**Gemeinde St. Margareten im Rosental**

St. Margareten 9, 9173 St. Margareten im Rosental

# Vermögensrechnung

für das Finanzjahr

# 2022

Bezirk Gemeindekennziffer Fläche

Einwohneranzahl

Klagenfurt Land 20428

4.398,00 ha

1.094

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ebene** | **Code** | **Position** | **AKTIVA** | **RA 2022** | **RA 2021** | **Differenz** |
|  | | | 070900 Aktivierungsfähige Rechte - Bestand | 24.131,67 | 24.131,67 | 0,00 |
| 090000 Wertber.zu aktivierungsf. Rechten (imm. Verm.) | -12.032,62 | -9.670,55 | -2.362,07 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1010 | A.I.1 | Immaterielle Vermögenswerte | 12.099,05 | 14.461,12 | -2.362,07 |
| **1** | **101** | **A.I** | **Immaterielle Vermögenswerte** | **12.099,05** | **14.461,12** | **-2.362,07** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | 000900 Bebaute Grundstücke - Bestand | 229.380,97 | 229.380,97 | 0,00 |
| 001900 Unbebaute Grundstücke - Bestand | 763.890,56 | 763.890,56 | 0,00 |
| 002900 Straßenbauten - Bestand | 4.424.472,95 | 4.301.522,49 | 122.950,46 |
| 003900 Grundstücke zu Straßenbauten - Bestand | 81.696,45 | 81.696,45 | 0,00 |
| 005900 Anlagen zu Straßenbauten - Bestand | 281.472,48 | 281.472,48 | 0,00 |
| 006900 Sonstige Grundstückseinrichtungen - Bestand | 338.756,14 | 338.756,14 | 0,00 |
| 091000 Wertber.zu Grundst., Grundstückseinr. und Infr. | -1.323.829,38 | -1.063.716,97 | -260.112,41 |
| 2 | 1021 | A.II.1 | Grundstücke, Grundstückseinrichtungen und Infrastruktur | 4.795.840,17 | 4.933.002,12 | -137.161,95 |
|  |  |  | 010900 Gebäude - Bestand | 7.131.581,86 | 7.091.560,96 | 40.020,90 |
|  |  |  | 092000 Wertberichtigungen zu Gebäuden und Bauten | -2.952.445,40 | -2.825.689,67 | -126.755,73 |
| 2 | 1022 | A.II.2 | Gebäude und Bauten | 4.179.136,46 | 4.265.871,29 | -86.734,83 |
|  |  |  | 004900 Wasser- und Kanalisationsbauten - Bestand | 1.692.156,49 | 1.674.338,18 | 17.818,31 |
|  |  |  | 093000 Wertber. zu Wasser- und Abwasserbauten-und anlagen | -1.268.094,67 | -1.239.352,18 | -28.742,49 |
| 2 | 1023 | A.II.3 | Wasser- und Abwasserbauten und -anlagen | 424.061,82 | 434.986,00 | -10.924,18 |
|  |  |  | 050900 Sonderanlagen - Bestand | 63.212,40 | 63.212,40 | 0,00 |
|  |  |  | 094000 Wertberichtigungen zu Sonderanlagen | -24.643,10 | -19.953,35 | -4.689,75 |
| 2 | 1024 | A.II.4 | Sonderanlagen | 38.569,30 | 43.259,05 | -4.689,75 |
|  |  |  | 020900 Maschinen/maschinelle Anlagen - Bestand | 122.195,60 | 120.444,69 | 1.750,91 |
|  |  |  | 030900 Werkzeuge u. son. Erzeugungshilfsmittel - Bestand | 48.014,23 | 46.445,05 | 1.569,18 |
|  |  |  | 040900 Fahrzeuge - Bestand | 265.119,05 | 155.862,05 | 109.257,00 |
|  |  |  | 095000 Wertberi. zu tech. Anl., Fahrzeugen und Maschinen | -243.120,83 | -220.767,34 | -22.353,49 |
| 2 | 1025 | A.II.5 | Technische Anlagen, Fahrzeuge und Maschinen | 192.208,05 | 101.984,45 | 90.223,60 |
|  |  |  | 042900 Amtsausstattung - Bestand | 853.153,28 | 812.256,15 | 40.897,13 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ebene** | **Code** | **Position** | **AKTIVA** | **RA 2022** | **RA 2021** | **Differenz** |
|  |  |  | 096000 Wertberichtigungen zu ABG | -539.962,71 | -483.834,95 | -56.127,76 |
| 2 | 1026 | A.II.6 | Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 313.190,57 | 328.421,20 | -15.230,63 |
|  |  |  | 015900 Kulturgüter unbeweglich - Bestand | 3.606,31 | 3.606,31 | 0,00 |
|  |  |  | 046900 Kulturgüter beweglich - Bestand | 564,82 | 564,82 | 0,00 |
| 2 | 1027 | A.II.7 | Kulturgüter | 4.171,13 | 4.171,13 | 0,00 |
|  |  |  | 060900 Anlagen in Bau | 0,00 | 4.219,78 | -4.219,78 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1028 | A.II.8 | Geleistete Anzahlungen für Anlagen und Anlagen in Bau | 0,00 | 4.219,78 | -4.219,78 |
| **1** | **102** | **A.II** | **Sachanlagen** | **9.947.177,50** | **10.115.915,02** | **-168.737,52** |
| **1** | **103** | **A.III** | **Aktive Finanzinstrumente/Langfristiges Finanzvermögen** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

