

**Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023**

der

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb

Dreifürstensteinstraße 1-3

72116 Mössingen

durch

Leda & Keso
Steuerberatung

Am Spannenberg 8

78166 Donaueschingen

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
1.2 Auftragsdurchführung	3
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	5
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	5
2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten	5
2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	6
3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	7
3.1 Rechtliche Verhältnisse	7
3.2 Steuerliche Verhältnisse	8
3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse	9
4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	13
5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen	14
6. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung	15
7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	16
8. Anlagen	31
Bilanz zum 31. Dezember 2023	32
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023	35
Entwicklung des Anlagevermögens nach Handelsrecht	36
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023	49
Anhang	53
Bescheinigung	58
Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften	59
A. Weitere Anlagen	60
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2023	61
Kreditorenaufstellung	65
Kontennachweis zur GuV vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023	67
Berechnung Körperschaftsteuer	70

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Der Unternehmer

**Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb,
Mössingen**

- nachfolgend auch kurz "ZV RSBNA" genannt -

beauftragte mich, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 aus den von mir geführten Büchern und den mir darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen habe ich in der Zeit vom 15.02.2024 bis zum 30.07.2024 in meinen Geschäftsräumen in Donaueschingen und in den Räumen des Zweckverbands in Mössingen durchgeführt.

Mein Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberater.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der mich mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung des Unternehmens, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Ich habe meinen Auftraggeber über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führten, in Kenntnis gesetzt und von ihm Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishwahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Der mir erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang meiner Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichte ich in berufsüblicher Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen* vom 12./13. April 2010 über Umfang und Ergebnis meiner Tätigkeit.

Bei der Auftragsannahme habe ich von meinem Auftraggeber ausbedungen, dass mir die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags und meine Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

1.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei meiner Berichterstattung hierüber habe ich die einschlägigen Normen meiner Berufsordnung und meine Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art meines Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweismöglichkeiten sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von mir im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Ich habe in meiner Kanzlei Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses habe ich die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erforderte von mir die Kenntnis und Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, einschlägiger Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie der einschlägigen fachlichen Verlautbarungen.

Zur Durchführung des Auftrags hatte ich mir die für die vorliegende Auftragsart erforderlichen Kenntnisse über die Branche, den Rechtsrahmen und die Geschäftstätigkeit des Unternehmens meines Auftraggebers anzueignen.

An erkannten unzulässigen Wertansätzen und Darstellungen im Jahresabschluss darf ich nicht mitwirken. Sofern entsprechende Wertansätze und Darstellungen verlangt oder erforderliche Korrekturen verweigert würden, hätte ich dies in geeigneter Weise in meiner Bescheinigung sowie in meinem Erstellungsbericht zu würdigen oder meinen Auftrag niederzulegen. Dies gilt insbesondere, wenn Vermögensgegenstände oder Schulden unter Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit bewertet wären, obwohl dem tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten offensichtlich entgegenstünden.

Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Unterlagen wären von mir zu klären. Falls sich diese bestätigten und die Mängel nicht beseitigt würden, brächte ich sich daraus ergebende Einwendungen, soweit sie wesentlich für den Jahresabschluss wären, in meiner Bescheinigung zum Ausdruck. Würden Aufklärungen oder die Vorlage von Unterlagen, die zur Klärung erforderlich sind, oder die Durchführung entsprechender Beurteilungen verweigert, hätte ich meinen Auftrag niederzulegen.

Bei schwerwiegenden, in ihren Auswirkungen nicht abgrenzbaren Mängeln in der Buchführung, den Inventuren oder anderen, nicht in den Auftrag eingeschlossenen Teilbereichen des Rechnungswesens, die mein Auftraggeber nicht beheben wollte oder könnte, darf eine Bescheinigung von mir nicht erteilt werden. Ich hätte meinem Auftraggeber in Fällen dieser Art die Mängel schriftlich mitzuteilen und zu entscheiden, ob eine Kündigung des Auftrags angezeigt wäre.

Im Rahmen des erteilten Auftrags habe ich die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand meines Auftrags.

Vollständigkeitserklärung

Der Unternehmer hat mir die angeforderte berufsübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der mir erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die ich zu den Akten genommen habe.

Von der Geschäftsführung wurde mir in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse des Zweckverbands vollständig und richtig enthalten sind.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass ich dem zuständigen Organ des Unternehmens als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses, die Abschlussunterlagen und einen Entwurf dieses Erstellungsberichts vorgelegt habe.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Für den Zweckverband besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf meinen EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.03.2024 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf meinen EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.03.2024 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf den EDV-Systemen der Lohnabrechnungstelle des Landratsamt Zollernalbkreises erstellt. Bei der verwendeten Software handelt es sich um SAP Easy Access, SAP Logon 760.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

Die Geschäftsführung benannte folgende Auskunftspersonen: Herr Harald Fechter, Herr Luca Bieberich

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Ich habe meinen Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben meines Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss wurde auf meinen EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG in Nürnberg erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.03.2024 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen meiner Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, habe ich diese mit der Geschäftsführung meines Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss meiner Tätigkeit vorgenommen.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb
Rechtsform:	KdöR
Gründung am:	09.02.2019
Sitz:	Mössingen
Anschrift:	Dreifürstensteinstraße 1-3 72116 Mössingen
Verbandssatzung:	Aktuell gültige Fassung vom 10.12.2021 (veröffentlicht am 14.12.2021)
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Gegenstand des Unternehmens:	Regional-Stadtbahn Neckar-Alb
Mitglieder:	Landkreis Reutlingen, Landkreis Tübingen, Zollernalbkreis, Stadt Reutlingen, Universitätsstadt Tübingen, Regionalverband Neckar-Alb zu je gleichen Anteilen
Geschäftsführung, Vertretung:	Prof. Dr. Tobias Bernecker, hauptamtlicher Geschäftsführer Dr. Dirk Seidemann, nebenamtlicher Geschäftsführer
Entlastung Geschäftsführung für Vorjahr:	wurde im Berichtsjahr erteilt
Wesentliche Änderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag:	lagen nicht vor

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt:	Tübingen
Steuernummer:	86156/03125
Steuerfestsetzung:	bestandskräftig und endgültig, teilweise offen nach § 165 Abs. 1 S. 2 AO
Steuererklärungen/-bescheide:	bis 2021
Steuerliche Außen-/Sonderprüfungen:	keine

Die Steuererklärungen wurden bis einschließlich 2022 beim Finanzamt eingereicht, Bescheide hierfür liegen noch nicht vor.

3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

3.3.1 Allgemeines

Wesentliche Verträge

Laut § 14 der Verbandsatzung wird der Zweckverband , soweit nicht durch Zuschüsse oder sonstigen Einnahmen, durch Umlagen finanziert. Die Umlagen werden von den Verbandsmitgliedern gestellt.

