

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2019

Wasserwerk der Stadt Tett nang
Wasserversorgung

Montfortplatz 7

88069 Tett nang

Finanzamt: Friedrichshafen

Steuer-Nr: 61019/00047

Inhaltsverzeichnis

Bescheinigung	1	-	2
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 nach Bilanzrichtliniengesetz			3
Bilanz zum 31.12.2019	3	-	4
Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2019 bis 31.12.2019			5
Wirtschaftliche Betätigung 2019			6
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019			7
Bilanz zum 31.Dezember 2019	7	-	8
Entwicklung des Anlagevermögens			9
Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.2019 bis 31.12.2019	10	-	11
Abschlussbericht 2019			12
I) Eigenkapital	12	-	14
II) Anlagenzu- und abgänge	15	-	16
III) Kundenforderungen			17
IV) Benutzungsrecht			18
V) Darlehen			19
VI) Rückstellungen			19
Sonstiges			20
Erläuterung Wasserversorgungsbeiträge			20
Wertberichtigung der Investitionszuschüsse für die Wasser- verteilung			21
Sonstige Verbindlichkeiten			21
Gewerbesteuerpflicht			21
Gewinn- und Verlusttabelle	22	-	23
Statistik			24
Lagebericht			25
Nachrichtlich			
Vermögensplanabrechnung			

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung - für das

Wasserwerk der Stadt Tett nang

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die mir vorgelegten Belege, Bücher 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 des Auftraggebers.

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.

Steuerkanzlei Dilger

Bescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde mit Hilfe des DATEV-Programms Kanzlei-Rechnungswesen erstellt.

Die Ordnungsmäßigkeit des DATEV-Programms Kanzlei-Rechnungswesen wurde zuletzt durch die Produktprüfung der Ernst & Young GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in München, am 28.02.2020 bestätigt.

Eine sachgemäße Anwendung des geprüften Programms lag vor.

Bilanz zum 31.12.2019
nach Bilanzrichtliniengesetz

AKTIVA	<u>Geschäftsjahr</u>	<u>Vorjahr</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
A. Anlagevermögen:		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	1.162.354,00	1.187.730,00
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
II. Sachanlagen:		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten	27.273,00	29.101,00
2. -		
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	71.943,00	71.943,00
4. Außenanlagen	2,00	2,00
5. Erzeugungs-, Gewinnungs- u. Bezugsanlagen	90.927,00	108.265,00
6. Verteilungsanlagen	2.298.951,00	2.293.163,00
7. -		
8. -		
9. -		
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.185,00	4.534,00
11. Anlagen im Bau	36.789,06	57.373,15
III. Finanzanlagen:		
1. -)	
2. -)	
3. -)	
4. -)	
5. -)	
6. -)	
B. Umlaufvermögen:		
I. Vorräte:		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	22.268,00	20.603,00
2. -		
3. -		
4. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	732.185,12	783.547,76
2. Umsatzsteuerguthaben	42,56	42,56
3. Lieferantenguthaben		
4. Körperschaftsteuerguthaben	18.357,00	7.562,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
III. Wertpapiere:	0,00	0,00
IV. Schecks; Kassenbestand; Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten		50.012,75
C. Rechnungsabgrenzungsposten:	0,00	0,00
	<u>4.463.276,74</u>	<u>4.613.879,22</u>

Bilanz zum 31.12.2019
nach Bilanzrichtliniengesetz

PASSIVA	<u>Geschäftsjahr</u>	<u>Vorjahr</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	773.883,00	773.883,00
Bewegliches Kapital	0,00	0,00
II. Jahresgewinn 2019	28.260,52	
III. Jahresgewinn 2018		116.537,39
IV. Rücklagen	<u>702.720,09</u>	<u>586.182,70</u>
Kapital Stand 31.12.2019	1.504.863,61	1.476.603,09
B. Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse		
1. Wasserversorgungsbeiträge	5.258,00	7.906,00
2. Landesbeihilfen	0,00	0,00
3. Wertberichtigung Investitionszuschüsse	203.497,00	203.472,00
D. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	0,00	0,00
2. Steuerrückstellungen	3.835,00	3.835,00
3. Sonstige Rückstellungen	4.350,00	4.300,00
E. Verbindlichkeiten:		
1. -		
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	2.097.129,80 60.823,67	2.219.660,07
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	92.018,86 92.018,86	152.168,66
4. Kundenguthaben	0,00	0,00
5. Umsatzsteuerschuld	0,00	0,00
6. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde, davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr		
7. Sonstige Verbindlichkeiten davon	552.324,47	545.934,40
a) mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	552.294,65	
b) aus Steuern	29,82	
c) im Rahmen der sozialen Sicherheit	0,00	
8. Durchlaufender Posten	0,00	0,00
F. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>4.463.276,74</u></u>	<u><u>4.613.879,22</u></u>

