



PARTNERSCHAFTSGESELLSCHAFT mbB
Steuerberatungsgesellschaft

Wasserversorgung Dischingen Dischingen

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2016



Inhaltsverzeichnis

Seite

| | |
|-------------------------|---|
| A. Auftrag | 1 |
| B. Auftragsdurchführung | 2 |
| C. Bescheinigung | 3 |

Anlagenverzeichnis

| | |
|-----------|---|
| Anlage 1 | Bilanz zum 31. Dezember 2016 |
| Anlage 2 | Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2016 (01.01. - 31.12.) |
| Anlage 3 | Anhang für das Wirtschaftsjahr 2016 |
| Anlage 4 | Rechtliche und steuerliche Verhältnisse |
| Anlage 5 | Wirtschaftliche Verhältnisse |
| Anlage 6 | Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2016 |
| Anlage 7 | Darlehens- und Zinsübersicht 2016 |
| Anlage 8 | Erfolgsplanabrechnung 2016 |
| Anlage 9 | Vermögensplanabrechnung 2016 |
| Anlage 10 | Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand: November 2016 |



Abkürzungsverzeichnis

| | |
|--------------|--|
| EigBG | Eigenbetriebsgesetz |
| EigBVO | Eigenbetriebsverordnung |
| Eigenbetrieb | Eigenbetrieb Wasserversorgung Dischingen |
| EStG | Einkommensteuergesetz |
| HGB | Handelsgesetzbuch |
| HR | Handelsregister |
| IDW | Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf |
| IDW PS 312 | Analytische Prüfungshandlungen |
| IDW S 7 | Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen |
| IMA | Kassenkredit/Istmehrausgabe |
| IME | Kassenmittel/Istmehreinnahme |
| i. H. v. | in Höhe von |
| i. S. d. | im Sinne des |
| JA | Jahresabschluss |
| k. A. | keine sinnvolle Angabe möglich |
| T€ | Tausend Euro |



A. Auftrag

Die Betriebsleitung des Eigenbetriebs

Wasserversorgung Dischingen

- im Folgenden auch kurz "Eigenbetrieb" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 zu erstellen.

Für die Erstellung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebs finden gemäß § 7 EigBVO die Vorschriften des HGB über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung für große Kapitalgesellschaften Anwendung. Ergänzend zu den Gliederungsvorschriften für große Kapitalgesellschaften gemäß HGB wurden die Formblätter der EigBVO beachtet, indem die Gliederung des Jahresabschlusses gemäß diesen erfolgte. Der Anhang enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Angaben für große Kapitalgesellschaften sowie die ergänzenden Angaben nach § 10 EigBVO.

Art und Umfang unserer Erstellungshandlungen richten sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. und § 264 HGB sowie den „Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen“ (IDW S 7), hier Auftragsart 2 – Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasst danach sämtliche Tätigkeiten, die erforderlich sind, um aufgrund 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 sowie den Anhang zu erstellen.

Über die eigentliche Erstellungstätigkeit hinaus haben wir die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise durch Befragungen und analytische Beurteilungen (IDW PS 312) auf ihre Plausibilität hin beurteilt, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind.

Der von uns erstellte Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, ist als Anlagen 1 bis 3 beigelegt.

Die rechtlichen, steuerlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse werden in den Anlagen 4 und 5 tabellarisch dargestellt. Die Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2016 werden auftragsgemäß in der Anlage 6 aufgegliedert und im Einzelnen erläutert.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigelegten „Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand: November 2016“ zugrunde.



B. Auftragsdurchführung

Wir haben den Auftrag mit Unterbrechungen im November 2017 in unserem Büro durchgeführt.

Ausgangspunkt des Auftrags war der von uns erstellte und durch Beschluss des Gemeinderats vom 28.11.2016 festgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 (Erstellungsbericht vom 17.11.2016).

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften des Handels-, des Steuer- und des Eigenbetriebsrechts einschließlich der ergänzenden Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der einschlägigen Bestimmungen der Satzung.

Als Erstellungsunterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die Belege sowie weitere Unterlagen des Eigenbetriebs.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von Herrn Kilacsko bereitwillig erbracht worden.

Art, Umfang und Ergebnis der von uns vorgenommenen Arbeiten sind, soweit nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert, in unseren Arbeitspapieren festgehalten. Die Abschlussunterlagen über das Zustandekommen des Jahresabschlusses haben wir dem Auftraggeber ausgehändigt.

Die Finanzbuchhaltung des Eigenbetriebs wird über Lexware abgewickelt. Die Anlagenbuchhaltung wird durch uns mittels des Programms Alac Anlagenwirtschaft/WIN der Firma Alac Software GmbH durchgeführt.



C. Bescheinigung

Nach Abschluss des Auftrags erteilen wir folgende Bescheinigung:

An den Eigenbetrieb Wasserversorgung Dischingen

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang (Anlagen 1-3) – des Eigenbetriebs Wasserversorgung Dischingen für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2016 bis 31.12.2016 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg erstellt. Grundlage für die Erstellung waren das von uns durchgeführte Anlagenverzeichnis und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebs.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: *Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7)* durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Herbrechtingen, den 17. November 2017

STR PARTNERSCHAFTSGESELLSCHAFT mbB

Schmitz Rosenberger

Steuerberatungsgesellschaft



Joachim Schmitz, Steuerberater

Wasserversorgung Dischingen

Bilanz zum 31.12.2016

AKTIVA

| | 31.12.2016 | | | 31.12.2015 |
|--|--------------|---------------------|---|----------------------|
| | € | € | € | € |
| A. Anlagevermögen | | | | |
| I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u> | | | | |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 0,00 | | | 0,00 |
| | | 0,00 | (| 0,00) |
| II. <u>Sachanlagen</u> | | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 76.591,50 | | | 76.591,50 |
| 2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen | 4.771,52 | | | 5.670,52 |
| 3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen | 1.844.669,02 | | | 1.840.692,02 |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 48.745,00 | | | 20.353,00 |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 718.615,30 | | | 64.809,63 |
| | | 2.693.392,34 | (| 2.008.116,67) |
| III. <u>Finanzanlagen</u> | | | | |
| 1. Beteiligungen | 268.006,17 | | | 268.006,17 |
| | | 268.006,17 | (| 268.006,17) |
| | | 2.961.398,51 | (| 2.276.122,84) |
| B. Umlaufvermögen | | | | |
| I. <u>Vorräte</u> | | | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 2.600,00 | | | 2.600,00 |
| | | 2.600,00 | (| 2.600,00) |
| II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u> | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 82.647,52 | | | 172.819,99 |
| 2. Forderungen gegen die Gemeinde | 11.845,31 | | | 11.941,31 |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | 72.960,09 | | | 37.855,44 |
| | | 167.452,92 | (| 222.616,74) |
| III. <u>Schecks, Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</u> | | | | |
| | | 34.933,89 | | 308.562,71 |
| | | 204.986,81 | (| 533.779,45) |
| | | 3.166.385,32 | | 2.809.902,29 |