3.3.2 Vermögenslage

Die aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage des Unternehmens lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

	Bilanz zum 31.12.2023		Bilanz zum 31.12.2022		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
AKTIVA						
Immaterielles Anlagevermögen	17,1	0,7	24,7	1,3	-7,6	-30,8
Sachanlagen	1.066,3	41,5	23,2	1,2	1.043,1	4.496,1
Finanzanlagen	550,6	21,4	75,0	3,9	475,6	634,1
Forderungen	20,7	0,8	16,0	0,8	4,7	29,4
Sonstige Vermögensgegenstände	105,9	4,1	27,4	1,4	78,5	286,5
Flüssige Mittel/Wertpapiere	803,9	31,3	1.761,8	91,1	-957,9	-54,4
Rechnungsabgrenzungsposten	4,9	0,2	4,9	0,3	0,0	0,0
Summe Aktiva	2.569,4	100,0	1.933,0	100,0	636,4	32,9

	Bilanz zum 31.12.2023		Bilanz zum 31.12.2022		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
PASSIVA						
Eigenkapital	2.141,7	83,4	1.595,7	82,6	546,0	34,2
Andere Sonderposten	50,0	1,9	50,0	2,6	0,0	0,0
Rückstellungen	244,9	9,5	132,5	6,9	112,4	84,8
Lieferverbindlichkeiten	120,8	4,7	74,7	3,9	46,1	61,7
Verbundverbindlichkeiten	0,0	0,0	71,0	3,7	-71,0	-100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	12,0	0,5	9,1	0,5	2,9	31,9
Summe Passiva	2.569,4	100,0	1.933,0	100,0	636,4	32,9

3.3.3 Finanzlage

Ergänzend dazu Forderungen und Verbindlichkeiten:

Forderungsspiegel

Art der Forderung zum 31.12.2023	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit	
	TEUR	kleiner 1 Jahr TEUR	größer 1 Jahr TEUR
gegenüber beteiligten Unternehmen	20,7	20,7	0,0
gegenüber Gesellschaftern	99,7	99,7	0,0
sonstige Vermögensgegenstände	6,2	6,2	0,0
Summe	126,6	126,6	0,0

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2023	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit	
	TEUR	kleiner 1 J. TEUR	größer 1 Jahr TEUR
aus Lieferungen und Leistungen	120,8	120,8	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	12,0	12,0	0,0
Summe	132,8	132,8	0,0

3.3.4 Ertragslage

Die Ertragslage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

	01.01. bis 31.12.2023	01.01. bis 31.12.2022	Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Umsatzerlöse	0,0 #	0,1	-0,1	-100,0
+ sonst.betriebl.Erträge	2.250,0 #	2.210,0	40,0	1,8
- Materialaufwand	327,2 #	124,9	202,3	162,0
- Personalaufwand	1.049,3 #	790,2	259,1	32,8
- Abschreibungen	18,7 #	22,9	-4,2	-18,3
- sonst.betriebl.Aufwand	327,1 #	745,2	-418,1	-56,1
+ Finanzerträge	18,4 #	0,6	17,8	2.966,7
Ergebnis nach Steuern	546,0 #	527,5	18,5	3,5
Jahresergebnis	546,0 #	527,5	18,5	3,5
Rundungsbedingte Differenz (Ergebnis nach Steuern)	-0,1	0,0		

Das Unternehmen schloss das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresergebnis von 545.994,04 EUR (Vorjahr: 527.462,77 EUR) ab.

An Aufwendungen für bezogene Leistungen fielen im Berichtszeitraum 327.200,62 EUR an. Im Vorjahr 2022 belief sich der entsprechende Wert auf 124.863,90 EUR.

Die Löhne und Gehälter 2023 betragen 878.361,47 EUR gegenüber 681.888,33 EUR im Vergleichszeitraum 2022. Die absolute Veränderung beträgt damit 196.473,14 EUR. Dies ergibt eine Erhöhungsrage von 28,81 %.

An sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung fielen im Berichtsjahr 2023 170.977,22 EUR an. In 2022 belief sich der entsprechende Wert auf 108.322,71 EUR. Der Betrag der absoluten Veränderung beläuft sich auf 62.654,51 EUR. Dies entspricht einer Erhöhungsrage von 57,84 %.

4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Art, Umfang und Ergebnis der während meiner Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen habe ich, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in meinen Arbeitspapieren festgehalten.

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie weiterer Abschlussbestandteile auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Mein Auftrag zur normentsprechenden Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen und der vorgenommenen Abschlussbuchungen erstreckte sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen sowie der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Insbesondere gehörte die Beurteilung der Inventuren, der Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Umfang meines Auftrags.

Wurden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so bezogen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte ohne eine Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Auch wenn bei der Erstellung ohne Beurteilungen auftragsgemäß keine Beurteilungen der Belege, Bücher und Bestandsnachweise vorgenommen werden, weise ich meinen Auftraggeber auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen hin, die mir als Sachverständigen bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar auffallen, unterbreite Vorschläge zur Korrektur und achte auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss.

5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen

Beim erteilten Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen sind Ausführungen zu den von mir geführten Büchern und den mir darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen nicht erforderlich, weil keine Besonderheiten festgestellt wurden.

6. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung

Die Bescheinigung zu dem von mir erstellten Jahresabschluss enthält keine Ergänzungen.

Wesentliche Einwendungen gegen einzelne vom Auftraggeber vertretene Wertansätze bzw. gegen die Buchführung waren von mir nicht zu erheben.

7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

		31.12.2023 EUR
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		<u>17.139,00</u>
	2023 EUR	2022 EUR
0135 EDV-Software, entgeltl. erworben	17.139,00	24.720,00
		31.12.2023 EUR
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände		<u>17.139,00</u>

II. Sachanlagen

		31.12.2023 EUR
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		<u>944.264,39</u>
	2023 EUR	2022 EUR
0200 Grundstücke,grndst.Rechte und Bauten	907.342,39	0,00
0230 Bauten auf eigenen Grundstücken	<u>36.922,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>944.264,39</u>	<u>0,00</u>
		31.12.2023 EUR
2. technische Anlagen und Maschinen		<u>5.980,00</u>
	2023 EUR	2022 EUR
0470 Betriebsvorrichtungen	5.980,00	0,00

		<u>31.12.2023</u> EUR	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			<u>74.130,00</u>
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
0630	Betriebsausstattung	9.725,00	3,00
0635	Geschäftsausstattung	1.891,00	2.235,00
0650	Büroeinrichtung	42.872,00	20.157,00
0690	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	<u>19.642,00</u>	<u>819,00</u>
		<u>74.130,00</u>	<u>23.214,00</u>
			<u>31.12.2023</u> EUR
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			<u>41.878,48</u>
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
0710	Geschäfts-,Fabrik-u.and. Bauten im Bau	41.878,48	0,00
			<u>31.12.2023</u> EUR
Summe Sachanlagen			<u>1.066.252,87</u>

Die Veränderungen im Anlagevermögen sind aus dem Anlageverzeichnis ersichtlich.

