

StB-Treubert
Wirtschaftsprüfer · Steuerberater

Kelterstraße 51
72669 Unterensingen

Tel. +49 7022 24140-0
Fax +49 7022 24140-20
info@stb-treubert.de
www.stb-treubert.de

Wasserversorgung Pliezhausen

Pliezhausen

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018

Wasserversorgung Pliezhausen
**Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2018**

	2018		2017	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		891.446,09		850.936,36
2. sonstige betriebliche Erträge		2.072,09		734,48
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	229.283,01		213.100,06	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	234.434,36		197.879,06	
		463.717,37		410.979,12
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		244.478,45		231.902,16
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		105.556,41		102.377,57
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		40.305,58		43.882,22
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		39.460,37		62.529,77
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		5.453,29		9.103,59
9. Jahresgewinn		34.007,08		53.426,18

Wasserversorgung Pliezhausen**Anhang für das Wirtschaftsjahr 2018****A. Allgemeine Grundlagen**

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde gemäß EigBVO in Verbindung mit §§ 240 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie den ergänzenden Vorschriften der Satzung erstellt.

Es gelten gemäß § 7 EigBVO die Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Die Gliederung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt gemäß den Formblättern der EigBVO.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das **Anlagevermögen** wird mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten und soweit abnutzbar, vermindert um planmäßige Abschreibungen, ausgewiesen. Als Anschaffungskosten werden die Nettorechnungsbeträge zuzüglich Anschaffungsnebenkosten und abzüglich Anschaffungskostenminderungen angesetzt. Fremdkapitalzinsen werden nicht aktiviert.

Die Absetzungen für Abnutzung erfolgen gemäß den steuerlichen Vorschriften. Es wird linear und degressiv abgeschrieben. Die Zugänge werden jeweils ab dem Monat des Zugangs abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden seit dem Jahr 2010 im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Beteiligungen sind zu Anschaffungskosten bzw. zu niedrigeren beizulegenden Werten bewertet.

Forderungen und **sonstige Vermögensgegenstände** sind zu Nennwerten unter der Berücksichtigung von Einzelrisiken angesetzt.

Die **sonstige Rückstellungen** sind nach den Grundsätzen vernünftiger kaufmännischer Beurteilung zum Erfüllungsbetrag bemessen.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

C. Angaben zur Bilanz**Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem beigefügten Anlagenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2018 ersichtlich.

Umlaufvermögen

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde dem Ausfallrisiko durch Einzelwertberichtigung und Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen. Uneinbringliche Forderungen wurden abgeschrieben.

In den sonstigen Vermögensgegenständen werden u. a. Steuerguthaben gegenüber dem Finanzamt ausgewiesen.

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Eigenkapital

Das Stammkapital wird zum Nennbetrag in Höhe von 550 T€ ausgewiesen.

Die Rücklagen sind zum Vorjahr unverändert mit 688 T€ ausgewiesen.

Empfangene Ertragszuschüsse

Empfangene Ertragszuschüsse werden passiviert und Zugänge gemäß BMF-Schreiben vom 07.10.2004 entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstands linear/degressiv aufgelöst.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Die sonstigen Rückstellungen betreffen insbesondere Verpflichtungen aus Jahresabschlusserstellung, Aufbewahrung der Unterlagen und Prüfung der Gemeindeprüfungsanstalt.

Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten und gewährten Sicherheiten der Verbindlichkeiten gehen aus nachstehendem Verbindlichkeitspiegel hervor:

	Stand	davon mit einer Restlaufzeit			gesicherte
	31.12.2018	bis 1 Jahr	1 - 5 Jahre	über 5 Jahre	Beträge
	T€	T€	T€	T€	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.075	215	825	2.035	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	156	156	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	99	99	0	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	1	1	0	0	0
	<u>3.331</u>	<u>471</u>	<u>825</u>	<u>2.035</u>	<u>0</u>

D. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung sind nicht zu machen.

E. Sonstige Angaben

Die Wasserversorgung beschäftigt kein eigenes Personal. Die entsprechenden Funktionen werden von den Organen der Gemeinde wahrgenommen.

Als Betriebsleiter ist der Fachbeamte für Finanzwesen Herr Markus Hillenbrand bestellt.

