

# **Jahresabschluss zum 31.12.2017**

## **MARO Genossenschaft für selbstbestimmtes nachbarschaftliches Wohnen eG**

**Ohlstadt**

## **Inhaltsverzeichnis**

### **1. Bilanz zum 31. Dezember 2017 Gewinn- und Verlustrechnung für 2017 Anhang des Jahresabschlusses 2017**

### **2. Inventar 2017**

Erläuterungen zur Bilanz  
Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

### **3. Anlagen**

- I - Entwicklung des Anlagevermögens
- II - Immaterielle Vermögensgegenstände /  
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung
- III - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  
mit Wohnbauten
- IV - Grundstücke ohne Bauten
- V - Anlagen im Bau
- VI - Bauvorbereitungskosten
- VII - Sonstige Vermögensgegenstände
- VIII - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
- IX - andere aktivierte Eigenleistungen
- X - Zuschüsse

**1.**

**Bilanz zum 31. Dezember 2017**

**Gewinn- und Verlustrechnung für 2017**

**Anhang des Jahresabschlusses 2017**

## Bilanz zum 31. Dezember 2017

### Aktiva

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	8.206,29	4.013,44
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	15.603.208,60	7.085.481,79
2. Grundstücke ohne Bauten	864.261,37	3.494.285,90
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.265,27	3.690,47
4. Anlagen im Bau	8.262.534,06	4.832.886,87
5. Bauvorbereitungskosten	783.382,22	767.233,07
6. Geleistete Anzahlungen	<u>1.439,90</u>	0,00
	25.522.091,42	
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	2.500,00	2.500,00
2. Sonstige Ausleihungen	50.000,00	0,00
3. Andere Finanzanlagen	<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>
	<u>55.000,00</u>	
	25.585.297,71	16.192.591,54
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
I. Vorräte		
1. Unfertige Leistungen	44.000,25	31.788,06
2. Andere Vorräte	<u>8.443,26</u>	1.706,09
	52.443,51	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Vermietung	1.066,15	3.297,58
2. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	3.353,98	3.117,88
3. Forderungen aus Bauleistungen	5.183,99	28.829,40
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>368.392,11</u>	264.184,72
	377.996,23	
III. Flüssige Mittel		
Guthaben bei Kreditinstituten	<u>1.210.585,13</u>	<u>888.458,70</u>
<b>Bilanzsumme</b>	<u><b>27.226.322,58</b></u>	<u><b>17.413.973,97</b></u>

## Passiva

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
I. Geschäftsguthaben		
1. der verbleibenden Mitglieder	7.405.500,00	5.303.150,00
- rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile: € 510.000,00 (Vorjahr: € 862.850,00)		
2. aus gekündigten Geschäftsanteilen	<u>81.000,00</u>	43.500,00
	7.486.500,00	
II. Ergebnismrücklagen		
1. Gesetzliche Rücklage	82.603,00	31.093,00
- davon aus Jahresüberschuss Geschäftsjahr eingestellt: € 51.510,00 (Vorjahr: € 31.093,00)		
2. Andere Ergebnismrücklagen	<u>240.564,27</u>	0,00
- davon aus Bilanzgewinn Vorjahr eingestellt: € 240.564,27 (Vorjahr: € 0,00)		
	323.167,27	
III. Bilanzgewinn	<u>463.580,76</u>	<u>279.834,27</u>
	8.273.248,03	5.657.577,27
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
Sonstige Rückstellungen	20.850,00	14.250,00
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.249.216,08	10.306.527,41
2. Erhaltene Anzahlungen	55.776,16	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	175,11	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	606.166,61	1.364.869,29
5. Sonstige Verbindlichkeiten	20.890,59	70.750,00
- davon aus Steuern: € 2.995,99 (Vorjahr: € 0,00)		
	<u>18.932.224,55</u>	
<b>Bilanzsumme</b>	<u><b>27.226.322,58</b></u>	<u><b>17.413.973,97</b></u>

## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1.1. bis 31.12.2017

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
1. Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung	302.091,58	169.269,12
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	12.212,19	31.788,06
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	91.579,39	22.072,21
4. Sonstige betriebliche Erträge	769.083,71	484.110,73
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen		
Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	67.566,09	29.480,31
<b>Rohergebnis</b>	<b>1.107.400,78</b>	<b>677.759,81</b>
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	36.532,06	7.350,00
b) Soziale Abgaben	7.087,04	1.582,86
	43.619,10	
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	126.133,71	68.563,61
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	242.725,57	107.229,61
9. Erträge aus Finanzanlagen	5.050,00	50,00
10. Erträge aus Ausleihungen	250,00	0,00
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	185.131,64	83.795,65
<b>Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss</b>	<b>515.090,76</b>	<b>409.288,08</b>
12. Verlustvortrag	0,00	-98.360,81
13. Einstellungen aus dem Jahresüberschuss in Ergebnisrücklagen	-51.510,00	-31.093,00
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>463.580,76</b>	<b>279.834,27</b>

# Anhang des Jahresabschlusses 2017

## A. Allgemeine Angaben

Die MARO Genossenschaft für selbstbestimmtes nachbarschaftliches Wohnen eG mit Sitz in Ohlstadt ist eingetragen in das Genossenschaftsregister beim Amtsgericht München (GnR 2617).

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches erstellt.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach Gesamtkostenverfahren entspricht den Bestimmungen der Formblattverordnung für Wohnungsunternehmen.

Die Genossenschaft ist kleines Unternehmen im Sinne des § 267 HGB; von entsprechenden Erleichterungsvorschriften wurde Gebrauch gemacht.

## B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, abzüglich erhaltener Investitionszuschüsse und vermindert um linear planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen bewertet.

Aktivierungswahlrechte wurden genutzt.

