

Verbandsgemeindewerke Nahe-Glan - Betriebszweig Freibad Meisenheim-

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
A. <u>Allgemeines</u>	
1. Rechtsform.....	3
2. Vorjahresabschluss, Rechnungswesen, Jahresabschluss.....	3
2.1 Vorjahresabschluss.....	3
2.2 Rechnungswesen.....	3
2.3 Jahresabschluss.....	4
B. <u>Erläuterungsbericht</u>	
1. Erläuterungen zur Aktivseite der Bilanz zum 31. Dezember 2020.....	5
2. Erläuterungen zur Passivseite der Bilanz zum 31. Dezember 2020.....	9
3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020.....	14
C. <u>Anlagen</u>	
Bilanz zum 31. Dezember 2020.....	1
Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020.....	2
Anlagennachweis zum 31. Dezember 2020.....	3
Zusammensetzung und Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten im Wirtschaftsjahr 2020.....	4
Bilanzvergleich.....	5
Erfolgsvergleich.....	6
Sonderposten für Baukostenzuschüsse zum Anlagevermögen.....	7

A. Allgemeines

1. Rechtsform

Der Betriebszweig Freibad wird als Eigenbetrieb im Sinne der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (§ 86 GemO), unter Zugrundelegung der Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO), geführt.

Mit Schreiben der Bezirksregierung Koblenz vom 25. März 1997 wurde der Betriebszweig Freibad gem. § 1 Abs. 2 der Landesverordnung über die Prüfung kommunaler Einrichtungen von der Prüfungspflicht befreit.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 fanden die Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) vom 05. Oktober 1999 sinngemäß Anwendung.

2. Vorjahresabschluss, Rechnungswesen, Jahresabschluss

2.1 Vorjahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde am 20.01.2021 vom Verbandsgemeinderat festgestellt.

2.2 Rechnungswesen

Das Rechnungswesen des Betriebszweiges Freibad wird nach den Regeln der doppelten kaufmännischen Buchführung geführt.

Die kaufmännische Buchführung, sowie die Aufstellung des Jahresabschlusses und des Wirtschaftsplanes, erfolgt durch die SWK Stadtwerke Kaiserslautern Versorgungs-AG, gemäß Vertrag über Leistungen im Rahmen der kaufmännischen Betreuung vom 16. September 2004 / 10. Juni 2008.

Die Geschäftsvorfälle werden anhand von Fremd- und Eigenbelegen zeitnah und in zeitlicher Reihenfolge dauerhaft gebucht. Die Verbindung zwischen Beleg und Buchung ist durch Verweise und Vermerke ersichtlich. Die Ablage erfolgt chronologisch.

2.3 Jahresabschluss

Das Anlagevermögen ist durch einen detaillierten Anlagennachweis erfasst. Über die auf den Bestandskonten ausgewiesenen Forderungen und Verbindlichkeiten liegen Debitoren- und Kreditorenlisten vor.

Die Gliederungsvorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) fanden Anwendung.

Die Zugänge des Anlagevermögens sind mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen werden nach der linearen Methode, auf der Basis der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer, errechnet. Einzelheiten sind aus dem Anlagennachweis ersichtlich.

Die Forderungen sind mit dem Nominalwert bilanziert.

Rückstellungen wurden in Höhe ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme berücksichtigt.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

B. Erläuterungsbericht

1. Erläuterungsbericht zur Aktivseite der Bilanz zum 31. Dezember 2020

€

1.1 Anlagevermögen 2.156.361,77
(31.12.2019: 2.185.562,22 €)

1.1.1 Sachanlagen 2.156.361,77
(31.12.2019: 2.185.562,22 €)

Zusammensetzung:

Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	1.841.960,12
Maschinen und maschinelle Anlagen	297.115,48
Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.286,17
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00
	<u>2.156.361,77</u>

1.1.1.1 Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2019	Zugang	Umbuchung	Abgang	Abschrei- bung	Stand 31.12.2020
	€	€	€	€	€	€
Grund und Boden	167.468,03	0,00	0,00	0,00	0,00	167.468,03
Bauten	407.011,52	29.954,20	0,00	0,00	17.083,31	419.882,41
Einrichtungen auf Grund- stücken	1.287.592,38	18.400,18	0,00	0,00	51.382,88	1.254.609,68
Gesamt	1.862.071,93	48.354,38	0,00	0,00	68.466,19	1.841.960,12

Zu Abschreibungen

Methode: linear
Betrag: € 48.354,38

1.1.1.2 Maschinen und maschinelle Anlagen

Entwicklung:

Stand 31.12.2019	312.297,84
Abschreibung	<u>15.182,36</u>
Stand 31.12.2020	297.115,48

Zu Abschreibungen

Methode: linear
Betrag: € 15.182,36

1.1.1.3 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2019	Zugang	Abschreibung	Abgang	Stand 31.12.2020
	€	€	€		€
Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.192,45	9.692,76	3.599,04	0,00	17.286,17
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	11.192,45	9.692,76	3.599,04	0,00	17.286,17

Zu Zugang

Mobiliar Kiosk	4.060,00
Gaswarngerät	<u>5.632,76</u>
	9.692,76

Erläuterungen

Zu Abschreibungen

Methode: linear
Betrag: € 9.692,76

1.1.1.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Zusammensetzung und Entwicklung:

Maßnahme	Stand 31.12.2019	Zugang	U=Umbuchung A=Abgang	Stand 31.12.2020
	€	€	€	€
Gesamt	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

1.2 Umlaufvermögen
(31.12.2019: 20.173,03 €)

1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 63.867,68
(31.12.2019: 20.173,03 €)

Zusammensetzung:

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 15.324,87
Forderungen an den Einrichtungsträger 4.373,17
Sonstige Vermögensgegenstände 44.169,64
63.867,68

1.2.1.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 15.324,87
(31.12.2019: 1.786,09 €)

1.2.1.2 Forderungen an den Einrichtungsträger 4.373,17
(31.12.2019: 8.450,89 €)

Wasserwerk / Abwasserwerk
Abrechnung Werksgebühren

1.2.1.3 Sonstige Vermögensgegenstände 44.169,64
(31.12.2019: 9.936,05 €)

Erläuterungen:

Umsatzsteuer 2018	124,71
Umsatzsteuer 2019	38,90
Umsatzsteuervoranmeldung II/2020	27.245,26
Umsatzsteuervoranmeldung III/2020	11.515,40
Umsatzsteuervoranmeldung IV/2020	2.486,17
Noch nicht verrechnete Vorsteuer	<u>2.759,20</u>
	44.169,64

1.3 Rechnungsabgrenzungsposten 3.623,76
(31.12.2019: 5.435,63 €)

Eintrittskarten 2020-2022

2. Erläuterungen zur Passivseite der Bilanz zum 31. Dezember 2020

€

2.1 Eigenkapital -69.740,49
(31.12.2019: 12.621,98 €)

Zusammensetzung:

Stammkapital	25.000,00
nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	-25.000,00
Allgemeine Rücklage	224.783,46
Jahresverlust	<u>294.523,95</u>
	- 69.740,49

2.1.1 Stammkapital 25.000,00

(31.12.2019: 25.000,00 €)

Erläuterungen

Das noch nicht eingezahlte Stammkapital stimmt mit dem in der Betriebssatzung festgelegten Betrag überein.

2.1.2 Allgemeine Rücklage 224.783,46
(31.12.2018: 224.783,46 €)

Stand 31.12.2019	224.783,46 €
Abgang	<u>0,00 €</u>
Stand 31.12.2019	<u>224.783,46 €</u>

2.1.3 Jahresverlust
(31.12.2019: 212.161,48 €)

Berechnung des ausgabewirksamen Verlustes

Der Jahresverlust 2020 ist mit 240.350,16 € ausgabewirksam.

Berechnung des ausgabewirksamen Verlustes:

Jahresverlust 2020	294.523,95
+ planmäßige Darlehenstilgung	58.487,94
- Abschreibung	87.247,59
- Auflösung Sonderposten	<u>25.414,14</u>
Ausgabewirksamer Verlust	240.350,16

Der ausgabewirksame Verlust 2020, in Höhe von 240.350,16 €, ist gemäß § 11 Abs. 8 EigAnVO vom Einrichtungsträger auszugleichen. An Abschlagszahlungen für das Jahr 2020 wurden 199.965,00 € geleistet, so dass noch 40.385,16 € von der Verbandsgemeinde zu zahlen sind.