III. Finanzanlagen

		<u>31.12.2023</u> EUR	
1. Beteiligungen			<u>550.560,54</u>
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
0850	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft	550.560,54	75.000,00

Der Zweckverband hat im Kalenderjahr 2021 eine Tochter-Gesellschaft (RSBNA GmbH) gegründet. Hierfür wurden 25.000,00 EUR Stammkapital und 50.000,00 EUR Kapitalrücklage zur Gründung erbracht. Im Berichtsjahr 2023 erfolgten weiter Zahlungen in die Kapitalrücklage der GmbH in Höhe von 475.560,54 EUR.

	31.12.2023 EUR
Summe Finanzanlagen	<u>550.560,54</u>
	31.12.2023 EUR
Summe Anlagevermögen	<u>1.633.952,41</u>

B. Umlaufvermögen**I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

	31.12.2023 EUR
1. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	<u>20.735,14</u>

	2023 EUR	2022 EUR
1280 Forderungen gg. UN m. Beteiligungsverh.	20.735,14	15.953,47

Es handelt sich hierbei um Forderungen gegenüber der Regional-Stadtbahn Neckar-Alb Projektgesellschaft mbH.

	31.12.2023 EUR	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	<u>99.712,98</u>	
	2023 EUR	2022 EUR
1331 Forderungen gegen sonstige Ges.er, b1J	99.712,98	24.712,98
Stand 01.01.2023	24.712,98 EUR	
Zugang fehlende Allge.Rücklage 4. Quartal	65.625,00 EUR	
Zugang fehlende Fahrzeugumlage 4. Quartal	<u>9.375,00 EUR</u>	
Stand 31.12.2023	<u>99.712,98 EUR</u>	

		31.12.2023	
		<u>EUR</u>	
3.	sonstige Vermögensgegenstände		<u>6.229,10</u>
		2023	2022
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
1300	Sonstige Vermögensgegenstände	105,64	604,00
1350	Kautionen	740,00	740,00
1450	Körperschaftsteuerrückforderung	4.999,15	0,00
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>384,31</u>	<u>1.319,00</u>
		<u>6.229,10</u>	<u>2.663,00</u>

Sonstige Vermögensgegenstände:Umsatzsteuer
Stand 31.12.2023105,64 EUR105,64 EUR

Bei der Kaution handelt es sich um die Sicherungseinlage der Fa. teilAuto Mössingen e.K.

		31.12.2023	
		<u>EUR</u>	
II.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		<u>803.851,59</u>
		2023	2022
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
1810	Kreissparkasse Tübingen 4269 414	802.993,52	761.818,96
1890	Festgeldkonto KSK Tü 2000082 129	0,00	1.000.000,00
1892	Festgeldkonto KSK Tü1000077843	<u>858,07</u>	<u>0,00</u>
		<u>803.851,59</u>	<u>1.761.818,96</u>

Der Kontostand ist durch Kontoauszug nachgewiesen.

		31.12.2023	
		<u>EUR</u>	
	Summe Umlaufvermögen		<u>930.528,81</u>

		<u>31.12.2023</u> EUR
C. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>4.901,10</u>
	2023 EUR	2022 EUR
1900 Aktive Rechnungsabgrenzung	4.901,10	4.871,71
<u>Aktive Rechnungsabgrenzung:</u>		
Miete für Einlagerung	523,60 EUR	
Wartungsvertrag Frankiermaschine 01-04/2024	97,10 EUR	
Lizenzkosten Bewerbermanager 2,5 Monate 2024	325,39 EUR	
WGV Versicherung 2024	2.698,74 EUR	
Abo Zeitschrift 01-07/2024	232,40 EUR	
Cisco Webex	926,41 EUR	
Mc Affee	<u>97,46 EUR</u>	
Stand 31.12.2023	<u>4.901,10 EUR</u>	
		<u>31.12.2023</u> EUR
Summe Aktiva		<u>2.569.382,32</u>

A. Eigenkapital

		31.12.2023 EUR	
I. Gewinnvortrag			<u>1.595.674,31</u>
		2023 EUR	2022 EUR
2970	Gewinnvortrag Allgemeine Umlage	1.587.979,49	1.068.211,55
2971	Gewinnvortrag Fahrzeugumlage	7.694,83	0,00
2978	Verlustvortrag vor Verwendung	<u>-0,01</u>	<u>-0,01</u>
		<u>1.595.674,31</u>	<u>1.068.211,54</u>

Der Verlust 2021 aus der Fahrzeugumlage wurde bis auf die Differenz von 0,01 EUR von den Gesellschaftern ausgeglichen.

		31.12.2023 EUR	
II. Jahresüberschuss			<u>545.994,04</u>
		2023 EUR	2022 EUR
	Jahresüberschuss	545.994,04	527.462,77
			31.12.2023 EUR
	Summe Eigenkapital		<u>2.141.668,35</u>

		<u>31.12.2023</u> EUR	
B. andere Sonderposten		<u>50.000,00</u>	
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
2980	Übrige andere Sonderposten	50.000,00	50.000,00

Es handelt sich um die Kapitaleinlage der Zweckverbandsmitglieder zur Finanzierung der Kapitalrücklage der Tochtergesellschaft Regional-Stadtbahn Neckar-Alb Projektgesellschaft mbH. Die Kapitaleinlage wurde finanziert über den Gewinnvortrag 2021 der Fahrzeugumlage in Höhe von 25.287,02 EUR. Die Differenz von 24.712,98 EUR wird durch die Zwecksverbandsmitglieder zu gleichen Teilen nachfinanziert.

C. Rückstellungen

					<u>31.12.2023</u> EUR
1. sonstige Rückstellungen					<u>244.876,82</u>
	<u>01.01.2023</u> EUR	<u>Zuführung</u> EUR	<u>Auflösung</u> EUR	<u>Verbrauch</u> EUR	<u>31.12.2023</u> EUR
Sonstige Rückstellungen	100.000,00	125.000,00	0,00	5.000,00	220.000,00
Urlaubsrückstellungen	24.017,08	14.776,82	0,00	24.017,08	14.776,82
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	8.500,00	7.000,00	0,00	5.400,00	10.100,00
	<u>132.517,08</u>	<u>146.776,82</u>	<u>0,00</u>	<u>34.417,08</u>	<u>244.876,82</u>

Der Resturlaub zum 31.12.2023 wurde als Rückstellung berücksichtigt.

Die voraussichtlichen Kosten für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses 2023 wurden als Rückstellung berücksichtigt.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten ungewisse Verbindlichkeiten aus den Berichtsjahr 2023 wie Nebenkostenabrechnung 2022 und 2023, Kosten für die Machbarkeitsstudie. Eine detaillierte Aufstellung befindet sich im Anhang.

