



STEUERBERATUNG
WIRTSCHAFTSPRÜFUNG

Dipl. Kfm. Martin Alius
Gartenstraße 34
D-88212 Ravensburg

Bericht
über den
Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2019

Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG

Meersburg

Inhaltsverzeichnis

Auftrag und Auftragsdurchführung	3
Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	4
Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse	4
Wichtige Verträge	5
Steuerliche Verhältnisse	5
Wirtschaftliche Verhältnisse	6
Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	7
Bilanzvergleich	7
Entwicklung der Ertragslage	9
Rechnungslegung, Bilanzierung und Bewertung	11
Rechnungswesen	11
Bestandsnachweise	11
Gliederung	12
Bewertung	12
Erläuterungen zum Jahresabschluss	13
Bilanz - Aktivseite	13
Bilanz – Passivseite	19
Gewinn- und Verlustrechnung	25
Schlussbemerkung und Abschlussvermerk	35

Anlagen

Bilanz zum 31.12.2019
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1.1.2019 bis 31.12.2019
Anhang 2019
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019
Saldenbilanz zum 31.12.2019
Abschlussbuchungsliste
Allgemeine Auftragsbedingungen

Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Geschäftsführung der geschäftsführenden Gesellschafterin der

Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
Uferpromenade 10
88709 Meersburg, Bodensee,

Frau Heike Sonntag und Herr Fabian Dalmer haben uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 auf der Grundlage der von uns geführten Bücher nach den Bestimmungen des HGB (§§ 266, 275) sowie des Gesellschaftsvertrages zu erstellen und in erforderlichem und zweckmäßigem Umfang Erläuterungen zu geben. Der Auftrag umfasst keine Beurteilung der Buchführung und des Inventars auf ihre Plausibilität. Der Jahresabschluss wurde entsprechend den Vorgaben des Gesellschaftsvertrages nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Gliederungsvorschriften erstellt.

Die Durchführung des Auftrages erfolgte – mit Unterbrechungen - in den Monaten März bis Juni 2020.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung. Als weitere Auskunftsperson wurde uns vom Auftraggeber die für das Rechnungswesen zuständige Frau Daniela Rank benannt.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind - auch im Verhältnis zu Dritten - die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IdW) vom 1. Januar 2017 maßgebend.

Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse

Firma:	Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
Sitz:	Meersburg
Ort der Geschäftsleitung:	Uferpromenade 10-12 88709 Meersburg, Bodensee
Gründung und Gesellschaftsvertrag:	Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 14. März 2018 errichtet.
Handelsregister:	Amtsgericht Freiburg HRB 705490 (letzte Eintragung am 13. Juli 2018)
Gegenstand des Unternehmens:	Betrieb der Meersburg Therme, insbesondere des Thermal- und Erlebnisbades, der Saunalandschaft sowie des Frei- und Strandbadbereiches, der Parkplätze nebst Zuwegungen sowie der dazugehörigen Innen- und Außengastronomie und die Erbringung von Leistungen die mit dem vorgenannten Gegenstand in Zusammenhang stehen.
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr
Gesellschafter:	Persönlich haftende Gesellschafterin: Meersburg Therme Verwaltungs-GmbH Anteil: 0 % Kommanditisten: Stadt Meersburg Anteil: 100 %
Geschäftsführung:	Die Geschäftsführung und Vertretung obliegt der persönlich haftenden Gesellschafterin, die als Gesellschaft mit beschränkter Haftung durch ihre satzungsgemäß bestellten und im Handelsregister eingetragenen Organe handelt.
Regularien:	Der Vorjahresabschluss wurde durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 11. November 2019 festgestellt. Der Geschäftsführung wurde Entlastung erteilt.

Wichtige Verträge

Ausgliederungsvertrag vom 27. Juni 2018 mit Berichtigung vom 12. Juli 2018

Gemäß diesem Vertrag (UR E 660/2018 bzw. UR E 735/2018 Notar Johannes Ebert, Meersburg) wird die Ausgliederung des Eigenbetriebes „Meersburg Therme“ der Stadt Meersburg zur Aufnahme durch die Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG in Meersburg rückwirkend zum 1. Januar 2018 beschlossen. Gleichzeitig wird der bisherige Kapitalanteil der Stadt Meersburg in Höhe von EUR 2.500 auf EUR 1.300.000 erhöht und die Haftsumme entsprechend angepasst.

Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wird steuerlich beim Finanzamt Überlingen (Bodensee) unter der Steuernummer 87 001 13783 geführt.

Gewerbesteuer

Der Gewerbebetrieb unterliegt gemäß § 2 Abs. 1 GewStG der Gewerbesteuer.

Die Gesellschaft unterhielt in der Zeit vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019 keine weiteren Betriebsstätten.

Umsatzsteuer

Das Unternehmen unterliegt der Regelbesteuerung gem. §§ 16 - 18 UStG.

Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit der Stadt Meersburg (Organträger).

Wirtschaftliche Verhältnisse

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2019 wurde am 19. April 2019 vom Gemeinderat verabschiedet. Die Entwicklung der Ertragslage des Eigenbetriebs im Jahr 2019 im Vergleich zum Wirtschaftsplan ergibt sich aus der nachstehenden Übersicht:

Planposition	Ist-Wert 2019 EUR	Plan-Wert 2019 EUR	Abweichung	
			EUR	%
Umsatzerlöse				
Thermalbad *	1.947.879,15	850.000,00	1.097.879,15	129,16%
Freibad	232.122,05	260.000,00	-27.877,95	-10,72%
Sauna *	817.943,49	1.720.000,00	-902.056,51	-52,45%
Massage	222.129,46	235.000,00	-12.870,54	-5,48%
Gastronomie, Parken	1.215.691,34	1.030.000,00	185.691,34	18,03%
Auflösung Ertragszuschüsse	76.076,23	76.000,00	76,23	0,10%
	4.511.841,72	4.171.000,00	340.841,72	8,17%
Sonstige betriebliche Erträge	200.352,76	224.500,00	-24.147,24	-10,76%
Summe Erträge	4.712.194,48	4.395.500,00	316.694,48	7,20%
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
Wareneinkauf	424.890,61	405.000,00	19.890,61	4,91%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	927.555,96	680.000,00	247.555,96	36,41%
Energiekosten (Strom, Wasser, Gas)	576.648,97	480.000,00	96.648,97	20,14%
sonstige Raumkosten/ Revision	350.906,99	200.000,00	150.906,99	75,45%
Rohergebnis	3.359.747,91	3.310.500,00	49.247,91	1,49%
Personalaufwand	2.456.958,62	2.650.000,00	-193.041,38	-7,28%
Löhne und Gehälter	2.028.722,56	2.100.000,00	-71.277,44	-3,39%
soziale Abgaben/Altersversorgung	428.236,06	550.000,00	-121.763,94	-22,14%
Abschreibungen	540.904,12	585.000,00	-44.095,88	-7,54%
Sonstige betriebl. Aufwendungen	579.879,11	608.000,00	-28.120,89	-4,63%
Versicherungen	82.374,71	75.000,00	7.374,71	9,83%
Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00%
Zinsaufwand	48.591,08	65.000,00	-16.408,92	-25,24%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-348.959,73	-672.500,00	323.540,27	-48,11%
Steuern vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00%
Sonstige Steuern	871,02	700,00	171,02	24,43%
Jahresergebnis	-349.830,75	-673.200,00	323.369,25	-48,03%

* Differenzen zwischen Wirtschaftsplan und Buchhaltung gehen insbesondere auf unterschiedliche Zuordnung des Kombitickets zurück.

Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Bilanzvergleich

Aktivseite

	31.12.2019 <u>EUR</u>	%	31.12.2018 <u>EUR</u>	%	Veränderung <u>EUR</u>
A. Anlagevermögen					
I. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	12.785.322,68	80,13	13.041.101,22	78,42	-255.778,54
2. technische Anlagen und Maschinen	1.738.131,23	10,89	1.755.829,93	10,56	-17.698,70
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	311.649,14	1,95	326.064,25	1,96	-14.415,11
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	110.961,23	0,67	-110.961,23
Summe Sachanlagen	14.835.103,05	92,97	15.233.956,63	91,61	-398.853,58
II. Finanzanlagen					
1. Beteiligungen	25.000,00	0,16	25.000,00	0,15	0,00
Summe Finanzanlagen	25.000,00	0,16	25.000,00	0,15	0,00
Summe Anlagevermögen	14.860.103,05	93,13	15.258.956,63	91,76	-398.853,58
B. Umlaufvermögen					
I. Vorräte					
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	28.844,05	0,18	17.551,18	0,11	11.292,87
Summe Vorräte	28.844,05	0,18	17.551,18	0,11	11.292,87
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.979,14	0,02	3.837,37	0,02	141,77
2. sonstige Vermögensgegenstände	165.810,97	1,04	170.700,18	1,03	-4.889,21
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	169.790,11	1,06	174.537,55	1,05	-4.747,44
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	828.804,14	5,19	1.111.211,69	6,68	-282.407,55
Summe Umlaufvermögen	1.027.438,30	6,44	1.303.300,42	7,84	-275.862,12
C. Rechnungsabgrenzungsposten	68.631,12	0,43	67.243,71	0,40	1.387,41
SUMME AKTIVA	15.956.172,47	100,00	16.629.500,76	100,00	-673.328,29

Bilanzvergleich

Passivseite

	31.12.2019 EUR	%	31.12.2018 EUR	%	Veränderung EUR
A. Eigenkapital					
I. Kapitalanteil persönlich haftender Gesellschafter	34.303,66	0,21	39.862,92	0,24	-5.559,26
II. Kapitalanteil Kommanditisten	1.300.000,00	8,15	1.300.000,00	7,82	0,00
III. Rücklagen	10.556.735,53	66,16	10.556.735,53	63,48	0,00
IV. Verlustvortrag	-381.722,69	-2,39	0,00	0,00	-381.722,69
V. Jahresfehlbetrag	-349.830,75	-2,19	-681.722,69	-4,10	331.891,94
Summe Eigenkapital	11.159.485,75	69,94	11.214.875,76	67,44	-55.390,01
B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25.000,00	0,16	25.000,00	0,15	0,00
C. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	1.689.810,42	10,59	1.765.886,65	10,62	-76.076,23
D. Rückstellungen					
1. sonstige Rückstellungen	147.490,64	0,92	129.700,00	0,78	17.790,64
Summe Rückstellungen	147.490,64	0,92	129.700,00	0,78	17.790,64
E. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.434.438,36	8,99	1.742.378,79	10,48	-307.940,43
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	783.406,34	4,91	831.433,13	5,00	-48.026,79
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	181.317,45	1,14	265.476,93	1,60	-84.159,48
4. andere Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	421.206,54	2,64	490.556,90	2,95	-69.350,36
5. sonstige Verbindlichkeiten	71.938,89	0,45	162.559,24	0,98	-90.620,35
Summe Verbindlichkeiten	2.892.307,58	18,13	3.492.404,99	21,00	-600.097,41
F. Rechnungsabgrenzungsposten	42.078,08	0,26	1.633,36	0,01	40.444,72
SUMME PASSIVA	15.956.172,47	100,00	16.629.500,76	100,00	-673.328,29

Entwicklung der Ertragslage

	2019 EUR	%	2018 EUR	%	Veränderung EUR
1. Umsatzerlöse	4.450.529,17	100,00	4.022.609,06	100,00	427.920,11
Gesamtleistung	4.450.529,17	100,00	4.022.609,06	100,00	427.920,11
2. sonstige betriebliche Erträge	261.665,31	5,88	352.855,69	8,77	-91.190,38
Summe sonstige betriebliche Erträge	261.665,31	5,88	352.855,69	8,77	-91.190,38
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-992.746,87	-22,31	-991.837,68	-24,66	-909,19
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-8.792,71	-0,20	-7.261,56	-0,18	-1.531,15
Summe Materialaufwand	-1.001.539,58	-22,50	-999.099,24	-24,84	-2.440,34
Rohergebnis	3.710.654,90	83,38	3.376.365,51	83,93	334.289,39
4. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	-2.028.722,56	-45,58	-1.983.490,50	-49,31	-45.232,06
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-428.236,06	-9,62	-406.299,96	-10,10	-21.936,10
Summe Personalaufwand	-2.456.958,62	-55,21	-2.389.790,46	-59,41	-67.168,16
5. Abschreibungen					
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-540.904,12	-12,15	-535.953,85	-13,32	-4.950,27
Summe Abschreibungen	-540.904,12	-12,15	-535.953,85	-13,32	-4.950,27
6. sonstige betriebliche Aufwendungen					
a) Raumkosten	-195.909,63	-4,40	-283.003,91	-7,04	87.094,28
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-82.374,71	-1,85	-80.676,28	-2,01	-1.698,43
c) Reparaturen und Instandhaltungen	-154.997,36	-3,48	-95.240,27	-2,37	-59.757,09
d) Fahrzeugkosten	-8.355,48	-0,19	-3.932,30	-0,10	-4.423,18
e) Werbe- und Reisekosten	-163.929,73	-3,68	-134.084,63	-3,33	-29.845,10
f) Kosten der Warenabgabe	-191,59	0,00	-1.352,90	-0,03	1.161,31
g) verschiedene betriebliche Kosten	-405.391,31	-9,11	-474.365,18	-11,79	68.973,87
h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-1,00	0,00	-1.565,00	-0,04	1.564,00
i) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.010,00	-0,05	-1.650,00	-0,04	-360,00
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.013.160,81	-22,76	-1.075.870,47	-26,75	62.709,66

	<u>2019</u>		<u>2018</u>		Veränderung
	EUR	%	EUR	%	EUR
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-48.591,08	-1,09	-55.780,40	-1,39	7.189,32
Finanzergebnis	-48.591,08	-1,09	-55.780,40	-1,39	7.189,32
8. Ergebnis nach Steuern	-348.959,73	-7,84	-681.029,67	-16,93	332.069,94
9. sonstige Steuern	-871,02	-0,02	-693,02	-0,02	-178,00
10. Jahresfehlbetrag	-349.830,75	-7,86	-681.722,69	-16,95	331.891,94

Rechnungslegung, Bilanzierung und Bewertung

Rechnungswesen

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Das Unternehmen hat eine den gesetzlichen Vorschriften entsprechende Buchführung erstellt.

Die anfallenden Geschäftsvorfälle wurden in unserer Kanzlei erfasst und von uns unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems ADDISON der Wolters Kluwer Service und Vertriebs GmbH, Ludwigsburg, ausgewertet.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde von der Lohn-ag.de AG in Baden-Baden geführt.

Die Buchführung und das Belegwesen entsprechen nach unserer Feststellung den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Bestandsnachweise

Das Inventar ist nach den Vorschriften des HGB aufgestellt worden.

Das Anlagevermögen ist durch ein Anlagenverzeichnis nachgewiesen. Die Zugänge zum Anlagevermögen sind durch Eingangsrechnungen und Aufstellungen belegt. Das Anlagenverzeichnis wurde von der Stadt Meersburg geführt und von uns elektronisch in das Programm ADDISON Anlagenbuchhaltung übernommen.

Für das Vorratsvermögen liegt eine Inventur vor. An der körperlichen Bestandsaufnahme haben wir nicht teilgenommen.

Forderungen und Verbindlichkeiten sind durch Saldenlisten belegt.

