                                                            |                  |                       |                 |
| I. Gezeichnetes Kapital                                                                           |                  | 25.000,00             | 25.000,00       |
| II. Verlustvortrag                                                                                |                  | 661.738,78-           | 210.013,38-     |
| III. Jahresfehlbetrag                                                                             |                  | 628.051,23-           | 451.725,40-     |
| Nicht gedeckter Fehlbetrag                                                                        |                  | 1.264.790,01          | 636.738,78      |
|                                                                                                   |                  | <hr/>                 | <hr/>           |
| Buchmäßiges Eigenkapital                                                                          |                  | 0,00                  | 0,00            |
| <b>B. Sonderposten mit<br/>Rücklageanteil</b>                                                     |                  | 176.194,34            | 54.981,91       |
| <b>C. Rückstellungen</b>                                                                          |                  |                       |                 |
| 1. Sonstige Rückstellungen                                                                        |                  | 42.458,14             | 9.399,78        |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                                                                       |                  |                       |                 |
| 1. Verbindlichkeiten aus<br>Lieferungen und Leistungen                                            | 167.986,44       |                       | 31.596,08       |
| - Davon mit einer Restlaufzeit<br>bis zu einem Jahr<br>Euro 167.986,44<br>(Euro 31.596,08)        |                  |                       |                 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber<br>verbundenen Unternehmen                                         | 1.298.577,54     |                       | 768.219,50      |
| - Davon mit einer Restlaufzeit<br>bis zu einem Jahr<br>Euro 641.373,70<br>(Euro 509.449,64)       |                  |                       |                 |
| - Davon mit einer Restlaufzeit<br>von mehr als einem Jahr<br>Euro 657.203,84<br>(Euro 258.769,86) |                  |                       |                 |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten                                                                     | <u>59.184,53</u> | 1.525.748,51          | 4.343,98        |
| - Davon aus Steuern<br>Euro 7.661,88 (Euro 4.343,98)                                              |                  |                       |                 |
| - Davon im Rahmen der<br>sozialen Sicherheit<br>Euro 28.297,92 (Euro 0,00)                        |                  |                       |                 |
| - Davon mit einer Restlaufzeit<br>bis zu einem Jahr<br>Euro 59.184,53 (Euro 4.343,98)             |                  |                       |                 |
|                                                                                                   |                  | <hr/>                 | <hr/>           |
|                                                                                                   |                  | 1.744.400,99          | 868.541,25      |
|                                                                                                   |                  | <hr/>                 | <hr/>           |

|                                                                                | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro    |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                | <u>1.088.749,49</u>   | <u>336.749,93</u>  |
| <b>2. Gesamtleistung</b>                                                       | 1.088.749,49          | 336.749,93         |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                               |                       |                    |
| Übrige sonstige betriebliche Erträge                                           | 21.851,11             | 14.146,47          |
| 4. Personalaufwand                                                             |                       |                    |
| a) Löhne und Gehälter                                                          | 667.182,12            | 232.191,89         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>131.266,95</u>     | <u>44.237,70</u>   |
|                                                                                | 798.449,07            | 276.429,59         |
| - Davon für Altersversorgung Euro 610,00 (Euro 550,00)                         |                       |                    |
| 5. Abschreibungen                                                              |                       |                    |
| auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen      | 30.480,84             | 3.117,12           |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                          |                       |                    |
| a) Raumkosten                                                                  | 67.869,70             | 493,56             |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben                                        | 4.039,55              | 1.908,82           |
| c) Reparaturen und Instandhaltungen                                            | 20.353,07             | 528,34             |
| d) Fahrzeugkosten                                                              | 2.459,41              | 311,40             |
| e) Werbe- und Reisekosten                                                      | 7.642,55              | 2.162,04           |
| f) Verschiedene betriebliche Kosten                                            | 782.699,99            | 515.041,07         |
| g) Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen                                   | <u>1.385,27</u>       | <u>0,00</u>        |
|                                                                                | 886.449,54            | 520.445,23         |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                            | <u>23.272,38</u>      | <u>2.629,86</u>    |
| - Davon an verbundene Unternehmen Euro 23.214,84 (Euro 1.395,42)               |                       |                    |
| <b>8. Ergebnis nach Steuern</b>                                                | <u>628.051,23-</u>    | <u>451.725,40-</u> |
| <b>9. Jahresfehlbetrag</b>                                                     | <u>628.051,23</u>     | <u>451.725,40</u>  |

**Kontennachweis zur Bilanz** zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

## AKTIVA

| Konto | Bezeichnung                                                                                                                                                        | Euro              | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
|       | <b>Entgeltlich erworbene<br/>Konzessionen, gewerbliche<br/>Schutzrechte und ähnliche<br/>Rechte und Werte sowie<br/>Lizenzen an solchen<br/>Rechten und Werten</b> |                   |                       |                   |
| 0027  | EDV-Software, entgeltl. erworben                                                                                                                                   |                   | 26.796,00             | 27.216,00         |
|       | <b>Geleistete Anzahlungen</b>                                                                                                                                      |                   |                       |                   |
| 0039  | Anzahlungen immaterielle VermG                                                                                                                                     |                   | 0,00                  | 1.392,30          |
|       | <b>Andere Anlagen, Betriebs- und<br/>Geschäftsausstattung</b>                                                                                                      |                   |                       |                   |
| 0485  | Wirtschaftsgüter (Sammelposten)                                                                                                                                    | 79.945,00         |                       | 6.660,00          |
| 0490  | Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung                                                                                                                              | <u>44.603,00</u>  |                       | <u>0,00</u>       |
|       |                                                                                                                                                                    |                   | 124.548,00            | 6.660,00          |
|       | <b>Geleistete Anzahlungen und<br/>Anlagen im Bau</b>                                                                                                               |                   |                       |                   |
| 0185  | Bau Schiffweiler                                                                                                                                                   | 76.092,25         |                       | 38.441,06         |
| 0186  | Bau Merchweiler                                                                                                                                                    | <u>194.977,11</u> |                       | <u>47.260,26</u>  |
|       |                                                                                                                                                                    |                   | 271.069,36            | 85.701,32         |
|       | <b>Forderungen aus Lieferungen<br/>und Leistungen</b>                                                                                                              |                   |                       |                   |
| 1400  | Forderungen aus L+L                                                                                                                                                |                   | 43.401,29             | 104.222,47        |
|       | <b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                                                                               |                   |                       |                   |
| 1500  | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                                                      | 619,99            |                       | 0,00              |
| 1520  | Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG                                                                                                                              | 4.315,61          |                       | 812,01            |
| 1600  | Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.                                                                                                                           | <u>68,20</u>      |                       | <u>97,90</u>      |
|       |                                                                                                                                                                    |                   | 5.003,80              | 909,91            |
|       | <b>Kassenbestand, Bundesbank-<br/>guthaben, Guthaben bei<br/>Kreditinstituten und Schecks</b>                                                                      |                   |                       |                   |
| 1200  | GLS-Bank #1168408100                                                                                                                                               | 3.201,42          |                       | 2.845,85          |
| 1730  | Kreditkartenabrechnung MOSS                                                                                                                                        | <u>822,52</u>     |                       | <u>0,00</u>       |
|       |                                                                                                                                                                    |                   | 4.023,94              | 2.845,85          |
|       | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                                                  |                   |                       |                   |
| 0980  | Aktive Rechnungsabgrenzung                                                                                                                                         |                   | 4.768,59              | 2.854,62          |
|       | <b>Nicht durch Eigenkapital<br/>gedeckter Fehlbetrag</b>                                                                                                           |                   |                       |                   |
|       | Nicht durch Eigenkapital<br>gedeckter Fehlbetrag                                                                                                                   |                   | 1.264.790,01          | 636.738,78        |
|       | Summe Aktiva                                                                                                                                                       |                   | <u>1.744.400,99</u>   | <u>868.541,25</u> |

**Kontennachweis zur Bilanz** zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

**PASSIVA**

| Konto    | Bezeichnung                                                | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   |
|----------|------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|
|          | <b>Gezeichnetes Kapital</b>                                |                  |                       |                   |
| 0800     | Gezeichnetes Kapital                                       |                  | 25.000,00             | 25.000,00         |
|          | <b>Verlustvortrag</b>                                      |                  |                       |                   |
| 0868     | Verlustvortrag vor Verwendung                              |                  | 661.738,78-           | 210.013,38-       |
|          | <b>Jahresfehlbetrag</b>                                    |                  |                       |                   |
|          | Jahresfehlbetrag                                           |                  | 628.051,23-           | 451.725,40-       |
|          | <b>Nicht gedeckter Fehlbetrag</b>                          |                  |                       |                   |
|          | nicht gedeckter Fehlbetrag                                 |                  | 1.264.790,01          | 636.738,78        |
|          | <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>                     |                  |                       |                   |
| 0940     | Sonderposten Zuschüsse Merchweiler                         | 129.618,44       |                       | 19.813,35         |
| 0941     | Sonderposten Zuschüsse Schiffweiler                        | <u>46.575,90</u> |                       | <u>35.168,56</u>  |
|          |                                                            |                  | 176.194,34            | 54.981,91         |
|          | <b>Sonstige Rückstellungen</b>                             |                  |                       |                   |
| 0965     | Rückstellungen für Personalkosten                          | 29.163,14        |                       | 0,00              |
| 0966     | Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht                    | 250,00           |                       | 250,00            |
| 0970     | Sonstige Rückstellungen                                    | 2.880,00         |                       | 1.649,78          |
| 0971     | Rückstellungen Offene Rechnungen                           | 1.925,00         |                       | 0,00              |
| 0977     | Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung                    | <u>8.240,00</u>  |                       | <u>7.500,00</u>   |
|          |                                                            |                  | 42.458,14             | 9.399,78          |
|          | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>    |                  |                       |                   |
| 1600     | Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.                   |                  | 167.986,44            | 31.596,08         |
|          | <b>Davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</b>      |                  |                       |                   |
|          | <b>Euro 167.986,44</b>                                     |                  |                       |                   |
|          | <b>(Euro 31.596,08)</b>                                    |                  |                       |                   |
| 1600     | Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.                   |                  |                       |                   |
|          | <b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b> |                  |                       |                   |
| 0705     | Darlehen BbN g. 1 Jahr                                     | 657.203,84       |                       | 76.463,48         |
| 1595     | Verbindlichkeiten BbN (Umsatzsteuer)                       | 2.235,29         |                       | 0,00              |
| 1630     | VLL gg. BbN b. 1. Jahr                                     | 355.089,67       |                       | 507.571,17        |
| 1631     | VLL gg. LBP b. 1 Jahr                                      | 284.048,74       |                       | 1.878,47          |
| 1635     | VLL gg. BbN g. 1. Jahr                                     | <u>0,00</u>      |                       | <u>182.306,38</u> |
|          |                                                            |                  | 1.298.577,54          | 768.219,50        |
|          | <b>Davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</b>      |                  |                       |                   |
|          | <b>Euro 641.373,70</b>                                     |                  |                       |                   |
|          | <b>(Euro 509.449,64)</b>                                   |                  |                       |                   |
| 1595     | Verbindlichkeiten BbN (Umsatzsteuer)                       |                  |                       |                   |
| 1630     | VLL gg. BbN b. 1. Jahr                                     |                  |                       |                   |
| 1631     | VLL gg. LBP b. 1 Jahr                                      |                  |                       |                   |
| Übertrag |                                                            |                  | 1.685.216,46          | 864.197,27        |

