
V. Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung ohne Beurteilungen

An die Ortsgemeinde St. Johann - Eigenbetrieb Wasserwerk St. Johann -

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - für das Geschäftsjahr vom 01.01.2017 bis 31.12.2017 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ortsrechtlichen Bestimmungen erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft 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 Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Ortsgemeinde.

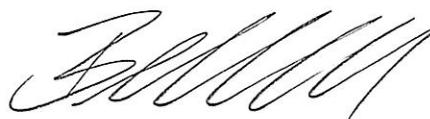
Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Mayen, den **08.10.2018**

BWS Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Wolfgang Schmitz
Steuerberater



Tina Bettgenhäuser-Wehner
Wirtschaftsprüferin

BILANZ

Wasserwerk der Ortsgemeinde St. Johann
Mayen

Anlage 1

zum
31. Dezember 2017

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen						
I. Sachanlagen						
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	60.870,07		63.606,36		55.000,00	55.000,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	629.935,25		305.766,11		150.000,00	150.000,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>287.106,00</u>	977.911,32	276.395,99		75.530,80-	34.846,66-
			645.768,46		60.727,15	67.548,55
B. Umlaufvermögen					4.640,00	34.640,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.469,04		9.773,22			313.603,67
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>32.609,74</u>		<u>3.769,16</u>			27.661,11
			13.542,38		828.153,75	<u>45.704,17</u>
						386.968,95
		1.022.990,10	659.310,84		1.022.990,10	659.310,84
D. Verbindlichkeiten						
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				430.956,31		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				74.023,21		
3. sonstige Verbindlichkeiten				<u>323.174,23</u>		

Erstellungsbericht zum 31.12.2017

Ortsgemeinde St. Johann - Wasserversorgung -, 56727 St. Johann

Anlage 2

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für die Zeit vom 01.01.2017 - 31.12.2017

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>113.754,05</u>	<u>111.063,50</u>
2. Gesamtleistung		113.754,05	111.063,50
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	228,25		0,00
b) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	7.682,78		10.205,60
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>270,99</u>		<u>3.698,65</u>
		8.182,02	13.904,25
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		56.578,73	29.591,32
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.642,07		5.817,33
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>1.664,50</u>		<u>1.834,83</u>
		7.306,57	7.652,16
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		24.116,60	17.554,49
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	4.693,70		9.998,05
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.627,69		1.538,71
c) Reparaturen und Instandhaltungen	4.411,58		9.091,13
d) Werbe- und Reisekosten	41,25		139,25
e) Kosten der Warenabgabe	15.938,38		14.811,51
f) verschiedene betriebliche Kosten	<u>42.174,68</u>		<u>32.161,58</u>
		68.887,28	67.740,23
Übertrag		<u>34.953,11-</u>	<u>2.429,55</u>

Erstellungsbericht zum 31.12.2017

Ortsgemeinde St. Johann - Wasserversorgung -, 56727 St. Johann

Anlage 2

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		34.953,11-	2.429,55
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>5.697,05</u>	<u>3.189,94</u>
9. Ergebnis nach Steuern		40.650,16-	760,39-
10. sonstige Steuern		33,98	33,98
11. Jahresfehlbetrag		40.684,14	794,37
12. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		<u>34.846,66</u>	<u>34.052,29</u>
13. Bilanzverlust		<u>75.530,80</u>	<u>34.846,66</u>

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2017a) Umsatzerlöse aus Wasserverkauf

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Abgabe (m ³)	39.023	40.294
Anzahl Wasserzähler (Stück)	379	427
	€	€
Verbrauchsgebühren Wasser	53.851,74	55.605,72
Wiederkehrender Beitrag	52.798,89	52.115,30
Wasserzählergebühren	3.487,33	3.482,71
Sonstige Verbrauchsgebühren Wasser	<u>88,99</u>	<u>1.717,67</u>
	110.226,95	112.921,40
Tarif		
- Verbrauchsgebühr je m ³ netto	1,38	1,38
Ab dem 01.01.2016 gelten folgende neue Entgeltsätze:		
- Verbrauchsgebühr Wasser netto € 1,38 / m ³		
- Wiederkehrender Beitrag netto € 0,14 / m ²		0,14
- Jahresgebühr für Wasserzähler	9,24	9,24

b) Bemessungsgrundlage für den wiederkehrenden Beitrag

Veranlagte Fläche in m ²	377.135	372.252
Anzahl der Anschlussnehmer	946	963
Anzahl der Baulückengrundstücke	32	28

c) Angaben zum Personalaufwand

Es ist kein eigenes Personal beschäftigt.

