

Bäderbetrieb der Stadt Werne

Bernhard Schröder
Steuerberater
(1954 - 2004)

Dipl.-Betriebswirt
Hermann Wimber
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater
Rechtsbeistand

Dipl.-Kauffrau
Martina Kubak
Wirtschaftsprüferin
Steuerberaterin

Mark Wegmann
Rechtsanwalt
Steuerberater

Bäderbetrieb der Stadt Werne

Natursolebad Werne GmbH

*Angestellt nach
§ 58 StBerG/§ 43a WPO*

Dipl.-Finanzwirtin
Beate Becker
Steuerberaterin

Dipl.-Kauffrau
Barbara Wimber
Steuerberaterin

Dipl.-Betriebswirt
Markus Klenner
Steuerberater

Dipl.-Kaufmann
Christian Heitkamp
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

Dipl.-Kaufmann
Phil Feldmann
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

**Bericht
über die Planung**

**für die Geschäftsjahre
2010 bis 2014**

(Stand: 11.01.2010)

Postfach 15 42
59359 Werne

Telefon (0 23 89) 9 66-0
Telefax (0 23 89) 9 66-2 00
kanzlei@schroer-partner.de
www.schroer-partner.de

Stadtparkasse Werne
(410 516 05) 3 814
IBAN
DE 5241051605000003814
SWIFT/BIC WELADED1WRN

Volksbank Kamen-Werne eG
(443 613 42) 1 598 200
IBAN
DE 36443613420001598200
SWIFT/BIC GENODEM1KWK

UST-ID: DE125906836

Inhaltsverzeichnis

1	Auftrag und Auftragsdurchführung.....	2
2	Einzelne Teilpläne - Bäderbetrieb der Stadt Werne.....	4
2.1	Plan-Bilanz.....	4
2.2	Plan-Erfolgsrechnung.....	6
2.3	Plan-Liquiditätsübersicht	8
2.4	Investitionsplan	9
2.5	Finanzierungsplan	14
3	Einzelne Teilpläne - Natursolebad Werne GmbH	21
3.1	Plan-Bilanz.....	21
3.2	Plan-Erfolgsrechnung.....	23
3.3	Plan-Liquiditätsübersicht	25
3.4	Planung Umsatzerlöse und Materialaufwand.....	26
3.5	Investitionsplan	27

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

1 Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Werkleitung des Bäderbetriebs der Stadt Werne und die Stadt Werne beauftragten uns mit der Ausarbeitung einer Planung für die Jahre 2010 bis 2014 für den Bäderbetrieb der Stadt Werne (im Folgenden: „Bäderbetrieb“) sowie für die Natursolebad Werne GmbH (im Folgenden: „GmbH“).

Für den Auftrag gelten, auch gegenüber Dritten, die allgemeinen Auftragbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002, die in der Anlage beigefügt sind.

Der Beratungsauftrag umfasst die Erstellung von Planungsrechnungen mit Planbilanzen, Planerfolgsrechnungen und Planliquiditätsrechnungen auf der Basis folgender Teilpläne:

- Einnahmeplan
- Material- und Beschaffungsplan
- Planung der übrigen betrieblichen Aufwendungen und Erträge
- Personalkostenplan
- Investitionsplan
- Finanzierungsplan, etc.

Die geplanten Investitionen sind kongruent mit entsprechend geplanten Darlehensaufnahmen finanziert. Für die Darlehen wurde ein Zinssatz von 4,5 % sowie eine Laufzeit von 15 Jahren angenommen.

Die Teilpläne beruhen auf Unterlagen, Informationen und Annahmen, die wir in unseren Budgetsitzungen gemeinsam mit der Werkleitung sowie der Aquapark Management GmbH besprochen haben.

Bei der Aufstellung der Pläne wurde insbesondere der im April 2008 vom Architekturbüro Geising und Böker aufgestellte Masterplan zur weiteren Entwicklung des Bades für die nächsten 5 bis 10 Jahre berücksichtigt.

Im Bereich des Hallenbades sind weitere Sanierungsmaßnahmen in Höhe von ca. 4 Mio. Euro zu erwarten. Die Umsetzung hängt aber von der weiteren Realisierung des Masterplans (Abriss Hallenbad und Neubau Familienbad) ab; sie ist zurzeit unsicher und deshalb in diesen Planungsrechnungen unberücksichtigt geblieben.

Insgesamt ergibt sich aus den Detailplänen, dass der Bäderbetrieb folgende **Ertragszuschüsse** zu leisten hat, um die sich ergebenden Jahresfehlbeträge bei der GmbH zu decken und ihren Fortbestand zu gewährleisten (Verlustübernahme):

	TEuro
2010	771
2011	744
2012	647
2013	685
2014	685

Insgesamt ergeben die Planungen einen **Gesamtverlust** (Bäderbetrieb und GmbH) von:

	TEuro
2010	1.588
2011	1.574
2012	1.412
2013	1.423
2014	1.377

Zur Gewährleistung einer angemessenen konstanten Liquidität des Bäderbetriebes zwischen TEUR 50 und TEUR 60 wurden folgende Kapitalzuschüsse in der Planung berücksichtigt:

	TEuro
2010	1.400
2011	1.375
2012	1.300
2013	1.330
2014	1.320

Die vorliegenden Planungsrechnungen bieten einen roten Faden durch die Planperiode, an dem ständig gemessen werden kann, ob sich die beiden Unternehmen noch auf dem geplanten Kurs befinden oder ob sie sich davon entfernen.

Der Grad der Umsetzung wird in regelmäßigen Abständen kontrolliert werden. Dadurch können Änderungen im wirtschaftlichen Umfeld, falsche Annahmen über das Verhalten der Kunden, der Mitbewerber, etc. erkannt und entsprechende Schritte eingeleitet werden.

Die ständige Orientierung der täglichen Arbeit am Budget sorgt für die dauernde Präsenz der Ziele und für die konsequente Umsetzung der Planung.

Eine Gewähr für die Richtigkeit der dargestellten Zahlen können wir aufgrund der einer jeden Planung immanenten Unsicherheiten und Schätzungsrisiken nicht übernehmen.

