

**Weiterbildungszentrum Ingelheim gGmbH**  
**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2022**

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR		31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Stammkapital	25.000,00	25.000,00
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	43.147,44	69.144,42	II. Kapitalrücklage	547.882,51	547.882,51
		43.147,44	III. Gewinnvortrag	180.844,80	135.251,35
II. Sachanlagen			IV. Jahresüberschuss	3.006,77	45.593,45
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	531.671,39	560.580,11		756.734,08	753.727,31
		531.671,39	<b>B. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>	171.216,94	193.470,67
	574.818,83	629.724,53			
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>C. Rückstellungen</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			Sonstige Rückstellungen	673.031,47	599.838,37
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	409.581,94	232.407,97		673.031,47	599.838,37
2. Forderungen gegen Gesellschafter	183.346,67	114.883,87	<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	24.877,80	25.299,15	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	279.332,93	139.242,85
		617.806,41	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 279.332,93 (Vorjahr EUR 139.242,85)		
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	812.949,72	1.178.033,05	2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	91.703,83	388.845,01
	1.430.756,13	1.550.624,04	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 91.703,83 (Vorjahr EUR 388.845,01)		
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	21.646,28	33.613,52	3. Sonstige Verbindlichkeiten	26.551,64	37.002,02
		2.027.221,24	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 26.551,64 (Vorjahr EUR 37.002,02)		
	2.027.221,24	2.213.962,09		397.588,40	565.089,88
			<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	28.650,35	101.835,86
				2.027.221,24	2.213.962,09

## **Weiterbildungszentrum Ingelheim gGmbH**

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022**

### **Anhang**

#### **A. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Weiterbildungszentrum Ingelheim gGmbH hat ihren Sitz in 55218 Ingelheim am Rhein, Fridtjof-Nansen-Platz 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.

Im Jahr 2021 wurde die buchhalterische Behandlung von Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) geändert. Da das eingesetzte EDV-Programm eine automatisierte Abgrenzung der Posten vornehmen kann, wurde nicht wie bis einschließlich 2020 die Rechnungsabgrenzung pro Jahr in eigenständiger Berechnung der Abgrenzung gebucht, sondern diese über das Programm automatisiert berechnet. Dabei wurde die Rechnungsabgrenzungsberechnung auch eingesetzt, wenn die Rechnungsstellung erst im Folgejahr vorgenommen wurde. Durch die neue Behandlung der RAP sind die RAP in 2021 deutlich höher als in den Vorjahren ausgefallen. Zudem wurden einige Posten pauschal abgrenzt. Ab 2022 wird wieder das Verfahren eingesetzt, wie es bis einschließlich 2020 verwendet wurde.

## B. Erläuterungen zur Bilanz

### 1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen entwickelte sich im Jahr 2022 wie folgt:

	<b>EUR</b>
Stand 31. Dezember 2021	629.724,53
Zugänge 2022	91.349,89
Abschreibungen 2022	146.255,59
Stand 31. Dezember 2022	<u>574.818,83</u>

### 2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zusammensetzung:

	<u>EUR</u>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	409.581,94
Forderungen gegen den Gesellschafter	183.346,67
Sonstige Vermögensgegenstände	<u>24.877,80</u>
	<u>617.806,41</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	180.844,80
Jahresüberschuss	<u>3.006,77</u>
	<u>756.734,08</u>

**4. Rückstellungen**

Zusammensetzung:

	<u>EUR</u>
Resturlaub und Überstunden	215.531,47
Gratifikationen (LOB)	1.000,00
Pensions- und Beihilferückstellungen 2021-2022	43.000,00
Ausstehende Nebenkostenabrechnungen	135.000,00
Überkompensation 2020-2022	250.000,00
Archivierungskosten	10.000,00
Jahresabschlusserstellung und -prüfung	10.500,00
Beratungsleistungen	<u>8.000,00</u>
	<u>673.031,47</u>

**5. Verbindlichkeiten**

Aus der nachfolgenden Übersicht ist 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	279.332,93	279.332,93	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin	91.703,83	91.703,83	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	26.551,64	26.551,64	0,00
	<u>397.588,40</u>	<u>397.588,40</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 3.698.682,88 und im Zweckbetrieb Teilnehmergebühren, Erstattungen und Zuwendungen für die Fridtjof-Nansen-Akademie, die Musikschule, die Volkshochschule, das Jugendbildungswerk und Inklusionsmaßnahmen insgesamt EUR 3.186.701,29.

