

Verbandsgemeindewerke Nahe-Glan - Betriebszweig Freibad Meisenheim-

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

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 2021.....	5
2. Erläuterungen zur Passivseite der Bilanz zum 31. Dezember 2021.....	9
3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021.....	14
C. <u>Anlagen</u>	
Bilanz zum 31. Dezember 2021.....	1
Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021.....	2
Anlagennachweis zum 31. Dezember 2021.....	3
Zusammensetzung und Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten im Wirtschaftsjahr 2021.....	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 2021 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 2020 wurde am 09.11.2022 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 2021

€

1.1 Anlagevermögen **2.089.363,35**
(31.12.2020: 2.156.361,77 €)

1.1.1 Sachanlagen 2.089.363,35
(31.12.2020: 2.156.361,77 €)

Zusammensetzung:

Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	1.777.515,61
Maschinen und maschinelle Anlagen	281.933,12
Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.602,43
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>8.312,19</u>
	<u>2.089.363,35</u>

1.1.1.1 Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2020	Zugang	Umbuchung	Abgang	Abschrei- bung	Stand 31.12.2021
	€	€	€	€	€	€
Grund und Boden	167.468,03	0,00	0,00	0,00	0,00	167.468,03
Bauten	419.882,41	0,00	0,00	0,00	14.182,32	405.700,09
Einrichtungen auf Grund- stücken	1.254.609,68	0,00	0,00	0,00	50.262,19	1.204.347,49
Gesamt	1.841.960,12	0,00	0,00	0,00	64.444,51	1.777.515,61

Zu Abschreibungen

Methode: linear
Betrag: € 64.444,51

1.1.1.2 Maschinen und maschinelle Anlagen

Entwicklung:

Stand 31.12.2020	297.115,48
Abschreibung	<u>15.182,36</u>
Stand 31.12.2021	<u>281.933,12</u>

Zu Abschreibungen

Methode: linear
Betrag: € 15.182,36

1.1.1.3 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2020	Zugang	Abschreibung	Abgang	Stand 31.12.2021
	€	€	€		€
Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.286,17	8.738,20	4.421,94	0,00	21.602,43
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	17.286,17	8.738,20	4.421,94	0,00	21.602,43

Zu Zugang

IT-Ausstattung	1.828,20
Sprungbrett	<u>6.910,00</u>
	8.738,20

Erläuterungen

Zu Abschreibungen

Methode: linear
Betrag: € 4.421,94

1.1.1.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Zusammensetzung und Entwicklung:

Maßnahme	Stand 31.12.2020	Zugang	U=Umbuchung A=Abgang	Stand 31.12.2021
	€	€	€	€
Umbau Personaltoilette	<u>0,00</u>	<u>8.312,19</u>	<u>0,00</u>	<u>8.312,19</u>
Gesamt	0,00	8.312,19	0,00	8.312,19

1.2 Umlaufvermögen 8.999,50
(31.12.2020: 63.867,68 €)

1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 8.999,50
(31.12.2020: 63.867,68 €)

Zusammensetzung:

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 1.508,05
Forderungen an den Einrichtungsträger 0,00
Sonstige Vermögensgegenstände 7.491,45
8.999,50

1.2.1.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 1.508,05
(31.12.2020: 15.324,87 €)

1.2.1.2 Forderungen an den Einrichtungsträger 0,00
(31.12.2020: 4.373,17 €)

2. Erläuterungen zur Passivseite der Bilanz zum 31. Dezember 2021

€

2.1 **Eigenkapital** -56.424,93
(31.12.2020: -69.740,49 €)

Zusammensetzung:

Stammkapital	25.000,00
nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	-25.000,00
Allgemeine Rücklage	210.945,37
Jahresverlust	-267.370,30

2.1.1 Stammkapital 25.000,00
(31.12.2020: 25.000,00 €)

Erläuterungen

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

2.1.2 Allgemeine Rücklage 210.945,37
(31.12.2020: 224.783,46 €)

Stand 31.12.2020	224.783,46 €
Abgang	<u>13.838,09 €</u>
Stand 31.12.2021	<u>210.945,37 €</u>

Zu Abgang
Überzahlung ausgabewirksamer Verlust 2019, Rückzahlung an
Verbandsgemeinde

2.1.3 Jahresverlust 267.370,30
(31.12.2020: 294.523,95 €)

Berechnung des ausgabewirksamen Verlustes

Der Jahresverlust 2021 ist mit 218.452,85 € ausgabewirksam.