2.2 Sonderposten für Investitionszuschüsse **495.329,26**
(31.12.2019: 512.243,40 €)

Stand 31.12.2019	514.243,40
Zugang 2020	<u>6.500,00</u>
	520.743,40
Auflösung 2020	<u>25.414,14</u>
Stand 31.12.2020	495.329,26

Zu Zugang
Kostenbeteiligung Sonnensegel

2.3 Rückstellungen
(31.12.2019: 2.520,00 €)

2.3.1 Sonstige Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2019	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2020
	€	€	€	€	€
Pensionsumlage	2.400,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
Versorgungsrücklage für Beamte	120,00	60,00	0,00	0,00	180,00
Elementarversicherung 2020 - Nachtrag	0,00	320,00	0,00	0,00	320,00
Insgesamt	2.520,00	380,00	1.200,00	0,00	1.700,00

Erläuterungen

Zu Personalkosten

Zu Pensionsumlagen

Zu Zuführung

In Höhe der voraussichtlichen Kosten für die noch ausstehenden Pensionsumlagen 2020 wurde eine Rückstellung gebildet.

Zu Versorgungsrücklage

Zu Zuführung

In Höhe der voraussichtlichen Kosten für die noch ausstehenden Versorgungsrücklagen der ehemaligen Werkleiter Merscher und Conrad wurde eine Rückstellung gebildet.

2.4 Verbindlichkeiten **1.796.564,44**
(31.12.2019: 1.681.785,50 €)

Zusammensetzung:

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.198.298,11
Erhaltene Anzahlungen	8.033,20
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	411,55
Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	583.538,49
Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	483,68
Sonstige Verbindlichkeiten	<u>5.799,41</u>
	1.796.564,44

2.4.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 1.198.298,11
(31.12.2019: 1.256.786,05 €)

Erläuterungen:
Zu Darlehen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2019	Zugang	Tilgung	Umschuldung	Stand 31.12.2020
	€	€	€	€	€
1. Sparkasse Rhein-Nahe	390.000,00	0,00	24.000,00	0,00	366.000,00
2. Sparkasse Rhein-Nahe	830.676,05	0,00	28.931,94	0,00	801.744,11
3. KfW	36.110,00	0,00	5.556,00	0,00	30.554,00
Insgesamt	1.256.786,05	0,00	58.487,94	0,00	1.198.298,11

Zu den Zins- und Tilgungskonditionen vergleiche Anlage 4.

2.4.2 Erhaltene Anzahlungen 8.033,20
(31.12.2019: 8.298,20 €)

2.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 411,55
(31.12.2019: 11.672,18 €)

Erläuterungen

Zum Prüfungszeitpunkt waren die Verbindlichkeiten beglichen.

2.4.4 Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger 583.538,49
(31.12.2019: 405.029,07 €)

Zusammensetzung:

Verbandsgemeinde:
Verrechnungskonto 683.236,49
Abschlagszahlungen auf Verlustausgleich -122.823,01
Sach- und Personalkosten 22.834,85
Sonstiges 290,16
583.538,49

Zu Verrechnungskonto

Der Bilanzausweis zum 31. Dezember 2020 stimmt mit dem Saldo des Verrechnungskontos bei der Verbandsgemeindekasse überein.

Zu Abschlagszahlungen auf Verlustausgleich

Zusammensetzung:

Stand 31.12.2019	-110.626,53
Zuwendungen VG 2020	<u>199.965,00</u>
	89.338,47
Verlustübernahme 2019	<u>212.161,48</u>
Stand 31.12.2020	-122.823,01

2.4.5 Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften 483,68
(31.12.2019: 0,00 €)

Stadt Meisenheim – Lohnkosten Eintrittsüberwachung

2.4.6 Sonstige Verbindlichkeiten 5.799,41
(31.12.2019: 0,00 €)

Umsatzsteuer 2020

2.5 Rechnungsabgrenzungsposten 0,00
(31.12.2019: 0,00 €)

3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020

	<u>2019</u> €	<u>2020</u> €
3.1 <u>Umsatzerlöse</u>	<u>102.659,00</u>	<u>57.218,67</u>
Zusammensetzung:		
Eintrittskarten Freibad		
- Tageseinnahmen	43.281,31	30.423,23
- Jahreskarten	31.280,37	602,80
- Pacht Kiosk und Imbissfläche	3.000,00	600,00
- Schwimmkurse	<u>333,18</u>	<u>178,50</u>
	77.894,86	31.804,53
Auflösung Sonderposten	<u>24.764,14</u>	<u>25.414,14</u>
	<u>102.659,00</u>	<u>57.218,67</u>
3.2 <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>12.341,08</u>	<u>12.117,92</u>
<u>Laufende Erträge:</u>		
Einspeisevergütung Photovoltaik	11.798,40	11.787,37
Sonstiges	0,00	0,00
Bandenwerbung	300,00	100,00
- Sonstiges	<u>242,68</u>	<u>230,55</u>
Insgesamt:	<u>12.341,08</u>	<u>12.117,92</u>

