

Weiterbildungszentrum Ingelheim gGmbH
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020
Bilanz zum 31. Dezember 2020

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2020	31.12.2019		31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR		EUR	EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	38.078,66	39.438,11	II. Kapitalrücklage	547.882,51	547.882,51
		38.078,66	III. Gewinnvortrag	225.134,53	713.226,66
II. Sachanlagen			IV. Jahresfehlbetrag	-89.883,18	-488.092,13
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	571.955,94	573.111,92	B. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	708.133,86	798.017,04
		571.955,94		218.975,38	253.765,20
		610.034,60	C. Rückstellungen		
		612.550,03	Sonstige Rückstellungen	447.299,39	833.294,03
B. Umlaufvermögen			D. Verbindlichkeiten		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	122.991,57	99.474,31
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	131.785,27	205.910,55	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 122.991,57 (Vorjahr EUR 99.474,31)		
2. Forderungen gegen Gesellschafter	113.677,07	53.415,66	2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	370.658,08	48.684,47
3. Sonstige Vermögensgegenstände	13.892,28	3.163,28	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 370.658,08 (Vorjahr EUR 48.684,47)		
		259.354,62	3. Sonstige Verbindlichkeiten	42.756,34	352.802,45
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.036.238,30	1.545.213,76	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 42.756,34 (Vorjahr EUR 352.802,45)		
	1.295.592,92	1.807.703,25		536.405,99	500.961,23
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5.210,50	45.212,22	E. Rechnungsabgrenzungsposten	23,40	79.428,00
	1.910.838,02	2.465.465,50		1.910.838,02	2.465.465,50

Weiterbildungszentrum Ingelheim gGmbH

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020

Anhang

A. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Weiterbildungszentrum Ingelheim gGmbH hat ihren Sitz in 55218 Ingelheim am Rhein, Neuer Markt 3 und ist im Handelsregister B des Amtsgerichts Mainz unter der Nummer 42790 eingetragen.

Die Gliederung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) für kleine Kapitalgesellschaften sowie dem Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) vorgenommen. Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgte nach den für alle Kaufleute geltenden Grundsätzen der §§ 238 bis 263 HGB sowie den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften gemäß der §§ 264 bis 289 HGB.

Gegenstände des Anlagevermögens wurden zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Die Abschreibungen erfolgen unter Beachtung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear. Eine detaillierte Entwicklung des Anlagevermögens ist aus der Anlage 3a ersichtlich.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, wurden angemessene Wertabschläge vorgenommen. Uneinbringliche Forderungen werden abgeschrieben.

Die Rückstellungen wurden in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden abgezinst.

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgte mit den Erfüllungsbeträgen.

B. Erläuterungen zur Bilanz

1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen entwickelte sich im Jahr 2020 wie folgt:

	EUR
Stand 31. Dezember 2019	612.550,03
Zugänge 2020	123.480,32
Abschreibungen 2020	125.995,75
Stand 31. Dezember 2020	<u>610.034,60</u>

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zusammensetzung:

	<u>EUR</u>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	131.785,27
Forderungen gegen den Gesellschafter	113.677,07
Sonstige Vermögensgegenstände	<u>13.892,28</u>
	<u>259.354,62</u>

Die Forderungen haben alle eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

3. Eigenkapital

Zusammensetzung:

	<u>EUR</u>
Gezeichnetes Kapital	25.000,00
Kapitalrücklage	547.882,51
Gewinnvortrag	225.134,53
Jahresfehlbetrag	<u>89.883,18</u>
	<u>708.133,86</u>

4. Rückstellungen

Zusammensetzung:

	<u>EUR</u>
Resturlaub und Überstunden	143.249,39
Gratifikationen (LOB)	1.000,00
Personalkosten Abfindungen	17.000,00
Ausstehende Nebenkostenabrechnungen	124.000,00
Überkompensation 2020	136.000,00
Archivierungskosten	10.000,00
Jahresabschlusserstellung und -prüfung	9.400,00
Beratungsleistungen	<u>6.650,00</u>
	<u>447.299,39</u>

5. Verbindlichkeiten

Aus der nachfolgenden Übersicht sind die Aufgliederung der einzelnen Verbindlichkeiten und die Laufzeiten ersichtlich:

	Gesamt	Laufzeit bis zu einem Jahr	Laufzeit mehr als fünf Jahre
	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	122.991,57	122.991,57	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin	370.658,08	370.658,08	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	42.756,34	42.756,34	0,00
	<u>536.405,99</u>	<u>536.405,99</u>	<u>0,00</u>

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind nicht durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert.

6. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse betreffen im ideellen Bereich Erträge und Erstattungen aus dem laufenden Betrieb (EUR 3.157.041,96) und im Zweckbetrieb Teilnehmergebühren, Erstattungen und Zuwendungen für die Fridtjof-Nansen-Akademie, die Musikschule, die Volkshochschule, das Jugendbildungswerk und Inklusionsmaßnahmen (insgesamt EUR 2.363.620,96).

C. Sonstige Angaben

1. Organe

Die **Organe** der Gesellschaft sind:

- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat
- Geschäftsführung

Gesellschafterin ist zu 100 % die Stadt Ingelheim am Rhein.

Die Vertretung und Stimmabgabe in der **Gesellschafterversammlung** erfolgen gemäß § 88 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz durch die Bürgermeisterin der Stadt Ingelheim am Rhein, Frau Eveline Breyer.

Der **Aufsichtsrat** besteht aus mindestens acht stimmberechtigten Mitgliedern. Die Stadt Ingelheim am Rhein entsendet als Gesellschafterin mindestens sechs Mitglieder und der Verein der Freunde des Fridtjof-Nansen-Hauses e.V. zwei weitere.