Gewinn- und Verlustrechnung für 2019

nach Bilanzrichtliniengesetz

	<u>Geschäftsjahr</u>	<u>Vorjahr</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
1. Umsatzerlöse	679.836,97	724.934,86
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge, davon mit Auflösungen von SoPo mit Rücklagenant.	12.516,98	22.184,47
	0,00	
	<u>692.353,95</u>	<u>747.119,33</u>
5. Materialaufwand:		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	152.518,03	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>0,00</u>	120.261,18
6. Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	118.447,58	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	<u>32.664,74</u> 9.820,48	145.235,49
7. Abschreibungen: auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen, davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB	25.376,00 128.254,30 0,00	25.376,00 131.593,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen, davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	169.603,24 0,00	137.169,55
Zwischensumme	<u>65.490,06</u>	<u>187.484,11</u>
9. Ausserordentliche Erträge		
10. Sonstige Erträge	2.920,94	2.684,77
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0,00
	<u>68.411,00</u>	<u>190.168,88</u>
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundenen Unternehmen	39.519,74 0,00	49.977,86
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	28.891,26	140.191,02
14. außerordentliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
19. außerordentliches Ergebnis	28.891,26	140.191,02
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		23.022,89
21. Sonstige Steuern	<u>630,74</u>	<u>630,74</u>
22. Jahresgewinn/ Jahresgewinn	<u><u>28.260,52</u></u>	<u><u>116.537,39</u></u>

Wirtschaftliche Betätigung 2019
DVO zum Eigenbetriebsgesetz (Eigenbetriebsverordnung)

Angaben in den Beschlüssen über

1. Die Feststellung des Jahresabschlusses
2. Die Verwendung des Jahresgewinnes / Behandlung des Jahresverlustes

Euro**1. Feststellung des Jahresabschlusses**

1. Bilanzsumme		4.463.276,00
1. davon entfallen auf der Aktivseite auf		
das Anlagevermögen		3.690.424,00
das Umlaufvermögen		772.852,00
die Rechnungsabgrenzung		0,00
2. davon entfallen auf der Passivseite auf		
das Eigenkapital		1.504.863,00
die empfangenen Ertragszuschüsse		208.755,00
die Rückstellungen		3.835,00
die Wertberichtigungen		
die Verbindlichkeiten		2.745.823,00
2. Jahresgewinn		28.260,00
1. Summe der Erträge		695.274,00
2. Summe der Aufwendungen		667.014,00

2. Verwendung des Jahresgewinnes / Behandlung des Jahresverlustes

1. bei einem Jahresgewinn:
 - a) zur Tilgung des Verlustvortrages
 - b) zur Einstellung in Rücklagen
 - c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde
 - d) dem beweglichen Kapitalkonto zugeführt mit 28.260,00
2. bei einem Jahresverlust:
 - a) zu tilgen mit Gewinnvortrag
 - b) aus dem Haushalt der Gemeinde anzugleichen
 - c) auf neue Rechnung vorzutragen
 - d) dem Kapitalkonto zugewiesen
 - e) beim beweglichen Kapitalkonto abgesetzt

BILANZ zum 31. Dezember 2019

Wasserwerk der Stadt Tettngang
Tettngang

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.162.354,00	1.187.730,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.525.885,06		2.559.847,15
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>2.185,00</u>		<u>4.534,00</u>
		2.528.070,06	2.564.381,15
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. fertige Erzeugnisse und Waren		22.268,00	20.603,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	732.185,12		783.547,76
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>18.399,56</u>		<u>7.604,56</u>
		750.584,68	791.152,32
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		0,00	50.012,75
		<u>4.463.276,74</u>	<u>4.613.879,22</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2019

Wasserwerk der Stadt Tettngang
Tettngang

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		773.883,00	773.883,00
II. Gewinnrücklagen			
1. andere Gewinnrücklagen		702.720,09	586.182,70
III. Jahresüberschuss		28.260,52	116.537,39
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	3.835,00		3.835,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>213.105,00</u>		<u>215.678,00</u>
		216.940,00	219.513,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.097.129,80		2.219.660,07
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	92.018,86		152.168,66
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>552.324,47</u>		<u>545.934,40</u>
		2.741.473,13	2.917.763,13
		<hr/>	<hr/>
		4.463.276,74	4.613.879,22
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Wasserwerk der Stadt Tettngang
Tettngang