F. Verwendung des Jahresgewinns/Behandlung des Jahresverlustes nachrichtlich zu Formblatt 4 EigBVO

Die Betriebsleitung schlägt vor:	€
1. den Jahresgewinn zu verwenden	
a) zur Tilgung des Verlustvortrags	0,00
b) zur Einstellung in Rücklagen	0,00
c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde	0,00
d) auf neue Rechnung vorzutragen	34.007,08
2. den Jahresverlust	
a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	0,00
b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen	0,00
c) auf neue Rechnung vorzutragen	0,00

Pliezhausen,

(Markus Hillenbrand, Betriebsleiter)

Wasserversorgung Pflizhausen

Anlage nachweis 2018

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	außerplanmäßige Abschreibungen	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Umbuchungen	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	2	3	4	5	6	7	8	8a	9	10	11	12	13	14	15
1	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände															
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	552.511,31	0,00	0,00	0,00	552.511,31	552.052,31	131,00	0,00	0,00	0,00	552.183,31	328,00	459,00	0,0	0,1
Zwischensumme I.	552.511,31	0,00	0,00	0,00	552.511,31	552.052,31	131,00	0,00	0,00	0,00	552.183,31	328,00	459,00	0,0	0,1
II. Sachanlagen															
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	46.325,60	0,00	0,00	0,00	46.325,60	4,60	0,00	0,00	0,00	0,00	4,60	46.321,00	46.321,00	0,0	100,0
2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen															
a) Betriebseinrichtungen der Gewinnung	1.592.889,36	451.299,96	17.339,44	156.196,73	2.183.048,61	1.296.907,36	29.869,69	0,00	17.339,44	0,00	1.309.437,61	873.611,00	295.982,00	1,4	40,0
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen															
a) Speichereinrichtungen	2.360.630,50	0,00	0,00	0,00	2.360.630,50	1.971.827,50	27.893,00	0,00	0,00	0,00	1.999.720,50	360.910,00	388.803,00	1,2	15,3
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	8.456.599,66	214.744,22	0,00	0,00	8.671.343,88	4.758.115,66	171.238,22	0,00	0,00	0,00	4.929.353,88	3.741.990,00	3.698.484,00	2,0	43,2
c) Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)	23.184,39	3.225,95	897,28	0,00	25.513,06	13.796,39	1.483,95	0,00	723,28	0,00	14.559,06	10.954,00	9.386,00	5,8	42,9
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	137.013,38	28.924,59	0,00	0,00	165.937,97	71.605,38	13.862,59	0,00	0,00	0,00	85.467,97	80.470,00	65.408,00	8,4	48,5
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	156.198,73	80.058,44	0,00	-	80.058,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.058,44	156.196,73	0,0	100,0
Zwischensumme II.	12.772.841,62	778.253,16	18.236,72	0,00	13.532.868,06	8.112.258,89	244.347,45	0,00	18.062,72	0,00	8.338.543,62	5.194.314,44	4.660.682,73	1,8	38,4
III. Finanzanlagen															
1. Beteiligungen	181.053,32	0,00	0,00	0,00	181.053,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.053,32	181.053,32		
Zwischensumme III.	181.053,32	0,00	0,00	0,00	181.053,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.053,32	181.053,32		
Gesamtsumme	13.506.406,25	778.253,16	18.236,72	0,00	14.266.422,69	8.664.311,20	244.478,45	0,00	18.062,72	0,00	8.890.726,93	5.375.695,76	4.842.095,05		