PASSIVA

| | 31.12.2016 | | | 31.12.2015 |
|---|------------|---------------------|---|----------------------|
| | € | € | € | € |
| A. Eigenkapital | | | | |
| I. <u>Stammkapital</u> | | 100.000,00 | | 100.000,00 |
| II. <u>Rücklagen</u> | | | | |
| 1. Allgemeine Rücklagen | 209.611,40 | | | 209.611,40 |
| | | 209.611,40 | (| 209.611,40) |
| III. <u>Gewinn</u> | | | | |
| Gewinn des Vorjahrs | 140.149,88 | | | 117.686,77 |
| Jahresverlust / Jahresgewinn | - 150,12 | | | 22.463,11 |
| | | 139.999,76 | (| 140.149,88) |
| | | 449.611,16 | (| 449.761,28) |
| B. Empfangene Ertragszuschüsse | | 955.111,00 | | 355.126,00 |
| C. Rückstellungen | | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | | 1.331,01 | | 1.669,68 |
| 2. sonstige Rückstellungen | | 17.930,00 | | 17.130,00 |
| | | 19.261,01 | (| 18.799,68) |
| D. Verbindlichkeiten | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | 1.598.585,67 | | 1.695.109,09 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 51.135,13 | | 50.320,40 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde | | 85.224,46 | | 234.871,41 |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | | 7.456,89 | | 5.914,43 |
| | | 1.742.402,15 | (| 1.986.215,33) |
| | | 3.166.385,32 | | 2.809.902,29 |

**Wasserversorgung Dischingen****Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2016**

| | 2016 | | 2015 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| 1. Umsatzerlöse | | 695.676,21 | | 697.001,25 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | | 3.323,97 | | 1.433,00 |
| 3. Materialaufwand | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 390.935,72 | | 348.725,61 | |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>52.070,61</u> | | <u>38.550,00</u> | |
| | | 443.006,33 | | 387.275,61 |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 104.096,63 | | 98.592,48 |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen | | 94.615,57 | | 138.420,81 |
| 6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 83,62 | | 0,00 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | <u>51.290,75</u> | | <u>44.578,62</u> |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | 6.074,52 | | 29.566,73 |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | 5.911,64 | | 6.918,62 |
| 10. sonstige Steuern | | <u>313,00</u> | | <u>185,00</u> |
| 11. Jahresverlust / Jahresgewinn | | - 150,12 | | 22.463,11 |

Wasserversorgung Dischingen

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2016

A. Allgemeine Grundlagen

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 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.

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.
Die Zugänge werden jeweils ab dem Monat des Zugangs abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden seit dem Jahr 2010 im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Der Sammelposten aus der Aktivierung der Vorjahre wird über fünf Jahre aufgelöst.

Beteiligungen und übrige **Finanzanlagen** sind zu Anschaffungskosten bzw. zu niedrigeren beizulegenden Werten bewertet.

Vorräte wurden wegen Geringfügigkeit nicht körperlich aufgenommen, sondern geschätzt.

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

Sonstige Rückstellungen sind nach den Grundsätzen vernünftiger kaufmännischer Beurteilung bemessen.

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

C. Angaben zur Bilanz**Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem beigefügten Anlagenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2016 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

Als Eigenkapital wird das Stammkapital in Höhe von 100 T€ ausgewiesen.

Die Rücklagen sind zum Vorjahr unverändert.

Empfangene Ertragszuschüsse

Empfangene Ertragszuschüsse werden passiviert und Zugänge seit dem Jahr 2003 gemäß dem BMF-Schreiben vom 07.10.2004 entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstands linear aufgelöst. Die Zugänge bis zum Jahr 2002 wurden mit 5 % linear aufgelöst.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen decken alle erkennbaren Risiken und Verpflichtungen ab. Die sonstigen Rückstellungen betreffen insbesondere Verpflichtungen aus Jahresabschlusserstellung, Aufbewahrung von Unterlagen und überörtlicher Prüfung.

Verbindlichkeiten

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

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.

Betriebsleiter des Eigenbetriebs ist der Kämmerer der Gemeinde Herr Kilacsko.

Dischingen,

(Jakl, Bürgermeister)

Wasserversorgung Dischingen

Anlagennachweis 2016

| Posten des Anlagevermögens | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|---|--|---|-------------|---------------------|---------------------------------------|---|--|---|
| | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Umbuchungen | Endstand | Anfangsstand | Abschreibungen im Wirtschafts- jahr | außerplan- mäßige Abschreibungen | angesammelte Abschreibungen auf die in Spal- te 4 ausgewiese- nen Abgänge | Umbuchungen | Endstand | am Ende des Wirtschafts- jahres | am Ende des vorange- gangenen Wirtschafts- jahres | Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz | Durch- schnitt- licher Rest- buchwert |
| | | + | /. | + / ./ | | | + | + | /. | + / ./ | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 8a | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | % | % |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 24.895,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.895,57 | 24.895,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.895,57 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme I. | 24.895,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.895,57 | 24.895,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.895,57 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 76.591,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76.591,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76.591,50 | 76.591,50 | 0,0 | 100,0 |
| 2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Betriebseinrichtungen der Gewinnung | 129.562,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129.562,26 | 123.891,74 | 899,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 124.790,74 | 4.771,52 | 5.670,52 | 0,7 | 3,7 |
| b) Betriebseinrichtungen des Bezuges | 101.089,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101.089,05 | 101.089,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101.089,05 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Speicheranlagen | 474.213,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 474.213,93 | 347.560,91 | 9.442,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 357.002,91 | 117.211,02 | 126.653,02 | 2,0 | 24,7 |
| b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse | 4.946.765,38 | 103.345,70 | 0,00 | 0,00 | 5.050.111,08 | 3.238.576,38 | 89.516,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.328.093,08 | 1.722.018,00 | 1.708.189,00 | 1,8 | 34,1 |
| c) Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand) | 32.757,80 | 181,35 | 0,00 | 0,00 | 32.939,15 | 26.907,80 | 591,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.499,15 | 5.440,00 | 5.850,00 | 1,8 | 16,5 |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 60.636,28 | 32.039,58 | 0,00 | 0,00 | 92.675,86 | 40.283,28 | 3.647,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.930,86 | 48.745,00 | 20.353,00 | 3,9 | 52,6 |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 64.809,63 | 653.805,67 | 0,00 | 0,00 | 718.615,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 718.615,30 | 64.809,63 | 0,0 | 100,0 |
| Zwischensumme II. | 5.886.425,83 | 789.372,30 | 0,00 | 0,00 | 6.675.798,13 | 3.878.309,16 | 104.096,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.982.405,79 | 2.693.392,34 | 2.008.116,67 | 1,6 | 40,3 |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Beteiligungen | 268.006,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 268.006,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 268.006,17 | 268.006,17 | | |
| Zwischensumme III. | 268.006,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 268.006,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 268.006,17 | 268.006,17 | | |
| Gesamtsumme | 6.179.327,57 | 789.372,30 | 0,00 | 0,00 | 6.968.699,87 | 3.903.204,73 | 104.096,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.007.301,36 | 2.961.398,51 | 2.276.122,84 | | |