Werne, den 11. Januar 2010



M. Kubak
Schröder & Partner GbR

2 Einzelne Teilpläne - Bäderbetrieb der Stadt Werne

2.1 Plan-Bilanz

Analysezeitraum Währung/Datenart Analyseart	Jahr 2010 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2011 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2012 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2013 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2014 Euro Plan Analyse abs.
A. Anlagevermögen	7.625.181	7.121.006	6.665.593	6.220.835	5.804.893
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	1	1	1
Entgeltlich erworbene Konzessionen, Schutzrechte, ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten	1	1	1	1	1
II. Sachanlagen	7.598.317	7.094.142	6.638.729	6.193.971	5.778.029
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Bauten und Bauten auf fremden Grundstücken	4.068.558	3.883.991	3.700.020	3.521.434	3.348.221
technische Anlagen/Maschinen	947.585	798.179	710.316	607.498	528.165
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.582.174	2.411.972	2.228.393	2.065.039	1.901.643
III. Finanzanlagen	26.863	26.863	26.863	26.863	26.863
Beteiligungen	26.703	26.703	26.703	26.703	26.703
Genossenschaftsanteile	160	160	160	160	160
B. Umlaufvermögen	272.755	242.053	240.108	242.261	242.511
I. Vorräte	0	0	0	0	0
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	220.978	188.614	188.614	188.614	188.614
aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gesellschaftern	40.202	40.202	40.202	40.202	40.202
gegenüber Gesellschaftern	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Sonstige Vermögensgegenstände	80.776	48.412	48.412	48.412	48.412
III. Wertpapiere	0	0	0	0	0
IV. Kassenbestand, Bundesbankguth., Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	51.777	53.439	51.494	53.647	53.897
C. Aktive					
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	7.897.936	7.363.059	6.905.701	6.463.096	6.047.404

Analysezeitraum Währung/Datenart Analyseart	Jahr 2010 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2011 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2012 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2013 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2014 Euro Plan Analyse abs.
A. Eigenkapital	3.115.415	2.916.403	2.804.004	2.710.605	2.653.921
I. Gezeichnete Kapital	2.045.168	2.045.168	2.045.168	2.045.168	2.045.168
II. Kapitalrücklagen	2.658.517	2.445.247	2.171.235	2.088.836	1.985.437
III. Jahresverlust	-1.588.270	-1.574.012	-1.412.399	-1.423.399	-1.376.684
Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0	0
B. Rückstellungen	47.700	47.700	47.700	47.700	47.700
sonstige Rückstellungen	47.700	47.700	47.700	47.700	47.700
C. Verbindlichkeiten	4.734.821	4.398.956	4.053.997	3.704.791	3.345.783
gegenüber Kreditinstituten	3.861.166	3.526.775	3.184.639	2.834.311	2.475.325
aus Lieferungen u. Leistungen	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000
gegen Natursolebad Werne GmbH	627.426	627.426	627.426	627.426	627.426
gegen Unternehmen mit einem Beteiligungsverhältnis	67.187	67.187	67.187	67.187	67.187
sonstige Verbindlichkeiten	92.042	90.568	87.745	88.867	88.845
D. Passive					
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	7.897.936	7.363.059	6.905.701	6.463.096	6.047.404

2.2 Plan-Erfolgsrechnung

Analysezeitraum Währung/Datenart Analyseart	Jahr 2010 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2011 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2012 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2013 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2014 Euro Plan Analyse abs.
Umsatzerlöse	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	0	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
+ Pächterträge	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Materialaufwand	0	0	0	0	0
Rohergebnis	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Personalaufwand	0	0	0	0	0
Abschreibungen	501.385	524.175	475.413	464.758	435.942
Sonstige betriebliche Aufwendungen	254.400	234.400	234.400	234.400	234.400
+ ordentliche betriebliche Aufwendungen	254.400	234.400	234.400	234.400	234.400
+ Versicherungen, Beiträge und Abgaben	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Versicherungen allgemein	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
+ Reparaturen und Instandhaltungen	200.000	180.000	180.000	180.000	180.000
sonstige Reparaturen/Instandhaltung	200.000	180.000	180.000	180.000	180.000
+ verschiedene betriebliche Kosten	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400
Buchführungskosten	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
Abschluss- und Prüfungskosten	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Planungskosten	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Betriebsbedarf	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Betriebsergebnis	-655.785	-658.575	-609.813	-599.158	-570.342
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	330	588	454	472	477
+ sonstige Zinserträge	330	588	454	472	477
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	161.100	171.212	154.941	138.222	121.050
+ kurzfristiges Fremdkapital	15.095	16.403	16.867	17.384	17.945
+ lang-/mittelfristiges Fremdkapital	146.005	154.809	138.074	120.838	103.105
Finanzergebnis	-160.770	-170.624	-154.487	-137.750	-120.573
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-816.555	-829.199	-764.300	-736.908	-690.915
Außerordentliche Aufwendungen	770.715	743.813	647.099	685.491	684.769
+ Verlustübernahme Natursolebad	770.715	743.813	647.099	685.491	684.769
Außerordentliches Ergebnis	-770.715	-743.813	-647.099	-685.491	-684.769
Ergebnis vor Steuern	-1.587.270	-1.573.012	-1.411.399	-1.422.399	-1.375.684
Steuern vom Einkommen u. Ertrag	0	0	0	0	0

Analysezeitraum Währung/Datenart Analyseart	Jahr 2010 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2011 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2012 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2013 Euro Plan Analyse abs.	Jahr 2014 Euro Plan Analyse abs.
Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Grundsteuer	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ergebnis der GuV	-1.588.270	-1.574.012	-1.412.399	-1.423.399	-1.376.684

2.3 Plan-Liquiditätsübersicht

Analysezeitraum	Jahr 2010	Jahr 2011	Jahr 2012	Jahr 2013	Jahr 2014
Währung/Datenart	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan
Vergleichszeitraum	Dez 2009	Jahr 2010	Jahr 2011	Jahr 2012	Jahr 2013
Währung/Datenart	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan
Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	0	0	0	0	0
- Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	403.270	41.696	41.696	41.696	41.696
+ Sonstige Einzahlungen, nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen	546.087	174.648	142.150	143.290	142.173
- Sonstige Auszahlungen, nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen	1.189.148	1.153.945	1.042.424	1.061.399	1.043.657
= Mittelzufluss/-abfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-1.046.331	-1.020.993	-941.970	-959.805	-943.180
+ Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	1.903.000	20.000	20.000	20.000	20.000
= Mittelzufluss/-abfluss aus der Investitionstätigkeit	-1.903.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Zuschuss der Stadt Werne	1.400.000	1.375.000	1.300.000	1.330.000	1.320.000
- Auszahlungen an Gesellschafter	0	0	0	0	0
+ Darlehensaufnahmen (Darlehen 2.5.17 - 2.5.27)	1.433.000	0	0	0	0
- Darlehenstilgungen (Darlehen 2.5.1 - 2.5.27)	286.323	332.345	339.975	348.042	356.570
= Mittelzufluss/-abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	2.546.677	1.042.655	960.025	981.958	963.430
Fondsveränderungsrechnung					
Anfangsbestand kurzfristiger Nettoguthaben/Nettoverb.	454.431	51.777	53.439	51.494	53.647
- Abnahme Kasse, Bankguthaben	402.654	0	1.945	0	0
+ Zunahme Kasse, Bankguthaben	0	1.662	0	2.153	250
= Endbestand kurzfristiger Nettoguthaben/Nettoverbindl.	51.777	53.439	51.494	53.647	53.897
davon: Kasse, Bankguthaben, Schecks	51.777	53.439	51.494	53.647	53.897
+ Kreditlinie	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
= Kurzfristige Finanzreserve	351.777	353.439	351.494	353.647	353.897