082900 Sonstige Beteiligungen - Bestand 10.003,48 0,00 10.003,48

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1043 | A.IV.3 | Sonstige Beteiligungen | 10.003,48 | 0,00 | 10.003,48 |
| **1** | **104** | **A.IV** | **Beteiligungen** | **10.003,48** | **0,00** | **10.003,48** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | 245000 Darlehen an Unternehmen (ohne Finanzunternehmen) | 674.426,26 | 666.180,81 | 8.245,45 |
| 2 | 1062 | A.V.2 | Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen | 674.426,26 | 666.180,81 | 8.245,45 |
|  |  |  | 284000 Sonstige langfristige Forderungen | 77.000,00 | 77.000,00 | 0,00 |
|  |  |  | 284900 Sonstige langfristige Forderungen | 0,00 | -77.000,00 | 77.000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1063 | A.V.3 | Sonstige langfristige Forderungen | 77.000,00 | 0,00 | 77.000,00 |
| **1** | **106** | **A.V** | **Langfristige Forderungen** | **751.426,26** | **666.180,81** | **85.245,45** |
| **0** | **10** | **A** | **Langfristiges Vermögen** | **10.720.706,29** | **10.796.556,95** | **-75.850,66** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | 230000 Forderungen aus Lieferungen u Leistungen | 7.072,97 | 5.315,06 | 1.757,91 |
| 230910 Korrekturkonto Verbindlichkeiten | 355,45 | 663,32 | -307,87 |
| 2 | 1131 | B.I.1 | Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 7.428,42 | 5.978,38 | 1.450,04 |
|  |  |  | 233000 Forderungen aus Abgaben | 25.738,28 | 9.063,33 | 16.674,95 |
|  |  |  | 233910 Korrekturkonto Verbindlichkeiten | 1.542,43 | 1.902,35 | -359,92 |
| 2 | 1132 | B.I.2 | Kurzfristige Forderungen aus Abgaben | 27.280,71 | 10.965,68 | 16.315,03 |
|  |  |  | 283000 Sonstige kurzfristige Forderungen | 111.546,93 | 118.271,87 | -6.724,94 |
|  |  |  | 283900 Sonstige kurzfristige Forderungen | 0,00 | 77.000,00 | -77.000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ebene** | **Code** | **Position** | **AKTIVA** | **RA 2022** | **RA 2021** | **Differenz** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 1133 | B.I.3 | Sonstige kurzfristige Forderungen | 111.546,93 | 195.271,87 | -83.724,94 |
|  | | | 271000 Umsatzsteuer Verrechnungsk. - Gutschrift | 0,00 | 5.659,03 | -5.659,03 |
| 272000 Kautionen (nicht voranschlagswirksame Gebarung) | 0,00 | 79.695,60 | -79.695,60 |