**Wasserversorgung Dischingen****Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2016**

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag | davon mit einer Restlaufzeit | | | gesicherte Beträge |
|---|---------------------|------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| | € | bis 1 Jahr € | 1 - 5 Jahre € | über 5 Jahre € | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 1.598.585,67 | 68.565,56 | 205.236,96 | 1.324.783,15 | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 51.135,13 | 51.135,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde | 85.224,46 | 85.224,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | 7.456,89 | 7.456,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>1.742.402,15</u> | <u>212.382,04</u> | <u>205.236,96</u> | <u>1.324.783,15</u> | <u>0,00</u> |

**Wasserversorgung Dischingen****Rechtliche und steuerliche Verhältnisse****I. Rechtliche Verhältnisse**

| | |
|---|--|
| Eigenbetrieb | Wasserversorgung Dischingen |
| Sitz | Dischingen |
| Satzung | Die Satzung wurde am 01.12.2003 beschlossen und trat am 01.01.2004 in Kraft. |
| Gegenstand des Eigenbetriebs | Der Betrieb hat die Aufgabe, die Bevölkerung sowie die Gewerbe- und Industriebetriebe des Gemeindegebiets mit dem erforderlichen Trink- und Nutzwasser zu versorgen. |
| Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr. |
| Stammkapital | Als Eigenkapital wird das Stammkapital in Höhe von 100 T€ ausgewiesen. Es ist voll eingezahlt. |
| Betriebsleiter | Herr Kilacsko |
| Wesentliche Veränderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag liegen nicht vor. | |

II. Steuerliche Verhältnisse

| | | |
|------------------------------|--|------------------|
| Finanzamt | Heidenheim | |
| Steuererklärungen/-bescheide | Die Steuerbescheide liegen bis zum Jahr 2015 vor. | |
| Besonderheiten | Die Wasserversorgung wird gemäß § 1 Abs. 4 der Betriebs-satzung gewinnlos geführt. | |
| | | 31.12.2016 T€ |
| Verlustvorträge | Körperschaftsteuer | 0 |

Wasserversorgung Dischingen

Wirtschaftliche Verhältnisse

1. Allgemeines

Zur Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse werden die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitet.

2. Entwicklung der Vermögenslage und Kapitalstruktur

| | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | | Veränderung | |
|--|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| a) Vermögenslage | | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | | 0 | | +/- 0 | - |
| Sachanlagen | 2.693 | | 2.008 | | + 685 | + 34,1 |
| abzüglich empfangene Ertragszuschüsse | - 955 | | - 355 | | - 600 | k.A. |
| | 1.738 | + 79,0 | 1.653 | + 67,7 | 85 | + 5,1 |
| Finanzanlagen | 268 | + 12,2 | 268 | + 11,0 | +/- 0 | - |
| Vorräte | 3 | + 0,1 | 3 | + 0,1 | +/- 0 | - |
| langfristig gebunden | 2.009 | + 91,4 | 1.924 | + 78,8 | + 85 | + 4,4 |
| kurzfristige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 190 | + 8,6 | 519 | + 21,2 | - 329 | - 63,4 |
| bereinigte Bilanzsumme | 2.199 | + 100,0 | 2.443 | + 100,0 | - 244 | - 10,0 |
| b) Kapitalstruktur | | | | | | |
| Eigenkapital | 450 | + 20,5 | 450 | + 18,4 | +/- 0 | - |
| langfristige Verbindlichkeiten | 1.598 | + 72,7 | 1.695 | + 69,4 | - 97 | - 5,7 |
| langfristige Mittel | 2.048 | + 93,2 | 2.145 | + 87,8 | - 97 | - 4,5 |
| Rückstellungen | 19 | + 0,9 | 19 | + 0,8 | +/- 0 | - |
| kurzfristige Verbindlichkeiten | 132 | + 6,0 | 279 | + 11,4 | - 147 | - 52,7 |
| bereinigte Bilanzsumme | 2.199 | + 100,0 | 2.443 | + 100,0 | - 244 | - 10,0 |

"k.A." bedeutet, dass keine sinnvolle Angabe möglich ist.

Die bereinigte Bilanzsumme veränderte sich um -244 T€, wobei das langfristig gebundene Vermögen um 85 T€ zu- und die langfristigen Mittel um -97 T€ abnahmen.

Von der bereinigten Bilanzsumme sind 91,4 % (Vorjahr: 78,8 %) langfristig gebunden und 93,2 % (Vorjahr: 87,8 %) langfristig finanziert, so dass das langfristig gebundene Vermögen zu 100,0 % langfristig finanziert ist.

Die Eigenkapitalquote beträgt 20,5 % (Vorjahr: 18,4 %) und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 2,1 Prozentpunkte verbessert.