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2019 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2019 EUR
0020	Gewerbliche Schutzrechte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.691.745,00 504.017,00 1.187.728,00	25.376,00		25.376,00	1.691.745,00 529.393,00 1.162.352,00
0027	EDV-Software	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	69.882,35 69.880,35 2,00				69.882,35 69.880,35 2,00
0050	Grundstücke,grndst. Rechte und Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	71.945,15 2,15 71.943,00				71.945,15 2,15 71.943,00
0080	Bauten auf eigenen Grundstücken	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	84.029,38 54.928,38 29.101,00	1.828,00		1.828,00	84.029,38 56.756,38 27.273,00
0111	Außenanlagen für Geschäfts-u.a.Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.724,40 3.723,40 1,00				3.724,40 3.723,40 1,00
0112	Hof- und Wege- befestigungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	6.253,55 6.252,55 1,00				6.253,55 6.252,55 1,00
0170	Wassergewinnung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	778.379,51 741.407,51 36.972,00	8.019,00		8.019,00	778.379,51 749.426,51 28.953,00
0172	Wasserspeicherung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	570.725,33 499.432,33 71.293,00	9.319,00		9.319,00	570.725,33 508.751,33 61.974,00
0175	Wasservert.Rohrnetz leitungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.142.835,07 2.849.672,07 2.293.163,00	55.961,15 107.546,30 55.961,15	57.373,15 57.373,15	107.546,30	5.256.169,37 2.957.218,37 2.298.951,00
0178	Anlagen im Bau	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	57.373,15 0,00 57.373,15	36.789,06 36.789,06	57.373,15- 57.373,15-		36.789,06 0,00 36.789,06
0320	Fahrzeuge	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	17.500,00 17.499,00 1,00				17.500,00 17.499,00 1,00
0400	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	115.393,41 110.889,41 4.504,00	37.297,38- 1.542,00 36.501,38- 796,00-		1.542,00	78.096,03 75.930,03 2.166,00
0401	Wasserzähler	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	86.992,37 86.963,37 29,00	62.931,98- 62.920,98- 11,00-			24.060,39 24.042,39 18,00
0485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.683,19 5.683,19 0,00				5.683,19 5.683,19 0,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	8.702.461,86 4.950.350,71 3.752.111,15	92.750,21 100.229,36- 153.630,30 99.422,36- 92.750,21 807,00-	57.373,15 57.373,15- 57.373,15 57.373,15-	153.630,30	8.694.982,71 5.004.558,65 3.690.424,06

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Wasserwerk der Stadt Tettngang Tettngang

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>679.836,97</u>	<u>724.934,86</u>
2. Gesamtleistung		679.836,97	724.934,86
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	807,00-		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>15.437,92</u>	14.630,92	<u>24.869,24</u> 24.869,24
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		152.518,03	120.261,18
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	118.447,58		114.086,33
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>32.664,74</u>	151.112,32	<u>31.149,16</u> 145.235,49
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		153.630,30	156.969,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	48.338,33		43.205,01
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	75.604,96		69.957,63
c) Reparaturen und Instandhaltungen	1.139,00		621,91
d) Fahrzeugkosten	2.799,28		1.972,74
e) verschiedene betriebliche Kosten	<u>40.914,67</u>	168.796,24	<u>21.412,26</u> 137.169,55
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		39.519,74	49.977,86
Übertrag		<u>28.891,26</u>	<u>140.191,02</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Wasserwerk der Stadt Tettngang
Tettngang

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		28.891,26	140.191,02
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,00</u>	<u>21.971,25</u>
10. Ergebnis nach Steuern		28.891,26	118.219,77
11. sonstige Steuern		<u>630,74</u>	<u>1.682,38</u>
12. Jahresüberschuss		<u><u>28.260,52</u></u>	<u><u>116.537,39</u></u>

Abschlussbericht 2018

Für 2019 wurde neben der herkömmlichen Bilanz mit Gewinn- und Verlustrechnung auch eine solche nach dem Bilanzrichtliniengesetz mit Vorjahresvergleich ausgefertigt, s. GBl 1987, Nr. 12, Seiten 311 - 317.

	2019 Euro	2018 Euro
I) Eigenkapital		
1) <u>Eigenkapital (Zugänge / Abgänge)</u>		
Kapitalstand am 31.12.:		
Stammkapital	773.883,00	773.883,00
	<hr/>	<hr/>
	773.883,00	773.883,00
Bewegliches Kapital	730.980,61	702.720,09
	<hr/>	<hr/>
	1.504.863,61	1.476.603,09
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Eigenkapitalentwicklung:		
Eigenkapital 31.12.2019	1.504.863,61	1.476.603,09
./. Stand 31.12.2018	1.476.603,09	1.360.065,70
	<hr/>	<hr/>
also Kapital-Zunahme gegenüber 2018 um	28.260,52	116.537,39
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2) <u>Gewinn / Verlust</u>		
Die Bilanz 2019 weist einen Gewinn aus von	28.260,52	116.537,39

Der Gewinn wurde zum 31.12.2019 dem beweglichen Kapitalkonto zugeführt.