Der Kassenbestand ist aus dem Kassenbuch ersichtlich.

Guthaben und Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind mit den Kontoauszügen bzw. Saldenbestätigungen abgestimmt.

Die sonstigen Vermögensgegenstände und sonstigen Verbindlichkeiten sind durch Einzelaufstellungen belegt.

Für die Rückstellungen liegen die erforderlichen Berechnungsunterlagen vor.

Gliederung

Die Gliederung der Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte unter Anwendung der handelsrechtlichen Gliederungsvorschriften.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde in Staffelform nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Einzelheiten sind dem nachstehenden Erläuterungsbericht zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zu entnehmen.

Bewertung

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet.

Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten. Änderungen gegenüber dem Vorjahr in der Ausübung von Bewertungswahlrechten liegen nicht vor.

Die Bewertung erfolgte entsprechend den Bewertungsgrundsätzen des § 252 HGB.

Das abnutzbare Anlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um Abschreibungen, das nicht abnutzbare Anlagevermögen zu Anschaffungskosten bewertet.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den steuerlichen Vorschriften linear vorgenommen.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Die Forderungen wurden mit dem Nennbetrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten wurden zu ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf sie im Anhang verwiesen.

Erläuterungen zum Jahresabschluss

Bilanz - Aktivseite

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
	<u>12.785.322,68</u>	<u>13.041.101,22</u>

Entwicklung:

Anfangsbestand	13.041.101,22	13.261.942,43
Zugänge	17.758,59	55.633,68
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibungen	273.537,13	276.474,89
Endbestand	<u>12.785.322,68</u>	<u>13.041.101,22</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
65 Unbebaute Grundstücke	103.935,00	103.935,00
85 Grundstücke/ Außenanlagen	6.674.046,96	6.709.838,38
100 Gebäude, Aufbauten (u.a. Sauna)	5.956.972,61	6.163.896,20
111 Thermalbadparkplatz/ Leerrohre	50.368,11	63.431,64
	<u>12.785.322,68</u>	<u>13.041.101,22</u>

2. technische Anlagen und Maschinen

		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
		1.738.131,23	1.755.829,93
<u>Entwicklung:</u>			
	Anfangsbestand	1.755.829,93	1.909.827,66
	Zugänge	12.391,37	28.575,88
	Abgänge	0,00	0,00
	Umbuchungen	162.937,98	0,00
	Abschreibungen	193.028,05	182.573,61
	Endbestand	<u>1.738.131,23</u>	<u>1.755.829,93</u>
<u>Zusammensetzung:</u>			
		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
200	Technische Anlagen und Maschinen	<u>1.738.131,23</u>	<u>1.755.829,93</u>
		<u>1.738.131,23</u>	<u>1.755.829,93</u>

3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
		311.649,14	326.064,25
<u>Entwicklung:</u>			
	Anfangsbestand	326.064,25	289.075,96
	Zugänge	59.924,83	113.897,64
	Abgänge	1,00	4,00
	Umbuchungen	0,00	0,00
	Abschreibungen	74.338,94	76.905,35
	Endbestand	<u>311.649,14</u>	<u>326.064,25</u>
<u>Zusammensetzung:</u>			
		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
380	Sonstige Transportmittel	2.710,05	3.202,60
400	Betriebsausstattung	290.222,99	302.028,72
401	Cafeteria/ Kiosk Freibad	1,00	1,00
485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	18.715,10	20.831,93
		<u>311.649,14</u>	<u>326.064,25</u>

4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
	0,00	110.961,23
<u>Entwicklung:</u>		
Anfangsbestand	110.961,23	104.120,52
Zugänge	51.976,75	6.840,71
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	-162.937,98	0,00
Abschreibungen	0,00	0,00
Endbestand	<u>0,00</u>	<u>110.961,23</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
299 Anzahlungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	110.961,23
	<u>0,00</u>	<u>110.961,23</u>

Die Position im Vorjahr betraf die Anzahlungen auf die Erneruerung der Lüftungsanlage, die nach Fertigstellung im Februar 2019 auf das Konto Technische Anlagen und Maschinen umgebucht wurde.

II. Finanzanlagen

1. Beteiligungen

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
	25.000,00	25.000,00
<u>Entwicklung:</u>		
Anfangsbestand	25.000,00	0,00
Zugänge	0,00	25.000,00
Abgänge	0,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibungen	0,00	0,00
Endbestand	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
519 Beteiligung einer GmbH & Co.KG an einer Komplementär GmbH	25.000,00	25.000,00
	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>

Der Ausweis betrifft die Beteiligung an der Meersburg Therme Verwaltungs-GmbH.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
	<u>28.844,05</u>	<u>17.551,18</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
3970 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Bestand)	<u>28.844,05</u>	<u>17.551,18</u>
	<u>28.844,05</u>	<u>17.551,18</u>

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
	<u>3.979,14</u>	<u>3.837,37</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
1400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>3.979,14</u>	<u>3.837,37</u>
	<u>3.979,14</u>	<u>3.837,37</u>

Nachdem alle Forderungen bis Mai 2020 ausgeglichen sind, wurde keine Wertberichtigung gebildet.

2. sonstige Vermögensgegenstände		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
		<u>165.810,97</u>	<u>170.700,18</u>
 <u>Zusammensetzung:</u>			
		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
1360	Geldtransit	123.152,95	157.023,40
1500	Sonstige Vermögensgegenstände	1.971,36	0,00
1525	Kautionen	2.400,00	2.400,00
1548	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	9.166,85	9.650,40
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (debitorische Kreditoren)	28.324,16	0,00
1742	Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit	0,00	1.626,38
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	795,65	0,00
		<u>165.810,97</u>	<u>170.700,18</u>

III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
		<u>828.804,14</u>	<u>1.111.211,69</u>
 <u>Zusammensetzung:</u>			
		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
1000	Wechselgeld	13.573,80	13.573,80
1010	Bürokasse	3.259,87	802,64
1200	Sparkasse Friedrichshafen 1108539	811.970,47	596.835,25
1203	Bank	0,00	500.000,00
		<u>828.804,14</u>	<u>1.111.211,69</u>

Der Ausweis entspricht dem Kassenprotokoll sowie den Kontoauszügen der Kreditinstitute zum 31.12.

C. Rechnungsabgrenzungsposten		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
		<u>68.631,12</u>	<u>67.243,71</u>
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
980	Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>68.631,12</u>	<u>67.243,71</u>
		<u><u>68.631,12</u></u>	<u><u>67.243,71</u></u>

Der Ausweis betrifft vorausbezahlte Versicherungen, Mieten und Zertifizierungen für das Jahr 2020 gemäß Einzelaufstellung.

Bilanz – Passivseite

A. Eigenkapital

I. Kapitalanteil persönlich haftender Gesellschafter

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
	<u>34.303,66</u>	<u>39.862,92</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
880 Variables Kapital Verwaltungs-GmbH	<u>34.303,66</u>	<u>39.862,92</u>
	<u>34.303,66</u>	<u>39.862,92</u>

II. Kapitalanteil Kommanditisten

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
	<u>1.300.000,00</u>	<u>1.300.000,00</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
900 Kommandit-Kapital Stadt Meersburg	<u>1.300.000,00</u>	<u>1.300.000,00</u>
	<u>1.300.000,00</u>	<u>1.300.000,00</u>

III. Rücklagen

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
	<u>10.556.735,53</u>	<u>10.556.735,53</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
851 Rücklagenkonto Stadt Meersburg	<u>10.556.735,53</u>	<u>10.556.735,53</u>
	<u>10.556.735,53</u>	<u>10.556.735,53</u>

Die Rücklagen sind im Rahmen der Überführung des einstigen Eigenbetriebs auf die Gesellschaft übergegangen.

IV.	Verlustvortrag	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
		<u>-381.722,69</u>	<u>0,00</u>
	<u>Zusammensetzung:</u>	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
868	Verlustvortrag	-381.722,69	0,00
		<u>-381.722,69</u>	<u>0,00</u>

Die Entwicklung der Position ergibt sich somit wie folgt:

	EUR
Verlustvortrag zum 01.01.	0,00
Jahresfehlbetrag Vorjahr	-681.722,69
abzügl. Verlustübernahme Stadt Meersburg	<u>300.000,00</u>
Verlustvortrag zum 31.12.	<u>-381.722,69</u>

V.	Jahresfehlbetrag	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
		<u>-349.830,75</u>	<u>-681.722,69</u>

B.	Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
		<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	<u>Zusammensetzung:</u>	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
9880	Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25.000,00	25.000,00
		<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>

C. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
	<u>1.689.810,42</u>	<u>1.765.886,65</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
949	1.689.810,42	1.765.886,65
	<u>1.689.810,42</u>	<u>1.765.886,65</u>

Die passivierten Investitionszuschüsse wurden im Jahr 2019 mit EUR 76.076,23 korrespondierend zur Abschreibung des Anlagevermögens aufgelöst (gemäß Anlagenverzeichnis der Stadt Meersburg).

D. Rückstellungen

1. sonstige Rückstellungen

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
	<u>147.490,64</u>	<u>129.700,00</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
965	92.490,64	118.700,00
966	1.000,00	1.000,00
970	44.000,00	0,00
977	10.000,00	10.000,00
	<u>147.490,64</u>	<u>129.700,00</u>

Die Rückstellung für Personalkosten betrifft die Ansprüche von Mitarbeitern an Resturlaub und Überstunden sowie Tantiemen.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen die noch nicht abgerechneten Leistungen der Stadt Meersburg betreffend EDV, Pflege Grünanlagen und Reparatur Saunaaußenbecken in vorläufig geschätzter Höhe.

E. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
	<u>1.434.438,36</u>	<u>1.742.378,79</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
630 Darlehen Sparkasse Nr. 6003902506 - Restlaufzeit bis 1 Jahr	161.465,61	159.144,19
631 Darlehen Landesbank BW Nr. 606162593 - Restlaufzeit bis 1 Jahr	65.049,68	62.313,80
640 Darlehen Sparkasse Nr. 6003902506- Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	625.410,33	786.877,19
641 Darlehen Landesbank BW Nr. 606162593 - davon Restl. 1-5 Jahre	370.680,24	355.090,05
651 Darlehen Landesbank BW Nr. 606162593 - davon Restl. größer 5 Jahre	211.832,50	292.472,37
1210 Verrechnungskonto Zahlungsverkehr	0,00	86.481,19
	<u>1.434.438,36</u>	<u>1.742.378,79</u>

2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
	<u>783.406,34</u>	<u>831.433,13</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
1710 Erhaltene Anzahlungen Geldwertkarten	783.406,34	831.433,13
	<u>783.406,34</u>	<u>831.433,13</u>

3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
		<u>181.317,45</u>	<u>265.476,93</u>
<u>Zusammensetzung:</u>			
		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	181.317,45	265.476,93
		<u>181.317,45</u>	<u>265.476,93</u>
4. andere Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
		<u>421.206,54</u>	<u>490.556,90</u>
<u>Zusammensetzung:</u>			
		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
731	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern - Restlaufzeit bis 1 Jahr	75.000,00	75.000,00
741	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern - Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	206.250,00	281.250,00
1490	Sonst. Ford./Verb. Stadt Meersburg	139.956,54	134.306,90
		<u>421.206,54</u>	<u>490.556,90</u>

zu Konto 731 und 741

Das bisherige Darlehen des Eigenbetrieb Meersburg Therme bei der DG Hyp wurde von der Betriebsgesellschaft nicht übernommen (DG Hyp widersprach der Übernahme). Das Darlehen verblieb damit bei der Stadt Meersburg. Die Stadt Meersburg hat nun einen Darlehensvertrag zu gleichen Konditionen mit der Meersburg Therme Betriebsgesellschaft abgeschlossen.

5. sonstige Verbindlichkeiten

		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
		<u>71.938,89</u>	<u>162.559,24</u>
<u>Zusammensetzung:</u>			
		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
1400	Forderungen aus Leistungen	594,13	1.899,93
1590	Durchlaufende Posten	57,50	234,98
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	2.713,15
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	20.850,56	38.375,01
1741	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	11.399,48	13.240,12
1742	Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit	1.653,84	0,00
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	37.383,38	0,00
1797	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00	106.096,05
		<u>71.938,89</u>	<u>162.559,24</u>

F. Rechnungsabgrenzungsposten

		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
		<u>42.078,08</u>	<u>1.633,36</u>
<u>Zusammensetzung:</u>			
		31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
990	Passive Rechnungsabgrenzung	42.078,08	1.633,36
		<u>42.078,08</u>	<u>1.633,36</u>

Die Position betrifft einen Werbekostenzuschuss von Unilever/ Langnese in Höhe von EUR 45.000 (Dauer 5 Jahre); die jährliche Auflösung beträgt EUR 9.000 sowie einen Zuschuss von Paulaner lt. Vereinbarung vom 28. Januar 2019 in Höhe von EUR 7.000; die Auflösung in 2019 beträgt EUR 921,92.

Gewinn- und Verlustrechnung

1.	Umsatzerlöse	2019 EUR	2018 EUR
		4.450.529,17	4.022.609,06
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2019 EUR	2018 EUR
2750	Grundstückserträge	3.208,40	3.208,40
8100	Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 8 ff. UStG	23.475,00	10.438,00
8200	Erlöse Zuschüsse Gefako/Langnese/ Paulaner	11.555,28	1.633,32
8300	Erlöse Therme 7% USt	1.924.404,15	1.712.789,39
8301	Erlöse Freibad 7% USt	232.122,05	258.477,36
8302	Erlöse Eisautomat 7% USt	2.835,99	0,00
8303	Sonstige Erlöse 7 % USt	1.777,78	0,00
8306	Erlöse Zeitschriften 7% USt	765,99	1.228,17
8308	Erlöse Eisautomat 7%	0,00	5.197,56
8309	Erlöse Börse 7 % USt	0,00	14,58
8400	Erlöse Gastro/Küche 19% USt	1.030.953,96	460.147,05
8401	Erlöse Bier, Wein, Sekt 19% USt	0,00	196.290,59
8402	Erlöse Getränke/Heissg. 19% USt	0,00	226.615,23
8403	Erlöse Backwaren 19% USt	0,00	29.691,67
8404	Erlöse Eis, Süßwaren 19% USt	0,00	49.085,72
8405	Erlöse Massage/Wellness 19% USt	222.129,46	223.052,55
8406	Erlöse Verleih, Pfand 19% USt	46.571,40	41.468,05
8407	Erlöse Geb. Ersatzkarte 19% USt	-561,79	2.750,08
8408	Erlöse Shop/Porto 19% USt	12.824,99	10.249,29
8409	Erlöse Parken 19% USt	121.944,41	115.555,20
8410	Erlöse Sauna 19% USt	817.943,49	677.032,18
8519	Provisionsumsätze 19% USt	467,27	30,62
8731	Gewährte Skonti 7 % USt	-0,01	0,00
8736	Gewährte Skonti 19 % USt	-0,05	0,00
8760	Gewährte Boni 19 % USt	-1.888,60	-2.345,95
		4.450.529,17	4.022.609,06