	<u>2019</u> €	<u>2020</u> €
3.3		
<u>Materialaufwand</u>	<u>191.557,31</u>	<u>207.903,52</u>
Zusammensetzung:		
Aufw. für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	44.237,10	26.431,23
Aufwendungen für bez. Leistungen	<u>147.320,21</u>	<u>181.472,29</u>
	<u>191.557,31</u>	<u>207.903,52</u>
3.3.1		
<u>Aufwendungen für Roh-,H-,B-Stoffe</u>	<u>44.237,10</u>	<u>26.431,23</u>
Zusammensetzung:		
Strombezug	13.145,71	12.468,96
Wasserbezug	7.495,44	3.112,08
Nahwärmebezug	17.730,96	5.592,85
Aufbereitungsmaterial	3.559,63	3.502,39
Kleingeräte, Ersatzteile	2.244,76	1.628,95
Reinigungsmittel	0,00	0,00
Verbandsmaterial	60,60	126,00
Sonstiges	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>44.237,10</u>	<u>26.431,23</u>
<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>147.320,21</u>	<u>181.472,29</u>
Zusammensetzung:		
<u>Unterhaltung der Anlagen</u>	16.180,14	17.073,24
Techn. Betriebsführung	121.536,62	153.672,88
Geb. für Abfall- und Abwasserbeseitigung	7.791,58	7.537,90
Druckkosten Eintrittskarten	<u>1.811,87</u>	<u>3.188,27</u>
	<u>147.320,21</u>	<u>181.472,29</u>
<u>Erläuterungen</u>		
Zu <u>Unterhaltung der Anlagen</u>		
Zusammensetzung:		
Gebäude und Außenanlagen	2.683,95	4.899,48
Betriebseinrichtung	<u>13.496,19</u>	<u>12.173,76</u>
	<u>16.180,14</u>	<u>17.073,24</u>

	<u>2019</u> €	<u>2020</u> €
3.4 <u>Personalaufwand</u>	<u>2.980,32</u>	<u>17.545,25</u>
Zusammensetzung:		
Löhne und Gehälter	981,17	5.442,02
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>1.999,15</u>	<u>12.103,23</u>
	<u>2.980,32</u>	<u>17.545,25</u>
 3.4.1 <u>Löhne und Gehälter</u>	 <u>981,17</u>	 <u>5.442,02</u>
Zusammensetzung:		
Vergütung Angestellte	<u>981,17</u>	<u>5.442,02</u>
 3.4.2 <u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unter- stützung</u>	 <u>1.999,15</u>	 <u>12.103,23</u>
Zusammensetzung:		
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	204,30	1.141,24
Beiträge zu Versorgungskassen	78,66	414,79
Pensionsumlage	1.200,00	8.355,60
Beamtenrücklage und Versorgungs- rücklage	60,00	60,00
Beihilfen und Unterstützung	<u>456,19</u>	<u>2.131,60</u>
	<u>1.999,15</u>	<u>12.103,23</u>

		<u>2019</u>	<u>2020</u>
		€	€
3.5	<u>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</u>	<u>84.965,19</u>	<u>87.247,59</u>
	Zusammensetzung:		
	Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	64.951,20	68.466,19
	Maschinen und maschinelle Anlagen	15.182,36	15.182,36
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>4.831,63</u>	<u>3.599,04</u>
		<u>84.965,19</u>	<u>87.247,59</u>
3.6	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>21.118,50</u>	<u>25.909,90</u>
	Zusammensetzung:		
	Verwaltungskostenbeitrag	4.833,00	8.088,78
	Sonstiger Aufwand der Verwaltung	18,14	2.470,19
	Kaufmännische Betriebsführung	7.031,01	7.146,68
	Sonstiger Aufwand des Betriebes	7.567,08	7.431,80
	Periodenfremder und neutraler Aufwand	<u>1.669,27</u>	<u>772,45</u>
		<u>21.118,50</u>	<u>25.909,90</u>