	2019 Euro	2018 Euro
4) <u>Eigenkapital und Liquidität:</u>		
a) Lt. Bilanz beträgt das Stammkapital	773.883,00	773.883,00
Bewegliche Kapital	730.980,61	702.720,09
	<hr/>	<hr/>
Eigenkapital zum 31.12.2019	1.504.863,61	1.476.603,09
	<hr/>	<hr/>
b) Als Eigenkapital kann ferner die Rückstellung für Wasserversorgungsbeiträge mit Stand 31.12.19 von angesehen werden. Allerdings muss durch die Teilauflösungen in den Folgejahren (jeweils 5 % bei 20 Jahren Laufzeit) bei evtl. entstehenden Gewinnen im Sinne des KStG und Gewerbeerträgen im Sinne des GewStG die anfallende Steuer berücksichtigt werden.	5.258,00	7.906,00
 Andererseits steht dem aber eine Zinersparnis für die nicht im Jahr der Vereinnahmung von Wasser- versorgungsbeiträgen fälligen Steuern gegenüber.		
	<hr/>	<hr/>
Somit Eigenkapital	1.510.121,61	1.484.509,09
	<hr/>	<hr/>
Zunahme vom 31.12.2018 zum 31.12.2019	25.612,52	
	<hr/>	
<u>Diese Zunahme resultiert aus:</u>		
1) Gewinn 2019	28.260,52	116.537,39
2) Wasserversorgungsbeiträge Zugang 2019		
3) Wasserversorgungsbeiträge Teilauflösung 2019	-2.648,00	-2.803,00
4) Aufstockung Stammkapital	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	25.612,52	113.734,39
	<hr/>	<hr/>

	2019	2018
Im Verhältnis zur Bilanzsumme beträgt das Eigenkapital mit der Rückstellung für Wasserversorgungsbeiträge lt. vorstehender Fortschreibung	33,83%	32,17%
das Fremdkapital zusammen Euro 2.953.155,13	66,17%	67,83%
2011: EK = 18,06 % FK = 81,94 %		
2012: EK = 19,08 % FK = 80,92 %		
2013: EK = 23,18 % FK = 76,82 %		
2014: EK = 25,74 % FK = 74,26 %		
2015: EK = 28,35 % FK = 71,65 %		
2016: EK = 29,45 % FK = 70,55 %		
2017: EK = 30,13 % FK = 69,87 %		
2018: EK = 32,17 % FK = 67,83 %		
2019: EK = 33,83 % FK = 66,17 %		

Die langfristige Liquidität (Anlagevermögen ./ langfristige Verbindlichkeiten) ist gut.
Auch die kurzfristige Liquidität (Umlaufvermögen ./ kurzfristige Verbindlichkeiten) ist gut.

Der Gesamtliquiditätsgrad beträgt

Eigenkapital 1.510.121,61 € gegen Verbindlichkeiten 2.953.155,13 €	0,51	0,47
---	------	------

Der Liquiditätsgrad im Verhältnis des Anlagevermögens, Bilanz-Aktiva Abs. 1 mit 3.690.424,00 € zu den langfristigen Verbindlichkeiten, Bilanz-Passiva Abs. 1 mit 2.036.306,00 €	1,81	1,69
--	------	------

Das ist eine befriedigende Überdeckung.

Der Liquiditätsgrad im Verhältnis des Umlaufvermögens Bilanz- Aktiva Abs. 2 mit 772.852,00 € kurzfristigen Verbindlichkeiten, Bilanz-Passiva Abs. 2 mit 644.343,00 € beträgt	1,20	1,25
---	------	------

Es ergibt sich eine befriedigende Überdeckung

Inv.-Nr.

