

Bekanntmachung des Zweckverbandes Region Wittgenstein Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022

Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Region Wittgenstein hat in ihrer Sitzung am 24.09.2024 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 zum 31.12.2022 mit einer Bilanzsumme von 9.693.876,59 € und einem im Bilanzgewinn ausgewiesenen Jahresüberschuss von 28.562,10 € beschlossen und dem Vorstandsvorsteher in analoger Anwendung des § 96 GO NRW Entlastung erteilt.

Der Jahresabschluss 2022 wurde der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG, Siegen, zur Prüfung vorgelegt. Mit Datum vom 23. August 2024 wurde der folgende uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt der hier wiedergegeben wird:

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

*Wir haben den Jahresabschluss des **Zweckverband "Region Wittgenstein", Erndtebrück**, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Zweckverband "Region Wittgenstein", Erndtebrück, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.*

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Zweckverband zum 31. Dezember 2022 sowie seiner Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 und*
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverband. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.*

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW in Verbindung mit § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Siegen, den 23. August 2024

RSM Eber Stolz GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft
Barbara Tiefenbach-Yasar
Markus Schneider
Wirtschaftsprüfer

Der Jahresabschluss nebst Prüfbericht ist dem Landrat des Kreises Siegen – Wittgenstein als untere staatliche Verwaltungsbehörde mit Schreiben vom 10.10.2024 auf der Grundlage des § 8 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GKG) und in analoger Anwendung von § 96 GO NRW angezeigt worden.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 zum 31.12.2022 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 S. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2022 sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2022 sind der Bekanntmachung als Anlagen beigefügt.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 wird in der Geschäftsstelle des Zweckverbandes Region Wittgenstein, Talstraße 27, 57339 Erndtebrück, bis zur Feststellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 während der Dienststunden zur Einsicht zur Verfügung gehalten.

Rechtsgrundlagen:

- §§ 8 und 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 01.10.1979 (GV. NRW. S. 621), zuletzt geändert durch Gesetz vom 05.03.2024 (GV. NRW. S. 136)
- §§ 95ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 05.03.2024 (GV. NRW. S. 136)

Erndtebrück, den 07.11.2024



Dieter Menzel
(Vorsitzender der Verbandsversammlung)



Jahresabschluss zum 31.12.2022

Bilanz

- **Gesamtergebnisrechnung 2022**
- **Gesamtfinanzrechnung 2022**

Bilanz zum 31.12.2022

AKTIVA	31.12.2022		31.12.2021		PASSIVA	31.12.2022		31.12.2021	
	€	€	€	€		€	€	€	€
1. Anlagevermögen									
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände		2,00		315,60					
1.2. Sachanlagen					1. Eigenkapital				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte					1.1 Allgemeine Rücklage		179.630,90		105.319,23
1.2.1.1 Grünflächen		78.389,75		76.491,75	1.2 Jahresergebnis		28.562,10		107.028,86
1.2.2 Infrastrukturvermögen							208.193,00		212.348,09
1.2.2.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	138.485,90			141.189,80	2. Sonderposten				
1.2.2.2 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanl.	1.480.651,16			1.512.897,21	2.1 für Zuwendungen				
1.2.2.3 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	25.767,33			30.237,45	2.1.1 auflösende Zuschüsse	122.595,04			126.232,27
1.2.3 Betriebs- u. Geschäftsausstattung		1.644.904,39		1.684.324,46	2.1.2 nicht auflösende Zuschüsse	833.379,89			852.539,47
1.2.4 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		193,45		481,65			955.974,93		978.771,74
		264.962,38		264.962,38	3. Rückstellungen				
		1.988.451,97		2.026.575,84	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen	749.204,00			730.556,00
2. Umlaufvermögen					3.2 Sonstige Rückstellungen	15.093,77			16.810,98
2.1 Vorräte							764.297,77		747.366,98
2.1.1 Zum Verkauf bestimmte unbebaute Grundstücke im Industriepark Wittgenstein	6.193.282,72			6.222.930,72	4. Verbindlichkeiten				
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte unbebaute Grundstücke außerhalb Industriepark	117.206,25			117.206,25	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
		6.310.488,97		6.340.136,97	4.1.1 vom öffentlichen Bereich	1.378.674,00			1.616.666,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					4.1.2 vom privaten Kreditmarkt	4.355.637,68			4.662.346,93
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen							5.734.311,68		6.279.012,93
2.2.1.1 gegenüber dem öffentlichen Bereich (Gemeinde Erndtebrück)		1.304.179,54		1.337.891,40	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssich.		1.920.000,00		1.750.000,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen		56.277,10		61.551,88
2.2.2.1 gegenüber dem öffentlichen Bereich (Gemeinde Erndtebrück)	37.038,70			37.996,12	4.4 Sonstige Verbindlichkeiten		54.533,11		54.424,65
2.2.2.2 gegenüber dem privaten Bereich	2.393,10			3.558,10			7.765.121,89		8.144.989,46
		39.431,80		41.554,22	5. Passive Rechnungsabgrenzung		289,00		289,00
2.3 Liquide Mittel		51.324,31		337.606,84					
		7.705.424,62		8.057.189,43					
		9.693.876,59		10.083.765,27					
							9.693.876,59		10.083.765,27