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	€	€
Zu <u>Sonstiger Aufwand des Betriebes</u>	<u>7.567,08</u>	<u>7.431,80</u>
Zusammensetzung:		
Verluste Abgang Gegenst. Anlageverm.	1,00	0,00
Telefongebühren	533,09	669,85
Wasseruntersuchungen	0,00	0,00
Versicherungen	6.692,99	6.761,95
Sonstiges	320,00	0,00
Schwimmkurse	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>7.567,08</u>	<u>7.431,80</u>
Periodenfremder und neutraler Aufwand	<u>1.669,27</u>	<u>772,45</u>
Zusammensetzung		
Nachzahlung Pensionsumlage	0,00	105,01
Steuerberatungskosten 2017	1.037,87	0,00
Steuerberatungskosten 2018	631,40	0,00
Sonstiges	<u>0,00</u>	<u>667,44</u>
	<u>1.669,27</u>	<u>772,45</u>
3.7	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>	<u>0,00</u>
		0,00
3.8	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>26.540,24</u>
		<u>25..254,28</u>
Zusammensetzung:		
Darlehenszinsen	26.540,24	25.254,28
Zinsen Verrechnungskonto	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>26.540,24</u>	<u>25.254,28</u>
3.9	<u>Jahresverlust</u>	<u>212.161,48</u>
		<u>294.523,95</u>

Verbandsgemeindewerke Nahe-Glan
- Betriebszweig Freibad Meisenheim -

Anlage 2

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020

	€	<u>2019</u> €
1. Umsatzerlöse	57.218,67	102.659,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>12.117,92</u>	<u>12.341,08</u>
	69.336,59	115.000,08
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	26.431,23	44.237,10
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>181.472,29</u>	<u>147.320,21</u>
	207.903,52	191.557,31
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	5.442,02	981,17
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	12.103,23	1.999,15
- davon für Altersversorgung: 1.117,14 €	<u>17.545,25</u>	<u>2.980,32</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	87.247,59	84.965,19
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	25.909,90	21.118,50
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.254,28	26.540,24
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>-294.523,95</u>	<u>-212.161,48</u>
10. Jahresverlust (-)	<u>-294.523,95</u>	<u>-212.161,48</u>