2019
Euro

II) Anlagenzu- und -abgänge / Abschreibung

Die Kto.Nr. 0027 - 0485 sind die Gruppen in der Anlagen-/ Abschreibungskartei

1) <u>EDV-Software, Buchf. Kto. 0027</u>		
Keine Zu- und Abgänge, nur AfA		
2) <u>Grund und Boden, Buchf. Kto. 0050</u>		
Keine Zu- und Abgänge		
3) <u>Gebäude, Buchf. Kto. 0080</u>		
Keine Zu- und Abgänge, nur AfA		
4) <u>Außenanlagen, Buchf. Kto. 0111</u>		
Keine Zu- und Abgänge, nur AfA		
5) <u>Wassergewinnung, Buchf. Kto. 0170</u>		
Keine Zu- und Abgänge, nur AfA		
6) <u>Wasserspeicherung, Buchf. Kto. 0172</u>		
Keine Zu- und Abgänge, nur AfA		
7) <u>Wasserverteilung, Netzleitungen, Buchf. Kto. 0175</u>		
a) WL Loretostraße	175 104	6.378,95
b) WL Karlstraße	175 105	4.344,85
c) WL St.Anna Quartier	175 106	99.036,95
d) Diverse Hausanschlüsse	175 107	3.573,55
		<hr/>
		113.334,30
		<hr/> <hr/>
a-d) Nutzungsdauer 33 Jahre, AfA 3,03 %		
8) <u>Kraftfahrzeuge, Buchf. Kto. 0320</u>		
Keine Zu- und Abgänge, nur AfA		
9) <u>Betriebsausstattung, Buchf. Kto. 400/401</u>		
Keine Zugänge, nur AfA		
Abgänge, da Verschrottung		<hr/> <hr/>
		-807,00

	Inv.-Nr.	2019 Euro
10) <u>Wasserzähler, Buchf. Kto.401</u>		
Keine Zu- und Abgänge, nur AfA		
11) <u>GWG Sammelposten, Buchf. Kto. 485</u>		
Keine Zu- und Abgänge, nur AfA		
10) <u>Anlagen im Bau, Buchf. Kto. 0178</u>		
a) WL Meistersteige	178 003	<u>36.789,06</u>
		<u>36.789,06</u>
b) WL St.Anna Quartier, Abgang da Fertigstellung	178 002	<u>-57.373,15</u>
Gesamt-Zugänge		<u>150.123,36</u>
Gesamt-Abgänge		<u>-58.180,15</u>

	2019 Euro	2018 Euro
<u>Abschreibung</u>		
Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände und Sachanlagen betragen	153.630,00	156.969,00

III) Kundenforderungen 2019

Euro

Forderungen Wasser, Abwasser

Buchf. Kto. 1210000, 1210001

732.185,12

732.185,12

IV) Benutzungsrecht beim Zweckverband Wasserversorgung, Unteres Schussental, Konto 0545	2019	2018
	Euro	Euro
<p>An den Zweckverband Wasserversorgung, Unteres Schussental wurde in 12/1996 von der Gehrenberg-Wasserversorgung eine Zahlung in Höhe von € 977.999,00 geleistet. Auflösung pro Jahr mit 1,5%, bei einer Laufzeit von 66 Jahren.</p>		
Stand 31.12.2018	643.060,00	657.664,00
./.. Teilauflösung 2019	<u>-14.604,00</u>	<u>-14.604,00</u>
Stand 31.12.2019	628.456,00	643.060,00
<p>Zahlung an den Zweckverband Wasserversorgung Unteres Schussental in 12/2002 € 365.702,00. Auflösung pro Jahr mit 1,5%, bei einer Laufzeit von 66 Jahren.</p>		
Stand 31.12.2018	272.296,00	277.798,00
./.. Teilauflösung 2019	<u>-5.502,00</u>	<u>-5.502,00</u>
Stand 31.12.2019	266.794,00	272.296,00
<p>Zahlung an den Zweckverband Wasserversorgung Unteres Schussental in 08/2003 € 240.000,00. Auflösung pro Jahr mit 1,5%, bei einer Laufzeit von 66 Jahren.</p>		
Stand 31.12.2018	182.301,00	185.912,00
./.. Teilauflösung 2019	<u>-3.611,00</u>	<u>-3.611,00</u>
Stand 31.12.2019	178.690,00	182.301,00
<p>Zahlung an den Zweckverband Wasserversorgung Unteres Schussental in 12/2005 € 71.605,00. Auflösung pro Jahr mit 1,5%, bei einer Laufzeit von 66 Jahren.</p>		
Stand 31.12.2018	56.542,00	57.619,00
./.. Teilauflösung 2019	<u>-1.077,00</u>	<u>-1.077,00</u>
Stand 31.12.2019	55.465,00	56.542,00
<p>Zugang 2010:</p>		
Stand 31.12.2018	33.529,00	34.111,00
./.. Teilauflösung 2019	<u>-582,00</u>	<u>-582,00</u>
Stand 31.12.2019	32.947,00	33.529,00
Gesamt 31.12.2019	<u><u>1.162.352,00</u></u>	<u><u>1.187.728,00</u></u>