2. sonstige betriebliche Erträge

		2019	2018
		EUR	EUR
		<u>261.665,31</u>	<u>352.855,69</u>
<u>Zusammensetzung:</u>			
		2019	2018
		EUR	EUR
2740	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	76.076,23	77.629,86
2742	Versicherungsentschädigungen und Schadenersatzleistungen	0,00	296,54
8590	Verrechnete sonstige Sachbezüge (keine Waren)	-242,55	-678,00
8591	Sachbezüge 7 % USt (Waren)	24.034,99	23.635,44
8595	Sachbezüge 19 % USt (Waren)	11.719,78	8.754,20
8600	Sonstige Erlöse betrieblich und regelmäßig	338,00	0,00
8603	Sonstige betriebliche Erträge	142.011,91	238.149,64
8611	Verrechnete sonstige Sachbezüge aus Kfz-Gestellung 19% Umsatzsteuer	1.592,50	847,07
8640	Sonstige Erträge betrieblich und regelmäßig 19% USt	3.711,05	4.220,94
8820	Erlöse aus Verkäufen Sachanlagevermögen 19 % USt (bei Buchgewinn)	2.423,40	0,00
		<u>261.665,31</u>	<u>352.855,69</u>

3. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

		2019	2018
		EUR	EUR
		<u>-992.746,87</u>	<u>-991.837,68</u>
<u>Zusammensetzung:</u>			
		2019	2018
		EUR	EUR
3000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	-751,00
3031	Einkauf Chemie Wasseraufb. 19% VSt	-46.273,57	-45.771,31
3032	Einkauf Reinigung/Chemie 19% Vorsteuer	-32.524,02	-16.078,64
3090	Energiestoffe (Wasser/Abwasser)	-120.714,35	-134.174,43
3092	Energiestoffe (Strom) 19% Vorsteuer	-319.344,59	-326.194,66
3093	Energiestoffe (Gas) 19% Vorsteuer	-136.590,03	-113.980,87
3200	Einkauf 10,7% Vorsteuer	-701,00	0,00
3300	Einkauf Gastro 7% Vorsteuer	-151.383,50	-62.006,71
3301	Einkauf Zeitschriften 7% Vorsteuer	-967,43	-1.173,38

3302	Einkauf Getränke 7% Vorsteuer	-5.539,20	-82.860,31
3303	Einkauf Sonstiges 7% Vorsteuer	-2.935,21	-19.719,87
3304	Einkauf Süßwaren 7% Vorsteuer	0,00	-803,03
3305	Einkauf Backwaren 7% Vorsteuer	0,00	-5.016,52
3306	Einkauf Kaffee/Tee/Heissget. 7% Vorsteuer	0,00	-6.800,44
3308	Einkauf Wellnessbedarf 7% Vorsteuer	-131,10	-436,91
3309	Einkauf Saunaaufg./Zeremonie 7% VSt	0,00	-2.461,46
3400	Einkauf Getränke 19% Vorsteuer	-102.860,54	-30.020,73
3401	Einkauf Sonstiges 19% Vorsteuer (Shop, Sauna, etc.)	-25.604,39	-7.108,43
3402	Wareneingang Sonstiges / Gastronomie 19% Vorsteuer	-28.322,49	-17,58
3403	Einkauf Kosmetik/Massage 19% Vorsteuer	-209,07	-2.141,66
3404	Einkauf Bier 19% Vorsteuer	0,00	-38.929,93
3405	Wareneingang 19 % Vorsteuer	0,00	-57,76
3406	Einkauf AFG 19% Vorsteuer	0,00	-36.933,16
3407	Einkauf Wein/Sekt/Cocktail 19% Vorsteuer	0,00	-18.264,87
3408	Einkauf Shop 19% Vorsteuer	-705,25	-4.099,81
3421	Innergemeinschaftlicher Erwerb 7% Vorsteuer und 7% Umsatzsteuer	-30.746,28	-27.776,61
3425	Innergemeinschaftlicher Erwerb 19% Vorsteuer und 19% Umsatzsteuer	-3.127,38	-2.312,00
3730	Erhaltene Skonti	0,00	6,78
3731	Erhaltene Skonti 7% Vorsteuer	78,47	31,73
3736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	3.249,10	2.135,01
3750	Erhaltene Boni 7 % Vorsteuer	1.129,04	0,00
3800	Bezugsnebenkosten	-102,31	0,00
3830	Leergut	0,00	-3.019,40
3840	Leergut	285,36	189,18
3960	Bestandsveränderungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren	11.292,87	-5.288,90
		<u>-992.746,87</u>	<u>-991.837,68</u>

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

		2019	2018
		EUR	EUR
		<u>-8.792,71</u>	<u>-7.261,56</u>
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2019	2018
		EUR	EUR
3106	Fremdleistungen 19 % Vorsteuer	-6.070,59	-5.001,13
3108	Fremdleistungen 7 % Vorsteuer	-2.722,12	-2.260,43
		<u>-8.792,71</u>	<u>-7.261,56</u>

4. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

	2019	2018
	EUR	EUR
	<u>-2.028.722,56</u>	<u>-1.983.490,50</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	2019	2018
	EUR	EUR
4100 Löhne und Gehälter	-1.979.937,58	-1.126.437,02
4120 Gehälter (externe Mitarbeiter)	0,00	-765.552,18
4121 Gehälter (Stadt Mitarbeiter)	0,00	-48.830,50
4129 Tantiemen Arbeitnehmer	0,00	-5.000,00
4145 Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerpflichtig	0,00	-16,32
4152 Sachzuwendungen und Dienstleistungen an Arbeitnehmer	-6.070,41	-7.040,08
4180 Bedienungsgelder	-55,00	0,00
4181 Sonstige Personalkosten	-780,00	-5.234,99
4190 Aushilfslöhne	-41.879,57	-25.379,41
	<u>-2.028.722,56</u>	<u>-1.983.490,50</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	2019	2018
	EUR	EUR
	<u>-428.236,06</u>	<u>-406.299,96</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	2019	2018
	EUR	EUR
4130 Gesetzliche Sozialaufwendungen	-382.680,43	-334.292,35
4131 Gesetzlich Solz. Aufwand Stadt Mitarbeit	0,00	-13.964,43
4138 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-868,22	-18.948,25
4140 Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerfrei	-44.687,41	-39.094,93
	<u>-428.236,06</u>	<u>-406.299,96</u>

5. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	2019 EUR	2018 EUR
	<u>-540.904,12</u>	<u>-535.953,85</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	2019 EUR	2018 EUR
4830 Abschreibungen auf Sachanlagen (ohne AfA auf Kfz und Gebäude)	-257.981,80	-251.593,03
4831 Abschreibungen auf Gebäude	-273.537,13	-276.474,89
4832 Abschreibungen auf Kfz	-492,55	-492,55
4862 Abschreibungen auf Sammelposten Wirtschaftsgüter	-8.892,64	-7.393,38
	<u>-540.904,12</u>	<u>-535.953,85</u>

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

a) Raumkosten

	2019 EUR	2018 EUR
	<u>-195.909,63</u>	<u>-283.003,91</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	2019 EUR	2018 EUR
4210 Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	-15.200,00	-9.600,00
4240 Gas, Strom, Wasser	-2.428,11	-2.074,13
4241 Strom	-2.733,96	0,00
4250 Reinigung	-4.655,60	-71,27
4260 Instandhaltung betrieblicher Räume	-129.995,66	-112.173,86
4261 Pflege Aussenanlagen	-25.438,83	-35.893,02
4263 Instandh. betriebl.Räume/Revision	-2.712,01	-78.150,09
4266 Wartung Heizung/Lüftung/Sanitär	-4.663,10	-24.649,59
4268 Instandhaltung betrieblicher Räume	0,00	-3.912,62
4280 Sonstige Raumkosten	-8.082,36	-16.479,33
	<u>-195.909,63</u>	<u>-283.003,91</u>

b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben

2019	2018
EUR	EUR
<u>-82.374,71</u>	<u>-80.676,28</u>

Zusammensetzung:

	2019	2018
	EUR	EUR
4139 Ausgleichsabgabe i. S. d. Schwerbehinder- tengesetzes	0,00	-5.620,01
4360 Versicherungen	-61.962,93	-57.012,14
4380 Beiträge	-1.995,00	-375,00
4390 Sonstige Abgaben	-18.416,78	-17.461,13
4396 Steuerlich abzugsfähige Verspätungszu- schläge und Zwangsgelder	0,00	-208,00
	<u>-82.374,71</u>	<u>-80.676,28</u>

c) Reparaturen und Instandhaltungen

2019	2018
EUR	EUR
<u>-154.997,36</u>	<u>-95.240,27</u>

Zusammensetzung:

	2019	2018
	EUR	EUR
4804 Wartung/ Rep. Chlorgasanlage	0,00	-9.929,17
4805 Reparaturen und Instandhaltungen von anderen Anlagen und Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	-128.904,86	-64.346,70
4806 Wartungskosten für Hard- und Software	-26.092,50	-20.964,40
	<u>-154.997,36</u>	<u>-95.240,27</u>

d) Fahrzeugkosten

2019	2018
EUR	EUR
<u>-8.355,48</u>	<u>-3.932,30</u>

Zusammensetzung:

	2019	2018
	EUR	EUR
4500 Fahrzeugkosten	-500,28	-2.932,33
4520 Kfz-Versicherungen	-1.460,20	0,00
4530 Laufende Kfz-Betriebskosten	-2.134,47	0,00
4540 Kfz-Reparaturen	-33,61	0,00
4570 Mietleasing Kfz	-4.155,33	0,00
4580 Sonstige Kfz-Kosten	-71,59	0,00
4595 Fremdfahrzeugkosten	0,00	-999,97
	<u>-8.355,48</u>	<u>-3.932,30</u>

e) Werbe- und Reisekosten

2019	2018
EUR	EUR
<u>-163.929,73</u>	<u>-134.084,63</u>

Zusammensetzung:

	2019	2018
	EUR	EUR
4600 Werbekosten/Externe Dienstleister	-83.392,68	-46.000,52
4601 Dekorationen	-1.652,32	-1.657,09
4602 Medienwerbung	-61.177,65	-62.681,15
4603 Werbekosten sonstiges/Veranstaltungen	-5.024,20	-15.105,36
4605 Streuartikel	-4.646,26	0,00
4630 Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	-127,20	-111,70
4650 Bewirtungskosten	-96,00	-36,06
4653 Aufmerksamkeiten	-160,68	-553,66
4654 Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	-41,14	-15,45
4660 Reisekosten Arbeitnehmer	-117,83	-336,32
4663 Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten	-200,14	-1.292,33
4664 Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegungsmehraufwand	-1.016,86	-869,67
4666 Reisekosten Arbeitnehmer Übernachtungsaufwand	-5.641,35	-5.220,12
4668 Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	-635,42	-205,20
	<u>-163.929,73</u>	<u>-134.084,63</u>

f) Kosten der Warenabgabe		2019 EUR	2018 EUR
		-191,59	-1.352,90
<u>Zusammensetzung:</u>			
		2019 EUR	2018 EUR
4760	Verkaufsprovisionen	-191,59	-959,99
4780	Fremdarbeiten (Vertrieb)	0,00	-392,91
		-191,59	-1.352,90
 g) verschiedene betriebliche Kosten			
		2019 EUR	2018 EUR
		-405.391,31	-474.365,18
<u>Zusammensetzung:</u>			
		2019 EUR	2018 EUR
2385	Nicht abziehbare Hälfte der Aufsichtsratsvergütungen	-1.455,00	-837,00
2386	Abziehbare Aufsichtsratsvergütungen	-1.455,00	-837,00
4405	Betriebsführung monte mare Bäderbet.GmbH	0,00	-100.740,73
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.421,31	-3.724,87
4901	Kostenerstattung Vewaltungs-GmbH	-144.010,74	-89.962,92
4904	Verwaltungskostenbeitrag	-11.293,00	-17.228,00
4909	Fremdleistungen/Fremdarbeiten	-14.224,75	-54.653,15
4910	Porto	-2.955,28	-4.528,56
4920	Telefon	-3.085,19	-1.150,73
4930	Bürobedarf	-4.016,66	-4.108,23
4940	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-338,78	-255,92
4945	Fortbildungskosten	-13.347,40	-11.290,79
4949	Haftungsvergütung an Mitunternehmer § 15 EStG	-1.000,00	-1.000,00
4950	Rechts- und Beratungskosten	-49.132,40	-47.996,12
4952	Betriebsärztl./Sicherheitst.Beratungskosten	0,00	-1.080,00
4955	Buchführungskosten	-27.117,25	-16.257,44
4956	Kosten Lohnabrechnung	-22.226,75	-13.293,61
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	-10.808,80	-9.902,00
4960	Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)	-8.617,58	-7.813,58
4964	Aufwendungen für die zeitlich befristete Überlassung von Rechten (Lizenzen, Konzessionen)	-2.750,00	0,00

4969	Aufwendungen für Abraum- und Abfallbeseitigung	-18.022,22	-19.992,42
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	-29.588,76	-26.809,36
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	-21.485,71	-32.027,16
4981	Arbeitskleidung	-1.909,79	0,00
4982	reCup Pfandsystem	-496,50	0,00
4983	sonst. Betriebsbedarf - Gastro	-538,45	-4.596,10
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	-11.093,99	-4.279,49
		<u>-405.391,31</u>	<u>-474.365,18</u>

h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens

	2019	2018
	EUR	EUR
	<u>-1,00</u>	<u>-1.565,00</u>

Zusammensetzung:

	2019	2018
	EUR	EUR
2310 Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchverlust)	-1,00	-1.565,00
	<u>-1,00</u>	<u>-1.565,00</u>

i) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

	2019	2018
	EUR	EUR
	<u>-2.010,00</u>	<u>-1.650,00</u>

Zusammensetzung:

	2019	2018
	EUR	EUR
2381 Zuwendungen, Spenden für wissenschaftliche und kulturelle Zwecke	-2.010,00	-1.650,00
	<u>-2.010,00</u>	<u>-1.650,00</u>

7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
		2019	2018
		EUR	EUR
		<u>-48.591,08</u>	<u>-55.780,40</u>
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2019	2018
		EUR	EUR
2120	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	-48.591,08	-55.780,40
		<u>-48.591,08</u>	<u>-55.780,40</u>
8.	Ergebnis nach Steuern		
		2019	2018
		EUR	EUR
		<u>-348.959,73</u>	<u>-681.029,67</u>
9.	sonstige Steuern		
		2019	2018
		EUR	EUR
		<u>-871,02</u>	<u>-693,02</u>
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2019	2018
		EUR	EUR
2375	Grundsteuer	-693,02	-693,02
4510	Kfz-Steuer	-178,00	0,00
		<u>-871,02</u>	<u>-693,02</u>
10.	Jahresfehlbetrag		
		2019	2018
		EUR	EUR
		<u>-349.830,75</u>	<u>-681.722,69</u>

Schlussbemerkung und Abschlussvermerk

Vorstehender Jahresabschluss der Firma Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG wurde von mir auf der Grundlage der von mir geführten Bücher sowie unter Mitwirkung bei der Anfertigung des Inventars unter Beachtung der handelsrechtlichen Vorschriften und des Gesellschaftsvertrages erstellt.