Geringwertige Vermögensgegenstände zwischen 150 € und 1.000 € wurden in einem jahrgangsbezogenen Sammelposten linear über 5 Jahre abgeschrieben.

Finanzanlagen sowie das Umlaufvermögen wurden grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bzw. zum Nennwert bewertet und erforderlichenfalls auf den beizulegenden Wert abgeschrieben.

Die Bildung der Rückstellungen erfolgte in Höhe des voraussichtlich notwendigen Erfüllungsbetrages unter Einbeziehung künftiger Preis- und Kostensteigerungen.

Die Verbindlichkeiten wurden zu ihrem voraussichtlichen Erfüllungsbetrag bewertet.

## C. Erläuterungen zu den Bilanz-Posten

### Anlagevermögen

Aktivierungswahlrechte für Zinsen und Grundsteuer während der Bauzeit sowie anteilige Verwaltungskosten wurden genutzt für die Objekte Oberhaching (€ 8.951,88) Peiting (€ 24.214,10), Windach (€ 16.917,23), Landsham (€ 34.681,18), Buch am Erlbach (€ 100,00) sowie Dietramszell (€ 6.715,00).

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgten linear unter Zugrundelegung folgender Nutzungsdauern bzw. Abschreibungssätze:

- Immaterielle Vermögensgegenstände	20%
- Gebäude	80 Jahre
- Außenanlagen	10 Jahre
- Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	12,5 - 20%

Das Projekt VE 113 in Weilheim wurde abgeschrieben, da das Projekt nicht realisierbar ist.

Bei Position Andere Anlagen und BGA wurden Investitionszuschüsse der ZBFS und der Wormlandstiftung in Höhe von 39.491,40 € von den Anschaffungskosten abgesetzt.

### **Umlaufvermögen**

Die Bewertung der unter den anderen Vorräten ausgewiesenen Pelletsvorräte erfolgte zu Anschaffungskosten nach der FiFo-Methode.

Die Position unfertige Leistungen enthält € 44.000,25 (Vorjahr: € 31.788,06) noch nicht abgerechnete Betriebs- und Heizkosten.

### **Verbindlichkeiten**

Angaben über die Fristigkeiten und Besicherung der Verbindlichkeiten ergeben sich aus der Aufstellung am Ende des Anhangs (Seite 8).

## **D. Erläuterungen zu den GuV-Posten**

In den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung werden Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder Bedeutung Zuschüsse für KfW Tilgungszuschuss und EOF-Förderung in Höhe von € 767.000,00 in Fortführung der bisherigen Bilanzierung und abweichend von den Entwicklungen im Schrifttum enthalten.

Die Umlagen Betriebs- und Heizkosten für 2016 wurden im Vorjahr bereits als Umsatzerlöse erfasst.



## E. Sonstige Angaben

1. Im Geschäftsjahr war ohne Mitglieder des Vorstandes durchschnittlich ein Arbeitnehmer in Teilzeit beschäftigt.

2. Mitgliederbewegung 2017

Bestand 01.01.	474
Zugang	178
Abgang	14
Bestand 31.12.	<u>638</u>

Die Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder haben sich im Geschäftsjahr um 2.102.350,00 € erhöht.

3. Zuständiger Prüfungsverband ist der Verband bayerischer Wohnungsunternehmen e. V., Stollbergstr. 7, 80539 München.

4. finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen nicht in der Bilanz ausgewiesene oder vermerkte finanzielle Verpflichtungen in Höhe von insgesamt T€ 20.390,7, die für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung sind. Sie resultieren aus im Berichtsjahr bereits begonnenen Neubaumaßnahmen bzw. dafür erteilten Aufträgen, denen bereits zugesagte Darlehensfinanzierungen in Höhe von T€ 25.153,4 und Zuschüsse in Höhe von T€ 1.996,2 gegenüberstehen.

5. Mitglieder des Vorstandes

Martin Okrslar	Projektentwickler
Inge Schmidt-Winkler	Finanzberaterin

6. Mitglieder des Aufsichtsrates

Christine Fremmer	Steuerberaterin und Coach	- Vorsitzende -
Franz Münz	Softwareentwickler	
Kathrin Klaffl	Entgelt- und Pflegesatzreferentin	
Brigitte Wittmann	Notarfachangestellte im Ruhestand	
Wolfgang Pfaffl	Seminarleiter	

Ohlstadt, den 28.05.2018

---

(Der Vorstand)

Die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten sowie die zur Sicherheit gewährten Pfandrechte o.ä. Rechte stellen sich wie folgt dar:  
(Vorjahreswerte in Klammern)

Verbindlichkeiten	insgesamt	davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	davon Restlaufzeit über 1 Jahr
	€	€	€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.249.216,08 <u>(10.306.527,41)</u>	3.711.045,21 <u>(4.229.023,80)</u>	14.538.170,87 <u>6.077.503,61</u>
Erhaltene Anzahlungen	55.776,16 <u>(0,00)</u>	55.776,16 <u>(0,00)</u>	0,00 <u>0,00</u>
Verbindlichkeiten aus Vermietung	175,11 <u>(0,00)</u>	175,11 <u>(0,00)</u>	0,00 <u>0,00</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	606.166,61 <u>(1.364.869,29)</u>	606.166,61 <u>(1.364.869,29)</u>	0,00 <u>0,00</u>
Sonstige Verbindlichkeiten	20.890,59 <u>(70.750,00)</u>	20.890,59 <u>(70.750,00)</u>	0,00 <u>0,00</u>
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>18.932.224,55</b> <b><u>(11.742.146,70)</u></b>	<b>4.394.053,68</b> <b><u>(5.664.643,09)</u></b>	<b>14.538.170,87</b> <b><u>6.077.503,61</u></b>

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt € 11.387.548,85.