## 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 2022 setzte sich der Aufsichtsrat wie folgt zusammen:

Eveline Breyer, Bürgermeisterin Stadt Ingelheim am Rhein  
Christiane Bull, Lehrerin a. D.  
Erich Dahlheimer, 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  
Ulrich Doppke, Dipl. Ing. in Ruhestand bis 25.07.2022  
Agnes von Trentini, in Ruhestand ab 26.07.2022

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 2022 bei insgesamt EUR 180.836,77.

## 2. Personal

Die Gesellschaft beschäftigte in 2022 durchschnittlich 89 Mitarbeiter\*innen.

## 3. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es besteht eine Altersversorgung bei der Zusatzversorgungskasse in Darmstadt. Der Umlagesatz lag in 2022 bei 8,5 % von denen 8,0 % der Arbeitgeber trägt. Die Summe der umlagepflichtigen Löhne und Gehälter lag bei EUR 2.884.991,50.

Weiterhin bestehen folgende Mietvertragsverhältnisse jeweils in Ingelheim am Rhein:

Mit der Stadt Ingelheim am Rhein über die Anmietung des Hauptgeschäftsgebäudes Fridtjof-Nansen-Platz 3. Laufzeit bis 31.03.2027, aktuelle jährliche Miete: EUR 946.368,48 (inkl. 192.000,00 Nebenkostenvorauszahlung).

Mit der Wohnungsbaugesellschaft Ingelheim über die Anmietung eines Teils der ersten Etage in der Binger Str. 38 inkl. 2 Stellplätze. Laufzeit bis 31.03.2031, aktuelle jährliche Miete: EUR 55.161,48 (inkl. EUR 9.876,72 Nebenkostenvorauszahlung).

Mit der Wohnungsbaugesellschaft Ingelheim über die Anmietung eines Teils der ersten Etage in der Binger Str. 38 inkl. 1 Stellplatz. Laufzeit bis 30.11.2030, aktuelle jährliche Miete: EUR 32.391,24 (inkl. EUR 5813,04 Nebenkostenvorauszahlung).

Es besteht ein Leasingvertragsverhältnis über Kopierer mit der Firma Hain, Offenbach, Laufzeit bis 31.05.2027, aktuelle jährliche Zahlung: EUR 16.650,48.

#### 4. Ergebnisverwendungsvorschlag

Der Jahresüberschuss in Höhe von EUR 3.006,77 soll auf Vorschlag der Geschäftsführung auf neue Rechnung vorgetragen werden.

### D. Sonstige Pflichtangaben / ergänzende Angaben

#### Nachtragsbericht

Die Präsenzveranstaltungen nahmen zum Ende der Corona-Krise in 2022 wieder deutlich zu.

Gerade die beiden Fachbereiche Fridtjof-Nansen-Akademie und Volkshochschule, in denen ein deutlicher Rückgang der Veranstaltungen zu verzeichnen war, konnten fast wieder an die guten Ergebnisse der Vor-Corona-Zeit anknüpfen. Durch den Ukraine-Konflikt ist insbesondere die Nachfrage nach Integrationskursen wieder deutlich angestiegen. In diesem Bereich wurden in 2022 zusätzliche Mitarbeitende eingestellt.

In 2023 konnte eine weitere „Normalisierung“ der Geschäftstätigkeit erreicht werden.

Ingelheim, den 17. Juli 2023

Weiterbildungszentrum Ingelheim gGmbH

  
Heinz Peter Kissel  
(Geschäftsführer)

  
Dr. Florian Pfeil  
(Geschäftsführer)

**Weiterbildungszentrum Ingelheim gGmbH**  
**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022**  
**Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2022**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte	
	31.12.2021 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	141.305,63	13.756,40	0,00	0,00	155.062,03	72.161,21	39.753,38	0,00	0,00	111.914,59	43.147,44	69.144,42
	<u>141.305,63</u>	<u>13.756,40</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>155.062,03</u>	<u>72.161,21</u>	<u>39.753,38</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>111.914,59</u>	<u>43.147,44</u>	<u>69.144,42</u>
<b>II. Sachanlagen</b>												
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.070.417,96	77.593,49	0,00	0,00	1.148.011,45	509.837,85	106.502,21	0,00	0,00	616.340,06	531.671,39	560.580,11
	<u>1.070.417,96</u>	<u>77.593,49</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.148.011,45</u>	<u>509.837,85</u>	<u>106.502,21</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>616.340,06</u>	<u>531.671,39</u>	<u>560.580,11</u>
	<u>1.211.723,59</u>	<u>91.349,89</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.303.073,48</u>	<u>581.999,06</u>	<u>146.255,59</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>728.254,65</u>	<u>574.818,83</u>	<u>629.724,53</u>

**Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022**

Der vorliegende Jahresabschluss wurde am 21. Juli 2023 festgestellt.