	2019 Euro	2018 Euro
V) Darlehen, Stand 31.12.2018 / Zinsen		
DG Hyp 3019480700	33.750,00	48.750,00
Sparkasse Bodensee 6003148712	219.323,88	250.655,84
DG Hyp 3019480702	69.187,50	79.437,50
Sparkasse Bodensee 6003215545	36.000,00	40.500,00
LBBW 610741705	250.000,00	275.000,00
Sparkasse Bodensee 6003098594	69.000,00	80.500,00
LBBW 604256876	166.244,75	178.241,73
KfW 9347578	456.500,00	478.500,00
DG Hyp 3019480703	157.500,00	175.500,00
LBBW 612235599	180.000,00	195.000,00
KfW 14518780	246.835,00	261.575,00
KfW 13525921	151.965,00	156.000,00
zusammen	<u>2.036.306,13</u>	<u>2.219.660,07</u>
<u>Schuldzinsen</u>	39.576,43	49.644,86

VI) Rückstellungen (siehe Bilanz Passiva)

1) Wasserversorgungsbeiträge Stand 31.12.2019	5.258,00	7.906,00
2) Rückstellungen für Abschlusskosten	4.350,00	4.300,00
3) Wertberichtigung Investitionszuschüsse	203.497,00	203.472,00
4) Rückstellung Körperschaftsteuer	3.835,00	3.835,00

Sonstiges

Erläuterung Wasserversorgungsbeiträge

	Zuführung	Auflösung gesamt	Stand 01.01.2019	Auflösung 2019	Stand 31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1977-1989	386.427,00	386.427,00	0,00	0,00	0,00
1990	14.292,00	14.292,00	0,00	0,00	0,00
1991	36.358,00	36.358,00	0,00	0,00	0,00
1992	4.624,00	4.624,00	0,00	0,00	0,00
1993	20.071,00	20.071,00	0,00	0,00	0,00
1994	18.993,00	18.993,00	0,00	0,00	0,00
1995	19.549,00	19.549,00	0,00	0,00	0,00
1996	5.078,00	5.078,00	0,00	0,00	0,00
1997	4.260,00	4.260,00	0,00	0,00	0,00
1998	17.208,00	17.208,00	0,00	0,00	0,00
1999	3.128,00	3.128,00	0,00	0,00	0,00
2000	9.614,00	9.132,00	482,00	482,00	0,00
2001	12.372,74	11.136,74	1.236,00	619,00	617,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	30.933,23	24.745,23	6.188,00	1.547,00	4.641,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005-2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	582.907,97	575.001,97	7.906,00	2.648,00	5.258,00

Wertberichtigung der Investitionszuschüsse für die Wasserverteilung

	Zuführung	Auflösung gesamt	Stand 01.01.2019	Auflösung 2019	Stand 31.12.2019
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
2004	5.914,88	2.699,88	3.395,00	180,00	3.215,00
2005	1.809,00	770,00	1.094,00	55,00	1.039,00
2006	57.756,71	22.941,71	36.565,00	1.750,00	34.815,00
2007	31.563,06	11.561,06	20.959,00	957,00	20.002,00
2008	42.687,16	14.340,16	29.641,00	1.294,00	28.347,00
2009	43.873,25	13.410,25	31.793,00	1.330,00	30.463,00
2010	3.726,20	1.026,20	2.813,00	113,00	2.700,00
2011	21.607,56	5.295,56	16.967,00	655,00	16.312,00
2012	33.174,20	5.277,20	28.902,00	1.005,00	27.897,00
2013	12.612,38	2.674,38	10.320,00	382,00	9.938,00
2014	2.847,71	516,71	2.417,00	86,00	2.331,00
2015	7.584,63	1.250,63	6.584,00	250,00	6.334,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	12.796,65	1.161,65	12.022,00	387,00	11.635,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	8.733,83	264,83	0,00	264,83	8.469,00
	286.687,22	83.190,22	203.472,00	8.708,83	203.497,00

Wasserversorgungsbeiträge sind Investitionszuschüsse für die Wasserverteilung
 Sie werden ab 2004 als Passivposten - Investitionszuschüsse - in der Bilanz geführt und
 mit übereinstimmender Abschreibung der der Wasserverteilung aufgelöst.
 Nutzungsdauer 33 Jahre, 3,03% linear.

Sonstige Verbindlichkeiten 2019

Euro

Abwasser-, Schmutzwasserabrechnung Stadt Tettang	552.294,65
	<u>552.294,65</u>

Gewerbsteuerpflicht

Gewerbsteuerpflicht ist bei Betrieben gewerblicher Art nur dann gegeben, wenn sie die
 Absicht haben, Gewinn zu erzielen oder tatsächlich Gewinn erzielen. Dies ist nicht
 gegeben.

Eine Gewerbesteuerpflicht entfällt daher.