3. Entwicklung der Ertragslage

| | 2016 | | 2015 | | Veränderung | |
|---------------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|-------------|----------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| 1. Umsatzerlöse | 696 | + 99,6 | 697 | + 99,9 | - 1 | - 0,1 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 3 | + 0,4 | 1 | + 0,1 | + 2 | k.A. |
| 3. Gesamtleistung | + 699 | + 100,0 | + 698 | + 100,0 | + 1 | + 0,1 |
| 4. Materialaufwand | - 443 | - 63,4 | - 387 | - 55,4 | - 56 | + 14,5 |
| 5. Rohergebnis | + 256 | + 36,6 | + 311 | + 44,6 | - 55 | - 17,7 |
| 6. Abschreibungen | - 104 | - 14,9 | - 99 | - 14,2 | - 5 | + 5,1 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | - 95 | - 13,6 | - 138 | - 19,8 | + 43 | - 31,2 |
| 8. Betriebsergebnis (EBIT) | + 57 | + 8,2 | + 74 | + 10,6 | - 17 | - 23,0 |
| 9. Finanzergebnis | - 51 | - 7,3 | - 45 | - 6,4 | - 6 | + 13,3 |
| 10. Ertragsteuern | - 6 | - 0,9 | - 7 | - 1,0 | + 1 | - 14,3 |
| 11. Jahresgewinn | - | - | + 22 | + 3,2 | - 22 | - 100,0 |

"k.A." bedeutet, dass keine sinnvolle Angabe möglich ist.

Die Ertragslage zeigt einen Jahresgewinn i. H. v. 0 T€ (Vorjahr: Jahresgewinn 22 T€).

Bei einer Gesamtleistung i. H. v. 699 T€ und einem Materialaufwand i. H. v. 443 T€ verbleibt im Wirtschaftsjahr 2016 ein Rohergebnis i. H. v. 256 T€ nach 311 T€ im Vorjahr.

Das Betriebsergebnis hat sich im Vorjahresvergleich um -17 T€ verschlechtert. Dazu beigetragen haben um 0 T€ höhere Personalaufwendungen, um -5 T€ höhere Abschreibungen, um 43 T€ geringere sonstige Aufwendungen und unveränderte sonstige Steuern.

Das Finanzergebnis ist um -6 T€ schlechter als im Vorjahr.

| Vergleich Verbrauchsabrechnung: | | 2016 | 2015 | Veränderung | |
|---------------------------------|--------|---------|---------|-------------|-------|
| | | | | | % |
| Wassermenge | m³ | 283.202 | 277.050 | + 6.152 | + 2,2 |
| Wassergebühr | €/m³ | 2,00 | 2,00 | - | - |
| Grundgebühr | €/Jahr | 60,00 | 60,00 | - | - |

4. Finanzlage

Die Kapitalflussrechnung stellt Zahlungsströme dar und gibt darüber Auskunft, wie der Eigenbetrieb finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

| | 2016 |
|--|--------------|
| | T€ |
| 1. Jahresergebnis vor außerordentlichen Posten | - |
| 2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | + 104 |
| 3. - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge | - 26 |
| 4. + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | + 57 |
| 5. + Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | + 2 |
| 6. = Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit | + 137 |
| 7. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen saldiert mit empfangenen Zuschüssen | - 164 |
| 8. = Cash Flow aus der Investitionstätigkeit | - 164 |
| 9. - Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten | - 97 |
| 10. = Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit | - 97 |
| 11. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes | - 124 |
| 12. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode | + 74 |
| 13. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode | - 50 |

Da die Kassengeschäfte über die Kämmereiverwaltung abgewickelt werden ("Einheitskasse"), wird als Finanzmittelbestand der Kassenkredit gegenüber der Gemeinde (Ist-Mehreinnahmen/Ist-Mehrausgaben) gezeigt.

Die Kapitalflussrechnung zeigt eine zahlungsbedingte Reduzierung des Finanzmittelbestandes um insgesamt -124 T€. Die Reduzierung resultiert aus einem Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit i. H. v. 137 T€ sowie aus einem Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit i. H. v. -164 T€ und einem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit i. H. v. -97 T€.



**Erläuterungen zur Bilanz
zum 31.12.2016**

Soweit erforderlich, werden nachstehend die einzelnen Positionen der als Anlage 1 diesem Bericht beigefügten Bilanz zum 31.12.2016 erläutert. Die Vorjahreszahlen sind jeweils in Klammern angegeben.

AKTIVA

A. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in dem im Anhang enthaltenen Anlagennachweis dargestellt.

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

| | |
|----|-------|
| € | 0,00 |
| (€ | 0,00) |

Es handelt sich ausschließlich um bereits voll abgeschriebene Vermögensgegenstände.

**II. Sachanlagevermögen**

€ 2.693.392,34
(€ 2.008.116,67)

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2016 | Zugang | Abgang | Abschreibungen | Stand 31.12.2016 |
|--|---------------------|------------|--------|----------------|---------------------|
| | € | € | € | € | € |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 76.591,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76.591,50 |
| 2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen | 5.670,52 | 0,00 | 0,00 | 899,00 | 4.771,52 |
| 3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen | 1.840.692,02 | 103.527,05 | 0,00 | 99.550,05 | 1.844.669,02 |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 20.353,00 | 32.039,58 | 0,00 | 3.647,58 | 48.745,00 |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 64.809,63 | 653.805,67 | 0,00 | 0,00 | 718.615,30 |
| | 2.008.116,67 | 789.372,30 | 0,00 | 104.096,63 | 2.693.392,34 |



Anlage 6

| Zusammensetzung der Zugänge: | € | € |
|--|------------|------------|
| Verteilungs- und Sammlungsanlagen | | |
| OD Dischingen L 2033 -Torstraße | 35.166,83 | |
| Hausanschlüsse | 68.178,87 | |
| 13 Wasserzähler | 181,35 | |
| | | 103.527,05 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | | |
| Opel Movano | 28.290,91 | |
| Montagekoffer | 690,00 | |
| Anteil Großformatdrucker | 1.487,49 | |
| Handy Wassermeister | 306,64 | |
| Luftentfeuchter HB Demmingen | 1.264,54 | |
| | | 32.039,58 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | | |
| HB Englischer Wald | 259.903,54 | |
| Leitungen HB Englischer Wald | 301.372,96 | |
| OD-Dischingen L 2033 - Schlossstraße | 90.350,36 | |
| OD-Dischingen L 2033 - Ballmertshofer Straße | 242,11 | |
| Herlsbühl Ballmertshofen | 1.936,70 | |
| | | 653.805,67 |
| | | 789.372,30 |