2.4 Investitionsplan

Anlagenspiegel: 01.01.2010 - 31.12.2010 (in Euro)

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Entgeltlich erworbene Konzessionen, Schutzrechte	3.333	0	0	0	3.330	0	0	3
Summe immaterielle VG	3.333	0	0	0	3.330	0	0	3
Bauten auf eigenen Grundstücken	8.231.849	0	0	0	4.163.288	185.160	0	4.068.561
Technische Anlagen, Maschinen	6.916.997	167.000	0	0	6.136.395	144.426	0	947.602
Andere Anlagen, BGA	1.526.875	2.296.000	0	0	1.246.688	171.799	0	2.576.188
Anzahlungen Sachanl./Anl. im Bau	1.289.974	0	560.000	0	0	0	0	729.974
Summe Sachanlagen	17.965.695	2.463.000	560.000	0	11.546.371	501.385	0	8.322.325
Beteiligungen	126.703	0	0	0	0	0	0	126.703
Genossenschaftsanteile	160	0	0	0	0	0	0	160
Summe Finanzanlagen	126.863	0	0	0	0	0	0	126.863
Summe Anlagevermögen	18.095.891	*2.463.000	*560.000	0	11.549.701	501.385	0	8.449.191

*Geplante Einzelinvestitionen 2010:

	Höhe Euro	Vorauss. Fertigstellung (Abschreibungsbeginn)	Nutzungsdauer (Jahre)
- Freibad Umkleide Beduftung	4.000	01.03.2010	10
- Sauna Neubau Panoramasauna	1.100.000	01.05.2010	20
- Sauna Blockhaussauna Ruheraum	30.000	01.05.2010	10
- Hallenbad Soleinnenbecken Attraktivierung	50.000	01.07.2010	15
- Freibad Ruheräume Liegen	10.000	01.04.2010	10
- Sauna Solarium	15.000	01.05.2010	10
- Gastronomie Kiosk Außenbestuhlung/Lounge	10.000	01.05.2010	10
- Freibad Außenbeleuchtung Lichtszenarien	10.000	01.05.2010	15
- Freibad Umkleide Lüftungsanlage	167.000	01.12.2010	15
- Sauna Blockhaussauna Umbau-Sanierung	25.000	01.05.2010	10
- Erweiterung der Brandmeldeanlage	12.000	01.05.2010	11
- BHKW Reszhl.	450.000	01/2010	15
- Diverse Kleininvestitionen	<u>20.000</u>	01.06.2010	15
Summe	1.903.000		

Anlagenspiegel: 01.01.2011 - 31.12.2011 (in Euro)

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Entgeltlich erworbene Konzessionen, Schutzrechte	3.333	0	0	0	3.330	0	0	3
Summe immaterielle VG	3.333	0	0	0	3.330	0	0	3
Bauten auf eigenen Grundstücken	8.231.849	0	0	0	4.347.855	184.567	0	3.883.994
Technische Anlagen, Maschinen	7.083.997	0	0	0	6.285.801	149.406	0	798.196
Andere Anlagen, BGA	3.822.875	20.000	0	0	1.436.890	190.202	0	2.405.986
Anzahlungen Sachanl./Anl. im Bau	729.974	0	0	0	0	0	0	729.974
Summe Sachanlagen	19.868.695	20.000	0	0	12.070.546	524.175	0	7.818.150
Beteiligungen	126.703	0	0	0	0	0	0	126.703
Genossenschaftsanteile	160	0	0	0	0	0	0	160
Summe Finanzanlagen	126.863	0	0	0	0	0	0	126.863
Summe Anlagevermögen	19.998.891	*20.000	0	0	12.073.876	524.175	0	7.945.016

*Geplante Einzelinvestitionen 2011:

	Höhe Euro	Vorauss. Fertigstellung (Abschreibungsbeginn)	Nutzungsdauer (Jahre)
- Diverse Kleininvestitionen	<u>20.000</u>	01.06.2011	15
Summe	20.000		

Anlagenspiegel: 01.01.2012 - 31.12.2012 (in Euro)

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Entgeltlich erworbene Konzessionen, Schutzrechte	3.333	0	0	0	3.330	0	0	3
Summe immaterielle VG	3.333	0	0	0	3.330	0	0	3
Bauten auf eigenen Grundstücken	8.231.849	0	0	0	4.531.826	183.971	0	3.700.023
Technische Anlagen, Maschinen	7.083.997	20.000	0	0	6.393.664	107.863	0	710.333
Andere Anlagen, BGA	3.842.875	0	0	0	1.620.469	183.579	0	2.222.407
Anzahlungen Sachanl./Anl. im Bau	729.974	0	0	0	0	0	0	729.974
Summe Sachanlagen	19.888.695	20.000	0	0	12.545.959	475.413	0	7.362.737
Beteiligungen	126.703	0	0	0	0	0	0	126.703
Genossenschaftsanteile	160	0	0	0	0	0	0	160
Summe Finanzanlagen	126.863	0	0	0	0	0	0	126.863
Summe Anlagevermögen	20.018.891	*20.000	0	0	12.549.289	475.413	0	7.489.603

*Geplante Einzelinvestitionen 2012:

	Höhe Euro	Vorauss. Fertigstellung (Abschreibungsbeginn)	Nutzungsdauer (Jahre)
- Diverse Kleininvestitionen	<u>20.000</u>	01.06.2012	15
Summe	20.000		