Gewinn-/Verlusttabelle

Euro

Verlustvortrag 31.12.2006		-488.004,00
Gewinn 2007		12.086,00
<hr/>		
Verlustvortrag 31.12.2007		-475.918,00
Gewinn 2008		94.602,00
<hr/>		
Verlustvortrag 31.12.2008		-381.316,00
Verlust 2009		-4.645,00
<hr/>		
Verlustvortrag 31.12.2009		-385.961,00
Gewinn 2010		24.953,00
<hr/>		
Verlustvortrag 31.12.2010		-361.008,00
Gewinn 2011		47.331,00
<hr/>		
Verlustvortrag 31.12.2011		-313.677,00
Gewinn 2012		37.418,62
<hr/>		
Verlustvortrag 31.12.2012		-276.258,38
Gewinn 2013		71.847,36
<hr/>		
Verlustvortrag 31.12.2013		-204.411,02
Gewinn 2014		70.258,98
<hr/>		
Verlustvortrag 31.12.2014		-134.154,00
Gewinn 2015		102.388,00
<hr/>		
Verlustvortrag 31.12.2015		-31.766,00
Gewinn 2016	121.006,00	
Körperschaftsteuerrückstellung	<u>-14.122,00</u>	106.884,00
<hr/>		
Gewinnvortrag 31.12.2016		75.118,00
Gewinn 2017	74.617,00	
Körperschaftsteuerrückstellung	<u>-11.807,00</u>	62.810,00
<hr/>		
Gewinnvortrag 31.12.2017		137.928,00
Gewinn 2018	120.372,00	
Körperschaftsteuerrückstellung	<u>-3.835,00</u>	116.537,00
<hr/>		
Gewinnvortrag 31.12.2018		<u><u>254.465,00</u></u>

Gewinn-/Verlusttabelle

Euro

Gewinnvortrag 31.12.2018
Gewinn 2019

254.465,00
28.260,00

Gewinnvortrag 31.12.2019

282.725,00

Statistik

1) Einnahmen Wasserzins mit Messgebühren

Steigerung / Minderung
gegenüber Vorjahr in %

2009	mit Wasserpfennig =	602.218,00	-0,8%
2010	mit Wasserpfennig =	648.086,00	7,6%
2011	mit Wasserpfennig =	655.679,00	1,2%
2012	mit Wasserpfennig =	672.394,00	2,5%
2013	mit Wasserpfennig =	674.999,00	0,4%
2014	mit Wasserpfennig =	661.390,00	-2,0%
2015	mit Wasserpfennig =	683.302,00	3,3%
2016	mit Wasserpfennig =	711.096,00	4,1%
2017	mit Wasserpfennig =	713.245,00	0,3%
2018	mit Wasserpfennig =	724.934,00	1,6%
2019	mit Wasserpfennig =	679.836,00	-6,2%

2) Einnahmen Wasserversorgungsbeiträge

2009	4.096,00
2010	3.726,00
2011	21.607,00
2012	33.174,00
2013	12.612,00
2014	2.847,00
2015	7.584,00
2016	0,00
2017	12.796,00
2018	0,00
2019	8.733,00

3) Gewinn / Verlust

2009	Verlust	-4.645,00
2010	Gewinn	24.953,00
2011	Gewinn	47.331,00
2012	Gewinn	37.418,00
2013	Gewinn	71.847,00
2014	Gewinn	70.258,00
2015	Gewinn	102.388,00
2016	Gewinn	106.884,00
2017	Gewinn	62.810,00
2018	Gewinn	116.537,00
2019	Gewinn	28.260,00

4) Eigenkapital mit Rückstellung, Wasserversorgungsbeiträge u.ä.

		Veränderung	
		in Euro	in %
2009	15,60%	793.258,00	1,8%
2010	18,50%	809.088,00	2,0%
2011	18,06%	849.113,00	4,7%
2012	19,08%	879.457,00	3,6%
2013	23,18%	1.045.237,00	18,8%
2014	25,74%	1.110.380,00	6,2%
2015	28,35%	1.208.630,00	8,8%
2016	29,45%	1.311.632,00	8,5%
2017	30,13%	1.370.774,00	4,5%
2018	32,17%	1.484.509,00	8,3%
2019	33,83%	1.510.121,00	1,7%

Lagebericht

Lagebericht für 2019

Im Kalenderjahr wurden Neuinvestitionen in Höhe von 91.943,21 Euro getätigt, davon für immaterielle Wirtschaftsgüter (Software) 0,00 Euro, Grund und Boden 0,00 Euro, Wassergewinnung 0,00 Euro, Wasserspeicherung 0,00 Euro, Wasserverteilung 55.154,15 Euro, für Anlagen im Bau 36.789,06 Euro, für Fahrzeuge 0,00 Euro für Betriebsausstattung 0,00 Euro, für GWG 0,00 Euro.