Zusammensetzung und Entwicklung der Anlagen im Bau:

| | Stand 01.01.2016 € | Zugang € | Abgang € | Umbuchungen € | Stand 31.12.2016 € |
|---|--------------------------|-------------|-------------|------------------|--------------------------|
| OD Dischingen L 2033 Schlossstraße | 0,00 | 90.350,36 | 0,00 | 0,00 | 90.350,36 |
| OD Dischingen L 2033 Ballmertshofer Straße | 0,00 | 242,11 | 0,00 | 0,00 | 242,11 |
| Kappelesäcker, Frickingen | 36.145,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.145,77 |
| HB Englischer Wald | 28.663,86 | 259.903,54 | 0,00 | 0,00 | 288.567,40 |
| HB Englischer Wald Leitungen | 0,00 | 301.372,96 | 0,00 | 0,00 | 301.372,96 |
| Herlsbühl Ballmerts- hofen | 0,00 | 1.936,70 | 0,00 | 0,00 | 1.936,70 |
| | 64.809,63 | 653.805,67 | 0,00 | 0,00 | 718.615,30 |

III. Finanzanlagen

| | |
|----|-------------|
| € | 268.006,17 |
| (€ | 268.006,17) |

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2016 | Zugang | Abgang | Abschreibungen | Stand 31.12.2016 |
|------------------|---------------------|--------|--------|----------------|---------------------|
| | € | € | € | € | € |
| 1. Beteiligungen | 268.006,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 268.006,17 |

a) Beteiligung am Zweckverband Wasserversorgung Egaugruppe

Die Gemeinde Dischingen ist mit ihren Teilorten Schrezheim, Dunstelkingen mit Hofen, Frickingen mit Katzenstein und Iggenhausen am Zweckverband Wasserversorgung Egaugruppe beteiligt. Auf der Basis des Wasserbezugs der Jahre 1975 bis 1978 betrug die Beteiligung 83,5 v. H. Die Höhe der im Eigenkapital des Zweckverbands enthaltenen Staatsbeiträge ist unbekannt. Der Anteil wurde auf 25 v. H. geschätzt.

Aufteilung:

| | € |
|--|-------------------|
| Dischingen mit Schrezheim | 149.041,58 |
| Dunstelkingen mit Hofen | 67.746,17 |
| Frickingen mit Katzenstein und Iggenhausen | 38.858,19 |
| | <u>255.645,94</u> |

b) Beteiligung am Zweckverband Landeswasserversorgung

Die Gemeinde Dischingen ist mit ihrem Teilort Trugenhofen am Zweckverband Landeswasserversorgung beteiligt (12.360,23 EUR). Das ursprünglich im Vertrag vom 12.07.1966 kostenlos eingeräumte Wasserbezugsrecht mit jährlich 7.500,00 m³ wurde durch Ergänzungsverträge erhöht. Die hierfür gezahlte Eigenvermögensumlage wird als Beteiligung gezeigt. Der Teilort Ballmertshofen ist nicht beteiligt und bezieht Wasser vom Zweckverband Landeswasserversorgung aufgrund eines Wasserlieferungsvertrags.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

| | | |
|---|----|-----------|
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | € | 2.600,00 |
| | (€ | 2.600,00) |

Bestandsaufnahmen liegen nicht vor. Der Wert des Installationsmaterials wurde aus Vereinfachungsgründen geschätzt.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| | | |
|--|----|-------------|
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | € | 82.647,52 |
| | (€ | 172.819,99) |

| | | |
|--|---|------------------|
| Zusammensetzung: | € | |
| Reste Erlöse aus Material (aus Gebührenhaushalt) | | 167,24 |
| Reste Wasserzins Vorjahre | - | 381,54 |
| Reste Wasserzins 2016 | | 44.476,54 |
| Ersatz für Hausanschlüsse SHV 817 und 818 | | 5.156,00 |
| Abrechnung 2016 Wasserzins Reistingen | | 2.859,01 |
| Mahngebühren 2016 | | 1.370,27 |
| | | <u>53.647,52</u> |
| Noch nicht abgelesener Verbrauch | | 29.000,00 |
| | | <u>82.647,52</u> |

| | | |
|--|----|------------|
| 2. Forderungen gegen die Gemeinde | € | 11.845,31 |
| | (€ | 11.941,31) |

| | | |
|-------------------------------|---|------------------|
| Zusammensetzung: | € | |
| Berichtigte Umsatzsteuer 2010 | | <u>11.845,31</u> |

**3. sonstige Vermögensgegenstände**

| | |
|----|------------|
| € | 72.960,09 |
| (€ | 37.855,44) |

Zusammensetzung:

€

| | |
|--|-----------|
| Umsatzsteuererstattung Wasserversorgung 2005 | 3.148,24 |
| Umsatzsteuer-Voranmeldung 4. Quartal 2008 | 664,28 |
| Umsatzsteuer-Voranmeldung 1. Quartal 2016 | 2.079,13 |
| Umsatzsteuer-Voranmeldung Dezember 2016 | 45.745,30 |
| Umsatzsteuererstattung 2015 | 9.763,72 |
| Forderung an Eigenbetrieb Abwasser (wasserrechtliche Erlaubnis Schmutzfangzelle Schrezheim) | 1.152,00 |
| Abrechnung Egaugruppe 2014 | 9.859,62 |
| Gewerbsteuererstattung 2014 | 190,60 |
| noch nicht abzugsfähige Vorsteuern | 357,20 |
| | <hr/> |
| | 72.960,09 |
| | <hr/> |

**III. Schecks, Kassenbestand und Guthaben
bei Kreditinstituten**

| | |
|----|-------------|
| € | 34.933,89 |
| (€ | 308.562,71) |

Zusammensetzung:

€

| | |
|-----------------------------|-----------|
| Kreissparkasse Heidenheim | |
| Girokonto Nr. 67 66 54 | 34.435,14 |
| Geldmarktkonto Nr. 31007498 | 132,81 |
| Volksbank Heidenheim | |
| Girokonto Nr. 77 815 009 | 365,94 |
| | <hr/> |
| | 34.933,89 |
| | <hr/> |

**PASSIVA****A. Eigenkapital**

| | |
|------------------------|----------------|
| I. Stammkapital | € 100.000,00 |
| | (€ 100.000,00) |

II. Rücklagen

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 1. Allgemeine Rücklagen | € 209.611,40 |
| | (€ 209.611,40) |

| | |
|--------------------|----------------|
| III. Gewinn | € 139.999,76 |
| | (€ 140.149,88) |

| | |
|----------------------|-------------------|
| Entwicklung: | € |
| Gewinn des Vorjahres | 140.149,88 |
| Jahresverlust | - 150,12 |
| Stand 31.12.2016 | <u>139.999,76</u> |