Anlagenspiegel: 01.01.2013 - 31.12.2013 (in Euro)

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Entgeltlich erworbene Konzessionen, Schutzrechte	3.333	0	0	0	3.330	0	0	3
Summe immaterielle VG	3.333	0	0	0	3.330	0	0	3
Bauten auf eigenen Grundstücken	8.231.849	0	0	0	4.710.412	178.586	0	3.521.437
Technische Anlagen, Maschinen	7.103.997	0	0	0	6.496.482	102.818	0	607.515
Andere Anlagen, BGA	3.842.875	20.000	0	0	1.803.823	183.354	0	2.059.053
Anzahlungen Sachanl./Anl. im Bau	729.974	0	0	0	0	0	0	729.974
Summe Sachanlagen	19.908.695	20.000	0	0	13.010.717	464.758	0	6.917.979
Beteiligungen	126.703	0	0	0	0	0	0	126.703
Genossenschaftsanteile	160	0	0	0	0	0	0	160
Summe Finanzanlagen	126.863	0	0	0	0	0	0	126.863
Summe Anlagevermögen	20.038.891	*20.000	0	0	13.014.047	464.758	0	7.044.845

*Geplante Einzelinvestitionen 2013:

	Höhe Euro	Vorauss. Fertigstellung (Abschreibungsbeginn)	Nutzungsdauer (Jahre)
- Diverse Kleininvestitionen	<u>20.000</u>	01.06.2013	15
Summe	20.000		

Anlagenspiegel: 01.01.2014 - 31.12.2014 (in Euro)

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Entgeltlich erworbene Konzessionen, Schutzrechte	3.333	0	0	0	3.330	0	0	3
Summe immaterielle VG	3.333	0	0	0	3.330	0	0	3
Bauten auf eigenen Grundstücken	8.231.849	0	0	0	4.883.625	173.213	0	3.348.224
Technische Anlagen, Maschinen	7.103.997	0	0	0	6.575.815	79.333	0	528.182
Andere Anlagen, BGA	3.862.875	20.000	0	0	1.987.219	183.396	0	1.895.657
Anzahlungen Sachanl./Anl. im Bau	729.974	0	0	0	0	0	0	729.974
Summe Sachanlagen	19.928.695	20.000	0	0	13.446.659	435.942	0	6.502.037
Beteiligungen	126.703	0	0	0	0	0	0	126.703
Genossenschaftsanteile	160	0	0	0	0	0	0	160
Summe Finanzanlagen	126.863	0	0	0	0	0	0	126.863
Summe Anlagevermögen	20.058.891	*20.000	0	0	13.449.989	435.942	0	6.628.903

*Geplante Einzelinvestitionen 2014:

	Höhe Euro	Vorauss. Fertigstellung (Abschreibungsbeginn)	Nutzungsdauer (Jahre)
- Diverse Kleininvestitionen	<u>20.000</u>	01.06.2014	15
Summe	20.000		

2.5 Finanzierungsplan

2.5.1 Darlehen "DLS Bank Konto 471085-02" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	233.572,87	210.957,56	187.255,26	162.413,73	136.378,22
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	22.615,31	23.702,30	24.841,53	26.035,51	27.286,89
Zinsaufwand	10.560,75	9.460,86	8.308,10	7.099,94	5.833,70
Zinsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.295,46
Zinszahlungen	10.829,31	9.742,32	8.603,09	7.409,11	6.157,73
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	33.444,62	33.444,62	33.444,62	33.444,62	33.444,62
Restschuld	210.957,56	187.255,26	162.413,73	136.378,22	110.386,79

2.5.2 Darlehen "Landesbank Kiel 6731550027" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	170.149,35	156.755,16	142.592,26	127.616,54	111.781,36
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	13.394,19	14.162,90	14.975,72	15.835,18	16.743,98
Zinsaufwand	9.252,42	8.472,83	7.648,51	6.776,89	5.855,23
Zinsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.344,54
Zinszahlungen	9.441,91	8.673,20	7.860,38	7.000,92	6.092,12
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	22.836,10	22.836,10	22.836,10	22.836,10	22.836,10
Restschuld	156.755,16	142.592,26	127.616,54	111.781,36	96.381,92

2.5.3 Darlehen "Münchener Hypothekenbank eG/305360/01" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	191.862,10	164.246,16	135.005,56	104.044,72	71.262,43
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	27.615,94	29.240,60	30.960,84	32.782,29	34.710,91
Zinsaufwand	10.331,08	8.682,86	6.937,69	5.089,83	3.133,25
Zinsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	529,91
Zinszahlungen	10.731,44	9.106,78	7.386,54	5.565,09	3.636,47
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	38.347,38	38.347,38	38.347,38	38.347,38	38.347,38
Restschuld	164.246,16	135.005,56	104.044,72	71.262,43	37.081,43

2.5.4 Darlehen "Münchener Hypothekenbank Nr. 3.058.360/02" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	413.922,42	359.864,54	302.603,58	241.949,76	177.702,04
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	54.057,88	57.260,96	60.653,82	64.247,72	68.054,56
Zinsaufwand	22.351,62	19.086,71	15.628,35	11.965,07	8.084,74
Zinsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.116,68
Zinszahlungen	23.395,18	20.192,10	16.799,24	13.205,34	9.398,50
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	77.453,06	77.453,06	77.453,06	77.453,06	77.453,06
Restschuld	359.864,54	302.603,58	241.949,76	177.702,04	111.764,16

2.5.5 Darlehen "Westdeutsche Landesbank 3510260312" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	89.618,72	87.070,16	84.397,85	81.595,78	78.657,66
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	2.548,56	2.672,31	2.802,07	2.938,12	3.080,78
Zinsaufwand	4.249,32	4.124,58	3.993,78	3.856,64	3.712,84
Zinsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	604,36
Zinszahlungen	4.269,70	4.145,95	4.016,19	3.880,14	3.737,48
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	6.818,26	6.818,26	6.818,26	6.818,26	6.818,26
Restschuld	87.070,16	84.397,85	81.595,78	78.657,66	76.181,24

2.5.6 Darlehen "Westdeutsche Landesbank 02673305" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	129.417,72	121.117,72	112.399,23	103.241,15	93.621,32
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	8.300,00	8.718,49	9.158,08	9.619,83	10.104,86
Zinsaufwand	6.331,46	5.912,39	5.472,19	5.009,80	4.524,10
Zinsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	115,53
Zinszahlungen	6.342,94	5.924,45	5.484,86	5.023,11	4.538,08
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	14.642,94	14.642,94	14.642,94	14.642,94	14.642,94
Restschuld	121.117,72	112.399,23	103.241,15	93.621,32	83.631,99