Berechnung des ausgabewirksamen Verlustes:

Jahresverlust 2021	267.370,30
+ planmäßige Darlehenstilgung	58.880,49
- Abschreibung	84.048,81
- Auflösung Sonderposten	<u>23.749,13</u>
Ausgabewirksamer Verlust	<u>218.452,85</u>

Der ausgabewirksame Verlust 2021, in Höhe von 218.452,85 €, ist gemäß § 11 Abs. 8 EigAnVO vom Einrichtungsträger auszugleichen. An Abschlagszahlungen für das Jahr 2021 wurden 263.600,00 € geleistet, so dass noch 45.147,15 € an die Verbandsgemeinde zu zahlen sind.

2.2 Sonderposten für Investitionszuschüsse 472.280,76
(31.12.2020: 495.329,26 €)

Stand 31.12.2020	495.329,26
Zugang 2021	<u>700,63</u>
	496.029,89
Auflösung 2021	<u>23.749,13</u>
Stand 31.12.2021	472.280,76

Zu Zugang

Kostenbeteiligung Förderverein für Sitzgarnitur

2.4.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 1.139.417,62
(31.12.2020: 1.198.298,11 €)

Erläuterungen:
Zu Darlehen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2020	Zugang	Tilgung	Umschuldung	Stand 31.12.2021
	€	€	€	€	€
1. Sparkasse Rhein-Nahe	366.000,00	0,00	24.000,00	0,00	342.000,00
2. Sparkasse Rhein-Nahe	801.744,11	0,00	29.324,49	0,00	772.419,62
3. KfW	30.554,00	0,00	5.556,00	0,00	24.998,00
Insgesamt	1.198.298,11	0,00	58.880,49	0,00	1.139.417,62

Zu den Zins- und Tilgungskonditionen vergleiche Anlage 4.

2.4.2 Erhaltene Anzahlungen 8.503,20
(31.12.2020: 8.033,20 €)

2.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 19.570,29
(31.12.2020: 411,55 €)

Erläuterungen

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses waren die Verbindlichkeiten beglichen.

2.4.4 Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger 504.928,39
(31.12.2020: 583.538,49 €)

Zusammensetzung:

Verbandsgemeinde:

Verrechnungskonto	657.473,73
Abschlagszahlungen auf Verlustausgleich	-153.746,96
Verwaltungskosten	475,81
Abrechnung Umlage	-4.970,92
Sonstiges	1.357,59
Wasser / Abwasser	4.339,14
	<u>504.928,39</u>

Zu Verrechnungskonto

Der Bilanzausweis zum 31. Dezember 2021 stimmt mit dem Saldo des Verrechnungskontos bei der Verbandsgemeindekasse überein.

Zu Abschlagszahlungen auf Verlustausgleich -153.746,96

Zusammensetzung:

Stand 31.12.2020	-122.823,01
Zuwendungen VG 2021	<u>263.600,00</u>
	140.776,99
Verlustübernahme 2020	<u>294.523,95</u>
Stand 31.12.2021	-153.746,96

2.4.5 Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften 0,00
(31.12.2020: 483,68 €)