Erndtebrück, den 09.07.2024

Aufgestellt:


Steffen Wagener

Bestätigt:


Christoph Koch
(Verbandsvorsteher)

Gesamtergebnisrechnung

ZV Region Wittgenstein

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz 2022	Ist 2022	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist
K02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	508.794,99	467.100,00	467.100,00	467.037,23	-62,77
4141000	Zuw. Städtebauförderung Land	45.407,78	0,00	0,00	0,00	0,00
4142100	Umlage Stadt Bad Berleburg	220.973,00	222.730,28	222.730,28	222.730,28	0,00
4142200	Umlage Stadt Bad Laasphe	157.767,00	158.500,48	158.500,48	158.500,48	0,00
4142300	Umlage Gemeinde Erndtebrück	81.010,00	82.169,24	82.169,24	82.169,24	0,00
4161000	Ertr. Aufl. SoPo Zuwend. Besch.	3.637,21	0,00	0,00	0,00	0,00
4161005	Ertr. Aufl. SoPo Zuwend. Straße	0,00	2.500,00	2.500,00	2.490,87	-9,13
4161006	Ertr. Aufl. SoPo Zuwend. Sonst. Bauten	0,00	1.200,00	1.200,00	1.146,36	-53,64
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	508.794,99	467.100,00	467.100,00	467.037,23	-62,77
K05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.011,75	6.600,00	6.600,00	5.677,68	-922,32
4411000	Erträge aus Mieten und Pachten	38.855,30	6.600,00	6.600,00	5.677,68	-922,32
4421000	Erträge aus Verkauf von Wanderkarten	156,45	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.011,75	6.600,00	6.600,00	5.677,68	-922,32
K06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.464,49	250,00	250,00	0,00	-250,00
4480003	Kostenerst. Eigenant. Daseinsvorsorge	19.464,49	0,00	0,00	0,00	0,00
4480008	Erträge Kostenerst. Kostenumlage	0,00	250,00	250,00	0,00	-250,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.464,49	250,00	250,00	0,00	-250,00
K07	sonstige ordentliche Erträge	416.597,53	150.100,00	150.100,00	20.376,79	-129.723,21
4541000	Erträge aus Veräußerung Grundstücke	360.750,00	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
4571000	Erträge Aufl. sonstige SoPo	53.987,64	0,00	0,00	19.159,58	19.159,58
4582000	Ertr. Aufl./Herabs. Rückstell.	1.859,39	0,00	0,00	1.217,21	1.217,21
4591000	Sonstige Erträge	0,50	100,00	100,00	0,00	-100,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	416.597,53	150.100,00	150.100,00	20.376,79	-129.723,21
K09	+/- Bestandsveränderungen	-357.448,00	-150.000,00	-150.000,00	-27.578,40	122.421,60
4721000	Bestandsveränderungen	-357.448,00	-150.000,00	-150.000,00	-27.578,40	122.421,60
09	+/- Bestandsveränderungen	-357.448,00	-150.000,00	-150.000,00	-27.578,40	122.421,60
10	= Ordentliche Erträge	626.420,76	474.050,00	474.050,00	465.513,30	-8.536,70
K11	Personalaufwendungen	-96.905,65	-109.100,00	-109.100,00	-108.648,84	451,16
5012000	Dienstbezüge tarifl. Beschäft.	-74.152,72	-83.000,00	-83.000,00	-82.939,26	60,74
5013000	Leistungsorientierte Bezahlung	-1.311,01	-1.600,00	-1.600,00	-1.351,45	248,55
5022000	Beitr. Versorg.-kasse t. Besch	-5.641,77	-6.500,00	-6.500,00	-6.528,56	-28,56
5032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. t Besch	-15.800,15	-18.000,00	-18.000,00	-17.829,57	170,43
11	- Personalaufwendungen	-96.905,65	-109.100,00	-109.100,00	-108.648,84	451,16
K12	Versorgungsaufwendungen	-52.907,25	-45.800,00	-45.800,00	-62.748,86	-16.948,86
5111000	Versorg.aufw. Beamte	0,00	-44.300,00	-44.300,00	0,00	44.300,00
5141000	Beihilfen,UnterstützL VersorgE	-1.481,83	-1.500,00	-1.500,00	-2.276,96	-776,96
5151000	Zuf. zu PRS für Vers.empfänger	-47.258,42	0,00	0,00	-56.111,90	-56.111,90
5161000	Zuf. zu BRS für Vers.empfänger	-4.167,00	0,00	0,00	-4.360,00	-4.360,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-52.907,25	-45.800,00	-45.800,00	-62.748,86	-16.948,86
K13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.282,78	-123.600,00	-123.600,00	-96.542,67	27.057,33
5211000	Unterhaltung der Grundstücke	-2.499,00	-3.000,00	-3.000,00	-2.548,98	451,02
5230002	Geschäftskostenerstattungen	-24.897,19	-25.500,00	-25.500,00	-25.119,78	380,22
5241100	Bewirtschaftung Büroräume	-1.543,53	-1.700,00	-1.700,00	-1.559,58	140,42
5241200	Aufwendungen Grundstücke baul. Anlagen	-41.444,79	-20.000,00	-20.000,00	-17.631,38	2.368,62
5255000	Unterhaltung so. bew. Vermögen	-2.852,92	-3.000,00	-3.000,00	-3.143,98	-143,98
5261000	Erwerb von GWG	0,00	-400,00	-400,00	-477,25	-77,25
5291200	Aufwend.f. sonstige Dienstleistungen	-4.128,70	-12.000,00	-12.000,00	-5.542,25	6.457,75
5291400	Kostenausgl. aus Übertrag. Abwasseranl.	-53.916,65	-58.000,00	-58.000,00	-40.519,47	17.480,53
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.282,78	-123.600,00	-123.600,00	-96.542,67	27.057,33
K14	Bilanzielle Abschreibungen	-38.816,19	-38.900,00	-38.900,00	-37.317,97	1.582,03
5711001	Afa Immaterielle Vermögensgegenstände	-343,19	-400,00	-400,00	-313,60	86,40
5711005	Afa Straßen, Wege, Plätze, Brücken	-32.246,05	-33.000,00	-33.000,00	-32.246,05	753,95