Ravensburg, den 30. Juni 2020

Dipl. Kfm. Martin Alius
Wirtschaftsprüfer/Steuerberater

Anlagen

Bilanz zum 31.12.2019

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1.1.2019 bis
31.12.2019

Anhang 2019

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019

Saldenbilanz zum 31.12.2019

Abschlussbuchungsliste

Allgemeine Auftragsbedingungen

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Aktivseite

	31.12.2019 <u>EUR</u>	31.12.2019 <u>EUR</u>	31.12.2018 <u>EUR</u>
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	12.785.322,68		13.041.101,22
2. technische Anlagen und Maschinen	1.738.131,23		1.755.829,93
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	311.649,14		326.064,25
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>	14.835.103,05	110.961,23
II. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen		25.000,00	25.000,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		28.844,05	17.551,18
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.979,14		3.837,37
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>165.810,97</u>	169.790,11	170.700,18
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		828.804,14	1.111.211,69
C. Rechnungsabgrenzungsposten		68.631,12	67.243,71
SUMME AKTIVA		<u><u>15.956.172,47</u></u>	<u><u>16.629.500,76</u></u>

Passivseite

	31.12.2019 <u>EUR</u>	31.12.2019 <u>EUR</u>	31.12.2018 <u>EUR</u>
A. Eigenkapital			
I. Kapitalanteil persönlich haftender Gesellschafter		34.303,66	39.862,92
II. Kapitalanteil Kommanditisten		1.300.000,00	1.300.000,00
III. Rücklagen		10.556.735,53	10.556.735,53
IV. Verlustvortrag		-381.722,69	0,00
V. Jahresfehlbetrag		-349.830,75	-681.722,69
B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile		25.000,00	25.000,00
C. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		1.689.810,42	1.765.886,65
D. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		147.490,64	129.700,00
E. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.434.438,36		1.742.378,79
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR: 226.515,29 (307.939,18)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren in EUR: 211.832,50 (292.472,37)			
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	783.406,34		831.433,13
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR: 783.406,34 (831.433,13)			
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	181.317,45		265.476,93
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR: 181.317,45 (265.476,93)			
4. andere Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	421.206,54		490.556,90
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR: 214.956,54 (209.306,90)			
5. sonstige Verbindlichkeiten	<u>71.938,89</u>	2.892.307,58	162.559,24
- davon aus Steuern in EUR: 48.782,86 (119.336,17)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit in EUR: 1.653,84 (0,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR: 71.938,89 (162.559,24)			
F. Rechnungsabgrenzungsposten		42.078,08	1.633,36
SUMME PASSIVA		<u><u>15.956.172,47</u></u>	<u><u>16.629.500,76</u></u>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019**

	<u>2019</u> <u>EUR</u>	<u>2019</u> <u>EUR</u>	<u>2018</u> <u>EUR</u>
1. Umsatzerlöse		4.450.529,17	4.022.609,06
2. sonstige betriebliche Erträge		261.665,31	352.855,69
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezo- gene Waren	-992.746,87		-991.837,68
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-8.792,71</u>	-1.001.539,58	-7.261,56
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-2.028.722,56		-1.983.490,50
b) soziale Abgaben und Aufwen- dungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-428.236,06</u>	-2.456.958,62	-406.299,96
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensge- genstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-540.904,12	-535.953,85
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	-195.909,63		-283.003,91
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-82.374,71		-80.676,28
c) Reparaturen und Instandhaltun- gen	-154.997,36		-95.240,27
d) Fahrzeugkosten	-8.355,48		-3.932,30
e) Werbe- und Reisekosten	-163.929,73		-134.084,63
f) Kosten der Warenabgabe	-191,59		-1.352,90
g) verschiedene betriebliche Kosten	-405.391,31		-474.365,18
h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagever- mögens	-1,00		-1.565,00
i) sonstige Aufwendungen im Rah- men der gewöhnlichen Ge- schäftstätigkeit	<u>-2.010,00</u>	-1.013.160,81	-1.650,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-48.591,08	-55.780,40
8. Ergebnis nach Steuern	-348.959,73		-681.029,67
9. sonstige Steuern		<u>-871,02</u>	<u>-693,02</u>
10. Jahresfehlbetrag		<u><u>-349.830,75</u></u>	<u><u>-681.722,69</u></u>

Anhang 2019

Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Die Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG hat ihren Sitz in Meersburg. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Freiburg unter HR A 705490 eingetragen. Sie ist durch Ausgliederung aus dem Eigenbetrieb „Meersburg Therme“ zum 1. Januar 2018 entstanden.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer mittleren Personengesellschaft und Co gemäß § 264a Abs.1 i.V. m. § 267 HGB auf. Es werden die Vorschriften für große Personengesellschaften angewandt.

Angaben, die in der Bilanz oder Gewinn- und Verlustrechnung bzw. wahlweise im Anhang zu erfolgen haben, wurden zur verbesserten Übersichtlichkeit insgesamt im Anhang aufgeführt.

Grundlagen der Rechnungslegung

Dem Jahresabschluss wurde nach den maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung sind entsprechend den Bestimmungen des HGB gem. §§ 266, 275 HGB gegliedert. Es gelten gemäß Gesellschaftsvertrag die Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB erstellt.

Die Posten der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung sind mit denen des Vorjahres vergleichbar. Die Gliederung änderte sich nicht gegenüber dem Vorjahr.

Gliederungsgrundsätze / Darstellungsstetigkeit

Der vorliegende Jahresabschluss ist grundsätzlich unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungsgrundsätze für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des HGB aufgestellt.

Bilanzierungsmethoden

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts Anderes bestimmt ist. Die Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite und Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet worden.

Das Anlage- und Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten wurden in der Bilanz gesondert ausgewiesen und hinreichend aufgegliedert.

Das Anlagevermögen weist nur Gegenstände aus, die bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb dauernd zu dienen.

Aufwendungen für die Gründung des Unternehmens und für die Beschaffung des Eigenkapitals, sowie für immaterielle Vermögensgegenstände, die nicht entgeltlich erworben wurden, sind nicht bilanziert.

Rückstellungen wurden nur im Rahmen des § 249 HGB gebildet.

Bewertungsmethoden

Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Geschäftsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorangegangenen Geschäftsjahres überein. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Es ist vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne sind nur berücksichtigt worden, wenn sie bis zum Abschlussstichtag realisiert wurden. Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahres sind unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung berücksichtigt worden.

Einzelne Positionen wurden wie folgt bewertet:

Die **Sachanlagen** sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen entsprechend der Nutzungsdauer angesetzt.

Als Abschreibungsmethode kam die lineare Absetzung für Abnutzung zur Anwendung.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (Anschaffungs- oder Herstellungskosten über EUR 250 bis EUR 1.000) wurden in einen Sammelposten eingestellt und über einen Zeitraum von 5 Jahren linear abgeschrieben (Poolabschreibung).

Die **Finanzanlagen** wurden zu Anschaffungskosten bzw. soweit erforderlich zum niedrigeren, beizulegenden Wert bewertet.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren wurden mit den Anschaffungskosten bzw. unter Beachtung des Niederstwertprinzips mit dem niedrigeren am Abschlussstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** wurden grundsätzlich zum Nominalwert angesetzt.

Der **Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert angesetzt.

Die **Rechnungsabgrenzungsposten** sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

Die **Eigenkapitalpositionen** sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

Unter dem **Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen** werden die empfangenen Investitionszuschüsse passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer der zu Grunde liegenden Anlagen linear aufgelöst. Der Ertrag aus der Auflösung des Sonderpostens für empfangene Investitionszuschüsse wird unter den Umsatzerlösen ausgewiesen.

Die **Rückstellungen** beinhalten sämtliche, nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung erkennbaren Risiken und sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die **Verbindlichkeiten** wurden zu ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt. Sofern die Tageswerte über den Erfüllungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

Erläuterungen zum Jahresabschluss

Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist dem nachfolgend dargestellten Anlagenspiegel (§ 268 Abs. 2 Satz 3 HGB) zu entnehmen. Ebenso ergeben sich hieraus die Abschreibungen des laufenden Geschäftsjahrs.

Anlagenpiegel vom 1.1.2019 bis 31.12.2019

	Anschaffungskosten/ Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte				
	Stand 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2019	Zuschreibung Wirtschaftsjahr	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
A. Anlagevermögen													
I. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	20.709.443,61	17.758,59			20.727.202,20	7.668.342,39	273.537,13			7.941.879,52		12.785.322,68	13.041.101,22
2. technische Anlagen und Maschinen	5.887.104,76	12.391,37		162.937,98	6.062.434,11	4.131.274,83	193.028,05			4.324.302,88		1.738.131,23	1.755.829,93
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.353.108,40	59.924,83	4.515,85		2.408.517,38	2.027.044,15	74.338,94	4.514,85		2.096.868,24		311.649,14	326.064,25
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	110.961,23	51.976,75		-162.937,98	0,00	0,00				0,00		0,00	110.961,23
Summe Sachanlagen	29.060.618,00	142.051,54	4.515,85	0,00	29.198.153,69	13.826.661,37	540.904,12	4.514,85		14.363.050,64		14.835.103,05	15.233.956,63
II. Finanzanlagen													
1. Beteiligungen	25.000,00				25.000,00	0,00				0,00		25.000,00	25.000,00
Summe Finanzanlagen	25.000,00				25.000,00	0,00				0,00		25.000,00	25.000,00
Gesamtsumme Anlagevermögen	29.085.618,00	142.051,54	4.515,85	0,00	29.223.153,69	13.826.661,37	540.904,12	4.514,85		14.363.050,64		14.860.103,05	15.258.956,63

Anteilsbesitz

Aufstellung des Anteilsbesitzes gem. § 285 Nr. 11 HGB:

An den nachfolgend aufgeführten Unternehmen besteht ein Anteilsbesitz von mindestens 20 %:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital in %	Eigenkapital in EUR	Ergebnis in EUR	Geschäftsjahr letzter Jahresabschluss
Meersburg Therme Verwaltungs-GmbH, Meersburg	100,00	23.525,93	256,49	2019

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind alle innerhalb eines Jahres fällig.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen die voraussichtlichen Kosten für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses, für die Fertigung der Steuererklärungen, Aufbewahrungskosten und Urlaubs- bzw. Überstundenansprüche sowie noch nicht abgerechnete Leistungen der Stadt Meersburg.

Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt:

	Bilanzjahr	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr	davon Restlaufzeit mehr als 1 Jahr	davon Restlaufzeit mehr als 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.434.438,36	226.515,29	1.207.923,08	292.472,37
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	783.406,34	783.406,34	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	181.317,45	181.317,45	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	421.206,54	214.956,54	206.250,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	71.938,89	71.938,89	0,00	0,00
Summe:	2.892.307,58	1.478.134,51	1.414.173,08	292.472,37

Von den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen EUR 24.561,61 (i. V. EUR 29.233,20) gegenüber dem Gesellschafter.

	Vorjahr	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr	davon Restlaufzeit mehr als 1 Jahr	davon Restlaufzeit mehr als 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.742.378,79	307.939,18	1.434.439,61	369.720,67
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	831.433,13	831.433,13	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	265.476,93	265.476,93	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	490.556,90	209.306,90	281.250,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	162.559,24	162.559,24	0,00	0,00
Summe:	3.492.404,99	1.776.715,38	1.715.689,61	369.720,67

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag bestanden die folgenden finanziellen Verpflichtungen:

Sonstige finanzielle Verpflichtungen	Höhe der Verpflichtungen (ohne USt)	Laufzeit bis	Erläuterungen
	EUR		
Mietvertrag Verwaltungsgebäude	52.000	30. April 2023	Mietvertrag vom 16. März 2018, mit Option Verlängerung auf weitere 5 Jahre (Miete mtl. ab Mai 2019 € 1.300)
Dienstleistungsvertrag zum Business Bike Leasing	4.090	unbegrenzt	jährlicher Betrag; variiert je nach Inanspruchnahme durch die Mitarbeiter

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gesellschaft erzielt Einnahmen aus dem Betrieb einer Therme mit Freibad und Sauna sowie der damit zusammenhängenden Gastronomie.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach Maßgabe des Gesamtkostenverfahrens aufgestellt.

Unter den sonstigen betrieblichen Erträgen sind TEUR 142 außergewöhnliche Erträge (aus der Auflösung von passivierten Wertgutscheinen) enthalten.

Sonstige Angaben

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

Personalstand

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 88 Mitarbeiter beschäftigt. Die Zusammensetzung ergibt sich wie folgt:

	Geschäftsjahr 2019		Geschäftsjahr 2018	
	männlich	weiblich	männlich	weiblich
Angestellte (ohne leitende Angestellte)	1	2	4	3
Leitende Angestellte	1	0	1	0
Gewerbliche Arbeitnehmer	35	49	36	54
Zwischensumme	37	51	41	57
Arbeitnehmer gesamt	88		98	

Aufsichtsrat

Dem Aufsichtsrat gehörten im Geschäftsjahr 2019 an:

Familienname	Vorname	Beruf
Scherer	Robert	Bürgermeister (Vorsitzender)
Mattes Dr.	Boris	Rechtsanwalt (Stellvertreter)
Schmidt	Peter	Kaufmann i.R. (Stellvertreter)
Biemann Dr.	Monika	Altenpflegehelferin bis 16.7.2019
Endres	Werner	Gastwirt bis 16.7.2019
Gilowsky	Michael	Gastwirt bis 16.7.2019
Ludwig	Christine	Diplom-Geografin
Naeßl-Doms	Julia	Museumskonservatorin
Wodsak Dr.	Wilfried	Physiker bis 16.7.2019

am 17.7.2019 eingetreten

Köstlinger	Peter	Kriminalhauptkommissar
Wurster	Philipp	Bäckermeister
Krause	Peter	Winzermeister
Mahl	Alexandra	Studienrätin

Den Mitgliedern des Aufsichtsrats wurden keine Kredite gewährt. Die Aufsichtsratsmitglieder haben insgesamt EUR 2.910 Tätigkeitsvergütung bezogen. Auch ist die Gesellschaft zugunsten der Mitglieder des Aufsichtsrates keine Haftungsverpflichtungen eingegangen.

Persönlich haftende Gesellschafterin der Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG ist die Meersburg Therme Verwaltungs-GmbH mit Sitz in Meersburg und einem gezeichneten Kapital von EUR 25.000.

Die **Geschäftsführung und Vertretung** obliegt der persönlich haftenden Gesellschafterin, die als Gesellschaft mit beschränkter Haftung durch ihre satzungsgemäßen bestellten und im Handelsregister eingetragenen Organe handelt.

Als Geschäftsführer der persönlich haftenden Gesellschafterin waren im Geschäftsjahr Frau Heike Sonntag, Frau Cornelia Maywald (bis 18. September) und Herr Fabian Dalmer (ab 24. September) bestellt. Es wurde Befreiung von der Beschränkung des § 181 BGB erteilt.

Angaben zum Honorar des Abschlussprüfers nach § 285 Nr. 17 HGB

Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2019 beträgt EUR 5.500.

Vorgänge von besonderer Bedeutung

Der Ausbruch des Coronavirus zu Beginn des Jahres und die pandemische Ausbreitung führt zu einer starken Einschränkung des Geschäftsablaufs. Aufgrund eines bundeseinheitlichen Beschlusses wurden zum 16. März 2020 unter anderem alle Schwimm- und Freizeitbäder geschlossen, um so die Ausbreitung des Virus einzudämmen. Durch diese Entscheidung musste der komplette Geschäftsbetrieb eingestellt werden, was zu einer bis dato noch nicht bezifferbaren Beeinträchtigung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage führen wird. Weiterführende Informationen können dem Lagebericht entnommen werden. Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung über die zu berichten wäre, traten nach Schluss des Geschäftsjahres nicht auf.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Der im Jahresabschluss ausgewiesenen Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR -349.830,75 wird bis zu einer Höhe von EUR 300.000 von der Stadt Meersburg getragen, der verbleibende Betrag soll als Verlustvortrag auf neue Rechnung übernommen werden.