In 2020 setzte sich der Aufsichtsrat wie folgt zusammen:

Eveline Breyer, Bürgermeisterin Stadt Ingelheim am Rhein

Christiane Bull, Lehrerin a. D.

Erich Dahlheimer, in Ruhestand

Ulrich Doppke, Dipl. Ing. in Ruhestand

Dr. Harald Weirich, Arzt der Allgemeinmedizin

Rolf Henrich, IT-Techniker

Norbert Külzer, Dipl. Ing. Elektrotechnik in Vorruhestand

Sascha Lakinger, Chemielaborant

Mustafa Pekdemir, Dipl. Ing. Maschinenbau

Als **Geschäftsführer** sind Heinz Peter Kissel und Dr. Florian Pfeil bestellt. Die Geschäftsführer können auf Beschluss der Gesellschafterversammlung nur bei Vorliegen bestimmter Gründe von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit werden.

Die Kosten der Geschäftsführung lagen in 2020 bei insgesamt EUR 153.443,40.

2. Personal

Die Gesellschaft beschäftigte in 2020 durchschnittlich 77 Mitarbeiter*innen.

3. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es besteht eine Altersversorgung bei der Zusatzversorgungskasse in Darmstadt. Der Umlagesatz lag in 2020 bei 8,5 % von denen 8,0 % der Arbeitgeber trägt. Die Summe der umlagepflichtigen Löhne und Gehälter lag bei EUR 2.242.419,55.

4. Ergebnisverwendungsvorschlag

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 89.883,18 soll auf Vorschlag der Geschäftsführung auf neue Rechnung vorgetragen werden.

D. Sonstige Pflichtangaben / ergänzende Angaben

Nachtragsbericht

Die Corona-Krise hat dazu geführt, dass Präsenz-Veranstaltungen in 2021 teilweise komplett eingestellt wurden.

Die Musikschule konnte bis zu 90% des Musikunterrichtes Online abhalten. In der Fridtjof-Nansen-Akademie, der Volkshochschule und der Jungen Akademie für Bildung wurden ebenfalls einige Kurse Online durchgeführt.

Präsenz-Veranstaltungen konnten gemäß den Vorgaben des Landes in eingeschränkter Form durchgeführt werden.

Die Fridtjof-Nansen-Akademie (FNA) konnte bzw. kann aufgrund der Form der Veranstaltungen, die auf eine größere Anzahl an Teilnehmern abzielt, weiterhin nur in geringer Anzahl Präsenz-Veranstaltungen anbieten. Einige Online-Veranstaltungen hat die FNA mit guten Teilnehmerzahlen, aber ohne Teilnehmergebühren durchführen können.

Eine grobe Schätzung geht aktuell von einem coronabedingten Verlust bis zum 30.06.2021 in Höhe von zirka 50.000 € aus. Hierbei wurden den Ertragsausfällen die Honorareinsparungen gegenübergestellt und berücksichtigt, dass mittlerweile einige Zuschussgeber trotz Veranstaltungsausfällen einen „solidarischen“ Zuschuss zugesagt haben.

Wie sich das 2. Semester 2021 nach den Sommerferien auf der finanzielle Gesamtergebnis auswirkt, kann aktuell noch nicht eingeschätzt werden.

Kontenänderungen

In 2020 wurden folgende Konten entsprechend dem DATEV Kontenrahmen für Vereine, Stiftungen und gGmbHs (SKR049) angepasst:

2400 (bisher 2401) – Erstattung von Personalkosten

2412 (bisher 2411) – Sonderposten

2421 (bisher 2495) – Außerordentlicher Gewinn bei Verkauf

2660 (neu) – Gebäudeunterhaltung

2663 (bisher 2665) – Raumnebenkosten (Abfallbeseitigung/Reinigung)

2704 (bisher 2662) – Sonstige Verwaltungskosten (Leasing Kopierer)

2704 (bisher 2700) – Sonstige Verwaltungskosten (EDV-Aufwand)

2704 (bisher 2705) – Sonstige Verwaltungskosten (Qualitätsmanagement)

2900 (bisher 2901) – Sonstige betriebliche Aufwendungen (Gremien)

6561 (bisher 6583) – Sonderposten

6680 (bisher 6810) – Aufwendungen für bezogene Leistungen (Reisekosten Studienreisen).

Ingelheim, den 06. September 2021

Weiterbildungszentrum Ingelheim gGmbH



Heinz Peter Kissel
(Geschäftsführer)



Dr. Florian Pfeil
(Geschäftsführer)

Weiterbildungszentrum Ingelheim gGmbH
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020
Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2020

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte			
	31.12.2019 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	59.838,51	15.440,49	0,00	0,00	75.279,00	20.400,40	16.799,94	0,00	0,00	37.200,34	38.078,66	39.438,11
	<u>59.838,51</u>	<u>15.440,49</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>75.279,00</u>	<u>20.400,40</u>	<u>16.799,94</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>37.200,34</u>	<u>38.078,66</u>	<u>39.438,11</u>
II. Sachanlagen												
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	856.075,78	108.039,83	0,00	0,00	964.115,61	282.963,86	109.195,81	0,00	0,00	392.159,67	571.955,94	573.111,92
	<u>856.075,78</u>	<u>108.039,83</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>964.115,61</u>	<u>282.963,86</u>	<u>109.195,81</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>392.159,67</u>	<u>571.955,94</u>	<u>573.111,92</u>
	<u>915.914,29</u>	<u>123.480,32</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.039.394,61</u>	<u>303.364,26</u>	<u>125.995,75</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>429.360,01</u>	<u>610.034,60</u>	<u>612.550,03</u>

Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020

Der vorliegende Jahresabschluss wurde am 28. September 2021 festgestellt.