2.5.7 Darlehen "Saunagarten" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	108.777,78	101.444,46	94.111,14	86.777,82	79.444,50
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	7.333,32	7.333,32	7.333,32	7.333,32	7.333,32
Zinsaufwand	4.743,76	4.413,76	4.083,76	3.753,76	3.423,76
Zinsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinszahlungen	4.743,76	4.413,76	4.083,76	3.753,76	3.423,76
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	12.077,08	11.747,08	11.417,08	11.087,08	10.757,08
Restschuld	101.444,46	94.111,14	86.777,82	79.444,50	72.111,18

2.5.8 Darlehen "Gastro (Einrichtung, Ausstattung, Ambiente)" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	57.333,36	53.333,40	49.333,44	45.333,48	41.333,52
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	3.999,96	3.999,96	3.999,96	3.999,96	3.999,96
Zinsaufwand	2.497,50	2.317,50	2.137,50	1.957,50	1.777,50
Zinszahlungen	2.497,50	2.317,50	2.137,50	1.957,50	1.777,50
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	6.497,46	6.317,46	6.137,46	5.957,46	5.777,46
Restschuld	53.333,40	49.333,44	45.333,48	41.333,52	37.333,56

2.5.9 Darlehen "BHKW" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	884.745,76	823.728,80	762.711,84	701.694,88	640.677,92
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	61.016,96	61.016,96	61.016,96	61.016,96	61.016,96
Zinsaufwand	34.216,02	31.793,64	29.371,28	26.948,90	24.526,52
Zinsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinszahlungen	34.216,02	31.793,64	29.371,28	26.948,90	24.526,52
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	95.232,98	92.810,60	90.388,24	87.965,86	85.543,48
Restschuld	823.728,80	762.711,84	701.694,88	640.677,92	579.660,96

2.5.10 Darlehen "Außeneinrichtung (Sauna und Soleaußenbecken, Strandkörbe)" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	19.444,45	18.111,13	16.777,81	15.444,49	14.111,17
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	1.333,32	1.333,32	1.333,32	1.333,32	1.333,32
Zinsaufwand	847,50	787,50	727,50	667,50	607,50
Zinszahlungen	847,50	787,50	727,50	667,50	607,50
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	2.180,82	2.120,82	2.060,82	2.000,82	1.940,82
Restschuld	18.111,13	16.777,81	15.444,49	14.111,17	12.777,85

2.5.11 Darlehen "Schlösser Umkleide Freibad" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	19.111,12	17.777,80	16.444,48	15.111,16	13.777,84
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	1.333,32	1.333,32	1.333,32	1.333,32	1.333,32
Zinsaufwand	832,50	772,50	712,50	652,50	592,50
Zinszahlungen	832,50	772,50	712,50	652,50	592,50
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	2.165,82	2.105,82	2.045,82	1.985,82	1.925,82
Restschuld	17.777,80	16.444,48	15.111,16	13.777,84	12.444,52

2.5.12 Darlehen "Attraktivierung Sauna" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	63.194,45	58.861,13	54.527,81	50.194,49	45.861,17
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	4.333,32	4.333,32	4.333,32	4.333,32	4.333,32
Zinsaufwand	2.754,38	2.559,38	2.364,38	2.169,38	1.974,38
Zinszahlungen	2.754,38	2.559,38	2.364,38	2.169,38	1.974,38
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	7.087,70	6.892,70	6.697,70	6.502,70	6.307,70
Restschuld	58.861,13	54.527,81	50.194,49	45.861,17	41.527,85

2.5.13 Darlehen "Umbau Wellness/Massage" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	39.777,78	37.111,14	34.444,50	31.777,86	29.111,22
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	2.666,64	2.666,64	2.666,64	2.666,64	2.666,64
Zinsaufwand	1.735,00	1.615,00	1.495,00	1.375,00	1.255,00
Zinszahlungen	1.735,00	1.615,00	1.495,00	1.375,00	1.255,00
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	4.401,64	4.281,64	4.161,64	4.041,64	3.921,64
Restschuld	37.111,14	34.444,50	31.777,86	29.111,22	26.444,58

2.5.14 Darlehen "Attraktivierung und Investition 09" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	102.427,77	95.561,01	88.694,25	81.827,49	74.960,73
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	6.866,76	6.866,76	6.866,76	6.866,76	6.866,76
Zinsaufwand	4.467,62	4.158,62	3.849,61	3.540,61	3.231,61
Zinszahlungen	4.467,62	4.158,62	3.849,61	3.540,61	3.231,61
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	11.334,38	11.025,38	10.716,37	10.407,37	10.098,37
Restschuld	95.561,01	88.694,25	81.827,49	74.960,73	68.093,97

2.5.15 Darlehen "Schaltschrank, Schaltwasserkeller" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	96.111,08	89.444,36	82.777,64	76.110,92	69.444,20
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	6.666,72	6.666,72	6.666,72	6.666,72	6.666,72
Zinsaufwand	4.187,50	3.887,50	3.587,50	3.287,50	2.987,50
Zinsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinszahlungen	4.187,50	3.887,50	3.587,50	3.287,50	2.987,50
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	10.854,22	10.554,22	10.254,22	9.954,22	9.654,22
Restschuld	89.444,36	82.777,64	76.110,92	69.444,20	62.777,48

2.5.16 Darlehen "Kassenanlage" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	79.251,40	73.754,20	68.257,00	62.759,80	57.262,60
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	5.497,20	5.497,20	5.497,20	5.497,20	5.497,20
Zinsaufwand	3.452,93	3.205,56	2.958,18	2.710,81	2.463,44
Zinszahlungen	3.452,93	3.205,56	2.958,18	2.710,81	2.463,44
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	8.950,13	8.702,76	8.455,38	8.208,01	7.960,64
Restschuld	73.754,20	68.257,00	62.759,80	57.262,60	51.765,40

2.5.17 Darlehen "Austausch Lüftungsanlage Freibad" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	0,00	166.072,23	154.938,99	143.805,75	132.672,51
Darlehensaufnahmen	167.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	167.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	927,77	11.133,24	11.133,24	11.133,24	11.133,24
Zinsaufwand	605,38	7.243,63	6.742,63	6.241,64	5.740,64
Zinszahlungen	605,38	7.243,63	6.742,63	6.241,64	5.740,64
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	1.533,15	18.376,87	17.875,87	17.374,88	16.873,88
Restschuld	166.072,23	154.938,99	143.805,75	132.672,51	121.539,27