2.4.6 Sonstige Verbindlichkeiten 5.799,41
(31.12.2020: 5.799,41 €)

Umsatzsteuer 2020 5.799,41

2.5 Rechnungsabgrenzungsposten 0,00
(31.12.2020: 0,00 €)

3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021

	<u>2020</u> €	<u>2021</u> €
3.1 <u>Umsatzerlöse</u>	<u>57.218,67</u>	<u>79.019,73</u>
Zusammensetzung:		
Eintrittskarten Freibad		
- Tageseinnahmen	30.423,23	34.824,24
- Jahreskarten	602,80	18.266,36
- Pacht Kiosk und Imbissfläche	600,00	2.000,00
- Schwimmkurse	<u>178,50</u>	<u>180,00</u>
	31.804,53	55.270,60
Auflösung Sonderposten	<u>25.414,14</u>	<u>23.749,13</u>
	<u>57.218,67</u>	<u>79.019,73</u>
3.2 <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>12.117,92</u>	<u>19.203,57</u>
<u>Laufende Erträge:</u>		
Einspeisevergütung Photovoltaik	11.787,37	10.940,38
Pensionsumlage 2019	0,00	1.380,00
Verwaltungskosten 2020	0,00	4.024,19
Versorgungsumlage 2020	0,00	1.691,00
Einspeisevergütung Vorjahre	0,00	1.168,00
Bandenwerbung	100,00	0,00
- Sonstiges	<u>230,55</u>	<u>0,00</u>
Insgesamt:	<u>12.117,92</u>	<u>19.203,57</u>

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	€	€
3.3		
<u>Materialaufwand</u>	<u>207.903,52</u>	<u>225.668,02</u>
Zusammensetzung:		
Aufw. für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	26.431,23	41.207,45
Aufwendungen für bez. Leistungen	<u>181.472,29</u>	<u>184.458,57</u>
	<u>207.903,52</u>	<u>225.666,02</u>
3.3.1		
<u>Aufwendungen für Roh-,H-,B-Stoffe</u>	<u>26.431,23</u>	<u>41.207,45</u>
Zusammensetzung:		
Strombezug	12.468,96	17.416,00
Wasserbezug	3.112,08	6.861,40
Nahwärmebezug	5.592,85	9.054,36
Aufbereitungsmaterial	3.502,39	6.029,44
Kleingeräte, Ersatzteile	1.628,95	1.654,05
Reinigungsmittel	0,00	0,00
Verbandsmaterial	126,00	192,20
Sonstiges	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>26.431,23</u>	<u>41.207,45</u>
<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>181.472,29</u>	<u>184.458,57</u>
Zusammensetzung:		
Unterhaltung der Anlagen	17.073,24	10.094,95
Personaleinsatz	0,00	2.374,86
Techn. Betriebsführung	153.672,88	160.732,77
Geb. für Abfall- und Abwasserbeseitigung	7.537,90	9.041,19
Druckkosten Eintrittskarten	<u>3.188,27</u>	<u>2.214,80</u>
	<u>181.472,29</u>	<u>184.458,57</u>
<u>Erläuterungen</u>		
Zu <u>Unterhaltung der Anlagen</u>		
Zusammensetzung:		
Gebäude und Außenanlagen	4.899,48	3.582,44
Betriebseinrichtung	<u>12.173,76</u>	<u>6.512,51</u>
	<u>17.073,24</u>	<u>10.094,95</u>

		<u>2020</u>	<u>2021</u>
		€	€
3.4	<u>Personalaufwand</u>	<u>17.545,25</u>	11.095,96
	Zusammensetzung:		
	Löhne und Gehälter	5.442,02	5.518,08
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>12.103,23</u>	<u>5.577,88</u>
		<u>17.545,25</u>	<u>11.095,96</u>
3.4.1	<u>Löhne und Gehälter</u>	<u>5.442,02</u>	5.518,08
	Zusammensetzung:		
	Vergütung Angestellte	<u>5.442,02</u>	5.518,08
3.4.2	<u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unter- stützung</u>	<u>12.103,23</u>	5.577,88
	Zusammensetzung:		
	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	1.141,24	1.175,79
	Beiträge zu Versorgungskassen	414,79	427,66
	Pensionsumlage	8.355,60	2.943,38
	Beamtenrücklage und Versorgungs- rücklage	60,00	0,00
	Berufsgenossenschaft	0,00	22,07
	Beihilfen und Unterstützung	<u>2.131,60</u>	<u>1.008,98</u>
		<u>12.103,23</u>	<u>5.577,88</u>