Vom Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten sind € 13.515.357,76 durch Grundpfandrechte, vollstreckbare Buchgrundschuld und Abtretung gesichert.

**2.**

**Inventar 2017**

## Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2017

### Aktiva

#### A. Anlagevermögen

##### I. Immaterielle Vermögensgegenstände

	€	€
Stand 31.12.2017		5.234,93
Zugang 2017		
WinEV (Dividendenprogramm)		<u>6.416,13</u>
		11.651,06
Abschreibungen		
in früheren Jahren	1.221,49	
im Geschäftsjahr 2017	<u>2.223,28</u>	<u>3.444,77</u>
Stand 31.12.2017		<u>8.206,29</u>

- Anlage II -

## II. Sachanlagen

### 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten

	€	€
<b>Gebäudekosten</b>		
Stand 01.01.2017		6.393.022,22
Zugang 2017		
Weilheim VE 102/3	89.962,30	
Peiting VE 108	720.026,18	
Windach VE 110	<u>742.980,06</u>	1.552.968,54
Umbuchungen von Anlagen im Bau		
Oberhaching VE 100	1.389.296,88	
Peiting VE 108	2.236.645,16	
Windach VE 110	<u>2.325.953,76</u>	<u>5.951.895,80</u>
		13.897.886,56
Abschreibungen		
in früheren Jahren	66.594,00	
im Geschäftsjahr 2017	<u>117.255,00</u>	<u>183.849,00</u>
		13.714.037,56
<b>Grund- und Bodenkosten</b>		
Stand 01.01.2017		759.053,57
Zugang 2017		
Weilheim VE 102/3		53.000,00
Umbuchung von Anlagen im Bau		
Oberhaching VE 100	46.358,65	
Peiting VE 108	340.855,70	
Windach VE 110	<u>689.903,12</u>	<u>1.077.117,47</u>
		<u>1.889.171,04</u>
Stand 31.12.2017		<u>15.603.208,60</u>
- Anlage III -		

## 2. Grundstücke ohne Bauten

	€	€
Stand 01.01.2017		3.494.285,90
Zugang 2017		
Penzberg VE 111	1.949,58	
Buch am Erlbach VE 114	648.020,73	
Dietramszell VE 115	<u>821.790,00</u>	1.471.760,31
Abgang / Abschreibung 2017		
Weilheim VE 113 nicht realisierbar		700,33
Umbuchungen auf Anlagen im Bau		
Landsham VE 112	3.238.446,15	
Dietramszell VE 115	<u>862.638,36</u>	<u>4.101.084,51</u>
Stand 31.12.2017		<u>864.261,37</u>

- Anlage IV -

## 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	€	€
Stand 01.01.2017		4.613,09
Zugang 2017		
Andere Anlagen		
abzüglich Zuschüsse von ZBFS (€ 39.491,40)		<u>4.693,92</u>
		9.307,01
Abschreibungen		
in früheren Jahren	922,62	
im Geschäftsjahr 2017	<u>1.119,12</u>	<u>2.041,74</u>
Stand 31.12.2017		<u>7.265,27</u>

- Anlage II -

#### 4. Anlagen im Bau

	€	€
Stand 01.01.2017		4.832.886,87
Zugang 2017		
Oberhaching VE 100	537.319,18	
Peiting VE 108	806.971,38	
Windach VE 110	851.835,84	
Landsham VE 112	2.892.576,72	
Dietramszell VE 115	<u>492.609,73</u>	5.581.312,85
Umbuchungen von		
Bauvorbereitungskosten VE 112	521.090,27	
Bauvorbereitungskosten VE 115	255.172,83	
Grundstücke ohne Bauten VE 112	3.238.446,15	
Grundstücke ohne Bauten VE 115	<u>862.638,36</u>	4.877.347,61
Umbuchungen auf Grundstücke mit Wohnbauten		
Oberhaching VE 100	1.435.655,53	
Peiting VE 108	2.577.500,86	
Windach VE 110	<u>3.015.856,88</u>	<u>7.029.013,27</u>
Stand 31.12.2017		<u><u>8.262.534,06</u></u>

- Anlage V -



## 5. Bauvorbereitungskosten

	€	€
Stand 01.01.2017		767.233,07
Zugang 2017		
Penzberg VE 111	96.378,28	
Landsham VE 112	21.345,42	
Dietramszell VE 115	154.304,21	
Buch am Erlbach VE 114	290.828,37	
Prien VE 116	77.092,51	
Karlsfeld VE 117	8.424,72	
Unterhaching VE 118	133.102,96	
Seefeld VE 119	6.717,26	
Murnau VE 120	6.000,00	
Ebersberg VE 121	25,00	
Bad Tölz VE 122	<u>3.029,50</u>	797.248,23
Abgang / Abschreibung 2017		
Weilheim VE 113 nicht realisierbar		4.835,98
Umbuchungen auf Anlagen im Bau		
Dietramszell VE 115	255.172,83	
Landsham VE 112	<u>521.090,27</u>	<u>776.263,10</u>
Stand 31.12.2017		<u>783.382,22</u>

- Anlage VI -

## 6. Geleistete Anzahlungen

	€
Schreinerei Kreitner Tisch für Gemeinschaftsraum VE 100	<u>1.439,90</u>

### III. Finanzanlagen

#### 1. Beteiligungen

€

MARO Projektentwicklungs GmbH (10%)

2.500,00

#### 2. Sonstige Ausleihungen

€

Darlehen an ÖkoMobil Pfaffenwinkel e.V.

