

## Bilanz zum 31. Dezember 2021

## AKTIVA

## PASSIVA

	EUR	EUR	Vorjahr TEUR		EUR	EUR	Vorjahr TEUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		24.237,99	0,0	I. Stammkapital	25.000,00		25,0
II. Sachanlagen				II. Gewinnrücklagen	796.572,22	821.572,22	691,9
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	791,56		3,8			821.572,22	716,9
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.737,10	7.528,66	5,6	<b>B. Rückstellungen</b>			
III. Finanzanlagen				1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	224.011,00		207,4
Wertpapiere des Anlagevermögens		449.293,82	429,2	2. Steuerrückstellungen	10.000,00		10,0
		481.060,47	438,6	3. Sonstige Rückstellungen	245.053,99	479.064,99	286,0
<b>B. Umlaufvermögen</b>						479.064,99	503,4
I. Vorräte				<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	44.259,84		31,9	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	152.983,51		43,4
2. Waren	8.642,74		7,2	2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	255.909,46		264,8
3. Geleistete Anzahlungen	0,00	52.902,58	7,6	3. Sonstige Verbindlichkeiten	656.860,41	1.065.753,38	205,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				- davon aus Steuern: EUR 26.738,36 (i. Vj. TEUR 35,9)		1.065.753,38	513,2
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.666,04		30,5	- davon im Rahmen sozialer Sicherheit: EUR 0,00 (i. Vj. TEUR 0,0)			
2. Forderungen gegen die Stadt Münster	9.375,15		8,9	<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		1.174,50	1,2
3. Sonstige Vermögensgegenstände	11.571,62	45.612,81	11,7				
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		1.787.665,15	1.198,0				
		1.886.180,54	1.295,8				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		324,08	0,3				
		<b>2.367.565,09</b>	<b>1.734,7</b>			<b>2.367.565,09</b>	<b>1.734,7</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2021**

	EUR	Vorjahr TEUR
1. Umsatzerlöse	391.001,55	321,7
2. Zuweisungen und Zuschüsse	3.545.333,14	3.367,9
3. Sonstige betriebliche Erträge	12.799,85	19,6
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	11.020,29	6,1
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	263.390,75	156,0
	274.411,04	162,1
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.782.243,75	1.908,3
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	496.937,69	505,5
	2.279.181,44	2.413,8
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	11.641,26	5,1
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.287.109,66	881,2
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	443,60	0,6
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-7.405,63	11,6
<b>10. Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss</b>	<b>104.640,37</b>	<b>236,0</b>
11. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	320.000,00	0,0
12. Einstellung in Gewinnrücklagen	-424.640,37	-236,0
<b>13. Bilanzgewinn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>

---

## Anhang für das Geschäftsjahr 2021

### 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Münster Marketing wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs und den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigVO NRW) aufgestellt.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind überwiegend im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Der Jahresabschluss wurde nach dem Grundsatz der Unternehmensfortführung („going concern“) aufgestellt.

Zahlenangaben in Klammern beziehen sich auf das Vorjahr.

### 2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### 2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Finanzanlagen wurden zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips angesetzt.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen; die Auflösung des Postens erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

Die Bewertung der Pensionsrückstellungen erfolgte gemäß § 22 Abs. 3 EigVO NRW i.V.m. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW. Der Berechnung wurden die Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck und ein Rechnungszinsfuß von 5% zu Grunde gelegt.

Die Steuerrückstellungen und sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind. Die Bewertung erfolgt jeweils in Höhe des Erfüllungsbetrags, um zukünftige Zahlungsverpflichtungen abzudecken. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt,

sofern ausreichende objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen. Bei der Abzinsung von langfristigen Rückstellungen wurde der Wesentlichkeitsgrundsatz beachtet. Die Rückstellungen für Beihilfen wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelt; es wurde ein Rechnungszinsfuß von 5,0% p.a. zugrunde gelegt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen; die Auflösung des Postens erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

## 2.2 Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

## 3. Angaben zur Bilanz

### 3.1 Mitzugehörigkeitsvermerke

Einzelne Sachverhalte können im vorliegenden Gliederungsschema mehreren Bilanzposten zugeordnet werden. Aus Gründen der Klarheit und Übersichtlichkeit wird dazu folgende Erläuterung gegeben:

Die Forderungen gegen die Stadt Münster resultieren wie im Vorjahr aus Leistungsforderungen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen Verrechnungsverbindlichkeiten.

### 3.2 Anlagespiegel für die einzelnen Posten des Anlagevermögens

Die Aufgliederung und Entwicklung der Anlagenwerte ist aus dem Anlagespiegel zu entnehmen, der in einer gesonderten Anlage dem Anhang beigelegt ist.