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| B. Empfangene Ertragszuschüsse | € 955.111,00 |
| | (€ 355.126,00) |

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | ursprüngliche Werte | Stand 01.01.2016 | Zugang | Auflösung | Stand 31.12.2016 |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | € | € | € | € | € |
| 1. Wasserversorgungs- beiträge | 377.832,14 | 115.036,00 | 5.909,63 | 8.388,63 | 112.557,00 |
| 2. Hausanschlusskosten- ersatz | 334.533,13 | 165.152,00 | 8.576,18 | 7.954,18 | 165.774,00 |
| 3. Zuschüsse | <u>918.899,86</u> | <u>74.938,00</u> | <u>611.100,00</u> | <u>9.258,00</u> | <u>676.780,00</u> |
| | <u>1.631.265,13</u> | <u>355.126,00</u> | <u>625.585,81</u> | <u>25.600,81</u> | <u>955.111,00</u> |

Ausgewiesen werden Wasserversorgungsbeiträge, Hausanschlusskostenersätze und Landeszuschüsse, die gemäß § 8 EigBVO hier ausgewiesen werden können. Zugänge bis zum Jahr 2002 werden gemäß § 8 EigBVO mit 5 % jährlich aufgelöst. Zugänge ab dem Jahr 2003 werden gemäß den geänderten steuerlichen Vorschriften (BMF-Schreiben vom 07.10.2004) entsprechend der Nutzungsdauer des betreffenden Anlagegutes aufgelöst.

C. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

€ 1.331,01
(€ 1.669,68)

| | Stand 01.01.2016 € | Verbrauch Auflösung € | (A) Zuführung € | Stand 31.12.2016 € |
|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|
| a) Körperschaftsteuer | | | | |
| 2014 | 321,00 | 321,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | 709,00 | 0,00 | 0,00 | 709,00 |
| b) Solidaritätszuschlag | | | | |
| 2014 | 17,67 | 17,67 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | 39,01 | 0,00 | 0,00 | 39,01 |
| c) Gewerbesteuer | | | | |
| 2015 | 583,00 | 0,00 | 0,00 | 583,00 |
| | <u>1.669,68</u> | <u>338,67</u> | <u>0,00</u> | <u>1.331,01</u> |

Die zurückgestellten Beträge entsprechen den voraussichtlichen Zahlungsverpflichtungen gemäß Steuererklärungen.

Beträge für latente Steuern waren nicht zurückzustellen.

2. sonstige Rückstellungen

€ 17.930,00
(€ 17.130,00)

| | Stand 01.01.2016 € | Verbrauch Auflösung € | (A) Zuführung € | Stand 31.12.2016 € |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|
| Jahresabschlusserstellung extern | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.400,00 | 7.400,00 |
| Jahresabschlusserstellung intern | 3.600,00 | 3.600,00 | 3.700,00 | 3.700,00 |
| Überörtliche Prüfung | 3.580,00 | 0,00 | 500,00 | 4.080,00 |
| Aufbewahrung Unterlagen | 2.750,00 | 0,00 | 0,00 | 2.750,00 |
| | <u>17.130,00</u> | <u>0,00</u> | <u>11.600,00</u> | <u>17.930,00</u> |

**D. Verbindlichkeiten**

Fristigkeit und Besicherung der Verbindlichkeiten sind aus dem in Anlage 3 beigefügten Verbindlichkeitspiegel ersichtlich.

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

| | |
|----|---------------|
| € | 1.598.585,67 |
| (€ | 1.695.109,09) |

Zusammensetzung:

€

Darlehen

| |
|--------------|
| 1.598.585,67 |
|--------------|

Zur Erläuterung der Darlehen verweisen wir auf die Anlage Darlehensübersicht.

Die ausgewiesenen Bestände stimmen - unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsdifferenzen
- mit den Tagesauszügen der kontoführenden Institute zum Bilanzstichtag überein.

Bei den ausgewiesenen Darlehensverbindlichkeiten erfolgten Tilgung und Verzinsung
ordnungsgemäß entsprechend den abgeschlossenen Verträgen.

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

| | |
|----|------------|
| € | 51.135,13 |
| (€ | 50.320,40) |

Die Verbindlichkeiten sind in einer Einzelliste nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten stammen im Wesentlichen aus dem 4. Quartal des Berichtsjahres. Sie waren zum Zeitpunkt der Erstellung weitgehend ausgeglichen.

**3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde**

| | |
|----|-------------|
| € | 85.224,46 |
| (€ | 234.871,41) |

Zusammensetzung:

€

Kassenkredit/ Ist-Mehrausgaben (IMA)

26.943,06

Übrige

58.281,40

85.224,46

Zusammensetzung Übrige:

€

Konzessionsabgabe 2013 Abrechnung

9.203,37

Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-Voranmeldungen 2005

38.107,99

Berichtigte Umsatzsteuer-Voranmeldung 4. Quartal 2005

4.133,98

Zahlungsausgang Kontenabgleich ShV 818 aus 2005

139,83

Anteil Halle Eglingen Umsatzsteuererstattung berichtigte Erklärung 2013

187,73

Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag 2004 Rückerstattung

6.154,90

Gewerbsteuer 2012

353,60

58.281,40**4. sonstige Verbindlichkeiten**

| | |
|----|-----------|
| € | 7.456,89 |
| (€ | 5.914,43) |

Auszuweisen sind:

€

a) Verbindlichkeiten aus Steuern

7.456,89



**Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2016**
(Vorjahreszahlen in Klammern)

Nachstehend werden unter Gegenüberstellung der Vorjahreszahlen die einzelnen Positionen der als Anlage 2 diesem Bericht beigefügten Gewinn- und Verlustrechnung des Kalenderjahrs 2016 aufgliedert und soweit erforderlich erläutert.