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	€	€
3.5		
<u>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</u>	<u>87.247,59</u>	<u>84.048,81</u>
Zusammensetzung:		
Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	68.466,19	64.444,51
Maschinen und maschinelle Anlagen	15.182,36	15.182,36
Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>3.599,04</u>	<u>4.421,94</u>
	<u>87.247,59</u>	<u>84.048,81</u>
3.6		
<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>25.909,90</u>	<u>29.085,93</u>
Zusammensetzung:		
Verwaltungskostenbeitrag	8.088,78	8.100,00
IT-Kosten	2.470,19	2.500,00
Kaufmännische Betriebsführung	7.146,68	7.242,99
Sonstiger Aufwand des Betriebes	7.431,80	10.622,93
Periodenfremder und neutraler Aufwand	<u>772,45</u>	<u>620,01</u>
	<u>25.909,90</u>	<u>29.085,93</u>

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Zu Sonstiger Aufwand des Betriebes</u>	<u>7.431,80</u>	<u>10.622,93</u>
Zusammensetzung:		
Telefongebühren	669,85	687,38
Wasseruntersuchungen	0,00	1.308,00
Versicherungen	6.761,95	6.497,55
Sonstiges	0,00	2.130,00
Schwimmkurse	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>7.431,80</u>	<u>10.622,93</u>
Periodenfremder und neutraler Aufwand	<u>772,45</u>	<u>620,01</u>
Zusammensetzung		
Nachzahlung Pensionsumlage	105,01	0,00
Steuerberatungskosten 2019	0,00	607,50
Sonstiges	<u>667,44</u>	<u>12,51</u>
	<u>772,45</u>	<u>620,01</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>25.254,28</u>
		<u>15.696,88</u>
Zusammensetzung:		
Darlehenszinsen	26.254,28	15.696,88
Zinsen Verrechnungskonto	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>26.254,28</u>	<u>15.696,88</u>
3.9	<u>Jahresverlust</u>	<u>294.523,95</u>
		267.370,30

Verbandsgemeindewerke Nahe-Glan
- Betriebszweig Freibad Meisenheim -

Anlage 2

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021

	€	<u>2020</u> €
1. Umsatzerlöse	79.019,73	57.218,67
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>19.203,57</u>	<u>12.117,92</u>
	98.223,30	69.336,59
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	41.207,45	26.431,23
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>184.458,57</u>	<u>181.472,29</u>
	225.666,02	207.903,52
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	5.518,08	5.442,02
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	5.577,88	12.103,23
- davon für Altersversorgung: 1.117,14 €	<u>11.095,96</u>	<u>17.545,25</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	84.048,81	87.247,59
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	29.085,93	25.909,90
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.696,88	25.254,28
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>-267.370,30</u>	<u>-294.523,95</u>
10. Jahresverlust (-)	<u>-267.370,30</u>	<u>-294.523,95</u>