Die Geschäftsjahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagespiegel zu entnehmen.

Die Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter wird als Zugang und Abgang ausgewiesen. Die Geschäftsjahresabschreibung enthält damit diese Beträge nicht.

### 3.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

### 3.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital hat sich um den Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 105 auf TEUR 822 erhöht. Der Jahresüberschuss wurde entsprechend den Vorgaben des Managementkontraktes vollständig den Gewinnrücklagen zugeführt.

### 3.5 Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2021 EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2021 EUR
Pensionsrückstellungen	207.431,00	0,00	0,00	16.580,00	224.011,00
Steuerrückstellungen	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Personalarückstellungen	249.225,43	120.100,00	36.521,00	112.649,56	205.253,99
Ausstehende Rechnungen	12.000,00	8.156,39	3.843,61	15.000,00	15.000,00
Prüfung und Beratung	9.000,00	6.986,80	0,00	6.986,80	9.000,00
Übrige	15.800,00	5.000,00	0,00	5.000,00	15.800,00
	286.025,43	140.243,19	40.364,61	139.636,36	245.053,99
	503.456,43	150.243,19	40.364,61	166.216,36	479.064,99

### 3.6 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sämtlich eine Laufzeit von unter einem Jahr.

## 4. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

## 5. Sonstige Angaben

### 5.1 Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 37, davon 36 Angestellte und 1 Beamtin.

### 5.2 Organe der Einrichtung

Der Betriebsausschuss setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Ratsherr Philipp Hagemann (SPD), Rechtsanwalt - Vorsitzender  
Ratsherr Hendrik Grau (CDU), Geschäftsführer - 1. stellv. Vorsitzender  
Ratsherr Rainer Bode (Bündnis 90/Die Grünen/GAL), Rentner - 2. stellv. Vorsitzender  
Ratsfrau Dr. Petra Dieckmann (Bündnis 90/Die Grünen/GAL), Ärztin  
Ratsherr Heinrich Götting (FDP), Kaufmann  
Ratsfrau Susanne Schulze-Bockeloh (CDU), Dipl.-Ing. Agrar  
Benedikt Spangenberg (Bündnis 90/Die Grünen/GAL), Kaufmann  
Bürgermeisterin Angela Stähler (CDU), Hausverwalterin  
Jana Windoffer (SPD)

Beratende Mitglieder gemäß § 58 Abs. 1 Satz 7 ff. GO NRW:

Ratsherr Dr. Georgios Tsakalidis (Die Partei/ÖDP), Projektleiter Integration  
Jörg Berning (DIE LINKE.), Freiberufler (bis 08.12.2021)

Beratende Mitglieder (sachkundige Einwohnerinnen und Einwohner):

Ahmad Alhamwi (Integrationsrat)

Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhalten für ihre Tätigkeit von Münster Marketing keine Bezüge.

Die Betriebsleiterin von Münster Marketing ist Frau Bernadette Spinnen. Die Gesamtbezüge der Betriebsleiterin betragen für 2021 TEUR 101 (Vorjahr TEUR 100).

### 5.3 Honorar des Abschlussprüfers

Das Honorar des Abschlussprüfers belief sich in 2021 auf TEUR 6 (Vorjahr TEUR 5) und betrifft ausschließlich Prüfungsleistungen.

Münster, den 28. April 2022

---

Bernadette Spinnen  
- Betriebsleiterin -

## Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2021

	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert 31.12.2021 €	Buchwert 31.12.2020 €	
	Stand 01.01.2021 €	Zugänge €	Umbuchungen	Abgänge €	Stand 31.12.2021 €	Stand 01.01.2021 €	Abschreibungen €	Entnahme für Abgänge €			Stand 31.12.2021 €
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	21.113,45	24.930,50	0,00	0,00	46.043,95	21.113,45	692,51	0,00	21.805,96	24.237,99	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	44.872,67	0,00	0,00	0,00	44.872,67	41.089,60	2.991,51	0,00	44.081,11	791,56	3.783,07
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	93.600,72	9.076,34	0,00	0,00	102.677,06	87.982,72	7.957,24	0,00	95.939,96	6.737,10	5.618,00
	138.473,39	9.076,34	0,00	0,00	147.549,73	129.072,32	10.948,75	0,00	140.021,07	7.528,66	9.401,07
<b>III. Finanzanlagen</b>											
Wertpapiere des Anlagevermögens	429.249,02	20.044,80	0,00	0,00	449.293,82	0,00	0,00	0,00	0,00	449.293,82	429.249,02
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>588.835,86</b>	<b>54.051,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>642.887,50</b>	<b>150.185,77</b>	<b>11.641,26</b>	<b>0,00</b>	<b>161.827,03</b>	<b>481.060,47</b>	<b>438.650,09</b>