D. Verbindlichkeiten

		31.12.2023 EUR
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		<u>120.823,02</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 120.823,02 (EUR 74.694,80)		
	2023 EUR	2022 EUR
3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	120.823,02	74.694,80
Die Einzelaufstellung der Kreditoren ist aus den Anlagen ersichtlich.		
		31.12.2023 EUR
2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		<u>0,00</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 70.963,87)		
	2023 EUR	2022 EUR
3451 Verbindl. gg.UN mit Beteiligg.verh. b.1J	0,00	70.963,87

		31.12.2023 EUR	
3. sonstige Verbindlichkeiten		<u>12.014,13</u>	
- davon aus Steuern EUR 12.014,13 (EUR 9.104,06)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 12.014,13 (EUR 9.104,06)			
		2023 EUR	2022 EUR
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	11.917,49	9.104,06
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>96,64</u>	<u>0,00</u>
		<u>12.014,13</u>	<u>9.104,06</u>
Die Lohnsteuer Dezember 2023 wird im Januar 2024 bezahlt.			
Summe Passiva		<u>2.569.382,32</u>	

		<u>2023 EUR</u>
1. Umsatzerlöse		<u>0,00</u>
	<u>2023 EUR</u>	<u>2022 EUR</u>
4185 Erlöse Kleinunternehmer § 19 (1) UStG	0,00	61,10
		<u>2023 EUR</u>
2. Gesamtleistung		<u>0,00</u>
3. sonstige betriebliche Erträge		
		<u>2023 EUR</u>
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		<u>2.250.000,00</u>
	<u>2023 EUR</u>	<u>2022 EUR</u>
4830 Umlage Allgemeinkosten	2.100.000,00	2.010.000,00
4831 Umlage Fahrzeugbeschaffung	150.000,00	200.000,00
	<u>2.250.000,00</u>	<u>2.210.000,00</u>

Die Umlagen entsprechen dem Wirtschaftsplan 2023.

4. Materialaufwand

		<u>2023</u> EUR	
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen			<u>327.200,62</u>
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
5900	Fremdleistungen	327.200,62	42.935,20
5901	Fremdleistungen Fahrzeugumlage	<u>0,00</u>	<u>81.928,70</u>
		<u>327.200,62</u>	<u>124.863,90</u>

5. Personalaufwand

			<u>2023</u> EUR
a) Löhne und Gehälter			<u>878.361,47</u>
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
6020	Gehälter	627.482,71	450.097,89
6027	Beamtenbezüge	226.486,70	231.790,44
6060	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	<u>24.392,06</u>	<u>0,00</u>
		<u>878.361,47</u>	<u>681.888,33</u>
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-			<u>2023</u>
versorgung und für Unterstützung			<u>EUR</u>
			<u>170.977,22</u>
- davon für Altersversorgung EUR 43.501,47			
(EUR 28.623,46)			
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	124.770,23	79.506,12
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.153,55	0,00
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	1.551,97	193,13
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	43.501,47	0,00
6150	Versorgungskassen	<u>0,00</u>	<u>28.623,46</u>
		<u>170.977,22</u>	<u>108.322,71</u>

6. Abschreibungen

		<u>2023</u> EUR	
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			<u>18.732,13</u>
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
6200	Abschreibung immaterielle VermG	7.581,00	7.915,00
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	11.073,13	14.979,78
6221	Abschreibungen auf Gebäude	<u>78,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>18.732,13</u>	<u>22.894,78</u>

7. sonstige betriebliche Aufwendungen

			<u>2023</u> EUR
a) Raumkosten			<u>92.306,56</u>
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
6305	Raumkosten	571,20	571,20
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	46.431,24	36.428,00
6311	Miete, kurzfristige Nutzung	11.229,64	4.048,98
6325	Gas, Strom, Wasser	1.023,91	0,00
6330	Reinigung	9.312,63	8.017,89
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	<u>23.737,94</u>	<u>0,00</u>
		<u>92.306,56</u>	<u>49.066,07</u>
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben			<u>6.512,03</u>
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
6400	Versicherungen	2.660,59	2.660,86
6420	Beiträge	<u>3.851,44</u>	<u>3.779,81</u>
		<u>6.512,03</u>	<u>6.440,67</u>

		<u>2023</u> EUR	
c) Reparaturen und Instandhaltungen		<u>26.605,80</u>	
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
6470	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	0,00	93,00
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	<u>26.605,80</u>	<u>27.986,71</u>
		<u>26.605,80</u>	<u>28.079,71</u>
			<u>2023</u> EUR
d) Fahrzeugkosten			<u>2.354,97</u>
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
6540	Kfz-Reparaturen	0,00	150,00
6595	Fremdfahrzeugkosten	<u>2.354,97</u>	<u>621,37</u>
		<u>2.354,97</u>	<u>771,37</u>
			<u>2023</u> EUR
e) Werbe- und Reisekosten			<u>107.058,26</u>
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
6600	Werbekosten	21.097,93	45.904,22
6601	Öffentlichkeitsarbeiten	0,00	5.950,00
6602	Inserate Personalsuche	14.001,90	42.221,63
6603	Werbekosten Bürgerinitiative/Beteiligung	33.724,31	123.054,01
6630	Repräsentationskosten	5.319,98	2.893,52
6640	Bewirtungskosten	5.347,86	732,00
6643	Aufmerksamkeiten	23,53	0,00
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	821,98	8.809,33
6651	Entschädigungen ehrenamtl. Tätigkeit	19.706,85	13.159,25
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	1.161,57	186,05
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	5.559,55	588,39
6664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	<u>292,80</u>	<u>12,00</u>
		<u>107.058,26</u>	<u>243.510,40</u>

		<u>2023</u> EUR	
f) verschiedene betriebliche Kosten		<u>92.199,24</u>	
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.601,12	0,00
6303	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	3.812,05	1.503,68
6304	Sonstige betriebl.u.regelm.Aufwendungen	0,00	154.176,47
6800	Porto	1.170,58	673,73
6805	Telefon	3.696,27	6.587,35
6810	Telefax und Internetkosten	3.434,64	205,40
6815	Bürobedarf	7.722,22	2.984,94
6820	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	3.672,01	2.316,47
6821	Fortbildungskosten	16.510,55	5.462,71
6825	Rechts- und Beratungskosten	6.226,60	207.551,93
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	7.000,00	5.974,25
6830	Buchführungskosten	5.558,86	4.869,96
6835	Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	4.455,45	3.913,96
6837	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	1.957,75	6.441,17
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	606,90	1.196,77
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	3.990,76	7.052,81
6851	Abschreibung GWG	15.218,63	4.740,16
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	374,92	1.615,51
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	189,93	106,16
		<u>92.199,24</u>	<u>417.373,43</u>
			<u>2023</u> EUR
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			<u>60,00</u>
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
6393	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	60,00	0,00
			<u>2023</u> EUR
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			<u>18.362,37</u>
		<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
7110	Sonstiger Zinsertrag	18.362,37	613,04

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

		<u>2023</u> <u>EUR</u>
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>0,03</u>
	<u>2023</u> <u>EUR</u>	<u>2022</u> <u>EUR</u>
7310 Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	0,03	0,00
10. Ergebnis nach Steuern		<u>545.994,04</u>
		<u>2023</u> <u>EUR</u>
11. Jahresüberschuss		<u>545.994,04</u>

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb Planung, Koord. d. Regional Stadtbahn Neckar-Alb, 72116
Mössingen