Anlagennachweis zum 31.12.2020

An- schaf- fungs- Jahr	Anschaffungs- / Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte					
	Stand 31.12.2019	Zugang	Umbuchung	Abgang	Stand 31.12.2020	Abgang	Zugang	Stand 31.12.2020	Abgang	Zugang	Stand 31.12.2019	Abgang	Zugang	Stand 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	9.609,06	0,00		0,00	9.609,06	0,00	0,00	9.609,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
Baukostenzuschüsse														
	167.468,03				167.468,03		0,00	0,00		0,00				167.468,03
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten														
a) Grund und Boden														
b) Bauten														
- ehemaliges Kabinengebäude	186.553,47				186.553,47		3.730,20	181.208,27		184.938,47			1.615,00	1.615,00
- Kiosk	69.036,19				69.036,19		1.380,88	67.037,51		68.418,39			1.999,68	617,80
- Filialegebäude	11.952,65				11.952,65		240,28	11.641,57		11.881,85			311,08	70,80
- Funktionsgebäude	382.756,20				382.756,20		7.655,12	72.723,64		80.378,76			310.032,56	302.377,44
- Funktionsgebäude (NA zu 2010)	7.278,99				7.278,99		145,57	1.310,13		1.455,70			5.966,46	5.822,89
- Erneuerung Flachdach Kiosk	8.100,58				8.100,58		162,01	1.269,07		1.431,08			6.831,51	6.669,50
- Kassenhaus	1.096,11				1.096,11		232,69	50,79		283,48			863,42	812,63
- Funktionsgebäude (NA zu 2010)	563,37				563,37		11,26	56,30		67,56			507,07	495,81
- Sanitär- + Elektrotechnik (NA zu 2010)	167,70				167,70		3,35	13,40		16,75			154,30	150,95
- Umbau Eingangsbereich Kiosk	35.810,63				35.810,63		716,21	1.492,10		2.208,31			34.318,53	33.602,32
- Umbau Eingangsbereich Kiosk (NA zu 2017)	5.485,20				5.485,20		182,84	109,70		292,54			5.302,36	5.192,66
- Zuwegung Freibad	19.082,65				19.082,65		2.022,76	1.011,38		3.054,14			17.059,89	16.048,51
- Erneuerung der Toiletten	21.152,96				21.152,96		1.417,25	2.834,50		4.251,75			18.318,46	16.901,21
- Umbau Eingangsbereich am Kiosk	0,00				0,00		449,31	0,00		449,31			0,00	29.504,89
Summe b)	749.036,30	29.954,20	0,00	0,00	778.990,50	0,00	17.083,31	342.024,78	0,00	359.108,09	0,00		407.011,52	419.882,41
c) Einrichtungen an Grundstücken														
- Zaunanlage	1.410,49				1.410,49		47,49	569,88		617,37			840,61	793,12
- Bepflanzung	9.528,99				9.528,99		638,44	6.384,40		7.022,84			3.144,59	2.506,15
- Schwimmbecken Erdarbeiten	462.292,31				462.292,31		11.557,31	109.794,44		121.351,75			352.497,87	340.940,56
- Schwimmbecken Erdarbeiten (NA zu 2010)	45.314,41				45.314,41		1.132,86	10.195,74		11.328,60			35.118,67	33.985,81
- Schwimmbecken Edelstahlbecken	1.077.705,90				1.077.705,90		26.942,65	255.955,17		282.897,82			821.750,73	794.808,08
- Schwimmbecken Edelstahlbecken (NA zu 2010)	10.346,34				10.346,34		2.327,94	258,66		2.586,60			8.018,40	7.759,74
- Zaunanlage	15.445,11				15.445,11		772,26	7.336,47		8.108,73			8.108,64	7.336,38
- Geländer	21.214,00				21.214,00		1.060,70	10.076,65		11.137,35			11.137,35	10.076,65
- Photovoltaikanlage	58.033,60				58.033,60		2.901,69	27.565,96		30.467,64			30.467,64	27.565,96
- Photovoltaikanlage (NA zu 2010)	16.075,40				16.075,40		803,77	7.233,93		8.037,70			8.841,47	8.037,70
- Kinderspielplatz	17.350,48				17.350,48		1.734,03	15.615,45		17.349,48			1.735,03	1.00
- Fußwegbeleuchtung	1.012,98				1.012,98		50,64	341,82		392,46			671,16	620,52
- Beckenanlage (NA zu 2010)	2.804,91				2.804,91		70,12	280,48		350,60			2.524,43	2.454,31
- Kinderspielplatz	3.455,73				3.455,73		345,57	719,94		1.065,51			2.735,79	2.390,22
- Sonnensegel links, Fundament	0,00				0,00		3.066,70	0,00		3.066,70			0,00	15.333,48
Summe c)	1.741.990,65	18.400,18	0,00	0,00	1.760.390,83	0,00	51.382,88	454.398,27	0,00	505.781,15	0,00		1.287.592,38	1.254.609,68
Summe 1.	2.688.494,98	48.354,38	0,00	0,00	2.706.849,36	0,00	68.466,19	796.423,05	0,00	864.889,24	0,00		1.862.071,93	1.841.960,12
2. Maschinen und maschinelle Anlagen														
- Badewassertechnik	431.780,65				431.780,65		14.378,30	136.593,65		150.972,15			295.186,80	280.808,50
- Badewassertechnik (NA zu 2010)	19.306,95				19.306,95		642,92	5.786,28		6.429,20			13.520,67	12.877,75
- Badewassertechnik (NA zu 2010)	4.839,22				4.839,22		161,14	1.248,85		1.409,99			3.590,37	3.429,23
Summe 2.	455.926,82	0,00	0,00	0,00	455.926,82	0,00	15.182,36	143.628,99	0,00	158.811,34	0,00		312.297,84	297.115,48

Anlagenmachweis zum 31.12.2020

Anschaffungs- Jahr	Anschaffungs- / Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte				
	Stand 31.12.2019	Zugang	Umbuchung	Abgang	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2020	Abschr.-Satz	Nutzungsdaer	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%		EUR	EUR