50.000,00

#### 3. Andere Finanzanlagen

€

GLS Gemeinschaftsbank eG  
25 Geschäftsanteile à 100,00 €

2.500,00

€

**Anlagevermögen insgesamt**

**25.585.297,71**

## B. Umlaufvermögen

### I. Vorräte

#### 1. Unfertige Leistungen

€

noch nicht abgerechnete Heiz- und Betriebskosten 2017

44.000,25

#### 2. Andere Vorräte

€

Heizmaterial

Pellets VE 102/3 1.850 kg zu 0,2338 €

432,53

Pellets VE 108 16.900 kg davon 9.220 kg zu 0,24 €  
und 7.680 kg zu 0,23 €

4.004,98

Pellets VE 110 17.500 kg zu 0,2289 €

4.005,75

Stand 31.12.2017

8.443,26

### II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

#### 1. Forderungen aus Vermietung

€

Forderungen aus Vermietung VE 108

1.066,15

**2. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen**

€

Erstattungen div. Betriebskostenabrechnungen 2017

Stand 31.12.2017

3.353,98

**3. Forderungen aus Bauleistungen**

€

Sonderwünsche von Mietern und Schlussrechnung Aitranger GmbH  
Estricharbeiten VE 110

Stand 31.12.2017

5.183,99

**4. Sonstige Vermögensgegenstände**

€

Forderungen an das Finanzamt

35.642,11

gewährte Zuschüsse

332.500,00

übrige

250,00

- Anlage VII -

368.392,11

### III. Flüssige Mittel

#### Guthaben bei Kreditinstituten

€

#### Guthaben bei Kreditinstituten

Girokonten

GLS 8215635800 Giro Vermögen

GLS 8215635803 Giro Mieten

1.030.127,65

178.735,37

1.208.863,02

Tagesgeldkonto 8215635801 GLS

1.222,11

Sparbuch 80256625

500,00

1.210.585,13

€

**SUMME DER AKTIVA**

**27.226.322,58**

## Passiva

### A. Eigenkapital

#### I. Geschäftsguthaben

	€
der verbleibenden Mitglieder	7.405.500,00
aus gekündigten Geschäftsanteilen	<u>81.000,00</u>
	<u>7.486.500,00</u>

(rückständige Einzahlungen auf Geschäftsanteile 510.000,00 € Vorjahr: 862.850,00 €)

#### II. Ergebnisrücklagen

##### 1. Gesetzliche Rücklage

	€
Stand 01.01.2017	31.093,00
Zugang 2017	
Zuweisung aus dem Jahresüberschuss lt. § 40 der Satzung	<u>51.510,00</u>
Stand 31.12.2017	<u>82.603,00</u>

## 2. Andere Ergebnisrücklagen

	€
Stand 01.01.2017	0,00
Zugang 2017	
Einstellung aus dem Bilanzgewinn des Vorjahres	
lt. Mitgliederversammlung vom 24.06.2017	<u>240.564,27</u>
Stand 31.12.2017	<u>240.564,27</u>

## III. Bilanzgewinn

	€	€
Stand 01.01.2017		279.834,27
Einstellung in andere Ergebnisrücklagen	-240.564,27	
Ausschüttung Dividende für 2016	-39.270,00	
Jahresüberschuss 2017	515.090,76	
Einstellung von 10 % des Jahresüberschusses in die gesetzliche Rücklage gem. § 40 Abs. 2 der Satzung	<u>-51.510,00</u>	<u>183.746,49</u>
Stand 31.12.2017		<u>463.580,76</u>
<b>Eigenkapital insgesamt</b>		<b><u>8.273.248,03</u></b>

## B. Rückstellungen

### Sonstige Rückstellungen

	01.01.2017 €	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	Zuführung €	31.12.2017 €
Jahresabschluss- kosten	6.000,00	6.000,00	0,00	9.500,00	9.500,00
Steuerberatungs- kosten	5.500,00	5.500,00	0,00	4.000,00	4.000,00
Prüfungskosten	2.000,00	2.000,00	0,00	6.500,00	6.500,00
Kosten der Veröffentlichung	250,00	250,00	0,00	250,00	250,00
Aufbewahrung Geschäftsunterlagen	<u>500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>100,00</u>	<u>600,00</u>
	<u>14.250,00</u>	<u>13.750,00</u>	<u>0,00</u>	<u>20.350,00</u>	<u>20.850,00</u>

## C. Verbindlichkeiten

### 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	€
Darlehen zur Finanzierung für das Anlagevermögen - Anlage VIII - Kontoführungs- und Strukturierungsgebühr sowie Buchungsposten abgegrenzte Zinsen	18.208.857,76 5.022,62 <u>35.335,70</u>
	<u>18.249.216,08</u>

### 2. Erhaltene Anzahlungen

	€
Anzahlungen auf Betriebs- und Heizkosten	<u>55.776,16</u>



**3. Verbindlichkeiten aus Vermietung**

€

Verbindlichkeiten aus Vermietung 175,11

**4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

€

Verbindlichkeiten aus

Bau- und Instandhaltungsleistungen 562.520,99

Verbindlichkeiten aus der Hausbewirtschaftung 8.374,17

sonstige Lieferungen und Leistungen 35.271,45

606.166,61

**5. Sonstige Verbindlichkeiten**

€

Verbindlichkeiten aus Steuern 2.995,99

erhaltener Zuschuss für Investitionen 2018 17.894,60

20.890,59

€

**SUMME DER PASSIVA 27.226.322,58**

## Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1.1. bis 31.12.2017

### 1. Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung

	€
Sollmieten	
Wohnungen	313.285,18
Garagen und Abstellplätze	12.172,07
Erlösschmälerungen	<u>-25.470,37</u>
	299.986,88
Umlagen	<u>2.104,70</u>
	<u><u>302.091,58</u></u>

### 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen

	€
Bestandserhöhungen bei unfertigen Leistungen	44.000,25
Bestandsvermindierungen bei unfertigen Leistungen	<u>-31.788,06</u>
	<u><u>12.212,19</u></u>