2.5.18 Darlehen "Freibad Umkleide Beduftung" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	0,00	3.777,80	3.511,16	3.244,52	2.977,88
Darlehensaufnahmen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	222,20	266,64	266,64	266,64	266,64
Zinsaufwand	145,75	164,50	152,50	140,50	128,50
Zinszahlungen	145,75	164,50	152,50	140,50	128,50
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	367,95	431,14	419,14	407,14	395,14
Restschuld	3.777,80	3.511,16	3.244,52	2.977,88	2.711,24

2.5.19 Darlehen "Sauna Neubau Panoramasauna" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	0,00	1.051.111,12	977.777,80	904.444,48	831.111,16
Darlehensaufnahmen	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	48.888,88	73.333,32	73.333,32	73.333,32	73.333,32
Zinsaufwand	32.220,83	45.787,50	42.487,50	39.187,50	35.887,50
Zinszahlungen	32.220,83	45.787,50	42.487,50	39.187,50	35.887,50
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	81.109,71	119.120,82	115.820,82	112.520,82	109.220,82
Restschuld	1.051.111,12	977.777,80	904.444,48	831.111,16	757.777,84

2.5.20 Darlehen "Sauna Blockhaussauna" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	0,00	28.666,64	26.666,60	24.666,56	22.666,52
Darlehensaufnahmen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	1.333,36	2.000,04	2.000,04	2.000,04	2.000,04
Zinsaufwand	878,73	1.248,72	1.158,72	1.068,72	978,72
Zinszahlungen	878,73	1.248,72	1.158,72	1.068,72	978,72
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	2.212,09	3.248,76	3.158,76	3.068,76	2.978,76
Restschuld	28.666,64	26.666,60	24.666,56	22.666,52	20.666,48

2.5.21 Darlehen "Hallenbad Soleinnenbecken Attraktivierung Kinder" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	0,00	48.333,38	45.000,14	41.666,90	38.333,66
Darlehensaufnahmen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	1.666,62	3.333,24	3.333,24	3.333,24	3.333,24
Zinsaufwand	1.103,13	2.106,26	1.956,26	1.806,26	1.656,26
Zinszahlungen	1.103,13	2.106,26	1.956,26	1.806,26	1.656,26
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	2.769,75	5.439,50	5.289,50	5.139,50	4.989,50
Restschuld	48.333,38	45.000,14	41.666,90	38.333,66	35.000,42

2.5.22 Darlehen "Freibad Ruheräume Liegen" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	0,00	9.500,05	8.833,45	8.166,85	7.500,25
Darlehensaufnahmen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	499,95	666,60	666,60	666,60	666,60
Zinsaufwand	328,75	413,76	383,76	353,76	323,76
Zinsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinszahlungen	328,75	413,76	383,76	353,76	323,76
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	828,70	1.080,36	1.050,36	1.020,36	990,36
Restschuld	9.500,05	8.833,45	8.166,85	7.500,25	6.833,65

2.5.23 Darlehen "Sauna Solarium" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	0,00	14.333,36	13.333,40	12.333,44	11.333,48
Darlehensaufnahmen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	666,64	999,96	999,96	999,96	999,96
Zinsaufwand	439,39	624,39	579,39	534,39	489,39
Zinszahlungen	439,39	624,39	579,39	534,39	489,39
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	1.106,03	1.624,35	1.579,35	1.534,35	1.489,35
Restschuld	14.333,36	13.333,40	12.333,44	11.333,48	10.333,52

2.5.24 Darlehen "Gastronomie Kiosk Außenbestuhlung/Lounge" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	0,00	9.555,52	8.888,80	8.222,08	7.555,36
Darlehensaufnahmen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	444,48	666,72	666,72	666,72	666,72
Zinsaufwand	292,91	416,24	386,24	356,24	326,24
Zinszahlungen	292,91	416,24	386,24	356,24	326,24
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	737,39	1.082,96	1.052,96	1.022,96	992,96
Restschuld	9.555,52	8.888,80	8.222,08	7.555,36	6.888,64

2.5.25 Darlehen "Freibad Außenbeleuchtung Lichtszenarien" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	0,00	9.555,60	8.889,00	8.222,40	7.555,80
Darlehensaufnahmen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	444,40	666,60	666,60	666,60	666,60
Zinsaufwand	292,92	416,26	386,26	356,26	326,26
Zinszahlungen	292,92	416,26	386,26	356,26	326,26
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	737,32	1.082,86	1.052,86	1.022,86	992,86
Restschuld	9.555,60	8.889,00	8.222,40	7.555,80	6.889,20

2.5.26 Darlehen "Erweiterung Brandmeldeanlage" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	0,00	11.464,00	10.660,00	9.856,00	9.052,00
Darlehensaufnahmen	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	536,00	804,00	804,00	804,00	804,00
Zinsaufwand	351,47	499,31	463,11	426,95	390,76
Zinszahlungen	351,47	499,31	463,11	426,95	390,76
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	887,47	1.303,31	1.267,11	1.230,95	1.194,76
Restschuld	11.464,00	10.660,00	9.856,00	9.052,00	8.248,00

2.5.27 Darlehen "Sauna Blockhaussauna Umbau-Sanierung" (in Euro)

Vom	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
Bis	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Anfangsschuld	0,00	23.888,96	22.222,40	20.555,84	18.889,28
Darlehensaufnahmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensauszahlungen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgungszahlungen	1.111,04	1.666,56	1.666,56	1.666,56	1.666,56
Zinsaufwand	732,31	1.040,63	965,64	890,64	815,64
Zinszahlungen	732,31	1.040,63	965,64	890,64	815,64
Gezahlte Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Belastung	1.843,35	2.707,19	2.632,20	2.557,20	2.482,20
Restschuld	23.888,96	22.222,40	20.555,84	18.889,28	17.222,72