8. Anlagen

AKTIVA		PASSIVA	
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gewinnvortrag
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		17.139,00	1.595.674,31
II. Sachanlagen			II. Jahresüberschuss
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	944.264,39		545.994,04
2. technische Anlagen und Maschinen	5.980,00		
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	74.130,00		Summe Eigenkapital
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	41.878,48	1.066.252,87	2.141.668,35
III. Finanzanlagen			B. andere Sonderposten
1. Beteiligungen		550.560,54	50.000,00
Summe Anlagevermögen		1.633.952,41	C. Rückstellungen
			1. sonstige Rückstellungen
			244.876,82
			D. Verbindlichkeiten
			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 120.823,02
			120.823,02
			2. sonstige Verbindlichkeiten
			- davon aus Steuern EUR 12.014,13
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 12.014,13
			12.014,13
			132.837,15
Übertrag		1.633.952,41	Übertrag
			2.569.382,32

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	EUR		EUR	EUR
Übertrag		1.633.952,41	Übertrag		2.569.382,32
B. Umlaufvermögen					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	20.735,14				
2. Forderungen gegen Gesellschafter	99.712,98				
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>6.229,10</u>	126.677,22			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		803.851,59			
Summe Umlaufvermögen		<u>930.528,81</u>			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		4.901,10			
		<u>2.569.382,32</u>			<u>2.569.382,32</u>

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB:

Kapitaldienstgarantie Fahrzeugbeschaffung VDV TramTrain:

Kapitaldienstgarantie in der Kooperation mit dem Land Baden-Württemberg und Landesanstalt Schienenfahrzeuge Baden-Württemberg. Beschluss der Verbandsversammlung vom 19.06.2020 (DS 2020-1). Genehmigung dieser Kapitaldienstübernahme durch das Regierungspräsidium Tübingen vom 01.07.2020 (AZ: 14-2/2207.2-9 ZV RSBNA).

Mössingen, den 30.07.2024

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2023

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Anschaffungs-, Herstellungskosten 31.12.2023 EUR	kumulierte Abschreibung 01.01.2023 EUR	Abschreibung Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibung 31.12.2023 EUR	Zuschreibung Geschäftsjahr EUR	Buchwert Geschäftsjahr 31.12.2023 EUR	Buchwert Vorjahr 31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen													
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	48.996,22				48.996,22	24.276,22	7.581,00			31.857,22		17.139,00	24.720,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	48.996,22				48.996,22	24.276,22	7.581,00			31.857,22		17.139,00	24.720,00
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	995.220,87		50.878,48	944.342,39	0,00	78,00			78,00		944.264,39	0,00
2. technische Anlagen und Maschinen	0,00			6.000,00	6.000,00	0,00	20,00			20,00		5.980,00	0,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	70.076,04	58.969,13		3.000,00	132.045,17	46.862,04	11.053,13			57.915,17		74.130,00	23.214,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00			41.878,48	41.878,48	0,00				0,00		41.878,48	0,00
Summe Sachanlagen	70.076,04	1.054.190,00		0,00	1.124.266,04	46.862,04	11.151,13			58.013,17		1.066.252,87	23.214,00
III. Finanzanlagen													
1. Beteiligungen	75.000,00	475.560,54			550.560,54	0,00				0,00		550.560,54	75.000,00
Summe Finanzanlagen	75.000,00	475.560,54			550.560,54	0,00				0,00		550.560,54	75.000,00
Summe Anlagevermögen	194.072,26	1.529.750,54		0,00	1.723.822,80	71.138,26	18.732,13			89.870,39		1.633.952,41	122.934,00

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
135	EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	48.996,22 24.276,22 24.720,00	7.581,00		7.581,00	48.996,22 31.857,22 17.139,00
200	Grundstücke, grndst. Rechte und Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00	995.220,87 995.220,87	87.878,48- 87.878,48-		907.342,39 0,00 907.342,39
230	Bauten auf eigenen Grundstücken	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00	78,00	37.000,00 37.000,00	78,00	37.000,00 78,00 36.922,00
470	Betriebsvorrichtungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00	20,00	6.000,00 6.000,00	20,00	6.000,00 20,00 5.980,00
630	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	21.739,58 21.736,58 3,00	10.234,00 512,00 10.234,00		512,00	31.973,58 22.248,58 9.725,00
635	Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	12.285,58 10.050,58 2.235,00	344,00		344,00	12.285,58 10.394,58 1.891,00
650	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	34.802,57 14.645,57 20.157,00	32.099,92 9.384,92 32.099,92		9.384,92	66.902,49 24.030,49 42.872,00
690	Sonstige Betriebs-u. Gesch. ausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.248,31 429,31 819,00	16.635,21 812,21 16.635,21	3.000,00 3.000,00	812,21	20.883,52 1.241,52 19.642,00
710	Geschäfts-, Fabrik- u. and. Bauten im Bau	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00		41.878,48 41.878,48		41.878,48 0,00 41.878,48
850	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	75.000,00 75.000,00	475.560,54 475.560,54			550.560,54 0,00 550.560,54
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	194.072,26 71.138,26 122.934,00	1.529.750,54 18.732,13 1.529.750,54	87.878,48 87.878,48- 87.878,48 87.878,48-	18.732,13	1.723.822,80 89.870,39 1.633.952,41

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
		AfA-Art ND	AfA-%						
135	EDV-Software, entgeltl. erworben								
135001	PTV Visum Modeller Gr.1K (Verkehrssoftware)	29.10.2020 Linear 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW	28.981,25 13.041,25 15.940,00		5.796,00		5.796,00	28.981,25 18.837,25 10.144,00
135002	Quomodo - Software für inte- raktives Landschaftsmodell	10.05.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	7.250,00 7.249,00 1,00					7.250,00 7.249,00 1,00
135003	Sammel - Audiotranskription - Lizenz USB f 4transkript	06.11.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	125,97 124,97 1,00					125,97 124,97 1,00
135004	RV - jTrainGraph - Software	09.12.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	25,00 24,00 1,00					25,00 24,00 1,00
135005	RV - Bity - Software	09.12.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	3.689,00 3.688,00 1,00					3.689,00 3.688,00 1,00
135006	Permanent Lizenz	16.12.2022 Linear 05/00 / 20,00	AHK Abschr. BW	8.925,00 149,00 8.776,00		1.785,00		1.785,00	8.925,00 1.934,00 6.991,00
Summe	EDV-Software, entgeltl. erwor- ben		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	48.996,22 24.276,22 24.720,00		7.581,00		7.581,00	48.996,22 31.857,22 17.139,00

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
		AfA-Art ND	AfA-%						
200	Grundstücke,grundst.Rechte und Bauten								
200001	Kauf ehem. KSK Gebäude	21.12.2023		AHK Abschr. BW		995.220,87	87.878,48-		907.342,39 0,00
		Keine AfA			0,00	995.220,87	87.878,48-		907.342,39
Summe	Grundstücke,grundst.Rechte und Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			0,00	995.220,87	87.878,48-		907.342,39 0,00