1. Umsatzerlöse

€ 695.676,21
(€ 697.001,25)

| | 2016 € | 2015 € |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Erlöse aus Wasserabgabe | 669.825,22 | 667.842,47 |
| Erlöse aus Materialverkauf | 107,76 | 18,40 |
| Erlöse aus Installationen | 142,42 | 1.218,33 |
| Auflösung Ertragszuschüsse | 25.600,81 | 27.922,05 |
| | <u>695.676,21</u> | <u>697.001,25</u> |

2. sonstige betriebliche Erträge

€ 3.323,97
(€ 1.433,00)

| | 2016 € | 2015 € |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| a) Laufende Erträge | | |
| Sonstige laufende Erträge | <u>3.323,97</u> | <u>1.433,00</u> |

**3. Materialaufwand**

€ 443.006,33
(€ 387.275,61)

| | 2016 € | 2015 € |
|--|-------------------|-------------------|
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | |
| Wasserbezug | 215.546,26 | 207.108,84 |
| Wasseruntersuchungen | 76,27 | 66,00 |
| Strombezug | 10.713,36 | 10.268,03 |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 362,70 | 296,75 |
| Unterhalt Wassergewinnungsanlagen | 164.237,13 | 130.985,99 |
| | <u>390.935,72</u> | <u>348.725,61</u> |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>52.070,61</u> | <u>38.550,00</u> |
| Gesamt | <u>443.006,33</u> | <u>387.275,61</u> |

4. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

€ 104.096,63
(€ 98.592,48)

5. sonstige betriebliche Aufwendungen

€ 94.615,57
(€ 138.420,81)

| | 2016 € | 2015 € |
|--|------------------|-------------------|
| Konzessionsabgaben | 0,00 | 46.870,87 |
| Wasserentnahmeentgelt | 5.633,87 | 5.375,08 |
| Geschäftsausgaben | 157,93 | 100,01 |
| Versicherungen | 964,09 | 215,26 |
| Gebühren, Beiträge | 522,38 | 493,03 |
| Verwaltungskosten (Innere Verrechnungen) | 74.700,00 | 73.145,00 |
| Bürobedarf, Drucksachen, Zeitschriften | 1.343,73 | 1.704,70 |
| Postaufwand | 132,83 | 144,24 |
| Reisekosten, -spesen | 452,20 | 369,50 |
| Kfz-Kosten | 57,50 | 617,37 |
| Rechts- und Beratungskosten, Geschäftsausgaben | 8.715,14 | 8.469,85 |
| Ausgaben für EDV | 915,90 | 915,90 |
| | <u>94.615,57</u> | <u>138.420,81</u> |



Anlage 6

6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| | |
|----|------------|
| € | 51.290,75 |
| (€ | 44.578,62) |

| | 2016 € | 2015 € |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Zinsaufwendungen für Bankdarlehen | 51.253,94 | 41.762,98 |
| Zinsaufwendungen für Kontokorrent | 36,81 | 2.815,64 |
| | <u>51.290,75</u> | <u>44.578,62</u> |

7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

| | |
|----|------------|
| € | 6.074,52 |
| (€ | 29.566,73) |

8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

| | |
|----|-----------|
| € | 5.911,64 |
| (€ | 6.918,62) |

| | 2016 € | 2015 € |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| Körperschaftsteuer | 2.956,00 | 3.657,00 |
| Solidaritätszuschlag | 162,63 | 201,22 |
| Gewerbesteuer | 2.791,60 | 3.060,40 |
| | <u>5.911,64</u> | <u>6.918,62</u> |

9. sonstige Steuern

| | |
|----|---------|
| € | 313,00 |
| (€ | 185,00) |

| | 2016 € | 2015 € |
|------------|-----------|-----------|
| Kfz-Steuer | 313,00 | 185,00 |

10. Jahresverlust / Jahresgewinn

| | |
|----|------------|
| € | - 150,12 |
| (€ | 22.463,11) |

Wasserversorgung Dischingen
Darlehens- und Zinsübersicht
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

| | Stand 01.01.2016 € | Zugang € | Tilgung € | Stand 31.12.2016 € | Zinsen 2016 € |
|--|--------------------------|-------------|------------------|--------------------------|---------------------|
| 1. Kreissparkasse Heidenheim Nr. 60 276 245 | 124.000,00 | 0,00 | 15.500,00 | 108.500,00 | 2.753,96 |
| 2. Dt. Genossenschaftshypothenbank Nr. 301 917 7907 | 40.264,44 | 0,00 | 23.008,12 | 17.256,32 | 1.420,48 |
| 3. Dt. Genossenschaftshypothenbank Nr. 301 917 7912 | 188.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 172.000,00 | 8.572,20 |
| 4. Dt. Genossenschaftshypothenbank Nr. 301 917 7917 | 41.748,62 | 0,00 | 3.092,52 | 38.656,10 | 1.765,62 |
| 5. Dt. Genossenschaftshypothenbank Nr. 301 917 7918 | 133.999,84 | 0,00 | 5.583,36 | 128.416,48 | 5.289,44 |
| 6. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 611 676 125 | 278.333,20 | 0,00 | 11.133,36 | 267.199,84 | 10.555,10 |
| 7. WL Bank Nr. 0500 827 100 | 191.762,99 | 0,00 | 4.327,96 | 187.435,03 | 6.332,04 |
| 8. Dt. Genossenschaftshypothenbank Nr.301 917 7920 | 87.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 84.000,00 | 1.932,20 |
| 9. WL Bank Nr. 0500 827 101 | 610.000,00 | 0,00 | 14.878,10 | 595.121,90 | 12.632,90 |
| | <u>1.695.109,09</u> | <u>0,00</u> | <u>96.523,42</u> | <u>1.598.585,67</u> | <u>51.253,94</u> |
| Girokonto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36,81 |
| | <u>1.695.109,09</u> | <u>0,00</u> | <u>96.523,42</u> | <u>1.598.585,67</u> | <u>51.290,75</u> |

Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde

| | Stand 01.01.2016 | Zugang | Tilgung | Stand 31.12.2016 | Zinsen 2016 |
|-----------------|---------------------|--------|------------|---------------------|----------------|
| | € | € | € | € | € |
| Ist-Mehrausgabe | 234.871,41 | 0,00 | 149.646,95 | 85.224,46 | 0,00 |

Zusammenfassung

| | Stand 01.01.2016 | Zugang | Tilgung | Stand 31.12.2016 | Zinsen 2016 |
|---------|---------------------|--------|------------|---------------------|----------------|
| | € | € | € | € | € |
| Summe 1 | 1.695.109,09 | 0,00 | 96.523,42 | 1.598.585,67 | 51.290,75 |
| Summe 2 | 234.871,41 | 0,00 | 149.646,95 | 85.224,46 | 0,00 |
| | 1.929.980,50 | 0,00 | 246.170,37 | 1.683.810,13 | 51.290,75 |