3 Einzelne Teilpläne - Natursolebad Werne GmbH

3.1 Plan-Bilanz

Analysezeitraum	Jahr 2010	Jahr 2011	Jahr 2012	Jahr 2013	Jahr 2014
Analyseart	Euro Plan50 Analyse abs.	Euro Plan50 Analyse abs.	Euro Plan50 Analyse abs.	Euro Plan50 Analyse abs.	Euro Plan50 Analyse abs.
A. Anlagevermögen	213.039	206.192	199.939	192.727	186.166
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
II. Sachanlagen	113.039	106.192	99.939	92.727	86.166
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	113.039	106.192	99.939	92.727	86.166
III. Finanzanlagen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Beteiligungen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
B. Umlaufvermögen	672.926	679.773	686.026	693.238	699.799
I. Vorräte	15.200	15.200	15.200	15.200	15.200
fertige Erzeugnisse und Waren	15.200	15.200	15.200	15.200	15.200
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	631.919	630.092	627.127	627.222	627.222
aus Lieferungen und Leistungen gegen BGA	1.073 493.044	1.073 493.044	1.073 493.044	1.073 493.044	1.073 493.044
Sonstige Vermögensgegenstände	137.802	135.975	133.010	133.105	133.105
III. Wertpapiere	0	0	0	0	0
IV. Kassenbestand, Bundesbankguth., Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	25.807	34.481	43.699	50.816	57.377
C. Aktive					
Rechnungsabgrenzungsposten	1.810	1.810	1.810	1.810	1.810
sonstige aktive RAP	1.810	1.810	1.810	1.810	1.810
Bilanzsumme	887.775	887.775	887.775	887.775	887.775

Analysezeitraum	Jahr 2010 Euro Plan50	Jahr 2011 Euro Plan50	Jahr 2012 Euro Plan50	Jahr 2013 Euro Plan50	Jahr 2014 Euro Plan50
Analyseart	Analyse abs.	Analyse abs.	Analyse abs.	Analyse abs.	Analyse abs.
A. Eigenkapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
I. Eingefordertes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
II. Kapitalrücklagen	0	0	0	0	0
III. Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0
IV. Bilanzergebnis	0	0	0	0	0
V. Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0	0	0
Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0	0
B. Rückstellungen	181.419	181.419	181.419	181.419	181.419
sonstige Rückstellungen	181.419	181.419	181.419	181.419	181.419
C. Verbindlichkeiten	107.677	107.677	107.677	107.677	107.677
gegenüber Gesellschaftern	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
sonstige Verbindlichkeiten	7.677	7.677	7.677	7.677	7.677
D. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	573.679	573.679	573.679	573.679	573.679
Bilanzsumme	887.775	887.775	887.775	887.775	887.775

3.2 Plan-Erfolgsrechnung

Analysezeitraum	Jahr 2010	Jahr 2011	Jahr 2012	Jahr 2013	Jahr 2014
Analyseart	Euro Plan50 Analyse abs.	Euro Plan50 Analyse abs.	Euro Plan50 Analyse abs.	Euro Plan50 Analyse abs.	Euro Plan50 Analyse abs.
Umsatzerlöse (vgl. S. 25)	2.576.700	2.647.500	2.749.500	2.749.500	2.749.500
Gesamtleistung	2.576.700	2.647.500	2.749.500	2.749.500	2.749.500
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
Materialaufwand (vgl. S. 25)	1.067.600	1.067.600	1.067.600	1.067.600	1.067.600
Rohergebnis	1.509.100	1.579.900	1.681.900	1.681.900	1.681.900
Personalaufwand einschl. Gastronomie	1.547.000	1.578.000	1.610.000	1.642.000	1.642.000
Abschreibungen	14.822	16.847	16.253	17.212	16.561
Sonstige betriebliche Aufwendungen	739.920	750.920	724.920	727.920	727.920
+ ordentliche betriebliche Aufwendungen	739.920	750.920	724.920	727.920	727.920
+ Raumkosten	267.420	267.420	267.420	267.420	267.420
Miete BGA	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Pacht Büro	9.420	9.420	9.420	9.420	9.420
Miete BGA Gastro	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Baumschnittarbeiten	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Grundbesitzabgaben	178.000	178.000	178.000	178.000	178.000
+ Versicherungen, Beiträge und Abgaben	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Versicherungen allgemein	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Beiträge	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
sonstige Abgaben	500	500	500	500	500
+ Reparaturen und Instandhaltungen	6.200	8.400	9.400	9.400	9.400
Wartung/Ersatzteile Wartung	1.200	2.400	2.400	2.400	2.400
Reparaturen/Instandhaltung lfd. Betrieb	5.000	6.000	7.000	7.000	7.000
+ Werbe- und Reisekosten	237.200	237.200	207.200	207.200	207.200
Werbekosten	150.000	150.000	120.000	120.000	120.000
Geschenke/Aufmerksamkeiten	500	500	500	500	500
Honorarkräfte (Wellness)	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Veranstaltung/Kurse/Kursleiter	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Bewirtungskosten	200	200	200	200	200
Reisekosten des Arbeitnehmers	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Kilometergelderstattung	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
+ Kosten der Warenabgabe	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Fremd.Reinigung (Schwallw.)/R.mittel	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
+ verschiedene betriebliche Kosten	180.600	189.400	192.400	195.400	195.400
Kommunikation	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Bürobedarf/Porto	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
Zeitschriften und Bücher	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Fortbildung	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Rechts- und Beratungskosten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Betriebsbedarf Gastronomie	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Abschluss- und Prüfungskosten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Miete für Einrichtungen (Brandmelder)	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Nebenkosten des Geldverkehrs	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Betriebsbedarf	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Dienstkleidung	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Verwaltungskosten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Managementkosten	95.500	98.300	101.300	104.300	104.300
übrige verschiedene Kosten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Analysezeitraum	Jahr 2010	Jahr 2011	Jahr 2012	Jahr 2013	Jahr 2014
Analyseart	Euro Plan50 Analyse abs.	Euro Plan50 Analyse abs.	Euro Plan50 Analyse abs.	Euro Plan50 Analyse abs.	Euro Plan50 Analyse abs.
Betriebsergebnis	-792.642	-765.867	-669.273	-705.232	-704.581
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	21.927	22.054	22.174	19.741	19.812
+ sonstige Zinserträge	21.927	22.054	22.174	19.741	19.812
Abschreibungen auf Finanz- anlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	21.927	22.054	22.174	19.741	19.812
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-770.715	-743.813	-647.099	-685.491	-684.769
Außerordentliche Erträge	770.715	743.813	647.099	685.491	684.769
+ Zuschuss Bäderbetrieb	770.715	743.813	647.099	685.491	684.769
Außerordentliches Ergebnis	770.715	743.813	647.099	685.491	684.769
Ergebnis vor Steuern	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen u. Ertrag	0	0	0	0	0
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0
Ergebnis der GuV	0	0	0	0	0