**Kontennachweis zur Bilanz** zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

## PASSIVA

| Konto    | Bezeichnung                                                                                               | Euro        | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------|
| Übertrag |                                                                                                           |             | 1.685.216,46          | 864.197,27        |
|          | <b>Davon mit einer Restlaufzeit<br/>von mehr als einem Jahr<br/>Euro 657.203,84<br/>(Euro 258.769,86)</b> |             |                       |                   |
| 0705     | Darlehen BbN g. 1 Jahr                                                                                    |             |                       |                   |
| 1635     | VLL gg. BbN g. 1. Jahr                                                                                    |             |                       |                   |
|          | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                                         |             |                       |                   |
| 1400     | Forderungen aus L+L                                                                                       | 23.224,73   |                       | 0,00              |
| 1741     | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer                                                                     | 7.661,88    |                       | 2.907,01          |
| 1742     | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit                                                                      | 28.297,92   |                       | 0,00              |
| 1776     | Umsatzsteuer 19%                                                                                          | <u>0,00</u> |                       | <u>1.436,97</u>   |
|          |                                                                                                           |             | 59.184,53             | 4.343,98          |
|          | <b>Davon aus Steuern<br/>Euro 7.661,88 (Euro 4.343,98)</b>                                                |             |                       |                   |
| 1741     | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer                                                                     |             |                       |                   |
| 1776     | Umsatzsteuer 19%                                                                                          |             |                       |                   |
|          | <b>Davon im Rahmen der<br/>sozialen Sicherheit<br/>Euro 28.297,92 (Euro 0,00)</b>                         |             |                       |                   |
| 1742     | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit                                                                      |             |                       |                   |
|          | <b>Davon mit einer Restlaufzeit<br/>bis zu einem Jahr<br/>Euro 59.184,53 (Euro 4.343,98)</b>              |             |                       |                   |
| 1400     | Forderungen aus L+L                                                                                       |             |                       |                   |
| 1741     | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer                                                                     |             |                       |                   |
| 1742     | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit                                                                      |             |                       |                   |
| 1776     | Umsatzsteuer 19%                                                                                          |             |                       |                   |
|          | Summe Passiva                                                                                             |             | <u>1.744.400,99</u>   | <u>868.541,25</u> |

**Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023**  
littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto                                                                              | Bezeichnung                              | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>Umsatzerlöse</b>                                                                |                                          |                  |                       |                 |
| 8160                                                                               | Elternbeiträge                           | 67.011,35        |                       | 20.175,00       |
| 8161                                                                               | Zuschüsse BayKiBiG                       | 476.494,21       |                       | 219.826,42      |
| 8162                                                                               | Defizitausgleich Kommunen                | 115.364,33       |                       | 71.414,79       |
| 8163                                                                               | Zuschüsse Kommunen                       | 236.457,02       |                       | 0,00            |
| 8164                                                                               | Zuschüsse Kooperationspartner            | 170.025,98       |                       | 0,00            |
| 8165                                                                               | Spenden                                  | 18.044,92        |                       | 17.670,69       |
| 8400                                                                               | Erlöse 19% USt                           | 4.201,68         |                       | 7.563,03        |
| 8464                                                                               | Erlöse Hospitationen                     | <u>1.150,00</u>  |                       | <u>100,00</u>   |
|                                                                                    |                                          |                  | 1.088.749,49          | 336.749,93      |
| <b>Übrige sonstige betriebliche Erträge</b>                                        |                                          |                  |                       |                 |
| 2749                                                                               | Erstattungen AufwendungsabgleichsG       | 17.179,07        |                       | 14.125,47       |
| 8590                                                                               | Verr. sonstige Sachbezüge (keine Waren)  | 3.672,04         |                       | 0,00            |
| 8603                                                                               | Sonstige betriebliche Erträge            | 1.000,00         |                       | 0,00            |
| 8614                                                                               | Verrechn. sonstige Sachbezüge ohne USt   | <u>0,00</u>      |                       | <u>21,00</u>    |
|                                                                                    |                                          |                  | 21.851,11             | 14.146,47       |
| <b>Löhne und Gehälter</b>                                                          |                                          |                  |                       |                 |
| 4100                                                                               | Löhne und Gehälter                       | 92.911,66        |                       | 14.903,85       |
| 4110                                                                               | Löhne                                    | 3.881,18         |                       | 0,00            |
| 4120                                                                               | Gehälter                                 | 498.824,17       |                       | 183.003,67      |
| 4121                                                                               | Gehälter - Verrechnung BbN               | 39.746,57        |                       | 31.112,37       |
| 4156                                                                               | Aufwendung Veränderung Personalrücks.    | 29.163,14        |                       | 0,00            |
| 4181                                                                               | Übungsleiterpauschalen                   | 2.655,40         |                       | 2.272,00        |
| 4190                                                                               | Aushilfslöhne                            | <u>0,00</u>      |                       | <u>900,00</u>   |
|                                                                                    |                                          |                  | 667.182,12            | 232.191,89      |
| <b>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b> |                                          |                  |                       |                 |
| 4130                                                                               | Gesetzliche Sozialaufwendungen           | 127.891,13       |                       | 42.759,06       |
| 4138                                                                               | Beiträge zur Berufsgenossenschaft        | 2.696,32         |                       | 928,64          |
| 4140                                                                               | Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei | 69,50            |                       | 0,00            |
| 4165                                                                               | Aufwendungen für Altersversorgung        | <u>610,00</u>    |                       | <u>550,00</u>   |
|                                                                                    |                                          |                  | 131.266,95            | 44.237,70       |
| <b>Davon für Altersversorgung Euro 610,00 (Euro 550,00)</b>                        |                                          |                  |                       |                 |
| 4165                                                                               | Aufwendungen für Altersversorgung        |                  |                       |                 |
| <b>Abschreibungen</b>                                                              |                                          |                  |                       |                 |
| <b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>   |                                          |                  |                       |                 |
| 4822                                                                               | Abschreibung immaterielle VermG          | 6.489,00         |                       | 1.433,90        |
| 4830                                                                               | Abschreibungen auf Sachanlagen           | 3.488,51         |                       | 0,00            |
| 4862                                                                               | Abschreibungen auf WG Sammelposten       | <u>20.503,33</u> |                       | <u>1.683,22</u> |
|                                                                                    |                                          |                  | 30.480,84             | 3.117,12        |
| <b>Raumkosten</b>                                                                  |                                          |                  |                       |                 |
| 4200                                                                               | Raumkosten                               | 550,00           |                       | 0,00            |
| <hr/>                                                                              |                                          |                  |                       |                 |
| Übertrag                                                                           |                                          | 550,00           | 281.670,69            | 71.349,69       |
|                                                                                    |                                          |                  |                       | 0,00            |

**Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung** zum 31.12.2023  
littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto    | Bezeichnung                                     | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro         |
|----------|-------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| Übertrag |                                                 | 550,00           | 281.670,69            | 71.349,69<br>0,00       |
|          | <b>Raumkosten</b>                               |                  |                       |                         |
| 4210     | Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter            | 47.145,00        |                       | 91,67                   |
| 4228     | Miet- und Pachtnebenkosten                      | 8.050,00         |                       | 0,00                    |
| 4240     | Gas, Strom, Wasser                              | 47,31            |                       | 172,72                  |
| 4250     | Reinigung                                       | <u>12.077,39</u> |                       | <u>229,17</u>           |
|          |                                                 |                  | 67.869,70             | 493,56                  |
|          | <b>Versicherungen, Beiträge<br/>und Abgaben</b> |                  |                       |                         |
| 4360     | Versicherungen                                  | 3.083,83         |                       | 1.908,82                |
| 4390     | Sonstige Abgaben                                | 103,50           |                       | 0,00                    |
| 4396     | Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld         | <u>852,22</u>    |                       | <u>0,00</u>             |
|          |                                                 |                  | 4.039,55              | 1.908,82                |
|          | <b>Reparaturen und<br/>Instandhaltungen</b>     |                  |                       |                         |
| 4805     | Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA         | 14.854,05        |                       | 416,50                  |
| 4806     | Wartungskosten für Hard- und Software           | 4.975,49         |                       | 111,84                  |
| 4809     | Sonstige Reparaturen u. Instandhaltungen        | <u>523,53</u>    |                       | <u>0,00</u>             |
|          |                                                 |                  | 20.353,07             | 528,34                  |
|          | <b>Fahrzeugkosten</b>                           |                  |                       |                         |
| 4575     | Mietleasing Elektrofahrzeuge/Fahrräder          |                  | 2.459,41              | 311,40                  |
|          | <b>Werbe- und Reisekosten</b>                   |                  |                       |                         |
| 4600     | Werbekosten                                     | 1.572,62         |                       | 2.003,44                |
| 4650     | Bewertungskosten                                | 205,50           |                       | 0,00                    |
| 4653     | Aufmerksamkeiten                                | 0,00             |                       | 26,00                   |
| 4663     | Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten           | 3.020,38         |                       | 132,60                  |
| 4666     | Reisekosten AN Übernachtungsaufwand             | <u>2.844,05</u>  |                       | <u>0,00</u>             |
|          |                                                 |                  | 7.642,55              | 2.162,04                |
|          | <b>Verschiedene betriebliche<br/>Kosten</b>     |                  |                       |                         |
| 3100     | Fremdleistungen - Verrechnung BbN               | 546.999,96       |                       | 0,00                    |
| 4400     | Sonstige betriebliche Aufwendungen KiTa         | 14.729,18        |                       | 9.352,72                |
| 4401     | Bastelbedarf KiTa                               | 290,23           |                       | 109,75                  |
| 4402     | Lebensmittel KiTa                               | 9.275,37         |                       | 574,96                  |
| 4403     | Erstausstattung - Kita                          | 142.964,67       |                       | 0,00                    |
| 4410     | Kosten für Fortbildungsangebote                 | 0,00             |                       | 78,76                   |
| 4900     | Sonstige betriebliche Aufwendungen              | 294,33           |                       | 250,00                  |
| 4909     | sonstige betriebl.u.regelm. Aufwendungen        | 1.394,00         |                       | 473.712,36              |
| 4910     | Porto                                           | 53,99            |                       | 24,65                   |
| 4920     | Telefon                                         | 1.862,98         |                       | 461,81                  |
| 4930     | Bürobedarf                                      | 763,65           |                       | 258,59                  |
| 4940     | Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)           | 68,98            |                       | 13,89                   |
| 4945     | Fortbildungskosten                              | 1.550,40         |                       | 99,11                   |
| 4950     | Rechts- und Beratungskosten                     | 9.865,71         |                       | 1.814,41                |
| 4951     | Projektbezogene Beratungskosten                 | 0,00             |                       | 10.475,00               |
| 4955     | Buchführungskosten                              | 18.623,39        |                       | 9.481,77                |
| 4957     | Abschluss- und Prüfungskosten                   | 7.000,00         |                       | 6.000,00                |
| 4960     | Mieten für Einrichtungen bewegliche WG          | 8.318,81         |                       | 0,00                    |
| Übertrag |                                                 | 764.055,65       | 179.306,41            | 512.707,78<br>65.945,53 |

**Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung** zum 31.12.2023  
littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto    | Bezeichnung                                          | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro         |
|----------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| Übertrag |                                                      | 764.055,65       | 179.306,41            | 65.945,53<br>512.707,78 |
|          | <b>Verschiedene betriebliche<br/>Kosten</b>          |                  |                       |                         |
| 4964     | Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen              | 9.963,32         |                       | 1.723,91                |
| 4970     | Nebenkosten des Geldverkehrs                         | 407,02           |                       | 251,06                  |
| 4980     | Sonstiger Betriebsbedarf                             | 1.226,86         |                       | 358,32                  |
| 4981     | Arbeitskleidung                                      | 6.067,01         |                       | 0,00                    |
| 4985     | Werkzeuge und Kleingeräte                            | <u>980,13</u>    |                       | <u>0,00</u>             |
|          |                                                      |                  | 782.699,99            | 515.041,07              |
|          | <b>Übrige sonstige betriebliche<br/>Aufwendungen</b> |                  |                       |                         |
| 2020     | Periodenfremde Aufwendungen                          |                  | 1.385,27              | 0,00                    |
|          | <b>Zinsen und ähnliche<br/>Aufwendungen</b>          |                  |                       |                         |
| 2100     | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                     | 0,00             |                       | 1.234,44                |
| 2110     | Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.              | 57,54            |                       | 0,00                    |
| 2129     | Zinsaufw. für lfr. Verbindlichk.verb.UN              | <u>23.214,84</u> |                       | <u>1.395,42</u>         |
|          |                                                      |                  | 23.272,38             | 2.629,86                |
|          | <b>Davon an verbundene<br/>Unternehmen</b>           |                  |                       |                         |
|          | <b>Euro 23.214,84 (Euro 1.395,42)</b>                |                  |                       |                         |
| 2129     | Zinsaufw. für lfr. Verbindlichk.verb.UN              |                  |                       |                         |
|          | <b>Jahresfehlbetrag</b>                              |                  |                       |                         |
|          | Jahresfehlbetrag                                     |                  | <u>628.051,23</u>     | <u>451.725,40</u>       |

## Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto        | Bezeichnung                                | Entwicklung der                                        | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro                 | Zugang<br>Abgang-<br>Euro                        | Umbuchung<br>Euro                                            | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro                  |
|--------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 27           | EDV-Software, entgeltl. erworben           | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b>     | 28.649,90<br>1.433,90<br><b>27.216,00</b>       | 6.489,00                                         | 6.069,00<br><b>6.069,00</b>                                  | <b>6.489,00</b>                       | 34.718,90<br>7.922,90<br><b>26.796,00</b>        |
| 39           | Anzahlungen immaterielle VermG             | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b>     | 1.392,30<br><br><b>1.392,30</b>                 | 4.676,70<br><br><b>4.676,70</b>                  | 6.069,00-<br><br><b>6.069,00-</b>                            |                                       | 0,00<br>0,00<br><b>0,00</b>                      |
| 185          | Bau Schiffweiler                           | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b>     | 38.441,06<br><br><b>38.441,06</b>               | 37.651,19<br><br><b>37.651,19</b>                |                                                              |                                       | 76.092,25<br>0,00<br><b>76.092,25</b>            |
| 186          | Bau Merchweiler                            | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b>     | 47.260,26<br><br><b>47.260,26</b>               | 147.716,85<br><br><b>147.716,85</b>              |                                                              |                                       | 194.977,11<br>0,00<br><b>194.977,11</b>          |
| 485          | Wirtschaftsgüter (Sammelposten)            | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b>     | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b>         | 93.788,33<br>20.503,33<br><b>93.788,33</b>       |                                                              | <b>20.503,33</b>                      | 102.131,55<br>22.186,55<br><b>79.945,00</b>      |
| 490          | Sonstige Betriebs-u.Gesch.aus-<br>stattung | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b>     | <br><br><b>0,00</b>                             | 48.091,51<br>3.488,51<br><b>48.091,51</b>        |                                                              | <b>3.488,51</b>                       | 48.091,51<br>3.488,51<br><b>44.603,00</b>        |
| <b>Summe</b> |                                            | Ansch-/Herst-K<br><br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> | 124.086,74<br><br>3.117,12<br><b>120.969,62</b> | 331.924,58<br><br>30.480,84<br><b>331.924,58</b> | 6.069,00<br>6.069,00-<br><b>6.069,00</b><br><b>6.069,00-</b> | <br><br><b>30.480,84</b>              | 456.011,32<br><br>33.597,96<br><b>422.413,36</b> |

**Entwicklung des Anlagevermögens** zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto<br>Inventar | Bezeichnung<br>Inventarbezeichnung                     | Datum<br>AfA-Art<br>R-ND R-%                       | Entw.<br>der                | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro           | Zugang<br>Abgang-<br>Euro | Umbuchung<br>Euro           | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro           |
|-------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>27</b>         | <b>EDV-Software, entgeltl. erworben</b>                |                                                    |                             |                                           |                           |                             |                                       |                                           |
| 27001             | Website my.littlebigfuture.de<br>(Herrlich Media GmbH) | 21.10.2022<br>Linear<br><b>05/00 / 20,00</b>       | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | 28.649,90<br>1.433,90<br><b>27.216,00</b> | 5.730,00                  |                             | <b>5.730,00</b>                       | 28.649,90<br>7.163,90<br><b>21.486,00</b> |
| 27002             | Website littlebigFuture.de                             | 25.04.2023<br>Linear<br><b>06/00 / 16,67</b>       | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                               | 759,00                    | 6.069,00<br><b>6.069,00</b> | <b>759,00</b>                         | 6.069,00<br>759,00<br><b>5.310,00</b>     |
| Summe             | EDV-Software, entgeltl. erworben                       | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 28.649,90<br>1.433,90<br><b>27.216,00</b> | 6.489,00                  | 6.069,00<br><b>6.069,00</b> | <b>6.489,00</b>                       | 34.718,90<br>7.922,90<br><b>26.796,00</b> |

**Entwicklung des Anlagevermögens** zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto<br>Inventar | Bezeichnung<br>Inventarbezeichnung                  | Datum<br>AfA-Art<br>R-ND R-%                       | Entw.<br>der                | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro | Zugang<br>Abgang-<br>Euro | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro |
|-------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| <b>39</b>         | <b>Anzahlungen immaterielle VermG</b>               |                                                    |                             |                                 |                           |                   |                                       |                                 |
| 39002             | Website littlebigFuture.de<br>(Minze Designagentur) | 03.11.2022<br>Keine AfA                            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | 1.392,30                        | 4.676,70                  | 6.069,00-         |                                       | 0,00                            |
|                   |                                                     |                                                    |                             | <b>1.392,30</b>                 | <b>4.676,70</b>           | <b>6.069,00-</b>  |                                       | <b>0,00</b>                     |
| Summe             | Anzahlungen immaterielle<br>VermG                   | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 1.392,30                        | 4.676,70                  | 6.069,00-         |                                       | 0,00                            |
|                   |                                                     |                                                    |                             | <b>1.392,30</b>                 | <b>4.676,70</b>           | <b>6.069,00-</b>  |                                       | <b>0,00</b>                     |

**Entwicklung des Anlagevermögens** zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto<br>Inventar | Bezeichnung<br>Inventarbezeichnung | Datum<br>AfA-Art<br>R-ND R-%                       | Entw.<br>der                | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro | Zugang<br>Abgang-<br>Euro     | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro       |
|-------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>185</b>        | <b>Bau Schiffweiler</b>            |                                                    |                             |                                 |                               |                   |                                       |                                       |
| 185003            | Bau Kita Schiffweiler              | 27.10.2021<br>Anlag./Bau                           | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | 38.441,06<br><b>38.441,06</b>   | 37.651,19<br><b>37.651,19</b> |                   |                                       | 76.092,25<br>0,00<br><b>76.092,25</b> |
| Summe             | Bau Schiffweiler                   | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 38.441,06<br><b>38.441,06</b>   | 37.651,19<br><b>37.651,19</b> |                   |                                       | 76.092,25<br>0,00<br><b>76.092,25</b> |

**Entwicklung des Anlagevermögens** zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto<br>Inventar | Bezeichnung<br>Inventarbezeichnung | Datum<br>AfA-Art<br>R-ND R-%                       | Entw.<br>der                | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro | Zugang<br>Abgang-<br>Euro | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro |
|-------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| <b>186</b>        | <b>Bau Merchweiler</b>             |                                                    |                             |                                 |                           |                   |                                       |                                 |
| 186001            | Neubau Kita Merchweiler            | 28.04.2022<br>Anlag./Bau                           | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | 47.260,26                       | 147.716,85                |                   |                                       | 194.977,11<br>0,00              |
|                   |                                    |                                                    |                             | <b>47.260,26</b>                | <b>147.716,85</b>         |                   |                                       | <b>194.977,11</b>               |
| Summe             | Bau Merchweiler                    | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 47.260,26                       | 147.716,85                |                   |                                       | 194.977,11<br>0,00              |
|                   |                                    |                                                    |                             | <b>47.260,26</b>                | <b>147.716,85</b>         |                   |                                       | <b>194.977,11</b>               |

**Entwicklung des Anlagevermögens** zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto<br>Inventar | Bezeichnung<br>Inventarbezeichnung               | Datum<br>AfA-Art<br>R-ND R-%                | Entw.<br>der<br>Abschr.<br>BW | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro  | Zugang<br>Abgang-<br>Euro    | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro  |
|-------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| <b>485</b>        | <b>Wirtschaftsgüter (Sammelposten)</b>           |                                             |                               |                                  |                              |                   |                                       |                                  |
| 485002            | Conrad Electronic - Speaka                       | 21.03.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          |                                  | 295,00<br>59,00<br>295,00    |                   | 59,00                                 | 295,00<br>59,00<br>236,00        |
| 485003            | Notebooksbilliger.de - Lenovo V15-IMI            | 31.01.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 460,36<br>93,36<br>367,00        | 93,00                        |                   | 93,00                                 | 460,36<br>186,36<br>274,00       |
| 485004            | Business by Nature - Weiterbe-<br>lastung iPhone | 03.03.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 259,00<br>52,00<br>207,00        | 52,00                        |                   | 52,00                                 | 259,00<br>104,00<br>155,00       |
| 485005            | Amazon - Apple iPhone SE                         | 28.04.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 430,99<br>87,99<br>343,00        | 87,00                        |                   | 87,00                                 | 430,99<br>174,99<br>256,00       |
| 485006            | Notebooksbilliger.de - Lenovo V15-IMI            | 10.05.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 460,36<br>93,36<br>367,00        | 93,00                        |                   | 93,00                                 | 460,36<br>186,36<br>274,00       |
| 485007            | Notebooksbilliger.de - Lenovo V15-IMI 2 Stück    | 21.06.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 912,72<br>183,72<br>729,00       | 183,00                       |                   | 183,00                                | 912,72<br>366,72<br>546,00       |
| 485008            | Notebooksbilliger.de - Apple iPhone SE 2 Stück   | 22.08.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 1.025,64<br>206,64<br>819,00     | 206,00                       |                   | 206,00                                | 1.025,64<br>412,64<br>613,00     |
| 485009            | ulfBo, Bollerwagen Herrieden                     | 23.08.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 529,00<br>106,00<br>423,00       | 106,00                       |                   | 106,00                                | 529,00<br>212,00<br>317,00       |
| 485010            | Amazon, Apple iPad Space Grau 9                  | 23.08.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 497,98<br>100,98<br>397,00       | 100,00                       |                   | 100,00                                | 497,98<br>200,98<br>297,00       |
| 485011            | Amazon - Apple iPad Space Grau 9 - 2. Stück      | 23.08.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 995,96<br>200,96<br>795,00       | 200,00                       |                   | 200,00                                | 995,96<br>400,96<br>595,00       |
| 485012            | SanData - Drucker HP PageWi-<br>de Enterprise    | 16.09.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 428,40<br>86,40<br>342,00        | 86,00                        |                   | 86,00                                 | 428,40<br>172,40<br>256,00       |
| 485013            | Amazon - Apple iPhone SE 128 GB                  | 10.12.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 589,95<br>118,95<br>471,00       | 118,00                       |                   | 118,00                                | 589,95<br>236,95<br>353,00       |
| 485014            | Amazon - Apple iPad 10,2 grau                    | 12.12.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 554,46<br>111,46<br>443,00       | 111,00                       |                   | 111,00                                | 554,46<br>222,46<br>332,00       |
| 485015            | Notebooksbilliger.de - Laptop<br>Lenovo          | 13.12.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 608,45<br>122,45<br>486,00       | 122,00                       |                   | 122,00                                | 608,45<br>244,45<br>364,00       |
| 485016            | Amazon - Apple iPhone SE 128 GB                  | 10.12.2022<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00     | AHK<br>Abschr.<br>BW          | 589,95<br>118,95<br>471,00       | 118,00                       |                   | 118,00                                | 589,95<br>236,95<br>353,00       |
| Übertrag          |                                                  | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br>Buchwerte |                               | 8.343,22<br>1.683,22<br>6.660,00 | 295,00<br>1.734,00<br>295,00 |                   | 1.734,00                              | 8.638,22<br>3.417,22<br>5.221,00 |

# Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto<br>Inventar | Bezeichnung<br>Inventarbezeichnung            | Datum<br>AfA-Art<br>R-ND R-%                       | Entw.<br>der                | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro         | Zugang<br>Abgang-<br>Euro                 | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro           |
|-------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>485</b>        | <b>Wirtschaftsgüter (Sammelposten)</b>        |                                                    |                             |                                         |                                           |                   |                                       |                                           |
| Übertrag          |                                               | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b> | 295,00<br>1.734,00<br><b>295,00</b>       |                   | <b>1.734,00</b>                       | 8.638,22<br>3.417,22<br><b>5.221,00</b>   |
| 485017            | Emil Puhl - Conrad - Raspberry<br>PI 4        | 21.09.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 748,69<br>150,69<br><b>748,69</b>         |                   | <b>150,69</b>                         | 748,69<br>150,69<br><b>598,00</b>         |
| 485018            | Wonderwuzz GmbH - Spielsofa                   | 07.11.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 695,00<br>139,00<br><b>695,00</b>         |                   | <b>139,00</b>                         | 695,00<br>139,00<br><b>556,00</b>         |
| 485019            | Frank Schnauber - 5 Waben-<br>plisses         | 14.12.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 2.778,06<br>556,06<br><b>2.778,06</b>     |                   | <b>556,06</b>                         | 2.778,06<br>556,06<br><b>2.222,00</b>     |
| 485020            | LBP - Lichtbausteine                          | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 277,20<br>56,20<br><b>277,20</b>          |                   | <b>56,20</b>                          | 277,20<br>56,20<br><b>221,00</b>          |
| 485021            | LBP - Top Trike Dreirad Ex-<br>press 2 Stück  | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 885,06<br>178,06<br><b>885,06</b>         |                   | <b>178,06</b>                         | 885,06<br>178,06<br><b>707,00</b>         |
| 485022            | LBP - Top Trike Bike (klein) 3<br>Stück       | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.003,51<br>201,51<br><b>1.003,51</b>     |                   | <b>201,51</b>                         | 1.003,51<br>201,51<br><b>802,00</b>       |
| 485023            | LBP - Top Trike Bike (groß) 3<br>Stück        | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 968,79<br>194,79<br><b>968,79</b>         |                   | <b>194,79</b>                         | 968,79<br>194,79<br><b>774,00</b>         |
| 485024            | LBP - Kletter- und Boulderplatte<br>- 2 Stück | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 687,23<br>138,23<br><b>687,23</b>         |                   | <b>138,23</b>                         | 687,23<br>138,23<br><b>549,00</b>         |
| 485025            | LBP - Hängesitz Balao                         | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 472,40<br>95,40<br><b>472,40</b>          |                   | <b>95,40</b>                          | 472,40<br>95,40<br><b>377,00</b>          |
| 485026            | LBP - Langwandtafel mit Ablage                | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 487,67<br>98,67<br><b>487,67</b>          |                   | <b>98,67</b>                          | 487,67<br>98,67<br><b>389,00</b>          |
| 485027            | LBP - Spiegel Bühne                           | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 585,74<br>118,74<br><b>585,74</b>         |                   | <b>118,74</b>                         | 585,74<br>118,74<br><b>467,00</b>         |
| 485028            | LBP - Blockkids Kletter- und<br>Boulderplatte | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 343,61<br>69,61<br><b>343,61</b>          |                   | <b>69,61</b>                          | 343,61<br>69,61<br><b>274,00</b>          |
| 485029            | LBP - Turnmatte Fairytale Sky<br>- 12 Stück   | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 2.698,17<br>540,17<br><b>2.698,17</b>     |                   | <b>540,17</b>                         | 2.698,17<br>540,17<br><b>2.158,00</b>     |
| 485030            | LBP - Weichboden Turnmatte<br>klappbar        | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 923,38<br>185,38<br><b>923,38</b>         |                   | <b>185,38</b>                         | 923,38<br>185,38<br><b>738,00</b>         |
| Übertrag          |                                               | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b> | 13.849,51<br>4.456,51<br><b>13.849,51</b> |                   | <b>4.456,51</b>                       | 22.192,73<br>6.139,73<br><b>16.053,00</b> |

# Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto<br>Inventar | Bezeichnung<br>Inventarbezeichnung     | Datum<br>AfA-Art<br>R-ND R-%                       | Entw.<br>der                | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro         | Zugang<br>Abgang-<br>Euro                 | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro           |
|-------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>485</b>        | <b>Wirtschaftsgüter (Sammelposten)</b> |                                                    |                             |                                         |                                           |                   |                                       |                                           |
| Übertrag          |                                        | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b> | 13.849,51<br>4.456,51<br><b>13.849,51</b> |                   | <b>4.456,51</b>                       | 22.192,73<br>6.139,73<br><b>16.053,00</b> |
| 485031            | LBP - kleiner Sprungkasten             | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 398,59<br>80,59<br><b>398,59</b>          |                   | <b>80,59</b>                          | 398,59<br>80,59<br><b>318,00</b>          |
| 485032            | LBP - Kinder Rutsche Sprossenwand      | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 313,95<br>63,95<br><b>313,95</b>          |                   | <b>63,95</b>                          | 313,95<br>63,95<br><b>250,00</b>          |
| 485033            | LBP - elektronischer Aktenvernichter   | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 287,31<br>58,31<br><b>287,31</b>          |                   | <b>58,31</b>                          | 287,31<br>58,31<br><b>229,00</b>          |
| 485034            | LBP - Rowenta Turbostaubsauger         | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 256,19<br>52,19<br><b>256,19</b>          |                   | <b>52,19</b>                          | 256,19<br>52,19<br><b>204,00</b>          |
| 485035            | LBP - Ohrensessel                      | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 261,45<br>53,45<br><b>261,45</b>          |                   | <b>53,45</b>                          | 261,45<br>53,45<br><b>208,00</b>          |
| 485036            | LBP - Filzstein                        | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 493,50<br>99,50<br><b>493,50</b>          |                   | <b>99,50</b>                          | 493,50<br>99,50<br><b>394,00</b>          |
| 485037            | LBP - Spiegelhaus                      | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 713,92<br>143,92<br><b>713,92</b>         |                   | <b>143,92</b>                         | 713,92<br>143,92<br><b>570,00</b>         |
| 485038            | LBP - Drehstuhl Torro-Sit 10 Stk       | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 2.482,62<br>497,62<br><b>2.482,62</b>     |                   | <b>497,62</b>                         | 2.482,62<br>497,62<br><b>1.985,00</b>     |
| 485039            | LBP - Kühlschrank                      | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 623,58<br>125,58<br><b>623,58</b>         |                   | <b>125,58</b>                         | 623,58<br>125,58<br><b>498,00</b>         |
| 485040            | LBP - Bank mit Polsterung - 7 Stück    | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 2.148,23<br>430,23<br><b>2.148,23</b>     |                   | <b>430,23</b>                         | 2.148,23<br>430,23<br><b>1.718,00</b>     |
| 485041            | LBP - Bühnenaufstieg                   | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 525,37<br>106,37<br><b>525,37</b>         |                   | <b>106,37</b>                         | 525,37<br>106,37<br><b>419,00</b>         |
| 485042            | LBP - Bodenkissenhalterung             | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 840,42<br>169,42<br><b>840,42</b>         |                   | <b>169,42</b>                         | 840,42<br>169,42<br><b>671,00</b>         |
| 485043            | LBP - Filzhütte                        | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 698,51<br>140,51<br><b>698,51</b>         |                   | <b>140,51</b>                         | 698,51<br>140,51<br><b>558,00</b>         |
| 485044            | LBP - Bank massiv 2. Stück             | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 853,10<br>171,10<br><b>853,10</b>         |                   | <b>171,10</b>                         | 853,10<br>171,10<br><b>682,00</b>         |
| Übertrag          |                                        | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b> | 24.746,25<br>6.649,25<br><b>24.746,25</b> |                   | <b>6.649,25</b>                       | 33.089,47<br>8.332,47<br><b>24.757,00</b> |

# Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto<br>Inventar | Bezeichnung<br>Inventarbezeichnung                 | Datum<br>AfA-Art<br>R-ND R-%                       | Entw.<br>der                | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro         | Zugang<br>Abgang-<br>Euro                  | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro            |
|-------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>485</b>        | <b>Wirtschaftsgüter (Sammelposten)</b>             |                                                    |                             |                                         |                                            |                   |                                       |                                            |
| Übertrag          |                                                    | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b> | 24.746,25<br>6.649,25<br><b>24.746,25</b>  |                   | <b>6.649,25</b>                       | 33.089,47<br>8.332,47<br><b>24.757,00</b>  |
| 485045            | LBP - Bank mit Schuhablage 3.<br>Stück             | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.089,30<br>218,30<br><b>1.089,30</b>      |                   | <b>218,30</b>                         | 1.089,30<br>218,30<br><b>871,00</b>        |
| 485046            | LBP - Bank mit Schuhablage<br>4er 2. Stück         | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 854,94<br>171,94<br><b>854,94</b>          |                   | <b>171,94</b>                         | 854,94<br>171,94<br><b>683,00</b>          |
| 485047            | LBP - Garderobe 2er mit Sitz-<br>bank, 2 Stück     | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.567,44<br>314,44<br><b>1.567,44</b>      |                   | <b>314,44</b>                         | 1.567,44<br>314,44<br><b>1.253,00</b>      |
| 485048            | LBP - Garderobe 3er mit Sitz-<br>bank, 8 Stück     | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 8.336,56<br>1.668,56<br><b>8.336,56</b>    |                   | <b>1.668,56</b>                       | 8.336,56<br>1.668,56<br><b>6.668,00</b>    |
| 485049            | LBP - Staffelei                                    | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 365,62<br>74,62<br><b>365,62</b>           |                   | <b>74,62</b>                          | 365,62<br>74,62<br><b>291,00</b>           |
| 485050            | LBP - Spielteppich rechteckig<br>Tretford, 6 Stück | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 3.600,96<br>721,96<br><b>3.600,96</b>      |                   | <b>721,96</b>                         | 3.600,96<br>721,96<br><b>2.879,00</b>      |
| 485051            | LBP Spielteppich rund Tretford,<br>6 Stück         | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 2.847,00<br>570,00<br><b>2.847,00</b>      |                   | <b>570,00</b>                         | 2.847,00<br>570,00<br><b>2.277,00</b>      |
| 485052            | LBP - Matratzenpodest, 2 Stück                     | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 800,66<br>161,66<br><b>800,66</b>          |                   | <b>161,66</b>                         | 800,66<br>161,66<br><b>639,00</b>          |
| 485053            | LBP - Tisch halbrund, 6 Stück                      | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 3.299,94<br>660,94<br><b>3.299,94</b>      |                   | <b>660,94</b>                         | 3.299,94<br>660,94<br><b>2.639,00</b>      |
| 485054            | LBP - Bank 2er massiv                              | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 426,55<br>86,55<br><b>426,55</b>           |                   | <b>86,55</b>                          | 426,55<br>86,55<br><b>340,00</b>           |
| 485055            | LBP - Tisch rollbar, 3 Stück                       | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.647,60<br>330,60<br><b>1.647,60</b>      |                   | <b>330,60</b>                         | 1.647,60<br>330,60<br><b>1.317,00</b>      |
| 485056            | LBP - Regal auf Rollen, 12<br>Stück                | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 6.249,24<br>1.250,24<br><b>6.249,24</b>    |                   | <b>1.250,24</b>                       | 6.249,24<br>1.250,24<br><b>4.999,00</b>    |
| 485057            | LBP - Spielteppich Tretford                        | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 425,63<br>86,63<br><b>425,63</b>           |                   | <b>86,63</b>                          | 425,63<br>86,63<br><b>339,00</b>           |
| 485058            | LBP - Spielteppich halbrund<br>Tretford, 2 Stück   | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br>05/00 / 20,00            | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 666,88<br>134,88<br><b>666,88</b>          |                   | <b>134,88</b>                         | 666,88<br>134,88<br><b>532,00</b>          |
| Übertrag          |                                                    | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b> | 56.924,57<br>13.100,57<br><b>56.924,57</b> |                   | <b>13.100,57</b>                      | 65.267,79<br>14.783,79<br><b>50.484,00</b> |

## Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto<br>Inventar | Bezeichnung<br>Inventarbezeichnung                       | Datum<br>AfA-Art<br>R-ND R-%                       | Entw.<br>der                | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro         | Zugang<br>Abgang-<br>Euro                  | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro            |
|-------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>485</b>        | <b>Wirtschaftsgüter (Sammelposten)</b>                   |                                                    |                             |                                         |                                            |                   |                                       |                                            |
| Übertrag          |                                                          | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b> | 56.924,57<br>13.100,57<br><b>56.924,57</b> |                   | <b>13.100,57</b>                      | 65.267,79<br>14.783,79<br><b>50.484,00</b> |
| 485059            | LBP - Tisch rechteckig, 4 Stück                          | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 2.667,68<br>534,68<br><b>2.667,68</b>      |                   | <b>534,68</b>                         | 2.667,68<br>534,68<br><b>2.133,00</b>      |
| 485060            | LBP - Tisch rund Durchmesser<br>90, 8 Stück              | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 4.890,08<br>979,08<br><b>4.890,08</b>      |                   | <b>979,08</b>                         | 4.890,08<br>979,08<br><b>3.911,00</b>      |
| 485061            | LBP - Wickelplatte mit Ein-<br>schnitt, 5 Stück          | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 2.172,75<br>435,75<br><b>2.172,75</b>      |                   | <b>435,75</b>                         | 2.172,75<br>435,75<br><b>1.737,00</b>      |
| 485062            | LBP - Materialwagen f. Kisten, 2<br>Stück                | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.187,32<br>238,32<br><b>1.187,32</b>      |                   | <b>238,32</b>                         | 1.187,32<br>238,32<br><b>949,00</b>        |
| 485063            | LBP - Matratzenpodest, 11<br>Stück                       | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 5.728,47<br>1.146,47<br><b>5.728,47</b>    |                   | <b>1.146,47</b>                       | 5.728,47<br>1.146,47<br><b>4.582,00</b>    |
| 485064            | LBP - Teppich für Matratzenbo-<br>deste, 2 Stück         | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.053,72<br>211,72<br><b>1.053,72</b>      |                   | <b>211,72</b>                         | 1.053,72<br>211,72<br><b>842,00</b>        |
| 485065            | LBP - Teppich für Matratzenpo-<br>dest, 1 Stück          | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 640,31<br>129,31<br><b>640,31</b>          |                   | <b>129,31</b>                         | 640,31<br>129,31<br><b>511,00</b>          |
| 485066            | LBP - Doppelpodest mit 2 Roll-<br>kisten                 | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 529,40<br>106,40<br><b>529,40</b>          |                   | <b>106,40</b>                         | 529,40<br>106,40<br><b>423,00</b>          |
| 485067            | LBP - Doppelpodest mit 2 Roll-<br>kisten 2 Stück         | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.066,62<br>214,62<br><b>1.066,62</b>      |                   | <b>214,62</b>                         | 1.066,62<br>214,62<br><b>852,00</b>        |
| 485068            | LBP - Fallschutz Matratzenpo-<br>dest, 2 Stück           | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 728,02<br>146,02<br><b>728,02</b>          |                   | <b>146,02</b>                         | 728,02<br>146,02<br><b>582,00</b>          |
| 485069            | LBP - Unterschrank für Dusch-<br>tasse,                  | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 622,68<br>125,68<br><b>622,68</b>          |                   | <b>125,68</b>                         | 622,68<br>125,68<br><b>497,00</b>          |
| 485070            | BbN - Unterschrank für Stapel-<br>kisten, 2 Stück        | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.104,24<br>221,24<br><b>1.104,24</b>      |                   | <b>221,24</b>                         | 1.104,24<br>221,24<br><b>883,00</b>        |
| 485071            | LBP - Unterschrank für 8 Sta-<br>pelkisten               | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 411,04<br>83,04<br><b>411,04</b>           |                   | <b>83,04</b>                          | 411,04<br>83,04<br><b>328,00</b>           |
| 485072            | LBP - Unterschrank mit aus-<br>ziehbarer Treppe, 2 Stück | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.982,14<br>397,14<br><b>1.982,14</b>      |                   | <b>397,14</b>                         | 1.982,14<br>397,14<br><b>1.585,00</b>      |
| Übertrag          |                                                          | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b> | 81.709,04<br>18.070,04<br><b>81.709,04</b> |                   | <b>18.070,04</b>                      | 90.052,26<br>19.753,26<br><b>70.299,00</b> |

## Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto<br>Inventar | Bezeichnung<br>Inventarbezeichnung      | Datum<br>AfA-Art<br>R-ND R-%                       | Entw.<br>der                | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro         | Zugang<br>Abgang-<br>Euro                  | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro            |
|-------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>485</b>        | <b>Wirtschaftsgüter (Sammelposten)</b>  |                                                    |                             |                                         |                                            |                   |                                       |                                            |
| Übertrag          |                                         | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b> | 81.709,04<br>18.070,04<br><b>81.709,04</b> |                   | <b>18.070,04</b>                      | 90.052,26<br>19.753,26<br><b>70.299,00</b> |
| 485073            | LBP - Materialwagen                     | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 682,29<br>137,29<br><b>682,29</b>          |                   | <b>137,29</b>                         | 682,29<br>137,29<br><b>545,00</b>          |
| 485074            | LBP - Bücherwagen beidseitige<br>Ablage | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 772,56<br>155,56<br><b>772,56</b>          |                   | <b>155,56</b>                         | 772,56<br>155,56<br><b>617,00</b>          |
| 485075            | LBP - breites Regal, 2 Stück            | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.019,60<br>204,60<br><b>1.019,60</b>      |                   | <b>204,60</b>                         | 1.019,60<br>204,60<br><b>815,00</b>        |
| 485076            | LBP - Rampe                             | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 411,46<br>83,46<br><b>411,46</b>           |                   | <b>83,46</b>                          | 411,46<br>83,46<br><b>328,00</b>           |
| 485077            | LBP - Spiegel, 2 Stück                  | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.039,58<br>208,58<br><b>1.039,58</b>      |                   | <b>208,58</b>                         | 1.039,58<br>208,58<br><b>831,00</b>        |
| 485078            | LBP - Regal                             | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 689,40<br>138,40<br><b>689,40</b>          |                   | <b>138,40</b>                         | 689,40<br>138,40<br><b>551,00</b>          |
| 485079            | LBP - Filz PET-Recycling, 4<br>Stück    | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.226,08<br>246,08<br><b>1.226,08</b>      |                   | <b>246,08</b>                         | 1.226,08<br>246,08<br><b>980,00</b>        |
| 485080            | LBP - Sitzsack                          | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 271,26<br>55,26<br><b>271,26</b>           |                   | <b>55,26</b>                          | 271,26<br>55,26<br><b>216,00</b>           |
| 485081            | LBP - Funzy Spielsofa                   | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 1.045,42<br>210,42<br><b>1.045,42</b>      |                   | <b>210,42</b>                         | 1.045,42<br>210,42<br><b>835,00</b>        |
| 485082            | LBP - Hängeneest Cacaoon                | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 281,11<br>57,11<br><b>281,11</b>           |                   | <b>57,11</b>                          | 281,11<br>57,11<br><b>224,00</b>           |
| 485083            | LBP - Sitting Bull                      | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 355,79<br>72,79<br><b>355,79</b>           |                   | <b>72,79</b>                          | 355,79<br>72,79<br><b>283,00</b>           |
| 485084            | LBP - Verkleidungsstände                | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 648,46<br>130,46<br><b>648,46</b>          |                   | <b>130,46</b>                         | 648,46<br>130,46<br><b>518,00</b>          |
| 485085            | LBP - Polsterstuhl Aledas               | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 334,75<br>67,75<br><b>334,75</b>           |                   | <b>67,75</b>                          | 334,75<br>67,75<br><b>267,00</b>           |
| 485086            | LBP - Esstisch Lindholm                 | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 324,25<br>65,25<br><b>324,25</b>           |                   | <b>65,25</b>                          | 324,25<br>65,25<br><b>259,00</b>           |
| Übertrag          |                                         | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b> | 90.811,05<br>19.903,05<br><b>90.811,05</b> |                   | <b>19.903,05</b>                      | 99.154,27<br>21.586,27<br><b>77.568,00</b> |

## Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto<br>Inventar | Bezeichnung<br>Inventarbezeichnung     | Datum<br>AfA-Art<br>R-ND R-%                       | Entw.<br>der                | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro         | Zugang<br>Abgang-<br>Euro                  | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro             |
|-------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>485</b>        | <b>Wirtschaftsgüter (Sammelposten)</b> |                                                    |                             |                                         |                                            |                   |                                       |                                             |
| Übertrag          |                                        | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b> | 90.811,05<br>19.903,05<br><b>90.811,05</b> |                   | <b>19.903,05</b>                      | 99.154,27<br>21.586,27<br><b>77.568,00</b>  |
| 485087            | LBP - Sideboard Lindholm               | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 345,25<br>70,25<br><b>345,25</b>           |                   | <b>70,25</b>                          | 345,25<br>70,25<br><b>275,00</b>            |
| 485088            | LBP - Eckschreibtisch                  | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 344,21<br>69,21<br><b>344,21</b>           |                   | <b>69,21</b>                          | 344,21<br>69,21<br><b>275,00</b>            |
| 485089            | LBP - Küchensofa Nicholas              | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 471,25<br>95,25<br><b>471,25</b>           |                   | <b>95,25</b>                          | 471,25<br>95,25<br><b>376,00</b>            |
| 485090            | LBP - Schreibtisch Lars                | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 602,32<br>121,32<br><b>602,32</b>          |                   | <b>121,32</b>                         | 602,32<br>121,32<br><b>481,00</b>           |
| 485091            | LBP - Schlafsofa Posen                 | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 544,75<br>109,75<br><b>544,75</b>          |                   | <b>109,75</b>                         | 544,75<br>109,75<br><b>435,00</b>           |
| 485092            | LBP - Regal Berlin                     | 01.08.2023<br>GWG-Pool<br><b>05/00 / 20,00</b>     | AHK<br>Abschr.<br><b>BW</b> | <b>0,00</b>                             | 669,50<br>134,50<br><b>669,50</b>          |                   | <b>134,50</b>                         | 669,50<br>134,50<br><b>535,00</b>           |
| Summe             | Wirtschaftsgüter<br>(Sammelposten)     | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                             | 8.343,22<br>1.683,22<br><b>6.660,00</b> | 93.788,33<br>20.503,33<br><b>93.788,33</b> |                   | <b>20.503,33</b>                      | 102.131,55<br>22.186,55<br><b>79.945,00</b> |

## Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

| Konto<br>Inventar | Bezeichnung<br>Inventarbezeichnung                    | Datum<br>AfA-Art<br>R-ND R-%                | Entw.<br>der         | Stand zum<br>01.01.2023<br>Euro | Zugang<br>Abgang-<br>Euro          | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2023<br>Euro    |
|-------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| <b>490</b>        | <b>Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung</b>          |                                             |                      |                                 |                                    |                   |                                       |                                    |
| 490001            | Goldeimer Services GmbH -<br>Toilettenhaus            | 27.10.2023<br>Linear<br>05/00 / 20,00       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 1.939,90<br>97,90<br>1.939,90      |                   | 97,90                                 | 1.939,90<br>97,90<br>1.842,00      |
| 490002            | LBP - e-Turtlebus - 2 Stück                           | 01.08.2023<br>Linear<br>06/00 / 16,67       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 8.331,50<br>579,50<br>8.331,50     |                   | 579,50                                | 8.331,50<br>579,50<br>7.752,00     |
| 490003            | LBP - Bewegungsbaustelle                              | 01.08.2023<br>Linear<br>06/00 / 16,67       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 4.168,50<br>290,50<br>4.168,50     |                   | 290,50                                | 4.168,50<br>290,50<br>3.878,00     |
| 490004            | LBP - Mediawand Warus                                 | 01.08.2023<br>Linear<br>04/00 / 25,00       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 1.205,40<br>126,40<br>1.205,40     |                   | 126,40                                | 1.205,40<br>126,40<br>1.079,00     |
| 490005            | LBP - Blockids Kletterwand In-<br>door 6              | 01.08.2023<br>Linear<br>04/00 / 25,00       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 1.185,78<br>124,78<br>1.185,78     |                   | 124,78                                | 1.185,78<br>124,78<br>1.061,00     |
| 490006            | LBP - Bühnensprossenwand<br>mit Theaterbühne, 2 Stück | 01.08.2023<br>Linear<br>06/00 / 16,67       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 8.244,78<br>573,78<br>8.244,78     |                   | 573,78                                | 8.244,78<br>573,78<br>7.671,00     |
| 490007            | LBP - Spielkombination 11                             | 01.08.2023<br>Linear<br>05/00 / 20,00       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 1.959,69<br>164,69<br>1.959,69     |                   | 164,69                                | 1.959,69<br>164,69<br>1.795,00     |
| 490008            | LBP - Spielkombination 13                             | 01.08.2023<br>Linear<br>05/00 / 20,00       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 1.006,38<br>84,38<br>1.006,38      |                   | 84,38                                 | 1.006,38<br>84,38<br>922,00        |
| 490009            | LBP - Wabensystem mit Leitern                         | 01.08.2023<br>Linear<br>06/00 / 16,67       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 7.138,16<br>496,16<br>7.138,16     |                   | 496,16                                | 7.138,16<br>496,16<br>6.642,00     |
| 490010            | LBP - Wabensystem mit Leitern                         | 01.08.2023<br>Linear<br>06/00 / 16,67       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 1.822,73<br>127,73<br>1.822,73     |                   | 127,73                                | 1.822,73<br>127,73<br>1.695,00     |
| 490011            | LBP - Einbauküche                                     | 01.08.2023<br>Linear<br>06/00 / 16,67       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 7.499,40<br>521,40<br>7.499,40     |                   | 521,40                                | 7.499,40<br>521,40<br>6.978,00     |
| 490012            | LBP - Teppich                                         | 01.08.2023<br>Linear<br>05/00 / 20,00       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 1.196,43<br>100,43<br>1.196,43     |                   | 100,43                                | 1.196,43<br>100,43<br>1.096,00     |
| 490013            | LBP - Tretford Runder Teppich                         | 01.08.2023<br>Linear<br>05/00 / 20,00       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 1.196,43<br>100,43<br>1.196,43     |                   | 100,43                                | 1.196,43<br>100,43<br>1.096,00     |
| 490014            | LBP - Tretford Runder Teppich                         | 01.08.2023<br>Linear<br>05/00 / 20,00       | AHK<br>Abschr.<br>BW | 0,00                            | 1.196,43<br>100,43<br>1.196,43     |                   | 100,43                                | 1.196,43<br>100,43<br>1.096,00     |
| Summe             | Sonstige Betriebs-u.Gesch.aus-<br>stattung            | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br>Buchwerte |                      | 0,00                            | 48.091,51<br>3.488,51<br>48.091,51 |                   | 3.488,51                              | 48.091,51<br>3.488,51<br>44.603,00 |

**DEBITORENAUFSTELLUNG**

Debitoren mit Soll-Saldo

| Konto | Bezeichnung                             | Euro            | Euro        |
|-------|-----------------------------------------|-----------------|-------------|
| 10100 | Gemeinde Pielenhofen                    | 14.470,96       |             |
| 10102 | Gemeinde Nittendorf                     | 342,30          |             |
| 10105 | Differenz BayKiBiG WaldKiGa Pielenhofen | 2.105,46        |             |
| 10113 | Stadt Regensburg                        | 2.490,95        |             |
| 10200 | Stadt Herrieden                         | 5.870,21        |             |
| 10201 | Gemeinde Bechhofen                      | 2.264,78        |             |
| 10204 | Gemeinde Burgoberbach                   | 249,06          |             |
| 10601 | Gemeinde Bernhardswald                  | 334,06          |             |
| 10604 | Stadt Regensburg                        | 11.276,16       |             |
| 10607 | Bomag GmbH                              | 1.950,00        |             |
| 10614 | Markt Donaustauf                        | <u>2.047,35</u> | 43.401,29   |
|       |                                         |                 | <hr/>       |
|       |                                         |                 | 43.401,29   |
|       |                                         |                 | <hr/> <hr/> |

**DEBITORENAUFSTELLUNG**

Debitoren mit Haben-Saldo

| Konto | Bezeichnung                   | Euro             | Euro        |
|-------|-------------------------------|------------------|-------------|
| 10101 | Gemeinde Lappersdorf          | 4.376,64         |             |
| 10103 | Gemeinde Pettendorf           | 2.805,70         |             |
| 10104 | Gemeinde Duggendorf           | 1.464,21         |             |
| 10600 | Gemeinde Tegernheim           | 1.753,44         |             |
| 10602 | Gemeinde Altenhann-Donaustauf | 1.657,28         |             |
| 10603 | Gemeinde Wenzenbach           | <u>11.167,46</u> | 23.224,73   |
|       |                               |                  | <hr/>       |
|       |                               |                  | 23.224,73   |
|       |                               |                  | <hr/> <hr/> |

**KREDITORENAUFSTELLUNG**

Kreditoren mit Haben-Saldo

| Konto | Bezeichnung                    | Euro             | Euro       |
|-------|--------------------------------|------------------|------------|
| 80000 | Amazon                         | 42,30            |            |
| 81200 | LZDW Lohnzentrum Donauwald     | 933,08           |            |
| 81201 | Leidel & Partner               | 6.730,64         |            |
| 82006 | SanData                        | 181,59           |            |
| 82009 | HDI Versicherung               | 3.930,93         |            |
| 82012 | Notar Olaf Pick                | 20.955,40        |            |
| 82015 | R+V                            | 412,25           |            |
| 82033 | die STEG Stadtentwicklung GmbH | 26.823,68        |            |
| 82034 | Gebäudereinigung Wagner        | 182,07           |            |
| 82036 | BGW                            | 2.696,32         |            |
| 82046 | ASSEMBLE GMBH                  | 1.219,99         |            |
| 82047 | Anna's Baum und Gartenpflege   | 2.957,15         |            |
| 82069 | Feinheit Hotel & Restaurant    | 4.694,63         |            |
| 82073 | ÖFM                            | 29.959,44        |            |
| 82083 | gnTel GmbH                     | 7,27             |            |
| 82099 | BBF Facility GmbH              | 6.664,00         |            |
| 82107 | Gemeinde Pienhofen             | 200,00           |            |
| 82108 | Frank Schnauber                | 2.778,06         |            |
| 82110 | EFF Erhardt                    | <u>54.005,00</u> | 165.373,80 |
| 91002 | MA Aline Rapp                  | 134,20           |            |
| 91003 | Gabriele Rose                  | 18,13            |            |
| 91008 | Kathrin Pfeifer                | 53,00            |            |
| 91013 | Barbara Tibelius               | 348,87           |            |
| 91016 | Simone Hohenschuh              | 730,50           |            |
| 91020 | Kerstin Hippler                | 129,94           |            |
| 91023 | Michael Bergmann               | 238,00           |            |
| 91024 | Manuela Hackl                  | 173,19           |            |
| 91030 | Mindset Solution GmbH          | 300,00           |            |
| 91036 | Melanie Zeletzki               | 29,40            |            |
| 91037 | Katharina Liebl                | <u>457,41</u>    | 2.612,64   |

---

167.986,44

---

KREDITORENAUFSTELLUNG

Kreditoren mit Soll-Saldo

| Konto | Bezeichnung | Euro | Euro        |
|-------|-------------|------|-------------|
| 82094 | TEGA        |      | 68,20       |
|       |             |      | <hr/>       |
|       |             |      | 68,20       |
|       |             |      | <hr/> <hr/> |

**6. Anhang**

## **Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

### **Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht**

|                                  |                       |
|----------------------------------|-----------------------|
| Firmenname laut Registergericht: | littlebigFuture gGmbH |
| Firmensitz laut Registergericht: | Nürnberg              |
| Registereintrag:                 | Handelsregister       |
| Registergericht:                 | Nürnberg              |
| Register-Nr.:                    | 38670                 |

Der vorliegende Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 der littlebigFuture gGmbH wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff. HGB) erstellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften wurden die Regelungen des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) beachtet.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde gemäß § 275 Abs. 2 HGB das Gesamtkostenverfahren gewählt. Der Grundsatz der Stetigkeit bezüglich Bilanzierung und Bewertung wurde beachtet.

Nach den in § 267 Abs. 1 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft. Größenabhängige Erleichterungen gemäß § 288 Abs. 1 HGB wurden teilweise in Anspruch genommen.

Für die Gesellschaft wurde im Geschäftsjahr ein Wechsel des Kontenrahmens (vormals angelehnt an SKR49) auf SKR03 vorgenommen. Daher ergeben sich im Jahresabschluss Überleitungen auf neue Sachkonten. Soweit Abweichungen zum Vorjahr bestehen, werden diese nachfolgend im Einzelnen bei den jeweiligen Positionen dargestellt.

Um die Klarheit der Darstellung zu verbessern, sind einzelne Posten der Bilanz zusammengefasst und daher in diesem Anhang gesondert aufgeführt und erläutert.

## **Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die zu Anschaffungskosten aktivierten immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten, solche mit zeitlich begrenzter Nutzungsdauer abzüglich planmäßiger Abschreibungen, angesetzt. Die beweglichen Anlagegüter werden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer pro rata temporis linear abgeschrieben.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die sonstige Vermögensgegenstände und die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt. Der Ansatz von Einzelwertberichtigungen war im Geschäftsjahr nicht erforderlich.

Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, sind unter dem Rechnungsabgrenzungsposten aktiv abgegrenzt.

Das gezeichnete Kapital ist mit dem Nennwert angesetzt.

Die Rückstellungen sind nach dem Grundsatz vernünftiger kaufmännischer Beurteilung in Höhe der zu erwartenden Inanspruchnahme gebildet worden. Sie berücksichtigen alle am Bilanzstichtag ungewissen Verbindlichkeiten und erkennbaren Risiken. Sie sind in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Die Verbindlichkeiten werden mit den jeweiligen Erfüllungsbeträgen passiviert.

Latente Steuern entfallen im Rahmen der Gemeinnützigkeit; die gGmbH muss keine steuerrechtlichen Wertansätze ermitteln und somit auch keinen Differenzenspiegel für latente Steuern.

## **Angaben zur Bilanz**

### **Eigenkapital**

Das Stammkapital hat sich zum Vorjahr nicht geändert.

Der Verlustvortrag setzt sich zusammen aus dem Gewinnvortrag aus dem ideellen Bereich sowie dem Verlustvortrag aus dem Zweckbetrieb, die im Hinblick auf die Gemeinnützigkeitsvorgaben bisher in der Bilanz nicht gesondert ausgewiesen waren.

Die Gesellschaft weist zum Bilanzstichtag einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag in Höhe von 1.265 TEUR aus. Trotz bilanzieller Überschuldung der Gesellschaft erfolgte die Bilanzierung und Bewertung nach der Going-Concern-Prämisse.

Bei Sonderposten für Zuschüsse handelt es sich um wirtschaftliches Eigenkapital (vgl. dazu separate Erläuterung).

Zudem wird die Gesellschaft ausschließlich durch Gesellschafterdarlehen finanziert. Diese sind zusätzlich über eine Rangrücktrittsvereinbarung sowie eine Patronatserklärung abgesichert.

Die Liquiditätslage stellt sich als ausreichend dar.

### **Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen**

Es handelt sich um Investitionskostenzuschüsse der öffentlichen Hand zum Neubau von Kitas, die nach IDW HFA 1/1984 als fakultativer Bruttoausweis mit dem Passivposten zu den Anschaffungskosten gebildet wurden. Diese sind nur dann anteilig rückzahlbar, wenn innerhalb der jeweiligen Zweckbindungsfrist von 20 Jahren die Kinderbetreuungstätigkeit von der Gesellschaft nicht weiterbetrieben wird. Die zweckentsprechende Verwendung der Mittel sind durch die littlebigFuture gGmbH nachzuweisen. Die langfristige Planung der Gesellschaft sieht die zweckentsprechende Verwendung von Mitteln vor. Dementsprechend handelt es sich um wirtschaftliches Eigenkapital.

Die Investitionskostenzuschüsse werden erfolgsneutral in einen Sonderposten eingestellt. Die Auflösungen werden analog der Nutzungsdauer des geförderten Anlagevermögens vorgenommen. Im Geschäftsjahr 2023 wurden aufgrund der tatsächlichen Gegebenheiten noch keine Auflösungen vorgenommen.

### **Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre und der Sicherungsrechte**

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

### **Angabe zu Restlaufzeitvermerken**

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt 0,00 Euro (Vorjahr: 0,00 Euro).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 1.310.100,39 Euro (Vorjahr: 792.696,08 Euro), davon gegenüber dem Gesellschafter 798.880,68 Euro.

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt 215.648,12 Euro (Vorjahr: 11.463,48 Euro), davon gegenüber dem Gesellschafter 215.648,12 Euro.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Im Vergleich zum Vorjahr wurde die Position "Materialaufwand" in der Gewinn- und Verlustrechnung im laufenden Geschäftsjahr unter der Position "Sonstige betriebliche Aufwendungen" ausgewiesen. Zur besseren Vergleichbarkeit wurde diese Umgliederung ebenfalls im Vorjahresausweis übernommen.

### **Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten sonstigen finanziellen Verpflichtungen**

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen.

Im Einzelnen beinhalten diese Verpflichtungen folgende Sachverhalte:

Die finanziellen Verpflichtungen gliedern sich in folgende Fristen:

| Euro                        | Summe        | 2024       | 2025-2029    |
|-----------------------------|--------------|------------|--------------|
| Mietverträge                | 1.385.299,40 | 230.684,20 | 1.154.615,20 |
| Miete/Leasing Bewegliche WG | 18.771,12    | 6.694,92   | 12.076,20    |

### **Sonstige Angaben**

#### **Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer**

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 20 Arbeitnehmer (Vorjahr 8 Arbeitnehmer).

Soweit dieser Anhang keine Angaben über sonstige, nach §§ 264 ff, 284 ff. HGB angabepflichtige Sachverhalte enthält, haben diese im Geschäftsjahr nicht vorgelegen.

**Anhang** zum 31.12.2023

littlebigFuture gGmbH Trägerschaft von Kindertagesstätten und Horten, 90425 Nürnberg

---

**Unterschrift der Geschäftsführung**

Nürnberg, den 08.11.2024

Ort, Datum



---

Unterschrift

## **7. Allgemeine Auftragsbedingungen**

### **der BFMT Tax GmbH Steuerberatungsgesellschaft**

**vom 1. Januar 2015**

#### **1. Geltungsbereich**

Die Allgemeinen Auftragsbedingungen (AAB) gelten für Verträge zwischen dem Auftraggeber und der BFMT Tax GmbH Steuerberatungsgesellschaft, Viechtach, - im Folgenden Steuerberater genannt -, sowie für vertragliche und vertragsähnliche Ansprüche sonstiger Personen aus der Tätigkeit des Steuerberaters aufgrund des Mandatsvertrages, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

#### **2. Begründung, Umfang und Ausführung des Auftrags**

2.1 Für den Umfang der vom Steuerberater zu erbringenden Leistungen ist ausschließlich der im Zeitpunkt der Leistung erteilte Auftrag maßgebend.

2.2 Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Berufsausübung ausgeführt.

2.3 Keine materielle Überprüfung der vom Auftraggeber zur Verfügung gestellten Unterlagen, Angaben etc.

Der Steuerberater ist berechtigt, die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, sowie die zur Verfügung gestellten Belege, Grundaufzeichnungen und dgl. als richtig zugrunde zu legen. Er verpflichtet sich, den Auftraggeber auf offensichtliche Widersprüche sowie von ihm anlässlich seiner Tätigkeit festgestellte Unrichtigkeiten - insbesondere formeller Art - hinzuweisen. Eine Verpflichtung des Steuerberaters zur materiellen Überprüfung der ihm überlassenen Belege und Angaben, insbesondere einer übergebenen Buchführung und eines Abschlusses (Bilanz mit Gewinn- und Verlustrechnung, Einnahme-Überschuss- Rechnung), jeweils nebst etwaigen Anlagen, auf Richtigkeit und Vollständigkeit bedarf gesonderter Vereinbarung.

2.4 Not- und Ausschlussfristen

Die Wahrung von Not- (z. B. Einspruchs- und Klagefristen) sowie Ausschlussfristen (nicht verlängerbare Antragsfristen) obliegt dem Steuerberater, wenn und soweit der über die Frist unterrichtete Auftraggeber rechtzeitig dazu die erforderlichen Unterlagen und Angaben zur Verfügung stellt, sowie jeweils einen gesonderten Auftrag zur Antragstellung, Einlegung des Einspruchs oder Erhebung der Klage erteilt hat. Ein Klageauftrag im gerichtlichen Verfahren kann nur unter gleichzeitiger Hingabe einer schriftlichen Prozessvollmacht wirksam erteilt werden.

#### **3. Pflichten des Auftraggebers**

3.1 Der Auftraggeber ist zur Mitwirkung verpflichtet, soweit es zur ordnungsgemäßen Erledigung des Auftrags erforderlich ist. Insbesondere hat er dem Steuerberater unaufgefordert alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Informationen und Unterlagen vollständig, richtig 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. Diese Verpflichtungen gelten auch für die Informationen, Unterlagen, Vorgänge und Umstände, die erst während der (jeweiligen) Tätigkeit des Steuerberaters bekannt werden.

3.2 Der Auftraggeber ist verpflichtet, die vom Steuerberater übermittelten Mandantenrundschriften zur Kenntnis zu nehmen und bei Zweifelsfragen Rücksprache zu nehmen.

3.3 Für die Einlegung eines Rechtsbehelfs (Einspruch, Widerspruch, Beschwerde) sowie die Erhebung einer Klage ist vom Auftraggeber jeweils ein gesonderter Auftrag zu erteilen. Ein Klageauftrag kann nur unter gleichzeitiger Hingabe einer schriftlichen Prozessvollmacht wirksam erteilt werden.

3.4 Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit des Steuerberaters oder seiner Erfüllungshelfen (Mitarbeiter und herangezogene fachkundige Dritte) beeinträchtigen könnte.

3.5 Der Auftraggeber darf berufliche Äußerungen, Berichte, Gutachten und dgl. des Steuerberaters nur mit dessen schriftlicher Einwilligung weitergeben. Das gilt nicht, wenn und soweit sich bereits aus dem Auftragsinhalt die Einwilligung zur Weitergabe an einen bestimmten Dritten ergibt.

3.6 Auf Verlangen des Steuerberaters hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der erteilten Auskünfte und Erklärungen in einer schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

#### **4. Mängelbeseitigung**

4.1 Der Auftraggeber hat Anspruch auf Beseitigung etwaiger Mängel binnen einer angemessenen Frist. Er muss, bevor ein Dritter mit der Mängelbeseitigung beauftragt wird, den Steuerberater zur Mängelbeseitigung auffordern. Der Anspruch muss unverzüglich schriftlich geltend gemacht werden.

4.2 Beseitigt der Steuerberater berechtigt geltend gemachte Mängel nicht innerhalb einer angemessenen Frist, schlägt die Nachbesserung fehl, oder lehnt der Steuerberater 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.

4.3 Offenbare 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 oder seiner Mitarbeiter die Interessen des Auftraggebers überwiegen. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Leistung enthaltene Ergebnisse in Frage zu stellen, berechtigen den Steuerberater in jedem Falle, sie auch gegenüber Dritten richtigzustellen oder die berufliche Leistung zurückzunehmen.

## **5. Verschwiegenheitspflicht**

5.1 Der Steuerberater ist gesetzlich verpflichtet, über alle Tatsachen, die ihm im Zusammenhang mit der Ausführung des Auftrags zur Kenntnis gelangen, Stillschweigen zu bewahren. Diese Verschwiegenheitspflicht besteht nicht, wenn und soweit der Auftraggeber den Steuerberater schriftlich davon entbindet. Die Pflicht zum Stillschweigen besteht auch nach Beendigung des Vertragsverhältnisses fort. Der Steuerberater ist nicht berechtigt, Honorarforderungen gegen den Auftraggeber an Dritte abzutreten.

5.2 Die Verschwiegenheitspflicht besteht im gleichen Umfang auch für die Mitarbeiter des Steuerberaters.

5.3 Die Verschwiegenheitspflicht besteht nicht, soweit die Offenlegung zur Wahrung berechtigter Interessen des Steuerberaters und/oder seiner Mitarbeiter erforderlich ist. Der Steuerberater und seine Mitarbeiter sind auch insoweit von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, als der Steuerberater nach den Versicherungsbedingungen seiner Berufshaftpflichtversicherung und den Bestimmungen des Versicherungsvertragsgesetzes zur Information, Überlassung von Unterlagen und Mitwirkung

bei der Bearbeitung eines Versicherungsfalles verpflichtet ist.