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
230	Bauten auf eigenen Grundstücken							
230001	Umb. Gebäude KSK Gebäude lt. Kaufvertrag	21.12.2023 Linear 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	0,00	78,00	37.000,00 37.000,00	78,00	37.000,00 78,00 36.922,00
Summe	Bauten auf eigenen Grund- stücken	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		0,00	78,00	37.000,00 37.000,00	78,00	37.000,00 78,00 36.922,00

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
		AfA-Art ND	AfA-%						
470	Betriebsvorrichtungen								
470001	Tresor	21.12.2023		AHK			6.000,00		6.000,00
		Linear		Abschr.		20,00			20,00
		25/00 / 4,00		BW	0,00		6.000,00	20,00	5.980,00
Summe	Betriebsvorrichtungen	Ansch-/Herst-K					6.000,00		6.000,00
		Abschreibung				20,00			20,00
		Buchwerte			0,00		6.000,00	20,00	5.980,00

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
		AfA-Art ND	AfA-%						
630	Betriebsausstattung								
630001	Quomodo- Alu-Traversen für Landschaftsmodell	30.04.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	7.965,08 7.964,08 1,00					7.965,08 7.964,08 1,00
630002	Sammel - Quomodo - klein- eres Reliefmodel + 2 Projek- torkonsol	06.11.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	4.804,50 4.803,50 1,00					4.804,50 4.803,50 1,00
630003	RV - Pflug - Reliefmodell Re- gional-Stadtbahn	09.12.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	8.970,00 8.969,00 1,00					8.970,00 8.969,00 1,00
630004	Präsentationsmodell Regional- stadtbahn	17.07.2023 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW		10.234,00 512,00 10.234,00			512,00	10.234,00 512,00 9.722,00
Summe	Betriebsausstattung		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	21.739,58 21.736,58 3,00	10.234,00 512,00 10.234,00			512,00	31.973,58 22.248,58 9.725,00

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
		AfA-Art ND	AfA-%						
635	Geschäftsausstattung								
635001	Schmieder IT-Solution- Netz- werkkomponenten Switch u Zubehör	22.07.2019 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	3.435,30 1.204,30 2.231,00		344,00		344,00	3.435,30 1.548,30 1.887,00
635002	Circular GmbH - ViewSonic ViewBoard	18.10.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.461,96 1.460,96 1,00					1.461,96 1.460,96 1,00
635003	Paypal - Mindfactory -LCD View Sonic	23.10.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	243,92 242,92 1,00					243,92 242,92 1,00
635004	Sammel - Circular - Monitore, PC, Software	24.10.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	4.450,29 4.449,29 1,00					4.450,29 4.449,29 1,00
635005	Sammel - Projektor - Panaso- nic TP-VMZ60 Beamer	06.11.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	2.694,11 2.693,11 1,00					2.694,11 2.693,11 1,00
Summe	Geschäftsausstattung		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	12.285,58 10.050,58 2.235,00		344,00		344,00	12.285,58 10.394,58 1.891,00

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
		AfA-Art ND	AfA-%						
650	Büroeinrichtung								
650001	NTB Lenovo ThinkPad X 390 + Dockingstation	28.01.2020 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.727,86 1.726,86 1,00					1.727,86 1.726,86 1,00
650002	Dell Latitude 5501 - i7-9850H 16GB	07.02.2020 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.862,11 1.811,11 51,00	50,00			50,00	1.862,11 1.861,11 1,00
650003	NTB HP ProBook 440 x 360	17.03.2020 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.071,47 1.012,47 59,00	58,00			58,00	1.071,47 1.070,47 1,00
650004	MC, Digital River Think Pad L13	23.04.2020 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.242,91 1.139,91 103,00	102,00			102,00	1.242,91 1.241,91 1,00
650005	Schreibtisch sedus temptation	25.06.2020 Linear 13/00 / 7,69	AHK Abschr. BW	1.002,40 199,40 803,00	77,00			77,00	1.002,40 276,40 726,00
650006	Lenovo Think Pad L13 m. Dockst. + Tasche	27.10.2020 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.489,71 1.118,71 371,00	370,00			370,00	1.489,71 1.488,71 1,00
650007	Thinkpad X1 Carbon Gen 8 mit Zubehör	22.12.2020 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	2.828,85 1.965,85 863,00	862,00			862,00	2.828,85 2.827,85 1,00
650008	Betz Bürowelt - Büroausstat- tung	09.09.2019 Linear 13/00 / 7,69	AHK Abschr. BW	3.456,20 887,20 2.569,00	266,00			266,00	3.456,20 1.153,20 2.303,00
650009	SWN OHG - Telefonanlage	30.09.2019 Linear 08/00 / 12,50	AHK Abschr. BW	2.683,01 1.119,01 1.564,00	335,00			335,00	2.683,01 1.454,01 1.229,00
650010	Lenovo T15 Gen 2 + Docksta- tion + Garantieverl.	06.09.2021 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	2.584,27 1.148,27 1.436,00	861,00			861,00	2.584,27 2.009,27 575,00
650011	HP ZBook Laptop (Mühleisen)	01.01.2022 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.767,89 589,89 1.178,00	589,00			589,00	1.767,89 1.178,89 589,00
650013	2 Schreibtische Sedus tempta- tion	16.04.2022 Linear 13/00 / 7,69	AHK Abschr. BW	2.117,90 123,90 1.994,00	163,00			163,00	2.117,90 286,90 1.831,00
650014	HP ZBook Laptop (Narr)	25.04.2022 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.791,89 448,89 1.343,00	597,00			597,00	1.791,89 1.045,89 746,00
650015	Tink Pad T14 Gen 3 (Bieberich)	06.10.2022 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.663,42 139,42 1.524,00	554,00			554,00	1.663,42 693,42 970,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		27.289,89 13.430,89 13.859,00	4.884,00			4.884,00	27.289,89 18.314,89 8.975,00