### 3. Andere aktivierte Eigenleistungen

	€
aktivierte Grundsteuer während der Bauzeit	1.439,17
aktivierte Bauzeitzinsen	86.320,22
aktivierte Verwaltungskosten	<u>3.820,00</u>
- Anlage IX -	<u><u>91.579,39</u></u>

#### 4. Sonstige betriebliche Erträge

	€
Erträge aus Workshops	500,00
Erträge aus Zuschüssen	767.000,00
Stornogebühren	1.500,69
Ausbuchung von Verbindlichkeiten	<u>83,02</u>
	<u><u>769.083,71</u></u>

#### 5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen

##### Aufwendungen für Hausbewirtschaftung

	€
Betriebs- und Heizkosten	
Kaltwasser / Abwasser	8.456,64
Heizkosten	15.591,61
Aufzugskosten	4.770,94
Strom	5.353,04
Sach- und Haftpflichtversicherung	5.808,28
Müll	2.806,02
Kabelgebühren	1.449,84
Hausmeisterleistungen	418,13
Kaminkehrer	978,81
Grundsteuer	5.416,68
Winterdienst	2.273,50
Wartungen Tiefgarage	<u>3.604,91</u>
	56.928,40
Instandhaltungskosten	6.878,14
Kosten für die kurzfristige Unterbringung von Mietern	700,00
Kosten für Gemeinschaftsräume nicht umlagefähig	<u>3.059,55</u>
	<u><u>67.566,09</u></u>

€

**Rohergebnis** 1.107.400,78

**6. Personalaufwand**

**a) Löhne und Gehälter**

€

Löhne, Gehälter 36.532,06

**b) Soziale Abgaben**

€

soziale Aufwendungen 7.087,04

**7. Abschreibungen auf immaterielle  
Vermögensgegenstände des Anlagevermögens  
und Sachanlagen**

€

Immaterielle Vermögensgegenstände	2.223,28
Wohnbauten	117.255,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Andere Anlagen	1.119,12
Grundstücke ohne Bauten	700,33
Bauvorbereitungskosten	<u>4.835,98</u>
- Anlage II, III, IV, VI -	<u>126.133,71</u>

## 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	€
sächliche Aufwendungen	
Post- und Fernsprechkosten	93,60
Büromaterial, Zeitschriften, Bücher, etc.	504,08
Fahrt- und Reisekosten	327,00
EDV-Kosten	7.995,74
Kosten des Jahresabschlusses	12.255,43
Kosten der Steuerberatung	10.785,57
Prüfungskosten	14.040,88
Kosten der Generalversammlung und Veröffentlichung	373,63
Aufwendungen für den Aufsichtsrat	1.500,00
Beiträge	618,26
Repräsentationskosten	1.190,35
Nebenkosten des Geldverkehrs	5.969,70
Versicherungen	1.944,46
Bewirtung	258,20
Kosten für Buchhaltung	121,38
Aufbewahrung Geschäftsunterlagen	100,00
Seminare und ähnliches	288,00
übrige Vertriebskosten	37.905,56
Rechts- und Beratungskosten, Gutachten	24.275,68
Bürohilfe Verwaltungsdienstleistung	4.045,49
KfZ-Kosten	51,00
Werbekosten	43.643,02
Kosten für Gemeinschaftspflege	12.940,19
sonstige	<u>1.680,00</u>
	182.907,22
Abschreibungen auf Forderungen und sonstige VGG	708,40
Aufwendungen für frühere Jahre	5.246,34
Finanzierungskosten	<u>52.774,46</u>
	241.636,42
übrige Aufwendungen	<u>1.089,15</u>
	<u><u>242.725,57</u></u>

## 9. Erträge aus Finanzanlagen

	€
Dividende GLS-Gemeinschaftsbank eG 50,00 €	
Dividende MARO GmbH 5.000,00 €	<u>5.050,00</u>

## 10. Erträge aus Ausleihungen

	€
Zinsen 2017 für gegebenes Darlehen an ÖkoMobil	<u>250,00</u>

## 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	€
Zinsen für Dauerfinanzierungsmittel	184.844,54
sonstige Zinsaufwendungen	271,60
Säumniszuschläge	<u>15,50</u>
- Anlage VIII -	<u>185.131,64</u>

	€
<b>Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss</b>	<b><u>515.090,76</u></b>