Anlagenmachweis zum 31.12.2021

Anschaffungs- jahr	Anschaffungs- / Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte			
	Stand 31.12.2020	Zugang	Umbuchung	Abgang	Stand 31.12.2021	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2021	Abschr.-Satz	Nutzungsdauer	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%		EUR	EUR
1971	167.468,03				167.468,03	0,00	0,00	0,00	0,0		167.468,03	167.468,03
1971	186.553,47				186.553,47	1.614,00		186.552,47	0,9	50	1.615,00	1,00
1971	69.036,19				69.036,19	616,80		69.035,39	0,9	50	617,80	1,00
1971	11.952,65				11.952,65	69,80		11.951,65	0,6	50	70,80	1,00
2010	382.756,20				382.756,20	7.655,12		88.033,88	2,0	50	302.377,44	294.722,32
2011	7.278,59				7.278,59	145,57		1.601,27	2,0	50	5.822,89	5.677,32
2012	8.100,58				8.100,58	162,01		1.593,09	2,0	50	6.669,50	6.507,49
2013	1.096,11				1.096,11	283,48		334,27	5,0	20	812,63	761,84
2015	563,37				563,37	11,26		78,82	2,0	50	495,81	484,55
2016	167,70				167,70	16,75	3,35	20,10	2,0	50	150,95	147,60
2017	35.810,63				35.810,63	2.208,31	716,21	2.924,52	2,0	50	33.602,32	32.886,11
2018	5.485,20				5.485,20	292,54	109,70	402,24	2,0	50	5.192,66	5.082,96
2018	19.082,65				19.082,65	3.034,14	1.011,38	4.045,52	5,3	19	16.046,51	15.037,13
2018	21.152,96				21.152,96	4.251,75	1.417,25	5.669,00	6,7	15	16.901,21	15.483,96
2020	29.954,20				29.954,20	449,31	599,08	1.048,39	2,0	50	29.504,89	28.905,81
	778.990,50	0,00	0,00	0,00	778.990,50	14.182,32	0,00	373.290,41			419.882,41	405.700,09
2008	1.410,49				1.410,49	617,37	47,49	664,86	5,0	20	793,12	745,63
2010	9.528,99				9.528,99	7.022,84	638,44	7.661,28	6,7	15	2.506,15	1.867,71
2010	462.292,31				462.292,31	121.351,75	11.557,31	132.909,06	2,5	40	340.940,56	329.383,25
2011	45.314,41				45.314,41	1.132,86	12.461,46	12.461,46	2,5	40	33.965,81	32.852,95
2010	1.077.705,90				1.077.705,90	282.897,82	26.942,65	309.840,47	2,5	40	794.808,08	767.865,43
2011	10.346,34				10.346,34	2.586,60	258,66	2.845,26	2,5	40	7.759,74	7.501,08
2010	15.445,11				15.445,11	8.108,73	772,26	8.880,99	5,0	20	7.336,38	6.564,12
2010	21.214,00				21.214,00	11.137,35	1.060,70	12.198,05	5,0	20	10.076,65	9.015,95
2010	56.033,60				56.033,60	30.467,64	2.901,68	33.369,32	5,0	20	27.565,96	24.664,28
2011	16.075,40				16.075,40	8.037,70	803,77	8.841,47	5,0	20	8.037,70	7.233,93
2011	17.350,48				17.350,48	17.349,48	0,00	17.349,48	10,0	10	1,00	1,00
2013	1.012,98				1.012,98	392,46	50,64	443,10	5,0	20	620,52	589,88
2016	2.804,91				2.804,91	350,60	70,12	420,72	2,5	40	2.454,31	2.384,19
2017	3.455,73				3.455,73	1.065,51	345,57	1.411,08	10,0	10	2.390,22	2.044,65
2020	18.400,18				18.400,18	3.066,70	3.680,04	6.746,74	20,0	5	15.335,48	11.653,44
	1.760.390,83	0,00	0,00	0,00	1.760.390,83	50.262,19	0,00	556.043,34			1.254.609,68	1.204.347,49
	2.706.849,36	0,00	0,00	0,00	2.706.849,36	64.444,51	0,00	926.333,75			1.841.960,12	1.777.515,61
2010	431.780,65				431.780,65	150.972,15	14.378,30	165.350,45	3,33	30	280.808,50	266.430,20
2011	19.306,95				19.306,95	642,92	6.429,20	7.072,12	3,33	30	12.877,75	12.234,83
2012	4.839,22				4.839,22	1.409,99	161,14	1.571,13	3,33	30	3.429,23	3.268,09
	455.926,82	0,00	0,00	0,00	455.926,82	15.182,36	0,00	173.993,70			297.115,48	281.933,12