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
650	Büroeinrichtung							
Übertrag		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		27.289,89 13.430,89 13.859,00	4.884,00		4.884,00	27.289,89 18.314,89 8.975,00
650016	Thinkpad T14 Gen 3, Herr Schölch	26.09.2022 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	2.134,84 237,84 1.897,00	712,00		712,00	2.134,84 949,84 1.185,00
650017	Thinkpad T14 Gen 3 (Glasow)	12.10.2022 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.592,64 133,64 1.459,00	531,00		531,00	1.592,64 664,64 928,00
650018	Bechtle Neckarsulm, Not- ebook Intel Core 16 GB	01.03.2023 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW		1.951,59 542,59 1.951,59		542,59	1.951,59 542,59 1.409,00
650019	Lenovo Think Pad T14, Hö- nisch	22.05.2023 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW		1.830,59 407,59 1.830,59		407,59	1.830,59 407,59 1.423,00
650020	HP Zfly Laptop m. Zubehör (King)	21.05.2022 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.892,60 421,60 1.471,00	631,00		631,00	1.892,60 1.052,60 840,00
650021	HP Zfly Laptop m. Zubehör (Czichowsky)	21.05.2022 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW	1.892,60 421,60 1.471,00	631,00		631,00	1.892,60 1.052,60 840,00
650022	3 neue Arbeitsplätze	30.10.2023 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW		6.598,18 165,18 6.598,18		165,18	6.598,18 165,18 6.433,00
650027	Lenovo Think Pad P1 G4 (Andrea Müller)	14.11.2023 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW		2.180,89 122,89 2.180,89		122,89	2.180,89 122,89 2.058,00
650030	Laptop m. Dockingstation (T. Bernecker)	15.11.2023 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW		2.095,96 117,96 2.095,96		117,96	2.095,96 117,96 1.978,00
650031	Lenovo Think Pad mit Do- ckingstadion (Brosig)	17.10.2023 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW		2.193,99 183,99 2.193,99		183,99	2.193,99 183,99 2.010,00
650032	Lenovo Think Pad mit Do- ckingstation (M. Maas)	17.10.2023 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW					0,00 0,00 0,00
650033	PC System CLS Ryzen 9 7950X (Planerbüro)	16.11.2023 Linear 03/00 / 33,33	AHK Abschr. BW		2.339,00 130,00 2.339,00		130,00	2.339,00 130,00 2.209,00
650038	Lenovo Laptop R. Hönisch	17.05.2023 Linear 06/00 / 16,67	AHK Abschr. BW					0,00 0,00 0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		34.802,57 14.645,57 20.157,00	19.190,20 9.059,20 19.190,20		9.059,20	53.992,77 23.704,77 30.288,00

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
		AfA-Art ND	AfA-%						
650	Büroeinrichtung								
Übertrag		Ansch-/Herst-K			34.802,57	19.190,20			53.992,77
		Abschreibung			14.645,57	9.059,20			23.704,77
		Buchwerte			20.157,00	19.190,20		9.059,20	30.288,00
650052	4 x Schreibtisch Sedus Temptation	30.10.2023		AHK		4.319,42			4.319,42
		Linear		Abschr.		108,42			108,42
		10/00 / 10,00		BW	0,00	4.319,42		108,42	4.211,00
650053	Hochcontainer Sedus	30.10.2023		AHK		982,03			982,03
		Linear		Abschr.		25,03			25,03
		10/00 / 10,00		BW	0,00	982,03		25,03	957,00
650054	Beleuchtungssystem, Lichtmanagementsystem 3 St.	30.10.2023		AHK		3.815,55			3.815,55
		Linear		Abschr.		96,55			96,55
		10/00 / 10,00		BW	0,00	3.815,55		96,55	3.719,00
650055	Sofaecke (Eingangsbereich)	30.10.2023		AHK		3.792,72			3.792,72
		Linear		Abschr.		95,72			95,72
		10/00 / 10,00		BW	0,00	3.792,72		95,72	3.697,00
Summe	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K			34.802,57	32.099,92			66.902,49
		Abschreibung			14.645,57	9.384,92			24.030,49
		Buchwerte			20.157,00	32.099,92		9.384,92	42.872,00

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
		AfA-Art ND	AfA-%						
690	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung								
690001	Frankiermaschine	28.04.2020 Linear 08/00 / 12,50		AHK Abschr. BW	1.248,31 429,31 819,00	156,00		156,00	1.248,31 585,31 663,00
690002	Podest f. Stadtbahnsitze	25.06.2023 Linear 05/00 / 20,00		AHK Abschr. BW	0,00	1.011,50 118,50 1.011,50		118,50	1.011,50 118,50 893,00
690003	WMF Kaffeemaschine	12.10.2023 Linear 05/00 / 20,00		AHK Abschr. BW	0,00	4.746,91 238,91 4.746,91		238,91	4.746,91 238,91 4.508,00
690004	Küchenblock	26.10.2023 Linear 10/00 / 10,00		AHK Abschr. BW	0,00	3.457,44 87,44 3.457,44		87,44	3.457,44 87,44 3.370,00
690005	Flügeltürenschränke	30.10.2023 Linear 10/00 / 10,00		AHK Abschr. BW	0,00	7.419,36 186,36 7.419,36		186,36	7.419,36 186,36 7.233,00
690006	Küche, KSK Gebäude	21.12.2023 Linear 10/00 / 10,00		AHK Abschr. BW	0,00	25,00	3.000,00		3.000,00 25,00 2.975,00
Summe	Sonstige Betriebs-u.Gesch. ausstattung			Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.248,31 429,31 819,00	16.635,21 812,21 16.635,21	3.000,00	3.000,00	20.883,52 1.241,52 19.642,00

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
		AfA-Art ND	AfA-%						
710	Geschäfts-,Fabrik-u.and. Bauten im Bau								
710002	Umb. Beratung Vergabemana- gement	14.12.2023		AHK Abschr. BW	0,00		41.878,48		41.878,48 0,00 41.878,48
Summe	Geschäfts-,Fabrik-u.and. Bau- ten im Bau	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			0,00		41.878,48		41.878,48 0,00 41.878,48

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
		AfA-Art ND	AfA-%						
850	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft								
850001	Regional-Stadtbahn Neckar-Alb Projektgesellschaft mbH	28.10.2021	Keine AfA	AHK Abschr. BW	75.000,00 75.000,00	475.560,54 475.560,54			550.560,54 0,00 550.560,54
Summe	Beteiligungen an Kapitalgesell- schaft	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			75.000,00 75.000,00	475.560,54 475.560,54			550.560,54 0,00 550.560,54

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

	EUR	EUR
1. sonstige betriebliche Erträge		
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		2.250.000,00
2. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		327.200,62
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	878.361,47	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	170.977,22	
- davon für Altersversorgung EUR 43.501,47		
		1.049.338,69
4. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		18.732,13
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	92.306,56	
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	6.512,03	
c) Reparaturen und Instandhaltungen	26.605,80	
d) Fahrzeugkosten	2.354,97	
e) Werbe- und Reisekosten	107.058,26	
f) verschiedene betriebliche Kosten	92.199,24	
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	60,00	
		327.096,86
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		18.362,37
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,03
8. Ergebnis nach Steuern		545.994,04
9. Jahresüberschuss		545.994,04

Mössingen, den 30.07.2024

.....