Wasserversorgung Pliezhausen
Vermögensplanabrechnung 2018

	Plan- ansatz €	Rechnungs- ergebnis €	Über-/Unter- schreitung €
Einnahmen			
1. Zuführung zum Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
2. Zuführungen zu Rücklagen	0,00	0,00	0,00
3. Jahresgewinn 2018	0,00	34.007,08	34.007,08
4. Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00
5. Beiträge und ähnliche Entgelte	235.000,00	240.144,94	5.144,94
6. Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
7. Kredite von der Gemeinde	0,00	0,00	0,00
8. Kredite von Dritten	330.000,00	330.000,00	0,00
9. Abschreibungen	240.500,00	244.478,45	3.978,45
10. Anlagenabgänge	0,00	174,00	174,00
11. Minderung Vorräte	0,00	0,00	0,00
12. Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00
13. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	304.000,00	303.979,42	- 20,58
14. Finanzierungsmittel 2018 insgesamt	1.109.500,00	1.152.783,89	43.283,89
15. Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2018	0,00	0,00	0,00
Summe Einnahmen	1.109.500,00	1.152.783,89	43.283,89
Ausgaben			
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte			
Immaterielle Anlagewerte	0,00	0,00	0,00
Grundstücke	0,00	0,00	0,00
Gewinnungsanlagen	450.000,00	451.299,96	1.299,96
Speicheranlagen	0,00	0,00	0,00
Leitungsnetz	317.000,00	294.802,66	- 22.197,34
Messeinrichtungen	2.500,00	3.225,95	725,95
Maschinen und maschinelle Anlagen	0,00	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.000,00	28.924,59	- 75,41
Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
2. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
3. Erhöhung Vorräte	0,00	0,00	0,00
4. Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00
5. Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00
6. Jahresverlust 2018	21.000,00	0,00	- 21.000,00
7. Gewinnabführung an Gemeinde	0,00	0,00	0,00
8. Auflösung Ertragszuschüsse	35.000,00	29.372,94	- 5.627,06
9. Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
10. Tilgung von Krediten	255.000,00	200.120,52	- 54.879,48
11. Gewährung von Krediten an Gemeinde	0,00	0,00	0,00
12. Gewährung von Krediten an Dritte	0,00	0,00	0,00
13. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
14. Finanzierungsbedarf 2018 insgesamt	1.109.500,00	1.007.746,62	- 101.753,38
15. Erübrigte Mittel zum 31.12.2018	0,00	145.037,27	145.037,27
Summe Ausgaben	1.109.500,00	1.152.783,89	43.283,89

Wasserversorgung Pliezhausen
Erfolgsplanabrechnung 2018

	Planansatz	Rechnung	mehr/ weniger
	€	ergebnis	€
		€	
Einnahmen			
Umsatzerlöse			
Erlöse aus Wasserabgabe	810.000,00	834.829,83	24.829,83
Erlöse Bauwasserzins	500,00	520,79	20,79
Erstattungen Kostenersätze	16.000,00	22.102,53	6.102,53
Auflösung Ertragszuschüsse	35.000,00	29.372,94	- 5.627,06
übrige Umsatzerlöse	5.000,00	4.620,00	- 380,00
Verminderung/Erhöhung des Bestandes an			
fertigen und unfertigen Erzeugnissen/Leistungen	0,00	0,00	0,00
andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
sonstige betriebliche Erträge	2.000,00	2.072,09	72,09
Erträge aus anderen Wertpapieren usw.	0,00	0,00	0,00
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Jahresverlust	21.000,00	0,00	- 21.000,00
Summe Einnahmen	889.500,00	893.518,18	4.018,18
Ausgaben			
Materialaufwand			
Fremdwasserbezug	160.000,00	163.490,67	3.490,67
Unterhalt Wasserzähler	32.500,00	23.877,79	- 8.622,21
Stromkosten	34.000,00	37.576,84	3.576,84
Wasseraufbereitung	4.000,00	4.337,71	337,71
Unterhalt Tiefbau	170.000,00	142.378,62	- 27.621,38
Betriebsführung ASG	41.000,00	40.999,92	- 0,08
Gebäudeunterhalt	49.000,00	45.592,32	- 3.407,68
Unterhalt Betriebsausstattung	10.000,00	5.463,50	- 4.536,50
Wasseruntersuchungen	500,00	0,00	- 500,00
übrige	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Sachanlagen usw.	240.500,00	244.478,45	3.978,45
sonstige betriebliche Aufwendungen	107.500,00	105.556,41	- 1.943,59
Abschreibungen auf Finanzanlagen usw.	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	40.500,00	40.305,58	- 194,42
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	5.453,29	5.453,29
sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
Jahresgewinn	0,00	34.007,08	34.007,08
Summe Ausgaben	889.500,00	893.518,18	4.018,18