**12. Verlustvortrag**

kein Ausweis im Berichtsjahr (Vorjahr: 98.360,81 €) €  
0,00

**13. Einstellungen aus dem Jahresüberschuss in  
Ergebnisrücklagen**

Einstellung in die gesetzliche Rücklage gem. § 40 Abs. 2 Satzung €  
51.510,00

**Bilanzgewinn** €  
463.580,76

**3.**

## **Anlagen**



## Entwicklung des Anlagevermögens 2017

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					(Kumulierte) Abschreibungen					Buchwert	
	Stand 01.01.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen		Stand 31.12.2017	Stand 01.01.2017 (kumuliert)	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Abgänge	Stand 31.12.2017 (kumuliert)	31.12.2017	31.12.2016
				Zugänge	Abgänge							
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	5.234,93	6.416,13	0,00	0,00	0,00	11.651,06	1.221,49	2.223,28	0,00	3.444,77	8.206,29	4.013,44
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>5.234,93</b>	<b>6.416,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.651,06</b>	<b>1.221,49</b>	<b>2.223,28</b>	<b>0,00</b>	<b>3.444,77</b>	<b>8.206,29</b>	<b>4.013,44</b>
<b>II. Sachanlagen</b>												
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	7.152.075,79	1.605.968,54	0,00	7.029.013,27	0,00	15.787.057,60	66.594,00	117.255,00	0,00	183.849,00	15.603.208,60	7.085.481,79
2. Grundstücke ohne Bauten	3.494.285,90	1.471.760,31	700,33	0,00	4.101.084,51	864.261,37	0,00	700,33	700,33	0,00	864.261,37	3.494.285,90
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.613,09	44.185,32	39.491,40	0,00	0,00	9.307,01	922,62	1.119,12	0,00	2.041,74	7.265,27	3.690,47
4. Anlagen im Bau	4.832.886,87	5.581.312,85	0,00	4.877.347,61	7.029.013,27	8.262.534,06	0,00	0,00	0,00	0,00	8.262.534,06	4.832.886,87
5. Bauvorbereitungskosten	767.233,07	797.248,23	4.835,98	0,00	776.263,10	783.382,22	0,00	4.835,98	4.835,98	0,00	783.382,22	767.233,07
6. geleistete Anzahlungen	0,00	1.439,90	0,00	0,00	0,00	1.439,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.439,90	0,00
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>16.251.094,72</b>	<b>9.501.915,15</b>	<b>45.027,71</b>	<b>11.906.360,88</b>	<b>11.906.360,88</b>	<b>25.707.982,16</b>	<b>67.516,62</b>	<b>123.910,43</b>	<b>5.536,31</b>	<b>185.890,74</b>	<b>25.522.091,42</b>	<b>16.183.578,10</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>												
1. Beteiligungen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
2. sonstige Ausleihungen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
3. Andere Finanzanlagen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>5.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>Anlagevermögen gesamt</b>	<b>16.261.329,65</b>	<b>9.558.331,28</b>	<b>45.027,71</b>	<b>11.906.360,88</b>	<b>11.906.360,88</b>	<b>25.774.633,22</b>	<b>68.738,11</b>	<b>126.133,71</b>	<b>5.536,31</b>	<b>189.335,51</b>	<b>25.585.297,71</b>	<b>16.192.591,54</b>

\* In den Zugängen des Postens Anlagen im Bau sind gem. § 255 Abs. 3 Satz 2 HGB aktivierte Fremdkapitalzinsen in Höhe von € 86.320,22 (Vorjahr: €17.906,04) enthalten.

\* In der Position andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung sind in der Spalte Abgänge die abgesetzten Zuschüsse von 39.491,40 € enthalten.

## Immaterielle Vermögensgegenstände, Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 31. Dezember 2017

Gegenstand	Anschaffungs- datum	Anschaffungs- kosten 1.1.2017	Zugang in 2017	Abgang in 2017	Anschaffungs- kosten 31.12.2017	Abschreibungen				Abschrei- bungs- satz %	Bilanzwert 31.12.2017 €
						in früheren Jahren	in 2017	auf Abgang	insgesamt		
		€	€	€	€	€	€	€	€		€
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
DOMUS 4000	25.11.2015	5.234,93			5.234,93	1.221,49	1.046,99		2.268,48	20,00%	2.966,45
WinEV (Dividendenprogramm)	20.02.2017		6.416,13		6.416,13	0,00	1.176,29		1.176,29	20,00%	5.239,84
		5.234,93	6.416,13	0,00	11.651,06	1.221,49	2.223,28	0,00	3.444,77		8.206,29
<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>											
<b>Andere Anlagen</b>											
Küche WG "Maria" VE102/3	14.12.2015	0,00	0,00 *)	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
Küche WG "Josef" VE 102/3	15.12.2015	0,00	0,00 *)	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
Couch VE 108 Gemeinschaftsraum	Sept 2017	0,00	932,00 *)	69,00	863,00		57,53		57,53	20,00%	805,47
Küche VE 108	Sept 2017	0,00	3.990,00 *)	3.990,00	0,00		0,00		0,00	20,00%	0,00
Küche VE 110	Sept 2017	0,00	15.277,16 *)	13.516,48	1.760,68		73,36		73,36	12,50%	1.687,32
4 Tische VE 108	Sept 2017	0,00	3.726,00 *)	3.726,00	0,00		0,00		0,00	20,00%	0,00
12 Stühle VE 108	Sept 2017	0,00	2.808,00 *)	2.808,00	0,00		0,00		0,00	20,00%	0,00
Couchtisch VE 108	Sept 2017	0,00	314,00	0,00	314,00		20,93		20,93	20,00%	293,07
Effner Stuhlpalast 24 Holzstühle VE 110	20.07.2017	0,00	1.562,16 *)	1.382,12	180,04		18,00		18,00	20,00%	162,03
Betzold Arnulf GmbH 6 Klapptische VE 110	01.08.2017	0,00	1.220,00 *)	1.079,40	140,60		11,72		11,72	20,00%	128,89
WEKO Küche VE 100	18.12.2017	0,00	14.356,00 *)	12.920,40	1.435,60		14,95		14,95	12,50%	1.420,65
		0,00	44.185,32	39.491,40	4.693,92	0,00	196,50	0,00	196,50		4.497,42
<b>Sammelposten 2016</b>											
be-solutions 2 DECT-Basisstationen WLAN	28.09.2016	1.092,42	0,00	0,00	1.092,42	218,48	218,48	0,00	436,97	20,00%	655,45
Siemens WM14Y54D iQ 800 Waschmaschine 2x VE 102/3	01.02.2016	1.301,75	0,00	0,00	1.301,75	260,35	260,35	0,00	520,70	20,00%	781,05
Bosch WTW86271 Wärmepumpentrockner 2x VE 102/3	01.02.2016	1.181,75	0,00	0,00	1.181,75	236,35	236,35	0,00	472,70	20,00%	709,05
6 Trapezklapptische Gemeinschaftsraum VE 102/3	06.04.2016	166,36 *)	0,00	0,00	166,36	33,27	33,27	0,00	66,54	20,00%	99,82
6 Rechteckklapptische Gemeinschaftsraum VE 102/3	06.04.2016	120,71 *)	0,00	0,00	120,71	24,14	24,14	0,00	48,28	20,00%	72,43
Küche Gemeinschaftsraum VE 102/3	23.02.2016	612,50 *)	0,00	0,00	612,50	122,50	122,50	0,00	245,00	20,00%	367,50
Buffetschrank Gemeinschaftsraum VE 102/3	19.02.2016	69,90 *)	0,00	0,00	69,90	13,98	13,98	0,00	27,96	20,00%	41,94
Regal Gemeinschaftsraum VE 102/3	06.07.2016	27,90 *)	0,00	0,00	27,90	5,58	5,58	0,00	11,16	20,00%	16,74
Sofa Gemeinschaftsraum VE 102/3	13.04.2016	39,80 *)	0,00	0,00	39,80	7,96	7,96	0,00	15,92	20,00%	23,88
		4.613,09	0,00	0,00	4.613,09	922,62	922,62	0,00	1.845,24		2.767,86
		4.613,09	44.185,32	39.491,40	9.307,01	922,62	1.119,12	0,00	2.041,74		7.265,27