Für Sanierungsarbeiten am Versorgungsnetz wurden insgesamt 75.833,00 Euro aufgewendet.

Das Eigenkapital (ohne die Rückstellungen für Wasserversorgungsbeiträge und der Landesbeihilfen) hat sich durch den Gewinn 2019 mit 28.260,00 Euro von 1.476.603,00 Euro Ende 2018 auf 1.504.863,00 Euro Ende 2019 erhöht. Die Eigenkapitalquote beträgt 33,00 %; mit den Rückstellungen für Wasserversorgungsbeiträge, die ebenfalls als Eigenkapital anzusehen sind, beträgt die Eigenkapitalquote ebenfalls 33,00 %.

Die Einnahmen aus Wasserversorgungsbeiträgen betragen 2019 8.733,00 Euro (2018 = 0,00 Euro); es wurden 8.733,00 Euro mehr Einnahmen erzielt. Diese Wasserversorgungsbeiträge stellen ab 2004 Baukostenzuschüsse für bestimmte Investitionen der Wasserverteilung dar. Gemäß BMF-Schreiben werden diese erfolgsneutral behandelt. Dementsprechend wird auf der Passivseite der Bilanz ein entsprechender Wertberichtigungsposten zu diesen Investitionen vorgenommen. Die Auflösung wird korrespondierend mit den Abschreibungen des Wirtschaftsgutes vorgenommen.

In 2019 wurden an die Landesoberkasse für " Entgelt für Wasserentnahme" (Wasserpfeffig) 25.196,00 Euro abgeführt.

Die Wasserzinseinnahmen betragen 2019 incl. Meßgebühren	679.836,00 €
in 2018	<u>724.934,00 €</u>
Weniger Einnahmen 2019	<u>- 45.098,00 €</u>

Vermögensplanabrechnung für das Wirtschaftsjahr 2019 -Berechnung der Deckungsmittel-

Die Vermögensplanabrechnung entspricht in etwa dem Investitionsplan der Stadt. Er enthält nach § 2 Abs. 1 EigBVO alle vorhandenen sowie die voraussehbaren Finanzierungsmittel und den Finanzierungsbedarf des Wirtschaftsjahres, der sich aus den Änderungen des Anlagevermögens und aus der Kreditwirtschaft ergibt.

Der Deckungsmittelüberhang für 2019 stammt aus dem Jahr 2018.

Nr.	Finanzierungsmittel Einnahmen	Planansatz 2019	Ergebnis 2019	Erläuterungen
1.	Zuführung Stammkapital	- €	- €	
2.	Zuführung zu Rücklagen abz. Entnahmen	- €	- €	
3.	Jahresgewinn	- 82.706,00 €	28.260,52 €	
4.	Zuführung zu Sonderposten m. Rücklagenanteil		- €	
5.	Zuweisung und Zuschüsse abz. Auflösungsbeiträge		- €	
6.	Beiträge u.a. Entgelte	37.000,00 €	- €	
7.	Zuführung z. langfristigen Rückstell. Abz. Entnahmen		- €	
8.	Kredite		- €	
	a) von Gemeinden		- €	
	b) von Dritten	147.000,00 €	- €	
9.	Abschreibungen und Anlageabgänge	180.442,00 €	153.630,30 €	
10.	Abschreibungen aus Finanzanlagen		- €	
11.	Deckungsmittelüberhang aus Vorvorjahren	96.664,00 €	134.927,01 €	
12.	Finanzierungsmittel insgesamt	378.400,00 €	316.817,83 €	

Nr.	Finanzierungsmittel Ausgaben	Planansatz 2019	Ergebnis 2019	Erläuterungen
1.	Sachanlagen aus imm. Anlagenwert	181.000,00 €	92.750,21 €	
2.	Finanzanlagen (einschl. Kapitalanlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)			
3.	Rückzahlung von Stammkapital			
4.	Entnahme aus Rücklagen			
5.	Jahresverlust			
6.	Entnahme aus Sonderposten mit Rücklageanteil			
7.	Auflösung Ertragszuschüsse	14.000,00 €	11.356,83 €	
8.	Entnahme aus langfristiger Rückstellungen			
9.	Tilgung von Krediten	183.400,00 €	183.353,94 €	
10.	Gewährung von Krediten a) an Gemeinden b) an Dritte			
11.	Deckungsmittellücke aus Vorvorjahren			
12.	Finanzierungsbedarf insgesamt	378.400,00 €	- € 287.460,98 €	
	Deckungsmittelüberhang	- €	29.356,85 €	