Gesamtergebnisrechnung

ZV Region Wittgenstein

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz 2022	Ist 2022	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist
5711006	Afa sonst. Bauten Infrastruktur	-4.470,12	-5.000,00	-5.000,00	-4.470,12	529,88
5711010	Afa Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-412,72	-500,00	-500,00	-288,20	211,80
5731000	Abschreibung Umlaufvermögen (Wanderkarte)	-1.344,11	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-38.816,19	-38.900,00	-38.900,00	-37.317,97	1.582,03
K16	Sonstige Aufwendungen	-95.440,21	-54.650,00	-54.650,00	-27.820,52	26.829,48
5411000	Dienstreisen	-66,53	-400,00	-400,00	-97,00	303,00
5412000	Aus- u. Fortbildung incl. Reisekost.	-1.866,00	-1.500,00	-1.500,00	-403,36	1.096,64
5421100	Auslagenerst. Verd.Ausfall Verb.Vers.	0,00	-500,00	-500,00	0,00	500,00
5421200	Sitzungskosten Verbandsvers.	0,00	-800,00	-800,00	-87,50	712,50
5421300	Aufw. Pacht u. Nutzungsentschäd.	-429,82	-500,00	-500,00	-429,82	70,18
5422000	Miete Büroräume	-4.467,96	-4.500,00	-4.500,00	-4.430,59	69,41
5429200	Inanspruchn. Dienste Jahresabschluss	-10.561,25	-10.000,00	-10.000,00	-8.306,00	1.694,00
5429500	Vergütung sonst. Beauftragte	-66.165,95	-22.000,00	-22.000,00	-8.187,83	13.812,17
5431100	Marketing	-6.484,84	-4.000,00	-4.000,00	-1.117,37	2.882,63
5431200	Repräsentationskosten	0,00	-300,00	-300,00	-75,00	225,00
5431300	Allgemeiner Bürobedarf	0,00	-100,00	-100,00	0,00	100,00
5431400	Bekanntmachungen	-618,41	-2.500,00	-2.500,00	-486,13	2.013,87
5431500	Porto,Telekommunikation u. SD-Net	-2.552,16	-3.000,00	-3.000,00	-2.512,21	487,79
5431600	Sachverständigen u. Gerichtskost.	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
5431700	sonstige Geschäftsausgaben	-1.104,99	-2.250,00	-2.250,00	-655,70	1.594,30
5441100	Steuern, Versicher. Schadensfälle	-344,49	-500,00	-500,00	-372,01	127,99
5499000	Sonstige Aufwend. Vereinsbeiträge	-777,81	-800,00	-800,00	-660,00	140,00
16	- Sonstige Aufwendungen	-95.440,21	-54.650,00	-54.650,00	-27.820,52	26.829,48
17	= Ordentliche Aufwendungen	-415.352,08	-372.050,00	-372.050,00	-333.078,86	38.971,14
18	= Ordentliches Jahresergebnis	211.068,68	102.000,00	102.000,00	132.434,44	30.434,44
K19	Finanzerträge	37.996,12	38.000,00	38.000,00	37.038,70	-961,30
4618000	Zinserträge aus Darlehensgewährung	37.996,12	38.000,00	38.000,00	37.038,70	-961,30
19	+ Finanzerträge	37.996,12	38.000,00	38.000,00	37.038,70	-961,30
K20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-142.035,94	-140.000,00	-140.000,00	-140.911,04	-911,04
5517000	Zinsaufwendung Kreditinstitute	-142.035,94	-140.000,00	-140.000,00	-140.911,04	-911,04
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-142.035,94	-140.000,00	-140.000,00	-140.911,04	-911,04
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	-104.039,82	-102.000,00	-102.000,00	-103.872,34	-1.872,34
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	107.028,86	0,00	0,00	28.562,10	28.562,10
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis Nachrichtlich:	107.028,86	0,00	0,00	28.562,10	28.562,10