\*) wurden von ZBFS und der Wormlandstiftung subventioniert.

## Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten 31. Dezember 2017

Anwesen			Anzahl der				Wohn- und Nutzfläche qm	Bezug/ Fertigstellung	Herstellungskosten Stand 01.01.2017 €	Zugang 2017 €	Abgang 2017	Umbuchung von Anlagen im Bau 2017	Herstellungskosten Stand 31.12.2017 €	Abschreibungen			Gebäudewert 31.12.2017 €	Grund- und Bodenkosten 01.01.2017 €	Zugang/Abgang 2017 €	Umbuchung von Anlagen im Bau 2017	Grund- und Bodenkosten 31.12.2017 €	Bilanzwert 31.12.2017 €		
VE	Ort	Straße / Hausnr.	Hs. Whg.	WG's	Stellplätze	Gewerbe-einheiten								in früheren Jahren	RND per 01.01. Jahre	in 2017							insgesamt	
<u>Wohnbauten</u>																								
102/3	Weilheim	Paradeisstraße 20/20a	2	13	2	24	0	1.802,70	01.03.2016	6.393.022,22	57.534,78		6.450.557,00	66.594,00	79 linear	80.810,00	147.404,00	6.303.153,00	759.053,57	53.000,00		812.053,57	7.115.206,57	
102/3	Weilheim	Außenanlage	-	-	-	-	-		01.04.2017		32.427,52		32.427,52		10 linear	2.432,00	2.432,00	29.995,52				0,00	29.995,52	
100	Oberhaching	Kybergstr./Innerer Stockweg	1	0	1	3	0	351,40	18.12.2017			1.389.296,88	1.389.296,88		80 linear	1.447,00	1.447,00	1.387.849,88				46.358,65	1.434.208,53	
108	Peiting	Ammergauer Straße 3,7	2	14	0	14	0	1.073,40	19.08.2017		596.634,28	2.219.922,98	2.816.557,26		80 linear	14.670,00	14.670,00	2.801.887,26				340.855,70	3.142.742,96	
108	Peiting	Außenanlage	-	-	-	-	-		01.12.2017		123.391,90	16.722,18	140.114,08		10 linear	1.168,00	1.168,00	138.946,08					0,00	138.946,08
110	Windach	Pfarrgasse 2 "Alter Pfarrhof"	1	15	0	25	0	1.206,70	01.08.2017		681.609,15	2.322.420,79	3.004.029,94		80 linear	15.646,00	15.646,00	2.988.383,94				689.903,12	3.678.287,06	
110	Windach	Außenanlage	0	0	0	0	0		01.11.2017		61.370,91	3.532,97	64.903,88		10 linear	1.082,00	1.082,00	63.821,88					0,00	63.821,88
Summe			6	42	3	66	0	4.434,20		6.393.022,22	1.552.968,54	0,00	5.951.895,80	13.897.886,56	66.594,00	117.255,00	183.849,00	13.714.037,56	759.053,57	53.000,00	1.077.117,47	1.889.171,04	15.603.208,60	

Grundstücke ohne Bauten  
31. Dezember 2017

VE	Gemarkung	Bezeichnung	Flur-Nr.	Größe qm	Stand 01.01.2017 €	Zugang/ Abgang 2017 €	unrealisierbar 2017 €	Abschreibung auf Abgang €	Umbuchung 2017 €	Stand 31.12.2017 €	Bemerkung
111	Penzberg	Mathias-Flurl-Straße	8865/47 und 865/53	3.119	66.794,85	1.949,58				68.744,43	Baugrundstück
112	Landsham	An der Chausee 1+3	2107/2	3.745	3.238.446,15				3.238.446,15	0,00	Baugrundstück
113	Weilheim	Karl-Böhaimb-Straße	abgeschrieben	0	700,33	-700,33	700,33	700,33		0,00	
114	Buch am Erlbach	Gastorfer Straße	1020/3, 1020/29, 523/9	3.072	40.270,79	648.020,73				688.291,52	Baugrundstück
115	Dietramszell	Am Kreuzfeld	6237/17	2.865	40.848,36	821.790,00			862.638,36	0,00	Baugrundstück
116	Prien	Eglwies	785/7	ca. 1600	35.809,74					35.809,74	Baugrundstück
117	Karlsfeld	Bayernwerkstraße	1042/2 und 1023/23	ca. 2750	35.700,00					35.700,00	Baugrundstück
118	Unterhaching	Biberger Straße	634/2	1.744	35.715,68					35.715,68	Baugrundstück
				14.545	3.494.285,90	1.471.059,98	700,33	700,33	4.101.084,51	864.261,37	