Meersburg, den 25. Juni 2020

.....
Heike Sonntag
Geschäftsführerin

.....
Fabian Dalmer
Geschäftsführer



Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG

Lagebericht für das Geschäftsjahr 01.01. – 31.12.2019

1. Grundlagen des Unternehmens

Die Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG betreibt die Meersburg Therme, welche ein touristischer Leistungsträger in der Bodenseeregion mit rund 90 Mitarbeitern ist. Die Anlage bietet jährlich über 275.000 Bade- und Saunagästen eine großzügige Saunawelt, ein Erlebnis- und Thermalbad, ein Frei- und Strandbad, ein vielseitiges Massageangebot sowie ein abwechslungsreiches Gastronomieangebot.

Die Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG wurde zum 14. März 2018 gegründet. Der Eigenbetrieb „Meersburg Therme“ wurde auf Grundlage eines Ausgliederungsvertrages aus dem Vermögen der Stadt Meersburg ausgegliedert. Zum 1. Januar 2018 wurden die Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG entsprechend den einschlägigen Bestimmungen des Umwandlungsgesetzes (§§ 168,123 ff. UmwG) mit allen Gegenständen des Aktiv- und Passivvermögens zur Aufnahme in das Handelsregister des Amtsgerichtes Freiburg im Breisgau unter HRA 705490 eingetragen.

2. Wirtschaftsbericht

Die Unterkapitel zum Wirtschaftsbericht geben einen Überblick über wirtschaftliche Rahmenbedingungen, Geschäftsverlauf sowie Ertrags- und Finanzlage.

2.1 Branchenbezogene wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die Branche profitiert nach wie vor von dem steigenden Bewusstsein der Bevölkerung für die eigene Gesundheit sowie Prävention. In Folge dessen entwickelt sich ein wachsendes Verständnis für einen gesundheitsbewussten und -fördernden Lebensstil im Alltag. Des Weiteren profitiert die Branche von dem allgemeinen Trend zu Kurzurlauben im eigenen Land aufgrund dessen der Markt weiterhin stabile bis steigende Besucher- und Umsatzzahlen verzeichnet. Grundsätzlich unterliegt der Bädermarkt jedoch einem hohen Wettbewerb durch ein steigendes Freizeitangebot.

2.2 Geschäftsverlauf

Die Gesamtbesucherzahl konnte gegenüber dem Vorjahr mit über 6.400 zusätzlichen Gästen auf 278.293 Gäste gesteigert werden. Das Frei- und Strandbad hatte durch den wechselhaften Sommer einen Besucherverlust von rund 13.600 Besuchern zu verzeichnen. Infolge dessen haben sich die Gästezahlen zu 2018 vom Frei- und Strandbad in den Thermen- und Saunabereich verlagert. In Gänze liegen die Besucherzahlen mit rund 4.300 über dem Planansatz 2019.

2.3 Ertragslage

Das Betriebsergebnis beläuft sich auf -301 T€. Zinsen und ähnliche Aufwendungen betragen -49 T€, womit die Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -350 T€ hinnehmen musste.

2.4 Finanzlage

Die Finanzlage ist als stabil zu bezeichnen. Sämtliche Verbindlichkeiten konnten stets innerhalb der Zahlungsziele beglichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele vereinnahmt werden. Im Geschäftsjahr 2019 wurden im wesentlichen Ersatzbeschaffungen und Instandhaltungen vorgenommen. Um die Attraktivität sowie den technischen Betrieb der Anlage aufrechtzuerhalten, sind weitere Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen notwendig.

2.5 Vermögenslage

Zum 31.12.2019 beträgt die Bilanzsumme 15.956 T€.

Die Summe auf der Aktivseite ist geprägt von Sachanlagen in Höhe von 14.835 T€, Finanzanlagen von 25 T€ und einem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen von 1.096 T€. Das Eigenkapital beläuft sich auf 11.159 T€. Sonderposten für Zuschüsse zum Anlagevermögen bestehen in Höhe von 1.690 T€. Das mittel- und kurzfristige Fremdkapital in Höhe von 3.082 T€ betrifft im Teilbetrag von 1.434 T€ Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, in Höhe von 421 T€ Gesellschafterdarlehen und im übrigen Kundenguthaben (Bestand Wertgutscheine), Lieferantenschulden und sonstige Verbindlichkeiten.

2.6 Finanzielle Leistungsindikatoren

Der zentrale Leistungsindikator sind die Besucherzahlen. Diese unterliegen den Faktoren Angebot, jahreszeitliche Wetterverhältnisse, Wettbewerb und Branchentrend. Insbesondere der Besucherverlauf im Frei- und Strandbad ist stark abhängig von den Witterungsbedingungen und lag 2019 mit ca. 71.800 Besuchern 16 % unter 2018. Die Besucherzahlen im Thermal- und Saunabereich haben sich im Mittelwert der letzten 5 Jahre bei ca. 200.000 pro Jahr eingependelt. 2018 und 2019 konnte erstmals wieder eine leicht positive Tendenz der Besucherzahlen im Thermal- und Saunabereich verzeichnet werden. Die Besucherzahlen des Thermal- und Saunabereiches lagen 2019 bei 206.400, was 10 % mehr als 2018 sind.

Die Umsatzerlöse aus den Profitbereichen, die sich aus den Eintritts Therme, Sauna und Frei- und Strandbad, Gastronomie und Massage sowie den Einnahmen aus Parken und Kurse zusammensetzen, sind folglich zu den Besucherzahlen die wesentlichen wirtschaftlichen Faktoren des Unternehmens. Die Gesamtleistung 2019 beläuft sich auf 4.451 T€. Die Erlöse aus den Eintritts bilden mit ca. 67 % den größten Anteil des Umsatzes.

Der Gastronomieumsatz 2019 konnte im Vergleich zu 2018 nochmals um 7 % gesteigert werden. In der Massage konnten die Planzahlen 2019 mit einer Steigerung um ca. 5 % nicht erreicht werden, der Umsatz liegt auf Vorjahresniveau.

2.7 Gesamtaussage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist geordnet. Das Betriebsergebnis 2019 liegt 48 % über Plan. Wesentliche Indikatoren für die Verbesserung des Ergebnisses waren gesteigerte Umsätze sowie eine fortlaufende Nivellierung der Aufwendungen und Kosten. Weiterhin wurden die geplanten Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen nicht in Gänze umgesetzt.

3. Prognosebericht

Das vergangene Geschäftsjahr 2019 sowie das erste Quartal 2020 haben bestätigt, dass die Kunden die vielfältigen Angebote der Meersburg Therme positiv annehmen. Insbesondere der Thermalbereich zeigt, wie bereits ausgeführt, seit 2018 eine positive Besucher- und Umsatzentwicklung auf. Für 2020 gilt es die Besucherfrequenz an den Wochentagen (Montag bis Freitag) zu stärken. Durch einen gleichbleibenden Qualitäts- und Servicegedanken gilt es die Meersburg Therme in ihrer etablierten Marktposition regional und überregional zu stärken. Für 2020 sind weitere Ersatz- und Instandhaltungsmaßnahmen in Höhe von ca. 420 T€ geplant. Zum einen zur Sicherstellung des technischen

Betriebes und zum anderen um eine wettbewerbsfähige Angebotsdarstellung und -ausstattung gewährleisten zu können.

Im Geschäftsjahr 2019 waren 88 Mitarbeiter beschäftigt (1 leitender Angestellter, 3 Angestellte und 84 Gewerbliche Arbeitnehmer). Die Personalsituation ist grundsätzlich als stabil zu bezeichnen und entspricht der aktuellen Arbeitsmarktsituation der Region. Eine Herausforderung stellt nach wie vor die Rekrutierung von Fachpersonal dar.

Leider wird das Geschäftsjahr 2020 seit Mitte März durch die Corona Pandemie dominiert. Entsprechend der Verordnung der Landesregierung Baden-Württemberg über infektionsschützende Maßnahmen gegen die Ausbreitung des Virus SARS-Cov-2 (Corona-Verordnung - CoronaVO) vom 17. März 2020 wurde der Betrieb Meersburg Therme bereits zum 16. März 2020 eingestellt bzw. heruntergefahren. Eine Wiedereröffnung entsprechend der Auflagen durch die Verordnung Sportstätten (CoronaVO Sportstätten) des Kultusministeriums und des Sozialministeriums Baden-Württemberg ist seit dem 6. Juni 2020 wieder gegeben.

Die vollumfänglichen wirtschaftlichen Auswirkungen über die dreimonatige Betriebsschließung und der reduzierten Wiederinbetriebnahme sind zum heutigen Stand noch nicht zu beziffern. Die bisherigen wirtschaftlichen Auswirkungen durch den hundertprozentigen Umsatzverlust der Betriebsschließung sowie der Wiederinbetriebnahme entsprechend der CoronaVO Sportstätten und CoronaVO Saunen (reglementierte Besucherzahlen, reduzierte Angebotsdarstellung und Bereitstellung eines einrichtungsspezifischen Hygienekonzeptes) konnte die Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG durch die Beantragung von Kurzarbeitergeld für die Mitarbeiter sowie eine Vorauszahlung des Jahreszuschusses 2019 über 300 T€ durch die Stadt Meersburg kompensieren.

Die fortlaufende Geschäftsentwicklung bedingt eine massive und kontinuierliche Anpassung des Wirtschaftsplanes 2020 insbesondere zur Sicherung der Liquidität bis Ende des Jahres. Ein Regelbetrieb der Meersburg Therme ist ebenfalls bis Ende des Jahres nicht zu erwarten. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichtes ist die Vermögens- und Finanzlage geordnet und die Liquidität gewährleistet. Die Gesellschaft wird auch zukünftig in der Lage sein, den Zahlungsverpflichtungen fristgerecht nachzukommen.

4. Chancen- und Risikobericht

4.1 Risikobericht

Der Risikobericht betrachtet branchenspezifische, ertragsorientierte und finanzwirtschaftliche Risiken für die Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG.

4.1.1 Branchenspezifische Risiken

Fortwährend unterliegt die Branche einem hohen Wettbewerbsdruck - zum einen durch eine zunehmende Marktsättigung und zum anderen durch das allgemein wachsende Freizeitangebot. Um der Wettbewerbssituation sowie den gesteigerten Erwartungen der Gäste gerecht zu werden, besteht, speziell bei älteren Anlagen, zunehmend Handlungsbedarf in der Angebotsdarstellung sowie notwendige Modernisierungsmaßnahmen.

Derzeit liegen durch die anhaltende Corona Pandemie noch keine verwertbaren Aussagen und Kennzahlen über eine mittel- und langfristige Entwicklung sowie mögliche Kollateralschäden für die Branche vor.

4.1.2 Ertragsorientierte Risiken

Unbeachtet von der wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Herausforderung durch die Corona Pandemie, ist die Meersburg Therme durch ihre Angebotsvielfalt und Qualität in ihrer Marktposition regional und überregional gefestigt. Bezugnehmend auf die Geschäftsentwicklung 2018 und 2019 ist davon auszugehen, dass die Gästezahlen konstant bleiben bzw. sich entsprechend einer positiven Entwicklung der Corona Pandemie mittel- und langfristig erholen werden. Somit ist von keinem langfristigen ertragsorientierten Risiko auszugehen.

4.1.3 Finanzwirtschaftliche Risiken

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 ist die Liquiditäts- und Eigenkapitalsituation der Gesellschaft geordnet. Durch die wertbeständige Eigenkapitalsituation kann die Gesellschaft mögliche Liquiditätsengpässe - bedingt durch die wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona Pandemie - durch eine Fremdfinanzierung ausgleichen. Eine verlässliche wirtschaftliche Auswirkung für das Geschäftsjahr 2020 lässt sich zum heutigen Zeitpunkt ebenso wie eine mittel- und langfristige Einschätzung der finanzwirtschaftlichen Risiken nicht darstellen.

Der Gesellschaftervertrag sieht nach § 21 Ergebnisverwendung vor, dass bei einem Verlust die Gesellschafterversammlung über die Verlustdeckung zu beschließen hat, insbesondere darüber, ob und in welchem Umfang die Rücklage heranzuziehen ist.

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Guthaben und Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten. Dem Risiko von Zinsänderungen wird bei mittel- bis langfristigen Finanzierungssachverhalten durch die Vereinbarung von festen Zinssätzen begegnet.

Das Forderungsmanagement wird als angemessen erachtet. Aufgrund der Größe des Kundenstamms ist eine Verteilung des Ausfallrisikos jederzeit gegeben. Der Ausfall eines Schuldners entspricht der absoluten Ausnahme und hat nur einen unmaßgeblichen Einfluss auf die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage. Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

Auf der Passivseite der Bilanz bestehen die originären Finanzinstrumente insbesondere in Form von kurzfristigen Lieferantenverbindlichkeiten. Diese werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen gezahlt.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements der Gesellschaft ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Das Unternehmen verfolgt eine konservative Risikopolitik.

4.2 Chancenbericht

Ebenfalls lassen sich gegenwärtig noch keine verwertbaren Einschätzungen durch Branchenexperten über die Entwicklung und Chancen für den Bädermarkt während und nach der Corona Pandemie ableiten.

Weiterhin soll dem Wettbewerb am Markt durch eine gesteigerte Angebotsvielfalt, Innovationen, Nachhaltigkeit und durch ein hohes Maß an Qualität begegnet werden. Die ersten erfolgten Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen sollen die Besucher nachhaltig binden und ein moderates Wachstum begünstigen.

Die Bodenseeregion mit ihrem Tourismus ist ein weiterhin stark frequentierter Markt, potenziert durch den „Deutschland Tourismus 2020“. Diesen gilt es für die Meersburg Therme in quantitativem und qualitativem Angebot zu nutzen. Der anhaltende Trend von Kurzreisen soll durch Kooperation mit Leistungsträgern der Stadt Meersburg und der Region ausgebaut werden.

Die Geschäftsführung forciert, durch den Aufsichtsrat der Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG beauftragt, eine wegweisende Entscheidungsgrundlage zur Weiterentwicklung hinsichtlich einer wirtschaftlichen Tragfähigkeit und einer langfristigen Markt- und Wettbewerbsfähigkeit für die Meersburg Therme zu schaffen.

5. Gesamtaussage

Insgesamt ist die Situation der Meersburg Therme Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG für das Geschäftsjahr 2019 als stabil zu bewerten. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 nicht erkennbar. Für das laufende Geschäftsjahr 2020 gilt es den Betrieb Meersburg Therme durch die Corona Pandemie mit allen wirtschaftlichen und betrieblichen Gegebenheiten umsichtig durchzuführen und durch weitsichtiges Handeln den Fortbestand der Meersburg Therme zu gewährleisten.