3.3 Plan-Liquiditätsübersicht

Analysezeitraum	Jahr 2010 Euro Plan50	Jahr 2011 Euro Plan50	Jahr 2012 Euro Plan50	Jahr 2013 Euro Plan50	Jahr 2014 Euro Plan50
Vergleichszeitraum	Dez 2009 Euro Plan50	Jahr 2010 Euro Plan50	Jahr 2011 Euro Plan50	Jahr 2012 Euro Plan50	Jahr 2013 Euro Plan50
Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	2.831.644	2.905.840	3.014.980	3.014.980	3.014.980
- Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	2.916.902	2.940.871	2.967.938	3.000.503	3.000.503
+ Sonstige Einzahlungen, nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen	844.923	795.543	691.019	725.655	725.052
- Sonstige Auszahlungen, nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen	729.920	741.838	718.843	723.015	722.968
= Mittelzufluss/-abfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	29.745	18.674	19.218	17.117	16.561
+ Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	28.000	10.000	10.000	10.000	10.000
= Mittelzufluss/-abfluss aus der Investitionstätigkeit	-28.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen/Zuschüssen der Gesellschafter	0	0	0	0	0
- Auszahlungen an Gesellschafter	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Begebung von Finanzkrediten	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für die Tilgung von Finanzkrediten	0	0	0	0	0
= Mittelzufluss/-abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
Fondsveränderungsrechnung					
Anfangsbestand kurzfristiger Nettoguthaben/Nettoverb.	24.062	25.807	34.481	43.699	50.816
+ Zunahme Kasse, Bankguthaben	1.745	8.674	9.218	7.117	6.561
= Endbestand kurzfristiger Nettoguthaben/Nettoverbindl. davon: Kasse, Bankguthaben, Schecks	25.807	34.481	43.699	50.816	57.377
+ Kreditlinie	0	0	0	0	0
= Kurzfristige Finanzreserve	25.807	34.481	43.699	50.816	57.377

3.4 Planung Umsatzerlöse und Materialaufwand

Umsatzerlöse (in Euro)

Planungsperiode	01.01.2010 31.12.2010 Plan	01.01.2011 31.12.2011 Plan	01.01.2012 31.12.2012 Plan	01.01.2013 31.12.2013 Plan	01.01.2014 31.12.2014 Plan
aus Absatz					
052 Erlöse Natursolebad 7%	1.608.000	1.608.001	1.608.000	1.608.000	1.608.000
053 Erlöse Schulen/Vereine...	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
054 Erlöse Solarium	23.000	22.999	23.000	23.000	23.000
055 Erlöse Shop	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000
057 Erlöse Anwendungsberei...	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
058 Erlöse Gastro Sauna/Bi...	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
059 Erlöse Sonstige Erträg...	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
076 Erlöse Sonstiges Natur...	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
077 Erlöse Sauna 7%	337.200	408.000	510.000	510.000	510.000
078 Erlöse Vereins- und Sc...	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Summe	2.576.700	2.647.500	2.749.500	2.749.500	2.749.500

Materialaufwand (in Euro)

Planungsperiode	01.01.2010 31.12.2010 Plan	01.01.2011 31.12.2011 Plan	01.01.2012 31.12.2012 Plan	01.01.2013 31.12.2013 Plan	01.01.2014 31.12.2014 Plan
aus Material					
086 Natursole	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
087 Chemiekalien/Wasserpro...	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
088 Wasser einschl. Stocku...	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
089 Gas einschl. Stockum	585.000	585.000	585.000	585.000	585.000
090 Strom einschl. Stockum	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
091 Betriebsbedarf (Kaminh...	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
092 Waren Gastronomie	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
093 Handelsware	39.600	39.600	39.600	39.600	39.600
Summe	1.067.600	1.067.600	1.067.600	1.067.600	1.067.600

3.5 Investitionsplan

Anlagenspiegel: 01.01.2010 - 31.12.2010 (in Euro)

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Andere Anlagen, BGA	65.572	28.000	0	0	28.352	14.822	0	65.222
Summe Sachanlagen	65.572	28.000	0	0	28.352	14.822	0	65.222
Beteiligungen	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Summe Finanzanlagen	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Summe Anlagevermögen	165.572	*28.000	0	0	28.352	14.822	0	165.222

*Geplante Einzelinvestitionen 2010:

	Höhe Euro
- Freibad Kinderbecken Spielgeräte	2.000
- Freibad Außenfläche Erlebnispfad	6.000
- Solebad Kurs- und Animationsgeräte	7.000
- Solebad Rezeption LCD Bildschirm	1.500
- Freibad Außenfläche Strandkörbe	4.000
- Diverse Solebad Kleininvestitionen	7.500
Summe	28.000

Anlagenspiegel: 01.01.2011 - 31.12.2011 (in Euro)

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Andere Anlagen, BGA	93.572	10.000	0	0	45.198	16.847	0	58.375
Summe Sachanlagen	93.572	10.000	0	0	45.198	16.847	0	58.375
Beteiligungen	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Summe Finanzanlagen	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Summe Anlagevermögen	193.572	10.000	0	0	45.198	16.847	0	158.375

Anlagenspiegel: 01.01.2012 - 31.12.2012 (in Euro)

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Andere Anlagen, BGA	103.572	10.000	0	0	61.451	16.253	0	52.122
Summe Sachanlagen	103.572	10.000	0	0	61.451	16.253	0	52.122
Beteiligungen	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Summe Finanzanlagen	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Summe Anlagevermögen	203.572	10.000	0	0	61.451	16.253	0	152.122

Anlagenspiegel: 01.01.2013 - 31.12.2013 (in Euro)

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Andere Anlagen, BGA	113.572	10.000	0	0	78.663	17.212	0	44.910
Summe Sachanlagen	113.572	10.000	0	0	78.663	17.212	0	44.910
Beteiligungen	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Summe Finanzanlagen	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Summe Anlagevermögen	213.572	10.000	0	0	78.663	17.212	0	144.910

Anlagenspiegel: 01.01.2014 - 31.12.2014 (in Euro)

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Andere Anlagen, BGA	123.572	10.000	0	0	95.224	16.561	0	38.349
Summe Sachanlagen	123.572	10.000	0	0	95.224	16.561	0	38.349
Beteiligungen	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Summe Finanzanlagen	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Summe Anlagevermögen	223.572	10.000	0	0	95.224	16.561	0	138.349