## Bauvorbereitungskosten

VE	Ort	Straße / Nr.	Datum Baubeginn	Anzahl der					Anschaffungs- und Herstellungskosten				
				Hs.	Whg.	WG's	Stpl.	Gewerbe- einheiten	Stand 01.01.2017 €	Zugang 2017 €	Abschreibung / Abgang unrealisierbar 2017 €	Umbuchungen Abgang 2017 €	Stand 31.12.2017 €
111	Penzberg	Mathias-Flurl-Straße		1	22	0	0	0	126.473,91	96.378,28			222.852,19
112	Landsham	An der Chausee	17.03.2017	2	15	2	40	7	499.744,85	21.345,42		521.090,27	0,00
113	Weilheim	Karl-Böhamib-Straße							4.835,98		4.835,98		0,00
114	Buch am Erlbach	Gastorfer Straße		1	26	0	18	0	29.330,74	290.828,37			320.159,11
115	Dietramszell	Am Kreuzfeld	13.06.2017	2	8	2	16	0	100.868,62	154.304,21		255.172,83	0,00
116	Prien	Eglwies		1	17	0	33	0		77.092,51			77.092,51
117	Karlsfeld	Bayernwerkstraße		3	19	0	17	0	5.978,97	8.424,72			14.403,69
118	Unterhaching	Bibergerstraße		1	18	2	26	0		133.102,96			133.102,96
119	Seefeld	Ulrichstraße / Hedwigstraße		2			30	0		6.717,26			6.717,26
120	Murnau	James-Loeb-Straße								6.000,00			6.000,00
121	Ebersberg	Elsa-Plach-Straße								25,00			25,00
122	Bad Tölz									3.029,50			3.029,50
				13	125	6	180	7	767.233,07	797.248,23	4.835,98	776.263,10	783.382,22

Sonstige Vermögensgegenstände  
31.12.2017

	€	€
a) Zuschüsse (# 25002)		
RaiBa 620256625 KfW Tilgungszuschuss	50.000,00	
RaiBa 720256625 KfW Tilgungszuschuss	20.000,00	
RaiBa 320256625 KfW Tilgungszuschuss	<u>262.500,00</u>	332.500,00
b) Sonstige (# 25000)		
Zinsen 2017 für gegebenes Darlehen an ÖkoMobil		250,00
c) Forderungen an das Finanzamt (# 25001, # 11225003, # 11225004)		
<u>Umsatzsteuer</u>		
Vorsteuer 2016 für Gewerbeeinheiten VE 112 (13,89%)	7.472,37	
Vorsteuer 2016 für Gewerbeeinheiten VE 112 (13,89%) im Folgejahr (2017) abziehbar	2.091,40	
Vorsteuer 2017 für Gewerbeeinheiten VE 112 (13,89%)	23.790,86	
<u>Ertragsteuer</u>		
Erstattung der zu hoch abgeführten KapSt und Soli für die ausgeschüttete Dividende in 2017 für 2016	942,37	
KESt/Solz Dividende in 2017 GLS Bank	13,18	
KESt/Solz Dividende in 2017 MARO GmbH	1.318,75	
KESt/Solz Dividende in 2016 GLS Bank	<u>13,18</u>	<u>35.642,11</u>
		<u><u>368.392,11</u></u>





andere aktivierte Eigenleistungen 2017

VE	Grundsteuer während Bauzeit €	Bauzeitzinsen €	Verwaltungskosten €	Gesamt je VE €
100	564,06	7.707,82	680,00	8.951,88
108	523,74	23.060,36	630,00	24.214,10
110	0,00	16.147,23	770,00	16.917,23
112	351,37	33.029,81	1.300,00	34.681,18
114	0,00	0,00	100,00	100,00
115	0,00	6.375,00	340,00	6.715,00
	<u>1.439,17</u>	<u>86.320,22</u>	<u>3.820,00</u>	<u>91.579,39</u>

Zuschüsse 2017

Zuschussgeber	VE	Art	Behandlung	Höhe Auszahlung €	Bemerkung
Wormland-Stiftung GmbH	112	Investitionszuschuss	erfolgsneutral	10.000,00 02.2017	Sonstige Verbindlichkeiten, da in 2017 noch keine Anschaffung getätigt wurden.
Labo (EOF)	112	EOF	erfolgswirksam	434.500,00 11.2017	
Bay. Landesamt für Denkmalpflege	110	Investitionszuschuss	erfolgsneutral	10.000,00 02.2017	8.000,00 € und 15.600,00 € Sonstiger Vermögensgegenstand
ZBFS	110	Mischform	erfolgsneutral	15.978,00 11.2017	
Gemeinde Windach	110	Investitionszuschuss	erfolgsneutral	179.600,00 10.2017	
ZBFS	102/3	Mischform	erfolgsneutral	7.447,50 12.2017	
ZBFS	102/3	Mischform	erfolgsneutral	12.636,00 12.2017	Sonstige Verbindlichkeiten, da in 2017 noch keine Anschaffung getätigt wurden.
ZBFS	108	Mischform	erfolgsneutral	10.593,00 11.2017	
ZBFS	100	Mischform	erfolgsneutral	20.815,00 12.2017	
KfW	108	Tilgungszuschuss	erfolgswirksam	50.000,00 Sonstige Vermögensgegenstände	Sonstige Vermögensgegenstände
KfW	108	Tilgungszuschuss	erfolgswirksam	20.000,00 Sonstige Vermögensgegenstände	
KfW	110	Tilgungszuschuss	erfolgswirksam	262.500,00 Sonstige Vermögensgegenstände	

Alle EOF-Zuschüsse und KfW-Teilschulderlasse wurden gem. Schreiben des Vorstandes und des Aufsichtsrates vom 28.03.2018 erfolgswirksam behandelt.