Meersburg, den 25. Juni 2020

.....
Heike Sonntag
Geschäftsführerin

.....
Fabian Dalmer
Geschäftsführer

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
65	1280	Unbebaute Grundstücke	103.935,00 S			103.935,00 S			103.935,00 S
85	1280	Grundstücke/ Außenanlagen	6.709.838,38 S			6.709.838,38 S	17.758,59	53.550,01	6.674.046,96 S
100	1280	Gebäude, Aufbauten (u.a. Sauna)	6.163.896,20 S	2.540,02		6.166.436,22 S		209.463,61	5.956.972,61 S
111	1280	Thermalbadparkplatz/ Leerrohre	63.431,64 S	17.754,59		81.186,23 S		30.818,12	50.368,11 S
120	1310	Geschäfts-, Fabrik- und andere Bauten im Bau auf eigenen Grundstücken		475,00		475,00 S		475,00	
200	1290	Technische Anlagen und Maschinen	1.755.829,93 S	4.873,23		1.760.703,16 S	170.456,12	193.028,05	1.738.131,23 S
290	1310	Technische Anlagen und Maschinen im Bau		49.951,35		49.951,35 S		49.951,35	
299	1310	Anzahlungen auf technische Anlagen und Maschinen	110.961,23 S			110.961,23 S		110.961,23	
380	1300	Sonstige Transportmittel	3.202,60 S			3.202,60 S		492,55	2.710,05 S
400	1300	Betriebsausstattung	302.028,72 S	40.200,02	256,05	341.972,69 S	23.394,33	75.144,03	290.222,99 S
401	1300	Cafeteria/ Kiosk Freibad	1,00 S			1,00 S			1,00 S
410	1300	Geschäftsausstattung		4.603,00	92,06	4.510,94 S		4.510,94	

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
480	1300	Geringwertige Wirtschaftsgüter		6.324,88	313,47	6.011,41 S		6.011,41	
485	1300	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	20.831,93 S			20.831,93 S	6.780,81	8.897,64	18.715,10 S
499	1310	Anzahlungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		17.523,70		17.523,70 S		17.523,70	
519	1370	Beteiligung einer GmbH & Co.KG an einer Komplementär GmbH	25.000,00 S			25.000,00 S			25.000,00 S
630	1710	Darlehen Sparkasse Nr. 6003902506 - Restlaufzeit bis 1 Jahr				0,00		161.465,61	161.465,61 H
631	1710	Darlehen Landesbank BW Nr. 606162593 - Restlaufzeit bis 1 Jahr				0,00		65.049,68	65.049,68 H
640	1710	Darlehen Sparkasse Nr. 6003902506- Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre				0,00		625.410,33	625.410,33 H
641	1710	Darlehen Landesbank BW Nr. 606162593 - davon Restl. 1-5 Jahre				0,00		370.680,24	370.680,24 H
650	1710	Darlehen Sparkasse Nr. 6003902506 - davon Restl. größer 5 Jahre	946.021,38 H	174.442,36	15.296,92	786.875,94 H	786.875,94		
651	1710	Darlehen Landesbank BW Nr. 606162593 - davon Restl. größer 5 Jahre	709.876,22 H	91.980,00	29.666,20	647.562,42 H	435.729,92		211.832,50 H

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
652	1710	Darlehen DG Hyp Nr. 3019736204 - davon Restl. größer 5 Jahre	356.250,00 H	101.554,70	26.554,70	281.250,00 H	281.250,00		
731	1940	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern - Restlaufzeit bis 1 Jahr				0,00		75.000,00	75.000,00 H
741	1940	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern - Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre				0,00		206.250,00	206.250,00 H
851	1940	Rücklagenkonto Stadt Meersburg	10.256.735,53 H			10.256.735,53 H		300.000,00	10.556.735,53 H
868	2040	Verlustvortrag	381.722,69 S			381.722,69 S			381.722,69 S
880	2010	Variables Kapital Verwaltungs- GmbH	39.862,92 H			39.862,92 H	155.752,82	150.193,56	34.303,66 H
900	2020	Kommandit-Kapital Stadt Meersburg	1.300.000,00 H			1.300.000,00 H			1.300.000,00 H
949	1940	Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	1.765.886,65 H			1.765.886,65 H	76.076,23		1.689.810,42 H
965	1940	Rückstellungen für Personalkosten	118.700,00 H	3.500,06		115.199,94 H	22.709,30		92.490,64 H
966	1940	Rückstellungen zur Erfüllung der Aufbewahrungspflichten	1.000,00 H			1.000,00 H			1.000,00 H
970	1940	Sonstige Rückstellungen				0,00		44.000,00	44.000,00 H
977	1940	Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungskosten	10.000,00 H			10.000,00 H			10.000,00 H

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
980	1810	Aktive Rechnungsabgrenzung	67.243,71 S	67.019,35	61.400,00	72.863,06 S	60.012,00	64.243,94	68.631,12 S
990	1940	Passive Rechnungsabgrenzung	1.633,36 H		53.330,00	54.963,36 H	12.885,28		42.078,08 H
992	1940	Abgrenzung unterjährig pauschal gebuchter Abschreibungen für BWA			508.800,00	508.800,00 H	508.800,00		
995	1940	Wertschecks Onlineshop		90.425,04	176.584,00	86.158,96 H	97.216,96	11.058,00	
1000	1710	Wechselgeld	13.573,80 S	3.650,00		17.223,80 S		3.650,00	13.573,80 S
1010	1710	Bürokasse	802,64 S	10.398,51	7.941,28	3.259,87 S			3.259,87 S
1200	1710	Sparkasse Friedrichshafen 1108539	596.835,25 S	6.189.429,28	5.974.294,06	811.970,47 S			811.970,47 S
1203	1710	Bank	500.000,00 S		500.000,00	0,00			
1210	1710	Verrechnungskonto Zahlungsverkehr	86.481,19 H	2.661.113,92	2.574.632,73	0,00			
1360	1640	Geldtransit	157.023,40 S	20.484,38	178.174,42	666,64 H	123.819,59		123.152,95 S
1364	1640	Geldtransit		182,72	70,00	112,72 S		112,72	
1400	1590	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.937,44 S	5.925.646,14	5.818.037,43	109.546,15 S	25.637,18	131.798,32	3.385,01 S
1490	1638	Sonst. Ford./Verb. Stadt Meersburg	134.306,90 H		308.858,04	443.164,94 H	303.208,40		139.956,54 H

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
1500	1640	Sonstige Vermögensgegenstände	652,82 H	5.852,84	3.228,66	1.971,36 S			1.971,36 S
1525	1640	Kautionen	2.400,00 S			2.400,00 S			2.400,00 S
1548	1640	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	9.650,40 S	90.393,17	92.639,55	7.404,02 S	1.841,87	79,04	9.166,85 S
1566		Aufzuteilende Vorsteuer 19 %		1.772,75		1.772,75 S		1.772,75	
1570		Abziehbare Vorsteuer		9.725,41		9.725,41 S		9.725,41	
1571		Abziehbare Vorsteuer 7 %		11.984,90	219,58	11.765,32 S		11.765,32	
1572		Abziehbare Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb		2.176,67	23,33	2.153,34 S		2.153,34	
1574		Abziehbare Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb 19 %		657,04		657,04 S		657,04	
1576		Abziehbare Vorsteuer 19 %		279.437,42	12.685,12	266.752,30 S	1.605,68	268.357,98	
1577		Abziehbare Vorsteuer nach § 13b UStG 19 %		236,65		236,65 S		236,65	
1590	1640	Durchlaufende Posten	234,98 H	3.624,22	3.508,83	119,59 H	194,81	132,72	57,50 H
1592	1640	Fremdgeld (Geldwertkarten)		798.181,78	794.949,94	3.231,84 S	40.891,12	44.122,96	
1600	1640	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	265.476,93 H	2.763.024,79	2.623.487,23	125.939,37 H	1.212,08	28.266,00	152.993,29 H
1700	1940	Sonstige Verbindlichkeiten	2.060,33 H			2.060,33 H	2.060,33		

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
1710	1940	Erhaltene Anzahlungen Geldwertkarten	831.433,13 H			831.433,13 H	142.011,91	93.985,12	783.406,34 H
1740	1940	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	38.375,01 H	1.530.760,88	1.513.127,98	20.742,11 H		108,45	20.850,56 H
1741	1640	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	13.240,12 H	196.913,85	195.073,21	11.399,48 H			11.399,48 H
1742	1640	Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit	1.626,38 S	742.785,68	746.065,90	1.653,84 H			1.653,84 H
1771		Umsatzsteuer 7 %		134,36	153.088,00	152.953,64 H	153.015,79	62,15	
1772		Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb		23,33	2.176,67	2.153,34 H	2.153,34		
1774		Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb 19 %			657,04	657,04 H	657,04		
1776		Umsatzsteuer 19 %		1.282,18	432.028,33	430.746,15 H	433.797,24	3.051,09	
1780		Umsatzsteuer- Vorauszahlungen		271.694,86	13.307,42	258.387,44 S	47.357,77	305.745,21	
1787		Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19 %			236,65	236,65 H	236,65		
1789	1640	Umsatzsteuer laufendes Jahr	98.439,88 H			98.439,88 H	697.074,93	636.018,43	37.383,38 H
1790	1640	Umsatzsteuer Vorjahr	7.656,17 H	115.995,13	9.103,43	99.235,53 S		98.439,88	795,65 S

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo	
				Soll	Haben		Soll	Haben		
2120	3320	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	96.591,08	48.000,00	48.591,08	S			48.591,08	S
2310	3228	Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchverlust)			0,00		5,00	4,00	1,00	S
2375	3390	Grundsteuer	693,02		693,02	S			693,02	S
2381	3238	Zuwendungen, Spenden für wissenschaftliche und kulturelle Zwecke	2.010,00		2.010,00	S			2.010,00	S
2385	3226	Nicht abziehbare Hälfte der Aufsichtsratsvergütungen			0,00		1.455,00		1.455,00	S
2386	3226	Abziehbare Aufsichtsratsvergütungen	2.910,00		2.910,00	S		1.455,00	1.455,00	S
2740	3046	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			0,00			76.076,23	76.076,23	H
2750	3010	Grundstückserträge			0,00			3.208,40	3.208,40	H
3031	3070	Einkauf Chemie Wasseraufb. 19% Vorsteuer	46.692,93	419,36	46.273,57	S			46.273,57	S
3032	3070	Einkauf Reinigung/Chemie 19% Vorsteuer	32.818,82	294,80	32.524,02	S			32.524,02	S
3090	3070	Energiestoffe (Wasser/Abwasser)	137.260,55	16.546,20	120.714,35	S			120.714,35	S
3092	3070	Energiestoffe (Strom) 19% Vorsteuer	334.129,67	14.785,08	319.344,59	S			319.344,59	S

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo	
				Soll	Haben		Soll	Haben		
3093	3070	Energiestoffe (Gas) 19% Vorsteuer	136.591,19	1,16	136.590,03	S			136.590,03	S
3106	3080	Fremdleistungen 19 % Vorsteuer	6.070,59		6.070,59	S			6.070,59	S
3108	3080	Fremdleistungen 7 % Vorsteuer	2.722,12		2.722,12	S			2.722,12	S
3200	3070	Einkauf 10,7% Vorsteuer	701,00		701,00	S			701,00	S
3300	3070	Einkauf Gastro 7% Vorsteuer	153.168,82	1.785,32	151.383,50	S			151.383,50	S
3301	3070	Einkauf Zeitschriften 7% Vorsteuer	1.858,48	891,05	967,43	S			967,43	S
3302	3070	Einkauf Getränke 7% Vorsteuer	5.928,00	388,80	5.539,20	S			5.539,20	S
3303	3070	Einkauf Sonstiges 7% Vorsteuer	2.935,21		2.935,21	S			2.935,21	S
3308	3070	Einkauf Wellnessbedarf 7% Vorsteuer	131,10		131,10	S			131,10	S
3400	3070	Einkauf Getränke 19% Vorsteuer	104.722,87	1.862,33	102.860,54	S			102.860,54	S
3401	3070	Einkauf Sonstiges 19% Vorsteuer (Shop, Sauna, etc.)	25.618,19	13,80	25.604,39	S			25.604,39	S
3402	3070	Wareneingang Sonstiges / Gastronomie 19% Vorsteuer	32.633,25	4.310,76	28.322,49	S			28.322,49	S
3403	3070	Einkauf Kosmetik/Massage 19% Vorsteuer	209,07		209,07	S			209,07	S

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
3408	3070	Einkauf Shop 19% Vorsteuer		705,25		705,25 S			705,25 S
3421	3070	Innergemeinschaftlicher Erwerb 7% Vorsteuer und 7% Umsatzsteuer		31.079,48	333,20	30.746,28 S			30.746,28 S
3425	3070	Innergemeinschaftlicher Erwerb 19% Vorsteuer und 19% Umsatzsteuer		3.127,38		3.127,38 S			3.127,38 S
3731	3070	Erhaltene Skonti 7% Vorsteuer			78,47	78,47 H			78,47 H
3736	3070	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer		17,61	3.266,71	3.249,10 H			3.249,10 H
3750	3070	Erhaltene Boni 7 % Vorsteuer				0,00	1.129,04		1.129,04 H
3800	3070	Bezugsnebenkosten		102,31		102,31 S			102,31 S
3840	3070	Leergut			285,36	285,36 H			285,36 H
3960	3070	Bestandsveränderungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren				0,00	11.292,87		11.292,87 H
3970	1530	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Bestand)	17.551,18 S			17.551,18 S	11.292,87		28.844,05 S
4100	3120	Löhne und Gehälter		2.340.024,50	348.436,01	1.991.588,49 S	58,45	11.709,36	1.979.937,58 S
4130	3130	Gesetzliche Sozialaufwendungen		429.324,47	46.644,04	382.680,43 S			382.680,43 S

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo	
				Soll	Haben		Soll	Haben		
4138	3130	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	3.596,69		3.596,69	S	3.271,47	5.999,94	868,22	S
4140	3130	Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerfrei	47.097,01	2.409,60	44.687,41	S			44.687,41	S
4152	3120	Sachzuwendungen und Dienstleistungen an Arbeitnehmer	6.070,41		6.070,41	S			6.070,41	S
4180	3120	Bedienungsgelder	55,00		55,00	S			55,00	S
4181	3120	Sonstige Personalkosten	780,00		780,00	S			780,00	S
4190	3120	Aushilfslöhne	55.469,60	13.590,03	41.879,57	S			41.879,57	S
4210	3212	Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	15.200,00		15.200,00	S			15.200,00	S
4240	3212	Gas, Strom, Wasser	2.700,00	259,89	2.440,11	S		12,00	2.428,11	S
4241	3212	Strom	2.733,96		2.733,96	S			2.733,96	S
4250	3212	Reinigung	4.655,60		4.655,60	S			4.655,60	S
4260	3212	Instandhaltung betrieblicher Räume	134.257,40		134.257,40	S	2.540,02	6.801,76	129.995,66	S
4261	3212	Pflege Aussenanlagen	13.438,83		13.438,83	S	12.000,00		25.438,83	S
4263	3212	Instandh. betriebl.Räume/Revision	2.712,01		2.712,01	S			2.712,01	S
4266	3212	Wartung Heizung/Lüftung/Sanitär	4.663,10		4.663,10	S			4.663,10	S