5.4 Gesetzliche Auskunfts- und Aussageverweigerungsrechte nach § 102 AO, § 53 StPO, § 383 ZPO bleiben unberührt.

## **6. Mitwirkung Dritter**

6.1 Der Steuerberater ist berechtigt, zur Ausführung des Auftrags angestellte und freie Mitarbeiter, datenverarbeitende Unternehmen sowie im Bedarfsfalle im Einvernehmen mit dem Auftraggeber sonstige fachkundige Dritte heranzuziehen.

6.2 Bei der Heranziehung von fachkundigen Dritten und datenverarbeitenden Unternehmen hat der Steuerberater dafür zu sorgen, dass diese zur Verschwiegenheit in gleichem Maße wie er (vgl. Ziffer 5) verpflichtet sind.

## **7. Aufbewahrung und Herausgabe von Unterlagen**

7.1 Der Steuerberater hat die Handakten bis zum Ablauf von sieben Jahren nach Beendigung des Auftrags aufzubewahren. Diese Verpflichtung erlischt jedoch schon vor Beendigung dieses Zeitraumes, 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.

7.2 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. Ein Zurückbehaltungsrecht nach Ziffer 13 bleibt unberührt.

7.3 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 den Partnern des Mandatsvertrages und für die Schriftstücke, die der Auftraggeber bereits in Urschrift oder Abschrift erhalten hat, sowie für die zu internen Zwecken des Steuerberaters gefertigten Arbeitspapiere.

7.4 Der Steuerberater ist nicht verpflichtet, dem Auftraggeber die Unterlagen auf eigene Kosten und Gefahr zurückzusenden. Es ist vielmehr Sache des Auftraggebers, die Unterlagen beim Steuerberater abzuholen.

## **8. Urheberrechtsschutz**

Für die Leistungen des Steuerberaters gelten die Vorschriften über den Schutz des geistigen Eigentums. Der Auftraggeber erhält die erforderlichen Exemplare der schriftlichen Arbeitsergebnisse zur bestimmungsgemäßen (vereinbarten) Verwendung. Eine anderweitige Verwendung - insbesondere eine Weitergabe an Dritte für nicht-steuerliche Zwecke - bedarf der schriftlichen Einwilligung des Steuerberaters.

#### **9. Unterlassene Mitwirkung und Annahmeverzug des Auftraggebers**

9.1 Unterlässt der Auftraggeber eine ihm 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 Vertrages nach Ablauf der Frist ablehnt. Nach erfolglosem Ablauf der Frist kann der Steuerberater den Vertrag fristlos kündigen.

9.2 Bei Verzug oder Verletzung der Mitwirkungspflicht durch den Auftraggeber (Ziffer 9.1) ist der Steuerberater berechtigt, Ersatz der ihm dadurch entstandenen Mehraufwendungen und des verursachten Schadens zu verlangen und zwar auch dann, wenn der Steuerberater von dem Kündigungsrecht keinen Gebrauch macht.

#### **10. Bemessung der Vergütung (Gebühren- und Auslagenersatz)**

10.1 Die Vergütung bemisst sich nach der Vergütungsverordnung für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften (Steuerberatervergütungsverordnung – StBVV), es sei denn, es wäre eine Vereinbarung gemäß § 4 StBVV über eine höhere Vergütung getroffen worden.

10.2 Ist der Gegenstandswert einer Angelegenheit so niedrig, dass eine nach der StBVV anzusetzende Wertgebühr in keinem Verhältnis zu dem üblicherweise erforderlichen Zeitaufwand steht, so kann die Gebühr im Rahmen des § 4 Absatz 2 StBVV (Festsetzung eines angemessenen Betrages) bis auf den Durchschnittsbetrag zwischen maximaler Wertgebühr und maximaler Zeitgebühr angehoben werden.

10.3 Für Tätigkeiten, die in der StBVV 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).

10.4 Monatliche Abrechnung

Die erbrachten Leistungen werden monatlich abgerechnet.

10.5 Zahlungsverzögerung

Im Falle eines Zahlungsverzugs von mehr als 14 Tagen werden die Leistungen bis zur Bezahlung der offenen Beträge eingestellt.

#### **11. Vergütungsanspruch bei vorzeitiger Beendigung des Vertrages**

11.1 Endet der Auftrag vor seiner vollständigen Ausführung, so hat der Steuerberater Anspruch auf einen, dem Umfang seiner bis zur Beendigung des Vertrages geleisteten Tätigkeit, entsprechenden Anteil der Vergütung. Wird der Vertrag aus Gründen, die der Auftraggeber zu vertreten hat, vorzeitig beendet, so hat der Steuerberater Anspruch auf 50 v.H. der ihn für die Ausführung des gesamten Auftrags zustehenden Vergütung (Satz 1 bleibt unberührt). Die Vertragsparteien haben die Möglichkeit, einen geringeren bzw. höheren Schaden nachzuweisen.

11.2 Weitergehende Ansprüche des Steuerbersaters auf Schadensersatz bleiben unberührt.

#### **12. Aufrechnung**

Eine Aufrechnung des Auftraggebers gegenüber einem Vergütungsanspruch des Steuerbersaters ist nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

#### **13. Zurückbehaltungsrecht**

Der Steuerberater kann die Herausgabe seiner Arbeitsergebnisse und der Handakten verweigern, bis er wegen seiner Gebühren und Auslagen befriedigt ist. Das Zurückbehaltungsrecht gilt auch für solche Unterlagen, die nicht in unmittelbarem Zusammenhang mit der ausstehenden Vergütung (Ziffer 10) für durch den Steuerberater erstellte Aufträge stehen. Dies gilt nicht, soweit die Zurückbehaltung nach den Umständen des Einzelfalles - z. B. wegen verhältnismäßiger Geringfügigkeit der rückständigen Beträge gegen die Grundsätze von Treu und Glauben verstoßen würde.

#### **14. Beendigung des Vertrags**

14.1 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.

14.2 Der Vertrag kann – wenn und soweit er einen 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.

14.3 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

§ 15.

14.4 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.

14.5 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.

14.6 Nach Beendigung des Mandatsverhältnisses sind die Unterlagen beim Steuerberater abzuholen.

## **15. Haftung**

15.1 Der Steuerberater haftet nur für eigenes Verschulden und Verschulden seiner Mitarbeiter sowie für die Beachtung der verkehrsmäßigen Sorgfalt bei der Auswahl des von ihm eingeschalteten datenverarbeitenden Unternehmens, nicht jedoch für Verschulden eines im Einvernehmen mit dem Auftraggeber herangezogenen fachkundigen Dritten.

15.2 Die Haftung des Steuerbersaters für Schadensersatzansprüche jeder Art, sei es als Einzel- oder Gesamtschuldner, wird einvernehmlich auf **1.000.000 EUR** für den einzelnen Schadensfall begrenzt (§67 a StBerG). Unter "Einzelner Schadensfall" ist die Summe aller Schadensersatzansprüche des Anspruchsberechtigten zu verstehen, die sich aus ein und derselben Handlung - auch für mehrere aufeinanderfolgende Veranlagungszeiträume/Feststellungs- oder Veranlagungszeitpunkte - ergeben oder die von demselben Anspruchsberechtigten aus verschiedenen Handlungen gegen den Steuerberater oder seine Mitarbeiter geltend gemacht werden, soweit zwischen diesen Handlungen ein rechtlicher oder wirtschaftlicher Zusammenhang besteht. Dies gilt auch für den Fall, dass eine Haftung gegenüber einer anderen Person als dem Auftraggeber begründet sein sollte.

15.3 Ansprüche nach Ziffer 4.1 Satz 1 verjähren mit Ablauf von sechs Monaten, nachdem der Steuerberater die berufliche Leistung erbracht und der Auftraggeber sie abgenommen hat, spätestens mit Ablauf von sechs Monaten seit Mandatsbeendigung.

15.4 Eine weitergehende Haftung des Steuerbersaters als nach Ziffer 15.2 im Einzelfall bedarf gesonderter schriftlicher Vereinbarung. Durch schriftliche Vereinbarung kann die Haftung auch auf einen geringeren als den in Ziffer 15.2 genannten Betrag begrenzt werden.

## **16. Haftungsausschlüsse**

16.1 Mündliche Erklärungen und Auskünfte

Die Erteilung mündlicher Auskünfte oder sonstige mündliche Erklärungen gehören nicht zu den vertraglichen Hauptleistungen des Steuerbersaters. Sie bergen die Gefahr einer nicht vollständigen mündlichen Darlegung des zu beurteilenden Sachverhalts sowie von Missverständnissen auf der Seite des Steuerbersaters bei der Aufnahme des Sachverhalts und auf der Seite des Auftraggebers bei dem Verständnis der Erklärung oder Auskunft in sich. Es wird deshalb vereinbart, dass der Steuerberater nur für seine schriftlich erteilten Auskünfte und Erklärungen einzutreten hat, und die Haftung für mündliche Erklärungen und Auskünfte des Steuerbersaters oder seiner Mitarbeiter ausgeschlossen wird.

16.2 Haftungsausschluss wegen Verletzung oder Nichtbeachtung ausländischen Rechts

Eine Haftung des Steuerbersaters wegen Verletzung oder Nichtbeachtung ausländischen Rechts ist ausgeschlossen. Der Ausschluss gilt nicht im Rahmen eines ausdrücklichen übernommenen Auftrags, zu dessen Erledigung die Anwendung des ausländischen Rechts erforderlich und die Haftung des Steuerbersaters schriftlich auch auf Schäden wegen Verletzung oder Nichtbeachtung ausländischen Rechts ausgedehnt worden ist.

16.3 Die Haftung des Steuerbersaters einem Dritten gegenüber ist ausgeschlossen.

## **17. Verjährung von Schadensersatzansprüchen**

17.1 Der Anspruch des Auftraggebers auf Schadenersatz aus dem Vertragsverhältnis verjährt in drei Jahren von dem Zeitpunkt an, in dem der Anspruch entstanden ist.

17.2 Erfüllt die Verletzung der vertraglichen Pflicht den Tatbestand der unerlaubten Handlung, verjährt der Anspruch in drei Jahren von dem Zeitpunkt an, in dem der Anspruch entstanden ist.

17.3 Der Anspruch des Auftraggebers verjährt ebenfalls, wenn er nicht innerhalb von sechs Monaten geltend gemacht wird, nachdem der Anspruchsberechtigte von dem Schaden, dem anspruchsbegründenden Ereignis und der Person des Verpflichteten Kenntnis erlangt hat. Der Anspruch erlischt, wenn er nicht innerhalb einer Frist von sechs Monaten nach Erhalt der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung durch den Steuerberater, seinen Bevollmächtigten oder seinen Haftpflichtversicherer gerichtlich geltend gemacht hat.

17.4 Ansprüche nach Ziffer 6.1 Satz 1 verjähren mit Ablauf von sechs Monaten, nachdem der Steuerberater die berufliche Leistung erbracht und der Auftraggeber sie abgenommen hat, spätestens mit Ablauf von sechs Monaten nach Mandatsbeendigung.

**18. Anzuwendendes Recht, Erfüllungsort und Gerichtsstand**

Für Aufträge, deren Ausführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht. Erfüllungsort ist der Sitz des Steuerberaters. Gerichtsstand ist der Sitz des Steuerberaters soweit dies gesetzlich zulässig ist.

**19. Wirksamkeit**

Falls einzelne Bestimmungen dieser AAB 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.

**20. Änderungen und Ergänzungen der AAB**

Änderungen und Ergänzungen dieser Auftragsbedingungen bedürfen der Schriftform.