Abrechnung der Allgemeinen Umlage bis 31.12.2023

1. Umsatzerlöse	0,00
2. Gesamtleistung	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge	2.100.000,00
a) übrige sonstige betriebliche Erträge	2.100.000,00
4. Materialaufwand	327.200,62
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	327.200,62
5. Personalaufwand	1.049.338,69
a) Löhne und Gehälter	878.361,47
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	170.977,22
- davon für Altersversorgung	43.501,47
6. Abschreibungen	18.732,13
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	18.732,13
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	327.096,86
a) Raumkosten	92.306,56
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	6.512,03
c) Reparaturen und Instandhaltungen	26.605,80
d) Fahrzeugkosten	2.354,97
e) Werbe- und Reisekosten	107.058,26
f) verschiedene betriebliche Kosten	92.199,24
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	60,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18.362,37
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,03
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb Planung, Koord. d. Regional Stadtbahn Neckar-Alb, 72116 Mössingen

11. Ergebnis nach Steuern **395.994,04**

12. Jahresüberschuss **395.994,04**

Abrechnung der Fahrzeugumlage bis 31.12.2023

1. Umsatzerlöse	0,00
2. Gesamtleistung	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge	150.000,00
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	—,—
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	150.000,00
4. Materialaufwand	0,00
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00
5. Personalaufwand	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung	0,00
6. Abschreibungen	0,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00
a) Raumkosten	0,00
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	0,00
c) Reparaturen und Instandhaltungen	0,00
d) Fahrzeugkosten	0,00
e) Werbe- und Reisekosten	0,00
f) verschiedene betriebliche Kosten	0,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00
9. Ergebnis nach Steuern	150.000,00
10. Jahresüberschuss	150.000,00

Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb, mit Sitz in Mössingen, ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts und ist nach Genehmigung des Zweckverbands und dessen Verbandssatzung durch das Regierungspräsidium Tübingen und deren öffentlichen Bekanntmachung im Staatsanzeiger Baden-Württemberg am 09. Februar 2019 gegründet.

Der Zweckverband wendet gemäß § 20 GKZ die für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der für Eigenbetriebe geltende Vorschriften sinngemäß an. Der Jahresabschluss des Zweckverbands ist daher entsprechend § 16 Eigenbetriebsgesetz (EigBG) nach den für große Kapitalgesellschaften im Sinne des § 275 Abs. 3 HGB geltenden handelsrechtlichen Grundsätzen aufgestellt.

Die Bilanz ist entsprechend den Gliederungsvorschriften des § 266 Abs. 2 und 3 HGB aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist entsprechend § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die selbstgeschaffenen immateriellen Vermögensgegenstände wurden mit den Entwicklungskosten angesetzt.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten und durch die Fertigung veranlasste Abschreibungen einbezogen.

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

Der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führt.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten
- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten

- Ausleihungen zum Nennwert
- unverzinsliche und niedrig verzinsliche Ausleihungen zum Barwert
- sonstige Wertpapiere zu Anschaffungskosten

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Angaben zur Bilanz

Anlagespiegel für die einzelnen Posten des Anlagevermögens

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.

Der Betrag der in den kumulierten Abschreibungsbeträgen nicht enthaltenen Sofortabschreibungen beläuft sich auf: 15.218,63 EUR

Die kumulierten Abschreibungen betragen zum Beginn des Geschäftsjahres: 71.138,26 EUR

Die kumulierten Abschreibungen betragen am Ende des Geschäftsjahres: 89.870,39 EUR

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Anschaffungs-, Herstellungskosten 31.12.2023 EUR	kumulierte Abschreibung 01.01.2023 EUR	Abschreibung Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibung 31.12.2023 EUR	Zuschreibung Geschäftsjahr EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	48.996,22				48.996,22	24.276,22	7.581,00			31.857,22		17.139,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	48.996,22				48.996,22	24.276,22	7.581,00			31.857,22		17.139,00
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	995.220,87		50.878,48	944.342,39	0,00	78,00			78,00		944.264,39
2. technische Anlagen und Maschinen	0,00			6.000,00	6.000,00	0,00	20,00			20,00		5.980,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	70.076,04	58.969,13		3.000,00	132.045,17	46.862,04	11.053,13			57.915,17		74.130,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00			41.878,48	41.878,48	0,00				0,00		41.878,48
Summe Sachanlagen	70.076,04	1.054.190,00		0,00	1.124.266,04	46.862,04	11.151,13			58.013,17		1.066.252,87
III. Finanzanlagen												
1. Beteiligungen	75.000,00	475.560,54			550.560,54	0,00				0,00		550.560,54
Summe Finanzanlagen	75.000,00	475.560,54			550.560,54	0,00				0,00		550.560,54
Summe Anlagevermögen	194.072,26	1.529.750,54		0,00	1.723.822,80	71.138,26	18.732,13			89.870,39		1.633.952,41

Angabe zu Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR).

Angaben und Erläuterungen zu Rückstellungen

Im Posten sonstige Rückstellungen sind die nachfolgenden nicht unerheblichen Rückstellungsarten enthalten.

Nebenkostenabrechnung 2022	5.000,00 EUR
Nebenkostenabrechnung 2023	5.000,00 EUR
Kostenbeteiligung Machbarkeitsstudie	90.000,00 EUR
Vorplanung Energieversorgung	70.000,00 EUR
Lichttraumprofilstudie	50.000,00 EUR

Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre und der Sicherungsrechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR).

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt 0,00 EUR.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**Sonstige Angaben****Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer**

Die nachfolgenden Arbeitnehmergruppen waren während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigt:

<u>Arbeitnehmergruppen</u>	<u>Zahl</u>
Angestellte	&IND&

Die Gesamtzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer beträgt damit 10,50

Namen der Geschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Zweckverbands durch folgende Personen geführt:

Erster Geschäftsführer: Prof. Dr. Tobias Bernecker ausgeübter Beruf: hauptamtlicher Geschäftsführer

Weitere Geschäftsführer: Dr. Dirk Seidemann ausgeübter Beruf: nebenamtlicher Geschäftsführer

Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb , 72116 Mössingen

Namen der Mitglieder der Unternehmensorgane

Verbandsversammlung:

Die Verbandsversammlung besteht aus den Landräten der Landkreise Reutlingen, Tübingen und des Zollernalbkreises, den Oberbürgermeistern der Stadt Reutlingen und der Universitätsstadt Tübingen und dem Vorsitzenden des Regionalverbands Neckar-Alb (Mitglieder kraft Amtes) sowie den sieben weiteren Vertretern jedes Verbandsmitglieds.

Verbandsvorsitz:

Im Berichtsjahr wurde der Zweckverband durch folgende Verbandsvorsitzenden gesetzlich vertreten:

Herr Eugen Höschele , Vorsitzender des Regionalverbands Neckar-Alb

Erster Stellvertreter des Verbandsvorsitzenden war:

Herr Boris Palmer, Oberbürgermeister der Universitätsstadt Tübingen

Weitere Stellvertreter des Verbandsvorsitzenden waren:

Herr Dr. Ulrich Fiedler, Landkreis Reutlingen,

Herr Joachim Walter, Landrat des Landkreises Tübingen,

Herr Günther-Martin Pauli, Landrat des Zollernalbkreises,

Herr Thomas Keck, Oberbürgermeister der Stadt Reutlingen,

Unterschrift der Geschäftsführung

Mössingen, den 30.07.2024

Ort, Datum

Unterschrift

Bescheinigung

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des Zweckverband Regional-Stadtbahn Neckar-Alb für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Die Erstellung des von den gesetzlichen Vertretern aufgestellten und dem vorstehenden Jahresabschluss beigefügten Lageberichts und dessen Beurteilung waren nicht Gegenstand meines Erstellungsauftrags.

Donaueschingen, &IAV&

Leda & Keso
Steuerberatung
Nadine Kešo, Steuerberaterin