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
4280	3212	Sonstige Raumkosten		8.082,36		8.082,36 S			8.082,36 S
4360	3216	Versicherungen		62.393,98		62.393,98 S	59.593,76	60.024,81	61.962,93 S
4380	3216	Beiträge		1.995,00		1.995,00 S			1.995,00 S
4390	3216	Sonstige Abgaben		18.501,09		18.501,09 S		84,31	18.416,78 S
4500	3220	Fahrzeugkosten		405,56		405,56 S	94,72		500,28 S
4510	3390	Kfz-Steuer		290,00	112,00	178,00 S			178,00 S
4520	3220	Kfz-Versicherungen			695,57	695,57 H	2.155,77		1.460,20 S
4530	3220	Laufende Kfz-Betriebskosten		2.134,47		2.134,47 S			2.134,47 S
4540	3220	Kfz-Reparaturen		33,61		33,61 S			33,61 S
4570	3220	Mietleasing Kfz		905,65		905,65 S	3.249,68		4.155,33 S
4580	3220	Sonstige Kfz-Kosten		71,59		71,59 S			71,59 S
4600	3222	Werbekosten/Externe Dienstleister		83.633,68		83.633,68 S	1.759,00	2.000,00	83.392,68 S
4601	3222	Dekorationen		1.652,32		1.652,32 S			1.652,32 S
4602	3222	Medienwerbung		68.462,47	10.000,00	58.462,47 S	2.715,18		61.177,65 S
4603	3222	Werbekosten sonstiges/Veranstaltungen		5.024,20		5.024,20 S			5.024,20 S
4605	3222	Streuartikel		4.646,26		4.646,26 S			4.646,26 S

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
4630	3222	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	127,20			127,20 S			127,20 S
4650	3222	Bewirtungskosten	137,14			137,14 S		41,14	96,00 S
4653	3222	Aufmerksamkeiten	160,68			160,68 S			160,68 S
4654	3222	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten				0,00	41,14		41,14 S
4660	3222	Reisekosten Arbeitnehmer	117,83			117,83 S			117,83 S
4663	3222	Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten	200,14			200,14 S			200,14 S
4664	3222	Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegungsmehraufwand	1.016,86			1.016,86 S			1.016,86 S
4666	3222	Reisekosten Arbeitnehmer Übernachtungsaufwand	5.641,35			5.641,35 S			5.641,35 S
4668	3222	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	635,42			635,42 S			635,42 S
4760	3224	Verkaufsprovisionen	191,59			191,59 S			191,59 S
4805	3218	Reparaturen und Instandhaltungen von anderen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung	115.054,76			115.054,76 S	17.712,88	3.862,78	128.904,86 S
4806	3218	Wartungskosten für Hard- und Software	3.967,50			3.967,50 S	22.125,00		26.092,50 S

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo	
				Soll	Haben		Soll	Haben		
4830	3170	Abschreibungen auf Sachanlagen (ohne AfA auf Kfz und Gebäude)	508.800,00		508.800,00	S	257.981,80	508.800,00	257.981,80	S
4831	3170	Abschreibungen auf Gebäude			0,00		273.537,13		273.537,13	S
4832	3170	Abschreibungen auf Kfz			0,00		492,55		492,55	S
4862	3170	Abschreibungen auf Sammelposten Wirtschaftsgüter			0,00		8.892,64		8.892,64	S
4900	3226	Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.421,31		4.421,31	S			4.421,31	S
4901	3226	Kostenerstattung Vewaltungs-GmbH			0,00		149.193,56	5.182,82	144.010,74	S
4904	3226	Verwaltungskostenbeitrag			0,00		11.293,00		11.293,00	S
4905	3226	Sonstige Aufwendungen betrieblich und regelmäßig	155.500,00		155.500,00	S		155.500,00		
4909	3226	Fremdleistungen/Fremdarbeite	14.224,75		14.224,75	S			14.224,75	S
4910	3226	Porto	2.957,28		2.957,28	S		2,00	2.955,28	S
4920	3226	Telefon	3.021,98		3.021,98	S	63,21		3.085,19	S
4930	3226	Bürobedarf	4.016,66		4.016,66	S			4.016,66	S
4940	3226	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	338,78		338,78	S			338,78	S
4945	3226	Fortbildungskosten	13.347,40		13.347,40	S			13.347,40	S

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
4949	3226	Haftungsvergütung an Mitunternehmer § 15 EStG				0,00	1.000,00		1.000,00 S
4950	3226	Rechts- und Beratungskosten	46.598,40		46.598,40 S		7.854,00	5.320,00	49.132,40 S
4955	3226	Buchführungskosten	27.117,25		27.117,25 S				27.117,25 S
4956	3226	Kosten Lohnabrechnung	22.226,75		22.226,75 S				22.226,75 S
4957	3226	Abschluss- und Prüfungskosten	5.195,00		5.195,00 S		5.613,80		10.808,80 S
4960	3226	Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)	8.617,58		8.617,58 S				8.617,58 S
4964	3226	Aufwendungen für die zeitlich befristete Überlassung von Rechten (Lizenzen, Konzessionen)	750,00		750,00 S		2.000,00		2.750,00 S
4969	3226	Aufwendungen für Abraum- und Abfallbeseitigung	18.294,22	272,00	18.022,22 S				18.022,22 S
4970	3226	Nebenkosten des Geldverkehrs	31.361,72		31.361,72 S		291,37	2.064,33	29.588,76 S
4980	3226	Sonstiger Betriebsbedarf	21.360,78	359,23	21.001,55 S		484,16		21.485,71 S
4981	3226	Arbeitskleidung	1.962,69	52,90	1.909,79 S				1.909,79 S
4982	3226	reCup Pfandsystem	496,50		496,50 S				496,50 S
4983	3226	sonst. Betriebsbedarf - Gastro	538,45		538,45 S				538,45 S
4985	3226	Werkzeuge und Kleingeräte	11.342,44	248,45	11.093,99 S				11.093,99 S

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
8100	3010	Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 8 ff. UStG		23.475,00		23.475,00 H			23.475,00 H
8200	3010	Erlöse Zuschüsse Gefako/Langnese/ Paulaner				0,00	11.555,28		11.555,28 H
8300	3010	Erlöse Therme 7% USt	196,93	1.924.601,08		1.924.404,15 H			1.924.404,15 H
8301	3010	Erlöse Freibad 7% USt		232.122,05		232.122,05 H			232.122,05 H
8302	3010	Erlöse Eisautomat 7% USt		2.835,99		2.835,99 H			2.835,99 H
8303	3010	Sonstige Erlöse 7 % USt		889,93		889,93 H	887,85		1.777,78 H
8306	3010	Erlöse Zeitschriften 7% USt		765,99		765,99 H			765,99 H
8400	3010	Erlöse Gastro/Küche 19% USt	4,40	1.030.958,36		1.030.953,96 H			1.030.953,96 H
8405	3010	Erlöse Massage/Wellness 19% USt	10,08	222.139,54		222.129,46 H			222.129,46 H
8406	3010	Erlöse Verleih, Pfand 19% USt	121,85	46.693,25		46.571,40 H			46.571,40 H
8407	3010	Erlöse Geb. Ersatzkarte 19% USt	3.804,56	3.242,77		561,79 S			561,79 S
8408	3010	Erlöse Shop/Porto 19% USt		12.824,99		12.824,99 H			12.824,99 H
8409	3010	Erlöse Parken 19% USt	4,20	121.948,61		121.944,41 H			121.944,41 H
8410	3010	Erlöse Sauna 19% USt	55,52	815.253,23		815.197,71 H	6.312,60	9.058,38	817.943,49 H
8519	3010	Provisionsumsätze 19% USt		467,27		467,27 H			467,27 H

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
8590	3046	Verrechnete sonstige Sachbezüge (keine Waren)		485,10	242,55	242,55 S			242,55 S
8591	3046	Sachbezüge 7 % USt (Waren)		1.722,62	25.757,61	24.034,99 H			24.034,99 H
8595	3046	Sachbezüge 19 % USt (Waren)		475,97	12.195,75	11.719,78 H			11.719,78 H
8600	3046	Sonstige Erlöse betrieblich und regelmäßig			1.288,00	1.288,00 H	950,00		338,00 H
8603	3046	Sonstige betriebliche Erträge				0,00	142.011,91		142.011,91 H
8611	3046	Verrechnete sonstige Sachbezüge aus Kfz-Gestellung 19% Umsatzsteuer		383,20	1.975,70	1.592,50 H			1.592,50 H
8640	3046	Sonstige Erträge betrieblich und regelmäßig 19% USt			3.711,05	3.711,05 H			3.711,05 H
8731	3010	Gewährte Skonti 7 % USt		0,01		0,01 S			0,01 S
8736	3010	Gewährte Skonti 19 % USt		0,05		0,05 S			0,05 S
8760	3010	Gewährte Boni 19 % USt		1.888,60		1.888,60 S			1.888,60 S
8820	3046	Erlöse aus Verkäufen Sachanlagevermögen 19 % USt (bei Buchgewinn)			2.423,40	2.423,40 H			2.423,40 H
9000	1940	Saldenvorträge, Sachkonten	263.539,49 H			263.539,49 H			263.539,49 H
9008	1940	Saldenvorträge, Debitoren	1.937,44 H			1.937,44 H			1.937,44 H

Saldenbilanz
 Wirtschaftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Konto	Position	Kontobezeichnung	Anfangsbestand	Verkehrszahlen		vorläufiger Saldo	Umbuchungen		Saldo
				Soll	Haben		Soll	Haben	
9009	1940	Saldenvorträge, Kreditoren	265.476,93 S			265.476,93 S			265.476,93 S
9880	2180	Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25.000,00 H			25.000,00 H			25.000,00 H
		SUMME SOLL				22.750.799,31 S	5.498.503,79	0,00	21.655.206,87 S
		SUMME HABEN				22.750.799,31 H	0,00	5.498.503,79	21.655.206,87 H
		SUMME SALDO				0,00	5.498.503,79	5.498.503,79	0,00
		VERLUST				0,00	0,00	0,00	349.830,75 S

Buchungsstapel: Abschlussbuchungen vom: 05.03.2020												
BK	Erf.-Dat.	Datum	Beleg-Nr. 1 BSI.	Kontonummer	Gegenkonto	Beleg	Betrag	St.SI.	Proz.	Steuerbetrag	Art	Buchungstext
		Valutadatum	Beleg-Nr. 2 BA	Fälligkeit						Skontierfähiger Betrag	Kto. Kost 1/2	GKto. Kost 1/2
	05.03.2020	31.12.2019		200	299		110.961,23 S		0,00	0,00 S		umb. Anzahlungen seit 2016 für Erneuerung Lüftungsanlage
	05.03.2020	31.12.2019		200	290		49.951,35 S		0,00	0,00 S		umb. SR betr. Lüftungsanlage
	05.03.2020	31.12.2019	107498	1576 S	499		667,56 S		0,00	0,00 S		enthaltene VSt SR Möbel Hipp
	05.03.2020	31.12.2019	107505	1576 S	499		852,75 S		0,00	0,00 S		enthaltene VSt SR Schirmel Hipp
	05.03.2020	31.12.2019	107498	499	400		7.027,01 H		0,00	0,00 S		umb. Re. Hipp betr. Stapelliegen/ Loungesessel Therme
	05.03.2020	31.12.2019	107505	499	400		8.976,38 H		0,00	0,00 S		umb. Re. Hipp betr. 5 Schirme Parasol Classic Sauna
	17.03.2020	31.12.2019	20220060	4260	100		2.540,02 S		0,00	0,00 S		umb. Re. Philip Johann, Austausch Urinale Saunabereich
	17.03.2020	31.12.2019	201919	4980	120		475,00 S		0,00	0,00 S		K1: 200 umb. Re. Stotz, Architektenhonorar - ursprüngl. Planung wurde aufgegeben
	17.03.2020	31.12.2019	1160195232	200	4260		2.025,40 S		0,00	0,00 S		K1: 300 umb. Re. Hörburger, Regelung Lüftung Ruheraum
	17.03.2020	31.12.2019	20220143	200	4260		1.896,36 S		0,00	0,00 S		K1: 914 umb. Re. Philip betr. Erweiterung Chlordosierung
	17.03.2020	31.12.2019	22026	200	4805		3.862,78 S		0,00	0,00 S		K1: 200 umb. Re. Jordan betr. Erweiterung Chlordosierung
	26.03.2020	31.12.2019	2019.11.020	11001	1590		97,50 H		0,00	0,00 S		K1: 913 Storno Wertgutschein P:Kath. Jugendfürsorge der Diözese Augsburg e.V.
	26.03.2020	31.12.2019	2019.11.020	1590 A	11001		97,50 S		0,00	0,00 S		Storno Wertgutschein P:Kath. Jugendfürsorge der Diözese Augsburg e.V.
	27.03.2020	12.03.2020	2020000183	70113	4957		432,92 H	9	19,00	69,12 S	V	Körperschaftsteuererklärung P:Dipl. Kfm. Martin Alius
	01.04.2020	31.12.2019	1900226	400	4260		2.876,00 S		0,00	0,00 S		K1: 600 umb. Re. Zwisler, Bodenwannen zur Abdeckung (Saunabereich)
	01.04.2020	31.12.2019		485	480		6.011,41 S		0,00	0,00 S		K1: 200 Umgliederung GWG 2019
	01.04.2020	31.12.2019		400	410		4.510,94 S		0,00	0,00 S		Umgliederung
	01.04.2020	31.12.2019	1067864	4805	400		1.221,96 S		0,00	0,00 S		umb. Re. Witty Ersatz Dosierpumpe K1: 200

Buchungsstapel: Abschlussbuchungen vom: 05.03.2020												
BK	Erf.-Dat.	Datum	Beleg-Nr. 1 BSI.	Kontonummer	Gegenkonto	Beleg	Betrag	St.SI.	Proz.	Steuerbetrag	Art	Buchungstext
		Valutadatum	Beleg-Nr. 2 BA	Fälligkeit						Skontierfähiger Betrag	Kto. Kost 1/2	GKto. Kost 1/2
	01.04.2020	31.12.2019	2019297	4805	400		6.439,92 S		0,00	0,00 S		umb. Re. Fürst, Schraubenkompressor K1: 100
	01.04.2020	31.12.2019	4059219	485	400		769,40 S		0,00	0,00 S		umb. Re. Compact 5 Handtelefone
	03.04.2020	31.03.2020	4.0864.100300	71202			13.268,61 H	50	0,00	0,00 S V		Kostenauslagen der Stadt 2019 P:Stadt Meersburg
	03.04.2020	31.03.2020	4.0864.100300	4520A	71202		2.155,77 S	50	0,00	0,00 S V		KFZ Versicherung P:Stadt Meersburg K1: 600
	03.04.2020	31.03.2020	4.0864.100300	4570A	71202		3.249,68 S	50	0,00	0,00 S V		KFZ Leasing P:Stadt Meersburg K1: 600
	03.04.2020	31.03.2020	4.0864.100300	4980A	71202		9,16 S	50	0,00	0,00 S V		Auslagen Aufsichtsratssitzung P:Stadt Meersburg K1: 600
	03.04.2020	31.03.2020	4.0864.100300	4950A	71202		7.854,00 S	50	0,00	0,00 S V		Anwalt. Prüfung (Aufhebungsvertrag) P:Stadt Meersburg K1: 600
	03.04.2020	31.03.2020	1.0000.162000.f	71202	4904		11.293,00 H	50	0,00	0,00 S V		Verwaltungskostenbeitrag 2019 P:Stadt Meersburg K1: 600
	03.04.2020	06.03.2020	5469650844	72102	3750		668,86 S	8	7,00	43,76 H V		Umsatzrückvergütung 2019 P:Unilever Deutschland GmbH K1: 500
	03.04.2020	06.03.2020	5469650843	72102	3750		539,22 S	8	7,00	35,28 H V		Umsatzrückvergütung 2019 P:Unilever Deutschland GmbH K1: 500
	09.04.2020	31.12.2019		4360	980		59.593,76 S		0,00	0,00 S		Auflösung ARAP Versicherungen 2019 in 2018 bezahlt K1: 971
	09.04.2020	31.12.2019		4360	980		60.000,00 H		0,00	0,00 S		Auflösung kalk. gebuchte mtl. Versicherungen K1: 971
	09.04.2020	31.12.2019		4806	980		125,00 S		0,00	0,00 S		Rest prointernet ssi-zertifikat (bis 31.10.) K1: 600
	09.04.2020	31.12.2019		4602	980		650,04 S		0,00	0,00 S		Teilaufl. ARAP Zertifiz. dtsh. Saunabund 1-12/2019 K1: 600
	09.04.2020	31.12.2019		4600	980		390,00 S		0,00	0,00 S		Teilaufl. ARAP Metatop für 2019 (Laufzeit bis 9/20) K1: 972