Die Lohnstunden der Gemeindearbeiter werden nach Inanspruchnahme umgelegt (Verteilung nach Sammelnachweis)

Erstellungsbericht zum 31.12.2017

Ortsgemeinde St. Johann - Wasserversorgung -, 56727 St. Johann

Anlage 4/2

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2017

	Anschaffungswerte				Abschreibungen				Restbuchwert	
	Stand 31.12.2016	Zugang	Abgang Umgliederung	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016	Zugang	Abgang Umgliederung	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Baukostenzuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen										
1. I. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	223.312,93	0,00	0,00	223.312,93	165.009,60	2.602,29	0,00	167.611,89	55.701,04	58.303,33
2. Brunnen, Stollen, Quellen	11.323,51	0,00	0,00	11.323,51	6.020,48	134,00	0,00	6.154,48	5.169,03	5.303,03
3. II. Sachanlagen										
Verteilungsanlagen / Hochbehälter	169.934,98	0,00	0,00	169.934,98	85.322,05	4.849,68	0,00	90.171,73	79.763,25	84.612,93
Leitungsnetz	382.633,62	0,00	0,00	382.633,62	225.299,58	8.052,76	0,00	233.352,34	149.281,28	157.334,04
Hausanschlüsse	98.559,21	1.716,00	0,00	100.275,21	38.362,07	2.455,42	0,00	40.817,49	59.457,72	60.197,14
Transportleitungen	0,00	343.828,00	0,00	343.828,00	0,00	5.152,00	0,00	5.152,00	338.676,00	0,00
Messeinrichtungen	3.477,00	0,00		3.477,00	768,00	488,00		1.256,00	2.221,00	2.709,00
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.177,46	0,00	0,00	3.177,46	2.264,46	377,00	0,00	2.641,46	536,00	913,00
Summe Sachanlagen	657.782,27	345.544,00	0,00	1.003.326,27	352.016,16	21.374,86	0,00	373.391,02	629.935,25	305.766,11
5. III. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	276.395,99	266.018,00	255.307,99	287.106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.106,00	276.395,99
Insgesamt I + II + III	1.168.814,70	611.562,00	255.307,99	1.525.068,71	523.046,24	24.111,15	0,00	547.157,39	977.911,32	645.768,46

Sonderposten für Investitionszuschüsse mit Stand 31. Dezember 2017

Entwicklung:

	Stand				Stand
	01.01.2017	Zugang	Abgang	Auflösung	31.12.2017
	€	€	€	€	€
Hausanschlüsse 2003	3.544,07	0,00	0,00	136,31	3.407,76
Hausanschlüsse 2004	6.282,90	0,00	0,00	232,70	6.050,20
Hausanschlüsse 2005	192,39	0,00	0,00	6,87	185,52
Hausanschlüsse 2006	492,09	0,00	0,00	16,97	475,12
Hausanschlüsse 2007	2.239,99	0,00	0,00	74,67	2.165,32
Hausanschlüsse 2008	274,45	0,00	0,00	8,85	265,60
Wasservers.beitrag 2008 Auf Buchkammen	32.549,09	0,00	0,00	1.049,97	31.499,12
Hausanschlüsse 2010	366,67	0,00	0,00	11,11	355,56
Summe:	45.941,65	0,00	0,00	1.537,45	44.404,20

Ertragszuschüsse Stand 31.12.2017

Berechnung der Auflösung und Zusammensetzung des Endstandes:

	Stand				Stand
	01.01.2017	Zugang	Abgang	Auflösung	31.12.2017
	€	€	€	€	€
1998	85,75	0,00	0,00	85,75	0,00
1999	6.444,00	0,00	0,00	3.222,00	3.222,00
2000	419,50	0,00	0,00	139,83	279,67
2001	8.440,00	0,00	0,00	2.110,00	6.330,00
2002	2.294,37	0,00	0,00	458,87	1.835,50
2011	599,14	0,00	0,00	17,62	581,52
2012	1.490,36	0,00	0,00	41,88	1.448,48
2014	250,21	0,00	0,00	6,76	243,45
2015	720,17	0,00	0,00	18,95	701,22
2016	863,40	0,00	0,00	22,14	841,26
2017	0,00	861,38	0,00	21,53	839,85
Summe:	21.606,90	861,38	0,00	6.145,33	16.322,95
Summe:	67.548,55	861,38	0,00	7.682,78	60.727,15