I. Sachanlagen

1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten

a) Grund und Boden

b) Bauten

- ehemaliges Kabinengebäude
- Kiosk
- Filtergebäude
- Funktionsgebäude
- Funktionsgebäude (NA zu 2010)
- Erneuerung Flachdach Kiosk
- Kassenhaus
- Funktionsgebäude (NA zu 2010)
- Sanitär- + Elektrotechnik (NA zu 2010)
- Umbau Eingangsbereich Kiosk
- Umbau Eingangsbereich Kiosk (NA zu 2017)
- Zuwegung Freibad
- Erneuerung der Toiletten
- Umbau Eingangsbereich am Kiosk

c) Einrichtungen an Grundstücken

- Zaunanlage
- Bepflanzung
- Schwimmbecken Erdarbeiten
- Schwimmbecken Erdarbeiten (NA zu 2010)
- Schwimmbecken Edelstahlbecken
- Schwimmbecken Edelstahlbecken (NA zu 2010)
- Zaunanlage
- Geländer
- Photovoltaikanlage
- Photovoltaikanlage (NA zu 2010)
- Kinderspielfeld
- Fußwegebeleuchtung
- Beckenanlage (NA zu 2010)
- Kinderspielfeld
- Sonnensegel inkl. Fundament

2. Maschinen und maschinelle Anlagen

- Badewasertechnik
- Badewasertechnik (NA zu 2010)
- Badewasertechnik (NA zu 2010)

Zusammensetzung und Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten im Wirtschaftsjahr 2021

Darlehens-Nr. (Konto)	Darlehensgeber Nr.	Stand	Zugang	Tilgung	Umschuldung	Stand	Ursprüngliche Darlehenshöhe	Zinsfest- schreibung	Zinsen	
		31.12.2020				31.12.2021			%	€
		€	€	€		€	€			€
VW/F 7 (301 06)	Sparkasse Rhein-Nahe	366.000,00	0,00	24.000,00	0,00	342.000,00	600.000,00	30.03.2031	0,2	4.978,65
VW/F 8 (301 08)	Sparkasse Rhein-Nahe	801.744,11	0,00	29.324,49	0,00	772.419,62	1.019.246,00	30.06.2028	1,28	10.675,51
(301 09)	KFW	30.554,00	0,00	5.556,00	0,00	24.998,00	50.000,00	15.05.2026	0,15	42,72
		1.198.298,11	0,00	58.880,49	0,00	1.139.417,62	1.669.246,00			15.696,88

Bilanzvergleich

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	+ / -
	T€	T€	T€	T€	T€
A. Vermögen					
I. <u>Anlagevermögen</u>					
1. Grundstücke mit Bauten	1.927	1.862	1.842	1.777	- 65
2. Maschinelle Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	344	323	314	304	- 10
3. Anlagen im Bau	0	0	0	8	+ 8
<u>Summe Anlagevermögen</u>	2.271	2.185	2.156	2.089	- 67
II. <u>Umlaufvermögen</u>					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	2	15	2	- 13
2. Forderungen an den Einrichtungsträger	0	8	5	0	- 5
3. Sonstige Vermögensgegenstände	8	10	44	7	- 37
<u>Summe Umlaufvermögen</u>	9	20	64	9	- 55
<u>Summe Vermögen</u>	2.280	2.205	2.220	2.098	- 122
A. Verbindlichkeiten					
I. <u>Langfristige Verbindlichkeiten</u>	1.315	1.257	1.198	1.139	- 59
II. <u>Kurzfristige Verbindlichkeiten</u>					
1. Verrechnungskonto bei der Verbandsgemeinde	481	515	683	657	- 26
2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	-70	-110	-99	-153	- 54
3. Erhaltene Anzahlungen	6	8	8	9	+ 1
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19	12	0	20	+ 20
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	6	6	+ 0
<u>Summe Kurzfristige Verbindlichkeiten</u>	436	425	598	539	- 59
<u>Summe Verbindlichkeiten</u>	1.751	1.682	1.796	1.678	- 118
B. Eigenkapital					
1. Stammkapital	25	25	25	25	+ 0
/. Ausstehende Einlagen	25	25	25	25	+ 0
2. Allgemeine Rücklage	226	225	225	211	- 14
3. Jahresverlust	234	212	295	267	- 28
<u>Summe Eigenkapital</u>	-8	13	-70	-56	14
C. <u>Sonderposten für Investitionszuschüsse</u>	536	514	495	472	- 23
D. <u>Rückstellungen</u>	1	2	2	6	+ 4
E. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0	0	0	0	+ 0