Buchungsstapel: Abschlussbuchungen vom: 05.03.2020												
BK	Erf.-Dat.	Datum	Beleg-Nr. 1 BSI.	Kontonummer	Gegenkonto	Beleg	Betrag	St.SI.	Proz.	Steuerbetrag	Art	Buchungstext
		Valutadatum	Beleg-Nr. 2 BA	Fälligkeit						Skontierfähiger Betrag	Kto. Kost 1/2	GKto. Kost 1/2
	09.04.2020	31.12.2019		4602	980		1.666,64 S		0,00	0,00 S		Auflösung ARAP Südkurier Jobs im SW bis 31.8. K1: 600
	09.04.2020	31.12.2019		4600	980		1.369,00 S		0,00	0,00 S		Auflösung ARAP Säntis bis 30.9. K1: 912
	09.04.2020	31.12.2019		4805	980		51,00 S		0,00	0,00 S		Auflösung Rest ARAP betr. Wasserspender K1: 911
	09.04.2020	31.12.2019		4602	980		398,50 S		0,00	0,00 S		Teilaufl. ARAP Touristinfo airportmedia für 2019 K1: 972
	09.04.2020	31.12.2019		4240	980		12,00 H		0,00	0,00 S		Ausbuchung Fehlbuchung Vorjahr Gtschr. Bohrstelle K1: 600
	09.04.2020	31.12.2019		3970	3960		11.292,87 S		0,00	0,00 S		BV gesamt K1: 0
	09.04.2020	31.12.2019		990	8200		9.000,00 S		0,00	0,00 S		jährliche Auflösung Gutschrift Langnese (Laufzeit bis 12/23) K1: 500
	09.04.2020	31.12.2019		990 S	1776		1.330,00 S		0,00	0,00 S		enthalten USt betr. Zuschuss Paulaner
	29.04.2020	31.12.2019		200	400		1.759,00 S		0,00	0,00 S		umb. Re. Process, Wasseraufbereitung
	13.05.2020	07.05.2020	555 201286 9	72106	4138		3.271,47 H	50	0,00	0,00 S V		1. Berichtigter Beitragsbescheid 2019 P:Unfallkasse Baden-Württemberg K1: 0
	13.05.2020	31.12.2019	12009963	71904	4970		4,00 S	50	0,00	0,00 S V		Erstattung Mahngebühren P:Stadtwerk am See K1: 600
	19.05.2020	31.12.2019		992	4830		508.800,00 S		0,00	0,00 S		Storno kalkulatorische Afa K1: 0
	19.05.2020	31.12.2019		85	111		17.754,59 S		0,00	0,00 S		Umgliederung Außenanlagen Freibad/ Therme K1: 0
	20.05.2020	31.12.2019		85	4260		4,00 S		0,00	0,00 S		Umgliederung Außenanlagen Freibad/ Therme Korrr. Zugang K1: 400
	19.05.2020	31.12.2019	Anl 12.2019 4	4831	85		53.550,01 S		0,00	0,00 S		Abschreibungen auf Gebäude K1: 600
	19.05.2020	31.12.2019	Anl 12.2019 4	4831	100		206.923,59 S		0,00	0,00 S		Abschreibungen auf Gebäude K1: 600
	19.05.2020	31.12.2019	Anl 12.2019 4	4831	111		13.063,53 S		0,00	0,00 S		Abschreibungen auf Gebäude K1: 600

Buchungsstapel: Abschlussbuchungen vom: 05.03.2020													
BK	Erf.-Dat.	Datum	Beleg-Nr. 1	BSI.	Kontonummer	Gegenkonto	Beleg	Betrag	St.SI.	Proz.	Steuerbetrag	Art	Buchungstext
		Valutadatum	Beleg-Nr. 2	BA	Fälligkeit						Skontierfähiger Betrag	Kto. Kost 1/2	GKto. Kost 1/2
	19.05.2020	31.12.2019	Anl 12.2019	4	4830	200		193.028,05 S		0,00	0,00 S		Abschreibungen auf Sachanlagen K1: 0
	19.05.2020	31.12.2019	Anl 12.2019	4	4832	380		492,55 S		0,00	0,00 S		Abschreibungen auf Kfz K1: 600
	19.05.2020	31.12.2019	Anl 12.2019	4	4830	400		64.953,75 S		0,00	0,00 S		Abschreibungen auf Sachanlagen K1: 0
	19.05.2020	31.12.2019	Anl 12.2019	4	4862	485		826,91 S		0,00	0,00 S		Abschreibungen auf den Sammelposten Wirtschaftsgüter K1: 600
	19.05.2020	31.12.2019	Anl 12.2019	4	4862	485		8.065,73 S		0,00	0,00 S		Abschreibungen auf den Sammelposten Wirtschaftsgüter K1: 600
	19.05.2020	31.12.2019	Anl 12.2019	4	949	2740		76.076,23 S		0,00	0,00 S		Auflösung steuerfreie Rücklage Zuschuss K1: 600
	20.05.2020	31.12.2019	Anl 12.2019	4	2310	485		5,00 S		0,00	0,00 S		Abgang Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchverlust) K1: 600
	20.05.2020	31.12.2019	Anl 12.2019		2310	400		4,00 H		0,00	0,00 S		Abgang Sachanlagen (Korrektur Vorjahr) K1: 600
	22.05.2020	31.12.2019			8603	1710		142.011,91 H		0,00	0,00 S		Auflösungen Gutscheinbestand 2009-2011 K1: 912
	22.05.2020	31.12.2019			965	4100		6.709,36 S		0,00	0,00 S		Korrektur Urlaubsrückstellungen 2019 K1: 0
	22.05.2020	31.12.2019	2018		965	4100		5.000,00 S		0,00	0,00 S		Auflösung Tantieme Dalmer K1: 600
	26.05.2020	31.12.2019			990	8200		1.633,36 S		0,00	0,00 S		Auflösung 2019 WKZ Gefako Rest K1: 500
	26.05.2020	31.12.2019			990	8200		921,92 S		0,00	0,00 S		Auflösung Zuschuss Paulaner lt. Abr. zum 31.12. K1: 500
	27.05.2020	31.12.2019			995	1710		53.094,00 S		0,00	0,00 S		ÜB Restbestand Wertschecks Onlineshop
	27.05.2020	31.12.2019			965	4901		5.000,00 S		0,00	0,00 S		Auflösung Tantieme 2018 Maywald (Verw.GmbH) keine Auszhlg. K1: 600
	27.05.2020	31.12.2019			965	4138		5.999,94 S		0,00	0,00 S		Auflösung Rückstellung Rest BG- Beitrag 2018 K1: 0
	27.05.2020	31.12.2019			1592	1710		40.891,12 S		0,00	0,00 S		ÜB Restbestand hausintern GWK

Buchungsstapel: Abschlussbuchungen vom: 05.03.2020												
BK	Erf.-Dat.	Datum	Beleg-Nr. 1 BSI.	Kontonummer	Gegenkonto	Beleg	Betrag	St.SI.	Proz.	Steuerbetrag	Art	Buchungstext
	Valutadatum		Beleg-Nr. 2 BA	Fälligkeit					Skontierfähiger Betrag			Kto. Kost 1/2 GKto. Kost 1/2
	27.05.2020	16.07.2019	133	1590	4360		24,81 S		0,00	0,00 S		UB Erstattung BGV K1: 600
	27.05.2020	07.11.2019	214	1590	69000		22,50 S		0,00	0,00 S		UB Zahlung Schneider, Ulrike P:Geldtransit
	27.05.2020	31.12.2019	3024	69000	1000		3.650,00 S		0,00	0,00 S		Rückzahlung Wechselgeldbestand Freibad (25.9.) P:Geldtransit
	27.05.2020	31.12.2019		1360	69000		123.819,59 S		0,00	0,00 S		Umgliederung P:Geldtransit
	03.06.2020	31.12.2019		4654	4650		41,14 S		0,00	0,00 S		nicht abzugsfähige Bewirtungskosten 30 % K1: 600 K1: 600
	03.06.2020	31.12.2019		880	4950		70,00 S		0,00	0,00 S		umb. Re. LOK betr. Verwaltungs- GmbH K1: 600
	09.06.2020	31.12.2019		1789	1570		9.725,41 S		0,00	0,00 S		Umgliederung
	09.06.2020	31.12.2019		1789	1571		11.759,42 S		0,00	0,00 S		Umgliederung
	09.06.2020	31.12.2019		1789	1572		2.153,34 S		0,00	0,00 S		Umgliederung
	09.06.2020	31.12.2019		1789	1574		657,04 S		0,00	0,00 S		Umgliederung
	09.06.2020	31.12.2019		1789	1576		268.357,98 S		0,00	0,00 S		Umgliederung
	09.06.2020	31.12.2019		1789	1577		236,65 S		0,00	0,00 S		Umgliederung
	09.06.2020	31.12.2019		1789	1771		153.015,79 H		0,00	0,00 S		Umgliederung
	09.06.2020	31.12.2019		1789	1772		2.153,34 H		0,00	0,00 S		Umgliederung
	09.06.2020	31.12.2019		1789	1774		657,04 H		0,00	0,00 S		Umgliederung
	09.06.2020	31.12.2019		1789	1776		432.597,84 H		0,00	0,00 S		Umgliederung
	09.06.2020	31.12.2019		1789	1787		236,65 H		0,00	0,00 S		Umgliederung
	09.06.2020	31.12.2019		1789	1780		305.745,21 S		0,00	0,00 S		Umgliederung
	09.06.2020	31.12.2019		1490 S	851		300.000,00 S	1	0,00	0,00 S	U	umb. Verlustabdeckung 2018
	10.06.2020	31.12.2019		8600	8303		950,00 S	2	7,00	62,15 H	U	umb. Erlöse Musiknacht aus 2018 K1: 400 K1: 400
	16.06.2020	31.12.2019		4957	4950		5.250,00 S		0,00	0,00 S		umb. Re. SLT Prüfung JA 2018 K1: 972 K1: 972
	16.06.2020	31.12.2019		970	4806		22.000,00 H		0,00	0,00 S		kalk. Schätzung EDV-Kosten Stadt (Abr. fehlt noch) K1: 600
	16.06.2020	31.12.2019		970	4261		12.000,00 H		0,00	0,00 S		kalk. Schätzung Grünpflege Bauhof (Abr. fehlt noch) K1: 975
	16.06.2020	31.12.2019		970	4805		10.000,00 H		0,00	0,00 S		kalk. Schätzung Rep. Saunaaußenbecken Bauhof (Abr. fehlt noch) K1: 200
	16.06.2020	31.12.2019		1490 S	2750		3.208,40 S	1	0,00	0,00 S	U	Miete DLRG für 2019 K1: 400

Buchungsstapel: Abschlussbuchungen vom: 05.03.2020													
BK	Erf.-Dat.	Datum	Beleg-Nr. 1	BSI.	Kontonummer	Gegenkonto	Beleg	Betrag	St.SI.	Proz.	Steuerbetrag	Art	Buchungstext
		Valutadatum	Beleg-Nr. 2	BA	Fälligkeit						Skontierfähiger Betrag	Kto. Kost 1/2	GKto. Kost 1/2
	17.06.2020	31.12.2019			880	4905		155.500,00S	50	0,00	0,00S	V	Auflösung Vorauszahlungen Verwaltungskosten
	17.06.2020	31.12.2019			880	4901		149.193,56H		0,00	0,00S		K1: 600 Kostenerstattung Verwaltungs- GmbH
	17.06.2020	31.12.2019			880	4901		182,82S		0,00	0,00S		K1: 600 umb. Gutschrift USt-VA 4. Quartal 2018 Doppelzhlg.
	17.06.2020	31.12.2019			4949	880		1.000,00S		0,00	0,00S		K1: 600 Haftungsprämie Verwaltungs-GmbH
	17.06.2020	31.12.2019			2385	2386		1.455,00S		0,00	0,00S		K1: 600 nicht abziehbarer Teil AR- Vergütung
	17.06.2020	31.12.2019			4964	4600		2.000,00S		0,00	0,00S		K1: 600 K1: 600 umb. mtl. Lizenzgebühren Online- Shop April bis Nov.
													K1: 971 K1: 972
	14.2019		0		1576	0		266.837,67H	0	0	0		Sammelkonto Steuer direkt
	14.2019		0		1400	0		120.289,59H	0	0	0		Verdichtung
	14.2019		0		1600	0		27.053,92H	0	0	0		Verdichtung
	14.2019		0		1548	0		9,92H	0	0	0		Verdichtung
	14.2019		0		1776	0		431.267,84S	0	0	0		Sammelkonto Steuer direkt
	14.2019		0		1570	0		9.725,41H	0	0	0		Sammelkonto Steuer direkt
	14.2019		0		1571	0		11.759,42H	0	0	0		Sammelkonto Steuer direkt
	14.2019		0		1572	0		2.153,34H	0	0	0		Sammelkonto Steuer direkt
	14.2019		0		1574	0		657,04H	0	0	0		Sammelkonto Steuer direkt
	14.2019		0		1577	0		236,65H	0	0	0		Sammelkonto Steuer direkt
	14.2019		0		1771	0		153.015,79S	0	0	0		Sammelkonto Steuer direkt
	14.2019		0		1772	0		2.153,34S	0	0	0		Sammelkonto Steuer direkt
	14.2019		0		1774	0		657,04S	0	0	0		Sammelkonto Steuer direkt
	14.2019		0		1787	0		236,65S	0	0	0		Sammelkonto Steuer direkt
	14.2019		0		1490	0		303.208,40S	0	0	0		Sammelkonto AK: 43 StSl. 1
	14.2019		0		1771	0		62,15H	0	0	0		Verdichtung
								3.770.751,94					
								3.770.751,94					
												Journalsumme Soll	
												Journalsumme Haben	

Allgemeine Auftragsbedingungen

für

Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

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

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

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

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Elektronische Kommunikation

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

13. Vergütung

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

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

14. Streitschlichtungen

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

15. Anzuwendendes Recht

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