30	Verrechnete Erträge bei Verm.gegenständen	0,00	0,00	0,00	2.246,40	2.246,40
31	Verrechnete Aufwendungen bei Verm.gegenständen	34.361,80	0,00	0,00	2.625,90	2.625,90
32	= Verrechnungssaldo	-34.361,80	0,00	0,00	-379,50	-379,50

Gesamtfinanzrechnung

ZV Region Wittgenstein

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz 2022	Ist 2022	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	397.152,64	463.400,00	463.400,00	431.062,31	-32.337,69
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.437,15	6.600,00	6.600,00	5.677,68	-922,32
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.637,39	250,00	250,00	2.827,10	2.577,10
07	+ sonstige ordentliche Einzahlungen	364.804,00	150.100,00	150.100,00	-16,00	-150.116,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	38.953,53	38.000,00	38.000,00	37.996,12	-3,88
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	835.984,71	658.350,00	658.350,00	477.547,21	-180.802,79
10	- Personalauszahlungen	96.702,31	109.100,00	109.100,00	108.540,38	-559,62
11	- Versorgungsauszahlungen	38.740,60	45.800,00	45.800,00	44.562,83	-1.237,17
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	130.358,79	123.600,00	123.600,00	106.594,76	-17.005,24
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	142.672,51	140.000,00	140.000,00	141.556,79	1.556,79
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	95.439,04	54.650,00	54.650,00	24.727,34	-29.922,66
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-503.913,25	-473.150,00	-473.150,00	-425.982,10	47.167,90
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	332.071,46	185.200,00	185.200,00	51.565,11	-133.634,89
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	2.496,00	2.496,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	33.711,82	33.700,00	33.700,00	33.711,86	11,86
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.711,82	33.700,00	33.700,00	36.207,86	2.507,86
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.962,20	45.000,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.962,20	-45.000,00	-45.000,00	0,00	45.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	24.749,62	-11.300,00	-11.300,00	36.207,86	47.507,86
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	356.821,08	173.900,00	173.900,00	87.772,97	-86.127,03
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	11.300,00	11.300,00	0,00	-11.300,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	445.000,00	516.821,49	516.821,49	170.000,00	-346.821,49
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-521.237,45	-550.000,00	-550.000,00	-544.055,50	5.944,50
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-76.237,45	-21.878,51	-21.878,51	-374.055,50	-352.176,99
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	280.583,63	152.021,49	152.021,49	-286.282,53	-438.304,02
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	57.023,21	-152.021,49	-152.021,49	337.606,84	489.628,33
40	Liquide Mittel	337.606,84	0,00	0,00	51.324,31	51.324,31