Erfolgsvergleich

	2018	2019	2020	2021	+ / -
	T€	T€	T€	T€	T€
I. <u>Betriebsertrag</u>					
1. Umsatzerlöse	114	103	57	79	+ 22
2. Sonstige Erträge	12	12	12	11	- 1
	126	115	69	90	+ 21
II. <u>Betriebsaufwand</u>					
1. Personalaufwand	3	3	18	11	- 7
2. Unterhaltung der Anlagen	34	16	17	10	- 7
3. Verwaltungskosten	5	5	8	8	+ 0
4. Strombezug	18	13	12	17	+ 5
5. Sonstiger Aufwand	184	177	195	218	+ 23
	244	214	250	264	+ 14
<u>Betriebsergebnis vor Abschreibung und Zinsen</u>	-118	-99	-181	-174	+ 7
6. Abschreibungen	85	85	87	84	- 3
7. Zinsaufwand	28	26	25	16	- 9
8. Zinserträge	0	0	0	0	+ 0
Finanzergebnis	-28	-26	-25	-16	+ 9
III. <u>Betriebsergebnis</u>	-231	-210	-293	-274	+ 19
IV. <u>Neutrales Ergebnis</u>					
1. Neutraler Ertrag	0	0	0	8	+ 8
2. Neutraler Aufwand	2	2	1	1	+ 0
	-2	-2	-1	7	+ 8
V. <u>Jahresergebnis</u>	-233	-212	-294	-267	+ 27

Sonderposten für Baukostenzuschüsse zum Anlagevermögen 2021

Jahr	bezugsusster Anlagengegenstand	Auflösungs- satz	Zuführungsbetrag		Auflösung		Restbuchwerte		
			Stand 31.12.2020 €	Zugang 31.12.2021 €	Stand 31.12.2020 €	Zugang 31.12.2021 €	Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2020 €	
2010	Sanierung Freibad	3,0	720.000,00	0,00	720.000,00	21.600,00	237.600,00	460.800,00	482.400,00
2011	Kinderspielplatz	10,0	17.350,48	0,00	17.350,48	-0,02	17.350,50	0,00	-0,02
2013	Ruhebereich	10,0	2.000,00	0,00	2.000,00	200,00	1.600,00	200,00	400,00
2014	Tischtennisplatte	10,0	1.982,73	0,00	1.982,73	198,27	1.387,89	396,57	594,84
2014	Sitzbänke	10,0	800,00	0,00	800,00	80,00	560,00	160,00	240,00
2015	Ruhebereich	10,0	1.612,78	0,00	1.612,78	161,28	967,68	483,82	645,10
2016	Sitzgruppe	10,0	1.379,74	0,00	1.379,74	137,97	689,85	551,92	689,89
2017	Sandkassen, Volleyballfeld, Vorhang Umkleidekabinen	10,0	3.515,73	0,00	3.515,73	351,57	1.406,28	1.757,85	2.109,45
2019	Sonnensegel	10,0	3.000,00	0,00	3.000,00	300,00	600,00	2.100,00	2.400,00
2020	Sonnensegel	10,0	6.500,00	0,00	6.500,00	650,00	650,00	5.200,00	5.850,00
2021	Sitzgarnitur	10,0	0,00	700,63	700,63	70,06	0,00	630,57	0,00
			758.141,46	700,63	758.842,09	23.749,13	262.812,20	472.280,76	495.329,26