**Wasserversorgung Dischingen****Erfolgsplanabrechnung 2016**

| | Planansatz | Rechnung | mehr/ weniger |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | € | ergebnis | € |
| | | € | € |
| Einnahmen | | | |
| Umsatzerlöse | | | |
| Erlöse aus Wasserabgabe | 653.000,00 | 669.825,22 | 16.825,22 |
| Erlöse Materialverkauf | 300,00 | 107,76 | - 192,24 |
| Erlöse aus Installationen | 1.000,00 | 142,42 | - 857,58 |
| Auflösung Ertragszuschüsse | 29.259,00 | 25.600,81 | - 3.658,19 |
| übrige Umsatzerlöse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 3.323,97 | 3.323,97 |
| Erträge aus anderen Wertpapieren usw. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 300,00 | 83,62 | - 216,38 |
| außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresverlust | 0,00 | 150,12 | 150,12 |
| | <u>683.859,00</u> | <u>699.233,92</u> | <u>15.374,92</u> |
| Ausgaben | | | |
| Materialaufwand | | | |
| Wasserbezug | 208.000,00 | 215.546,26 | 7.546,26 |
| Wasseruntersuchungen | 300,00 | 76,27 | - 223,73 |
| Strombezug | 9.750,00 | 10.713,36 | 963,36 |
| Handelswaren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unterhalt Anlagen | 100.000,00 | 164.237,13 | 64.237,13 |
| übrige | 100,00 | 362,70 | 262,70 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | 43.100,00 | 52.070,61 | 8.970,61 |
| Personalaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen usw. | 92.500,00 | 104.096,63 | 11.596,63 |
| sonstige betriebliche Aufwendungen | 142.820,00 | 94.615,57 | - 48.204,43 |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen usw. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 52.770,00 | 51.290,75 | - 1.479,25 |
| außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 5.770,00 | 5.911,64 | 141,64 |
| sonstige Steuern | 185,00 | 313,00 | 128,00 |
| Jahresgewinn | 28.564,00 | 0,00 | - 28.564,00 |
| | <u>683.859,00</u> | <u>699.233,92</u> | <u>15.374,92</u> |

| Konto | Vorhaben | HHRest 2015 | Soll HHR | Abgang HHRHH | Ansatz 2016 | Soll 2016 | HHRNeu 2016 | Auf 2017 | -E+G+H |
|---------------|--|--------------|------------|--------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|
| | Ausgaben | | | | | | | | RE |
| | Dischingen Wasserleitung | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 710 | Zwinkelweg - Egau (Dossenberger Str.) | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 715 | OD-Dischingen - L 2033 | 26.470,24 | 26.470,24 | | 125.000,00 | 99.289,06 | 25.710,94 | 25.710,94 | 125.000,00 |
| 717 | Schrezheim - Erneuerung Wltg mit Kanal | | | | 80.000,00 | | | | 0,00 |
| 720 | Ballmertshofen Wasserleitung | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 721 | "Vorderer Herlsbühl", Ballmertshofen | 2.481,78 | 1.936,70 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 545,08 | 0,00 |
| 432+729 | Wasserltg. Wasserschafgasse | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 730 | Demmingen Wasserleitung | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Dunstelkingen Wasserleitung | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 434, 742 | OD Hofen mit Kanal | 0,00 | | | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 750 | Eglingen Wasserleitung | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 760 | Frickingen Wasserleitung | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 761 | "Kappelesäcker", Frickingen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Trugenhofen Wasserleitung | | | | | | | | 0,00 |
| 771 | Baugebiet "Fährnrichweg", Trugenhofen | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 439, 791 | Hausanschlüsse Neu | 0,00 | | | 10.000,00 | 68.178,87 | 0,00 | 0,00 | 68.178,87 |
| 792 | Überwachung der Wasserversorgungsanl | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 793 | Hochbehälter Englischer Wald | 829.941,18 | 259.903,54 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 570.037,64 | 0,00 |
| 794 | Hochbehälter Engl.Wald Leitungen | 524.000,00 | 301.372,96 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 222.627,04 | 0,00 |
| 620, 650, 670 | Erweiterungen, Anschaffungen, Wasser: | 0,00 | | | 5.000,00 | 3.930,02 | 0,00 | 0,00 | 3.930,02 |
| 560 | Ersatzbeschaffung Transporter | 0,00 | | | 25.000,00 | 28.290,91 | 0,00 | 0,00 | 28.290,91 |
| | | | | | | | | | 0,00 |
| 2910-2919 | Auflösung Ertragszuschüsse | | | | 29.259,00 | 25.600,81 | | | 25.600,81 |
| 3561 - 3589 S | Tilgung von Krediten | | | | 96.525,00 | 96.523,42 | | | 96.523,42 |
| | Jahresverlust | | | | | 150,12 | | | 150,12 |
| | Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | Summe Ausgabe | 1.382.893,20 | 589.683,44 | 0,00 | 390.784,00 | 321.963,21 | 25.710,94 | 818.920,70 | 347.674,15 |
| | Soll zusammen | | | | | 347.674,15 | | | |
| | Einnahmen | | | | | | | | |
| 2910-2919 | Jahresgewinn | | | | 28.564,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| | Beiträge | 0,00 | | | 20.000,00 | 14.485,81 | 0,00 | 0,00 | 14.485,81 |
| | Zuweisungen, Zuschüsse | 1.042.570,00 | 611.100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 431.470,00 | 0,00 |
| | Abschreibungen | | | | 92.500,00 | 104.096,63 | | | 104.096,63 |
| 3561 - 3589 H | Kredite vom Kreditmarkt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 249.720,00 | 0,00 | 229.091,71 | 229.091,71 | 229.091,71 |
| | Finanzierungsfehlbetrag | | | | | | | | 0,00 |
| | Erübrigte Mittel VJ | | | | | | | | 0,00 |
| | Summe Einnahmen | 1.042.570,00 | 611.100,00 | 0,00 | 390.784,00 | 118.582,44 | 229.091,71 | 660.561,71 | 347.674,15 |
| | Soll zusammen | | | | | 347.674,15 | | | |
| | Summe Einnahmen | 1.042.570,00 | 611.100,00 | 0,00 | 390.784,00 | 118.582,44 | 229.091,71 | 660.561,71 | 347.674,15 |
| | Summe Ausgaben | 1.382.893,20 | 589.683,44 | 0,00 | 390.784,00 | 321.963,21 | 25.710,94 | 818.920,70 | 347.674,15 |