| 279000 Sonstige Vorschüsse | 24.987,03 | 0,00 | 24.987,03 |
| 279100 Sonstige für Dritte geleistete Vorschüsse | 0,00 | 3.104,02 | -3.104,02 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1134 | B.I.4 | Sonstige kurzfristige Forderungen (VA-unwirksame Gebarung) | 24.987,03 | 88.458,65 | -63.471,62 |
| **1** | **113** | **B.I** | **Kurzfristige Forderungen** | **171.243,09** | **300.674,58** | **-129.431,49** |
| **1** | **114** | **B.II** | **Vorräte** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | 200010 Kassa 1 | 1.079,76 | 1.624,71 | -544,95 |
| 210000 Hauptkonto Volksbank Kärnten eGen | 1.420,40 | 26.290,30 | -24.869,90 |
| 210010 Hauptkonto Volksbank Kärnten eGen | 3.785,10 | 37.098,60 | -33.313,50 |
| 210020 Hauptkonto Austrian Anadi Bank AG | 2.176,25 | 61.200,81 | -59.024,56 |
| 210030 Hauptkonto Volksbank Kärnten eGen | 8.490,70 | 8.488,10 | 2,60 |
| 2 | 1151 | B.III.1 | Kassa, Bankguthaben, Schecks | 16.952,21 | 134.702,52 | -117.750,31 |
|  | | | 294011 ZMR für zweckgebundene HaushaltsRL WVA | 60.900,88 | 60.896,32 | 4,56 |
| 294021 ZMR für zweckgebundene HaushaltsRL Kanal VB | 476.655,09 | 416.323,86 | 60.331,23 |
| 294031 ZMR für zweckgebundene HaushaltsRL Kanal Anadi | 100.923,14 | 100.750,83 | 172,31 |
| 294041 ZMR für zweckgebundene HaushaltsRL Müllbes. | 8.819,62 | 8.818,96 | 0,66 |
| 294051 ZMR für zweckgebundene HaushaltsRL WiHof | 14.106,33 | 14.105,27 | 1,06 |
| 294061 ZMR für zweckgebundene HaushaltsRL FF Marg. | 18.016,73 | 18.015,38 | 1,35 |
| 294071 ZMR für zweckgebundene HaushaltsRL FV | 28.576,38 | 28.574,24 | 2,14 |
| 294081 ZMR für zweckgebundene HaushaltsRL Sport&Jugend. | 0,00 | 1.049,87 | -1.049,87 |
| 295011 ZMR für allgemeine Haushaltsrücklagen Investition | 194.086,48 | 194.071,93 | 14,55 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1152 | B.III.2 | Zahlungsmittelreserven | 902.084,65 | 842.606,66 | 59.477,99 |
| **1** | **115** | **B.III** | **Liquide Mittel** | **919.036,86** | **977.309,18** | **-58.272,32** |
| **1** | **116** | **B.IV** | **Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1** | **117** | **B.V** | **Aktive Rechnungsabgrenzung** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Ebene**