3. Betriebs- und Geschäftsausstattung

a) BGA

- Mobile Umkleekabine, aus Polyester	2006	2.145,69	2.145,69			2.145,69	0,00		2.144,69	10,0	10	1,00	1,00
- Sprunglurm	2010	3.220,38			3.220,38	1.223,79	128,82		1.352,61	4,0	25	1.996,99	1.867,77
- Einrichtungsgesgenstände	2010	3.398,19			3.398,19	3.228,29	168,90		3.397,19	10,0	10	169,90	1,00
- Sonnenschutz Bademeisteraum	2011	280,00			280,00	292,00	27,00		279,00	10,0	10	28,00	1,00
- Sitzbänke	2012	881,00			881,00	690,10	88,10		778,20	10,0	10	190,90	102,80
- Sonnenschirm	2012	2.569,00			2.569,00	1.905,30	256,90		2.162,20	10,0	10	663,70	406,80
- Gaderbensitzbänke	2014	770,00			770,00	208,50	38,50		247,00	5,0	20	561,50	523,00
- Tischtennis-Tisch + Alunetz	2014	1.982,73			1.982,73	1.123,51	198,27		1.321,78	10,0	10	859,22	660,95
- Liegebänke + Sitzgruppen	2015	3.612,28			3.612,28	827,79	180,61		1.008,40	5,0	20	2.784,49	2.603,88
- 2 Sitzbänke "Serengel"	2016	1.379,74			1.379,74	235,67	68,99		304,66	5,0	20	1.144,07	1.075,08
- Kassensystem	2017	4.591,29			4.591,29	2.448,69	918,26		3.366,95	20,0	5	2.142,60	1.224,34
- Mobilar am Kiosk	2020	0,00	4.060,00		4.060,00	0,00	203,00		203,00	20,0	5	0,00	3.857,00
		24.830,30	4.060,00	0,00	28.890,30	14.288,33	2.277,35	0,00	16.565,68			10.541,97	12.324,62

b) Werkzeuge und Geräte

- Gaswarngerät	2020	0,00	5.632,76		5.632,76	0,00	1.126,55		1.126,55	20,0	5	0,00	4.506,21
		0,00	5.632,76	0,00	5.632,76	0,00	1.126,55	0,00	1.126,55			0,00	4.506,21

c) Telefon-, Fernmelde- + EDV-Anlagen

- GSM Funkmodem zur Störmeldeweiterleitung

	2013	1.951,40			1.951,40	1.300,92	195,14		1.495,06	10,0	10	650,48	455,34
		1.951,40	0,00	0,00	1.951,40	1.300,92	195,14	0,00	1.495,06			650,48	455,34

d) GWG

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Summe 3.		26.781,70	9.692,76	0,00	36.474,46	15.589,25	3.599,04	0,00	19.188,29			11.192,45	17.286,17

4. Anlagen im Bau

- Anlagen im Bau

		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0	0,00	0,00
--	--	------	--	--	------	------	------	------	------	-----	---	------	------

Summe 4.

Summe II

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0	0,00	0,00
		3.141.203,50	58.047,14	0,00	3.199.250,64	955.641,28	87.247,59	0,00	1.042.888,87			2.185.562,22	2.156.381,77

Insgesamt

		3.150.812,56	58.047,14	0,00	3.208.859,70	965.250,34	87.247,59	0,00	1.052.497,93			2.185.562,22	2.156.381,77
--	--	--------------	-----------	------	--------------	------------	-----------	------	--------------	--	--	--------------	--------------

Zusammensetzung und Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten im Wirtschaftsjahr 2020

Darlehens-Nr. (Konto)	Darlehensgeber Nr.	Stand 31.12.2019	Zugang	Tilgung	Umschuldung	Stand 31.12.2020	Ursprüngliche Darlehenshöhe	Zinsfest- schreibung	Zinsen
		€	€	€	€	€	€	%	€
VW/F 7 (301 06)	Sparkasse Rhein-Nahe	390.000,00	0,00	24.000,00	0,00	366.000,00	600.000,00	30.04.2021	3,71 14.135,10
VW/F 8 (301 08)	Sparkasse Rhein-Nahe	830.676,05	0,00	28.931,94	0,00	801.744,11	1.019.246,00	30.06.2028	1,28 11.068,06
(301 09)	KFW	36.110,00	0,00	5.556,00	0,00	30.554,00	50.000,00	15.05.2026	0,15 51,12
		1.256.786,05	0,00	58.487,94	0,00	1.198.298,11	1.669.246,00		25.254,28