**Code** **Position**

**AKTIVA**

**RA 2022** **RA 2021** **Differenz**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **0** | **11** | **B** | **Kurzfristiges Vermögen** | **1.090.279,95** | **1.277.983,76** | **-187.703,81** |
| **SU** | **Summe Aktiva (10 + 11)** | | | **11.810.986,24** | **12.074.540,71** | **-263.554,47** |

**Ebene**

**Code** **Position**

**PASSIVA**

**RA 2022** **RA 2021** **Differenz**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 930000 | Saldo der erstmaligen Eröffnungsbilanz | 2.173.281,90 | 2.173.281,90 | 0,00 |
| 930910 | Übernahme Soll-Ergebnis oH 2019 | 8.510,67 | 8.510,67 | 0,00 |
| 930920 | Übernahme Soll-Ergebnis WiHof 2019 | 1.524,48 | 1.524,48 | 0,00 |
| 930930 | Übernahme Soll-Ergebnis Wasserversorgung 2019 | 9.133,28 | 9.133,28 | 0,00 |
| 930940 | Übernahme Soll-Ergebnis Abwasserbeseitigung 2019 | 104.280,63 | 104.280,63 | 0,00 |
| 930950 | Übernahme Soll-Ergebnis Müllbeseitigung 2019 | 3.053,56 | 3.053,56 | 0,00 |
| 990000 | Saldo EB, Änderung erstmalige EB (gem. §38 Abs. 8) | -79.695,60 | 0,00 | -79.695,60 |
| 991200 | Saldo EB, Nacherfassung von Vermögenswerten | -179.001,39 | -179.001,39 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1210 | C.I | Saldo der Eröffnungsbilanz | 2.041.087,53 | 2.120.783,13 | -79.695,60 |
| **1** | **121** | **C.I** | **Saldo der Eröffnungsbilanz** | **2.041.087,53** | **2.120.783,13** | **-79.695,60** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 931000 | Kapitalausgleichskonto | -219.883,67 | -124.884,37 | -94.999,30 |
| 931920 | Kapitalausgleichskonto Wirtschaftshof | 8.899,58 | 4.180,73 | 4.718,85 |
| 931930 | Kapitalausgleichskonto Wasserversorgung | -15.229,40 | -6.348,82 | -8.880,58 |
| 931940 | Kapitalausgleichskonto Abwasserasserversorgung | 47.642,68 | 107.752,69 | -60.110,01 |
| 931950 | Kapitalausgleichskonto Müllbeseitigung | 3.351,76 | -5.410,01 | 8.761,77 |
| 960000 | Gewinn- und Verlustkonto | -143.003,96 | -150.509,27 | 7.505,31 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1220 | C.II | Kumuliertes Nettoergebnis | -318.223,01 | -175.219,05 | -143.003,96 |
| **1** | **122** | **C.II** | **Kumuliertes Nettoergebnis** | **-318.223,01** | **-175.219,05** | **-143.003,96** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 935000 | | Allgemeine Haushaltsrücklagen | 194.086,48 | 194.071,93 | 14,55 |
| C.III.1.a | Allgemeine Haushaltsrücklagen | | 194.086,48 | 194.071,93 | 14,55 |
|  | 934000 Zweckgebundene Haushaltsrücklagen | | 707.998,17 | 648.534,73 | 59.463,44 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | C.III.1.b | Zweckgebundene Haushaltsrücklagen mit Zahlungsmittelreserve | 707.998,17 | 648.534,73 | 59.463,44 |
| 2 | 1230 | C.III.1 | Haushaltsrücklagen | 902.084,65 | 842.606,66 | 59.477,99 |
| **1** | **123** | **C.III** | **Haushaltsrücklagen** | **902.084,65** | **842.606,66** | **59.477,99** |
| **1** | **124** | **C.IV** | **Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1** | **125** | **C.V** | **Fremdwährungsumrechnungsrücklagen** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **0** | **12** | **C** | **Nettovermögen (Ausgleichsposten)** | **2.624.949,17** | **2.788.170,74** | **-163.221,57** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ebene** | **Code** | **Position** | **PASSIVA** | **RA 2022** | **RA 2021** | **Differenz** |
|  |  |  | 300900 Kapitaltransferz. von Bund - Bestand | 233.341,65 | 249.899,63 | -16.557,98 |
|  |  |  | 301200 Kapitaltransf. von Ländern - BZ aR | 0,00 | 6.746,00 | -6.746,00 |
|  |  |  | 301900 KTZ von Ländern - Bestand | 7.487.499,96 | 7.596.290,07 | -108.790,11 |
|  |  |  | 302900 KTZ von Gemeinden - Bestand | 7.200,00 | 8.100,00 | -900,00 |
|  |  |  | 303900 KTZ von SVT - Bestand | 416.446,75 | 384.057,56 | 32.389,19 |
| 2 | 1311 | D.I.1 | Investitionszuschüsse von Trägern öffentlichen Rechts | 8.144.488,36 | 8.245.093,26 | -100.604,90 |
|  |  |  | 305900 KTZ von UN - Bestand | 3.240,00 | 3.420,00 | -180,00 |
|  |  |  | 307910 KTZ private HH (Interssentenbeiträge) Bestand | 166.345,76 | 170.171,61 | -3.825,85 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1313 | D.I.3 | Investitionszuschüsse von übrigen | 169.585,76 | 173.591,61 | -4.005,85 |
| **1** | **131** | **D.I** | **Investitionszuschüsse** | **8.314.074,12** | **8.418.684,87** | **-104.610,75** |
| **0** | **13** | **D** | **Sonderposten Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)** | **8.314.074,12** | **8.418.684,87** | **-104.610,75** |