Bilanzvergleich

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	+ / -
	T€	T€	T€	T€	T€
A. Vermögen					
I. <u>Anlagevermögen</u>					
1. Grundstücke mit Bauten	1.946	1.927	1.862	1.842	- 20
2. Maschinelle Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	364	344	323	314	- 9
3. Anlagen im Bau	40	0	0	0	+ 0
<u>Summe Anlagevermögen</u>	2.350	2.271	2.185	2.156	- 29
B. II. <u>Umlaufvermögen</u>					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6	1	2	15	+ 13
2. Forderungen an den Einrichtungsträger	0	0	8	5	- 3
3. Sonstige Vermögensgegenstände	8	8	10	44	+ 34
<u>Summe Umlaufvermögen</u>	14	9	20	64	+ 44
<u>Summe Vermögen</u>	2.364	2.280	2.205	2.220	+ 15
A. Verbindlichkeiten					
I. <u>Langfristige Verbindlichkeiten</u>	1.373	1.315	1.257	1.198	- 59
II. <u>Kurzfristige Verbindlichkeiten</u>					
1. Verrechnungskonto bei der Verbandsgemeinde	454	481	515	683	+ 168
2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	-43	-70	-110	-99	+ 11
3. Erhaltene Anzahlungen	5	6	8	8	+ 0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42	19	12	0	- 12
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	6	+ 6
<u>Summe Kurzfristige Verbindlichkeiten</u>	458	436	425	598	+ 173
<u>Summe Verbindlichkeiten</u>	1.831	1.751	1.682	1.796	+ 114
B. Eigenkapital					
1. Stammkapital	25	25	25	25	+ 0
. / . Ausstehende Einlagen	25	25	25	25	+ 0
2. Allgemeine Rücklage	208	226	225	225	+ 0
3. Jahresverlust	236	234	212	295	+ 83
<u>Summe Eigenkapital</u>	-28	-8	13	-70	-83
C. <u>Sonderposten für Investitionszuschüsse</u>	560	536	514	495	- 19
D. <u>Rückstellungen</u>	1	1	2	2	+ 0
E. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0	0	0	0	+ 0

Erfolgsvergleich

	2017	2018	2019	2020	+ / -
	T€	T€	T€	T€	T€
<u>I. Betriebsertrag</u>					
1. Umsatzerlöse	91	114	103	57	- 46
2. Sonstige Erträge	12	12	12	12	+ 0
	103	126	115	69	- 46
<u>II. Betriebsaufwand</u>					
1. Personalaufwand	3	3	3	18	+ 15
2. Unterhaltung der Anlagen	30	34	16	17	+ 1
3. Verwaltungskosten	5	5	5	8	+ 3
4. Strombezug	17	18	13	12	- 1
5. Sonstiger Aufwand	173	184	177	195	+ 18
	228	244	214	250	+ 36
<u>Betriebsergebnis vor Abschreibung und Zinsen</u>	-125	-118	-99	-181	- 82
6. Abschreibungen	81	85	85	87	+ 2
7. Zinsaufwand	30	28	26	25	- 1
8. Zinserträge	0	0	0	0	+ 0
Finanzergebnis	-30	-28	-26	-25	+ 1
<u>III. Betriebsergebnis</u>	-236	-231	-210	-293	- 83
<u>IV. Neutrales Ergebnis</u>					
1. Neutraler Ertrag	0	0	0	0	+ 0
2. Neutraler Aufwand	0	2	2	1	- 1
	0	-2	-2	-1	+ 1
<u>V. Jahresergebnis</u>	-236	-233	-212	-294	- 82

Sonderposten für Baukostenzuschüsse zum Anlagevermögen 2020

Jahr	bezuschusster Anlagegegenstand	Auflösungs- satz	Zuführungsbetrag		Auflösung		Restbuchwerte		
			Stand 31.12.2019 €	Zugang €	Stand 31.12.2020 €	Zugang €	Stand 31.12.2020 €	Stand 31.12.2019 €	
2010	Sanierung Freibad	3,0	720.000,00	0,00	720.000,00	21.600,00	237.600,00	482.400,00	504.000,00
2011	Kinderspielplatz	10,0	17.350,48	0,00	17.350,48	1.735,05	17.350,50	-0,02	1.735,03
2013	Ruhebereich	10,0	2.000,00	0,00	2.000,00	200,00	1.600,00	400,00	600,00
2014	Tischtennisplatte	10,0	1.982,73	0,00	1.982,73	198,27	1.387,89	594,84	793,11
2014	Sitzbänke	10,0	800,00	0,00	800,00	80,00	560,00	240,00	320,00
2015	Ruhebereich	10,0	1.612,78	0,00	1.612,78	161,28	967,68	645,10	806,38
2016	Sitzgruppe	10,0	1.379,74	0,00	1.379,74	137,97	689,85	689,89	827,86
2017	Sandkassen, Volleyballfeld, Vorhang Umkleidekabinen	10,0	3.515,73	0,00	3.515,73	351,57	1.406,28	2.109,45	2.461,02
2019	Sonnensegel	10,0	3.000,00	0,00	3.000,00	300,00	600,00	2.400,00	2.700,00
2020	Sonnensegel	10,0	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	650,00	5.850,00	0,00
			751.641,46	6.500,00	758.141,46	25.414,14	262.812,20	495.329,26	514.243,40