346100 Investitionsdarlehen von Finanz.unt. Inland 376.303,34 425.737,06 -49.433,72

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1411 | E.I.1 | Langfristige Finanzschulden | 376.303,34 | 425.737,06 | -49.433,72 |
| **1** | **141** | **E.I** | **Langfristige Finanzschulden, netto** | **376.303,34** | **425.737,06** | **-49.433,72** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 335000 Sonstige langfristige Verbindlichkeiten | 265.403,74 | 254.900,03 | 10.503,71 |
| 335900 Sonstige langfristige Verbindlichkeiten | 0,00 | -16.178,75 | 16.178,75 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1423 | E.II.3 | Sonstige langfristige Verbindlichkeiten | 265.403,74 | 238.721,28 | 26.682,46 |
| **1** | **142** | **E.II** | **Langfristige Verbindlichkeiten** | **265.403,74** | **238.721,28** | **26.682,46** |
| **1** | **143** | **E.III** | **Langfristige Rückstellungen** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **0** | **14** | **E** | **Langfristige Fremdmittel** | **641.707,08** | **664.458,34** | **-22.751,26** |
| **1** | **151** | **F.I** | **Kurzfristige Finanzschulden, netto** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | 331100 Verbindlichkeit aus Lieferung u Leistung | 36.110,87 | 107.396,15 | -71.285,28 |
| 331110 Skontoverrechnungskonto | -12,30 | 0,00 | -12,30 |
| 2 | 1521 | F.II.1 | Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 36.098,57 | 107.396,15 | -71.297,58 |
|  | | | 334000 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | 114.081,76 | 4.156,02 | 109.925,74 |
| 334900 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | 0,00 | 16.178,75 | -16.178,75 |
| 334910 Verb. aus Lieferungen u Leistungen | 1.897,88 | 2.565,67 | -667,79 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ebene** | **Code** | **Position** | **PASSIVA** | | **RA 2022** | **RA 2021** | **Differenz** |
|  |  |  |  | |  |  |  |
| 2 | 1523 | F.II.3 | Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | | 115.979,64 | 22.900,44 | 93.079,20 |
| 361000 | | | | Bundesgebühren | 797,40 | 1.355,00 | -557,60 |
| 362000 | | | | Lohnsteuer | 6.719,47 | 10.214,03 | -3.494,56 |
| 362110 | | | | BVA Vertragsbedienstete | 0,00 | -225,25 | 225,25 |
| 362120 | | | | GKK Vertragsbedienstete | 0,00 | 1.959,52 | -1.959,52 |
| 362310 | | | | Pensionsbeitrag BGM | 0,00 | 11.268,46 | -11.268,46 |
| 362500 | | | | Dienstgeberbeitrag | 1.747,31 | 1.014,22 | 733,09 |
| 362800 | | | | Zukunftsvorsorge | 0,00 | -50,00 | 50,00 |
| 363900 | | | | Überzahlungen von Dritten | 1.441,99 | 1.183,86 | 258,13 |
| 369000 | | | | Jagdpachtentgelt | 1.735,63 | 1.735,63 | 0,00 |
| 369050 | | | | Schlüsselkaution Turnsaal VS | 2.400,00 | 2.400,00 | 0,00 |
| 369100 | | | | Jagdpachtbeiträge | 8.388,44 | 8.388,44 | 0,00 |
| 369110 | | | | Lohn-Nettoabwicklung | 0,00 | -13.600,54 | 13.600,54 |
| 369200 | | | | Haftrücklässe | 20.529,58 | 20.529,58 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1524 | F.II.4 | Sonst. kurzfristige Verbindlichkeiten | (VA-unwirk. | Gebarung) | 43.759,82 | 46.172,95 | -2.413,13 |
| **1** | **152** | **F.II** | **Kurzfristige Verbindlichkeiten** | **195.838,03** | | | **176.469,54** | **19.368,49** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 381000 | | | | Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube | 22.593,46 | 17.207,37 | 5.386,09 |
| 381100 | | | | Rückstellungen für nicht konsumierte Zeitguthaben | 9.324,38 | 7.049,85 | 2.274,53 |
| 2 | 1533 | F.III.3 | Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube | | 31.917,84 | 24.257,22 | 7.660,62 |
|  |  |  | 391000 Sonstige kurzfristige Rückstellungen | | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 1534 | F.III.4 | Sonstige kurzfristige Rückstellungen | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 |
| **1** | **153** | **F.III** | **Kurzfristige Rückstellungen** | **34.417,84** | **26.757,22** | **7.660,62** |
| **1** | **154** | **F.IV** | **Passive Rechnungsabgrenzung** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **0** | **15** | **F** | **Kurzfristige Fremdmittel** | **230.255,87** | **203.226,76** | **27.029,11** |
| **SU** |  |  | **Summe Passiva (12 + 13 + 14 + 15)** | **11.810.986,24** | **12.074.540,71** | **-263.554,47** |