

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2018

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

---

## **Anlagen**

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2018

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

---

## **Anlagen**

Bilanz zum 31.12.2018

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2018

Rechtliche Verhältnisse und Satzung

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2018

Anlagennachweis

Vermerk zu Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  
Zusammensetzung und Entwicklung des Eigenkapitals  
Überleitung vom Vorjaheresergebnis zum Gewinn- oder Verlustvortrag

Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018

Sonderposten für Investitionszuschüsse mit Stand 31.12.2018  
Sonderposten für Ertragszuschüsse mit Stand 31.12.2018

Auftragsbedingungen vom 02.05.2018



**Erstellungsbericht** zum 31.12.2018

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

Anlage 2

---

## Erstellungsbericht zum 31.12.2018

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>
<b>2. Gesamtleistung</b>		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

## Erstellungsbericht zum 31.12.2018

Ortsgemeinde St. Johann - Wasserversorgung -, 56727 St. Johann  
Anlage 2

---

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
		<hr/>	<hr/>
Übertrag		34.953,11-	2.429,55
	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>
<b>9. Ergebnis nach Steuern</b>		40.650,16-	760,39-
10. sonstige Steuern		33,98	33,98
		<hr/>	<hr/>
<b>11. Jahresfehlbetrag</b>		40.684,14	794,37
12. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		34.846,66	34.052,29
		<hr/>	<hr/>
<b>13. Bilanzverlust</b>		<u>75.530,80</u>	<u>34.846,66</u>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### **3. Rechtliche Verhältnisse**

Firma: Ortsgemeinde St. Johann - Eigenbetrieb Wasserversorgung -

Rechtsform: Körperschaft des öffentlichen Rechts

Sitz: St. Johann

Anschrift: 56727 St. Johann

Geschäftsjahr: 1. Januar bis 31. Dezember

Gegenstand des  
Unternehmens: Wasserversorgung

Gezeichnetes Kapital: € 55.000,00

Geschäftsführung: Verbandsgemeindeverwaltung Vordereifel, Herr Matthias Steffens, Werkleiter.

Vorjahresabschluss: Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde vom Ortsgemeinderat  
St. Johann in der Sitzung vom 22.11.2018 festgestellt.

Ab dem 01.01.2014 wird die Wasserversorgung St. Johann als Eigenbetrieb „Wasserwerk St. Johann“  
der Ortsgemeinde St. Johann geführt.

Das Wasserwerk wird beim Finanzamt Mayen unter der Steuernummer: 29 652 0515 8 geführt.

### Satzungen / Verträge

Zum Zeitpunkt unserer Abschlussarbeiten (15.05.2019) lagen folgende gültige Satzungen vor:

- Satzung über die Versorgung der Grundstücke mit Wasser und den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgungseinrichtung - Allgemeine Wasserversorgungssatzung - vom 30.04.2015.
- Entgeltsatzung Wasserversorgung der Ortsgemeinde St. Johann vom 06.11.2015. Betriebssatzung für den Eigenbetrieb „Wasserwerk St. Johann“ der Ortsgemeinde St. Johann vom 08.11.2013 und 20.04.2018.
- Vertrag über die technische Betriebsführung zwischen der Ortsgemeinde St. Johann und dem Wasserversorgungszweckverband „Maifeld-Eifel“ vom 02.04.2013.

Die Entgeltsätze werden jährlich in der Haushaltssatzung festgelegt.

Für das Wirtschaftsjahr 2018 sind gültig:

#### 1. Anschlussbeiträge

- a) für Ortsnetzleitungen 1,3691 € je m<sup>2</sup> gewichtete Grundstücksfläche bis zu 90% der Herstellungskosten,
- b) für die übrigen Anlagen (Wassergewinnung, Speicherung) 0,5172 € je m<sup>2</sup> bis zu 90 % der Herstellungskosten.

#### 2. Benutzungsgebühren

je m<sup>3</sup> Wasserverkauf 1,75 € netto (geändert gemäß Beschluss der Ortsgemeinde St. Johann (01.01. – 31.12.2015) vom 28.01.2015)

Gemäß Beschluss vom 19.01.2016 der Gemeinde St. Johann gelten ab dem 01.01.2016 folgende Wasserentgelte:

Wassergebühr:	1,38 € / m <sup>3</sup> netto
Wiederkehrender Beitrag:	0,14 € / m <sup>2</sup> netto

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2018

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

Anlage 3

---

3. Wasserzählergebühr

Jahresbeitrag für Normalzähler 9,24 € netto

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2018

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

Anlage 4/1

## **Anhang**

### **A N H A N G**

zum

31. Dezember 2018

#### Allgemeine Angaben

Gemäß den analog angewandten Vorschriften des § 25 EigAnVO ist der Anhang Bestandteil des Jahresabschlusses und mit diesem den Gremien vorzulegen. Für die Darstellung gilt § 285 HGB mit den in § 25 EigAnVO angeführten Einschränkungen. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

#### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die abnutzbaren Wirtschaftsgüter werden entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer unter Anwendung der steuerlich zulässigen Sätze abgeschrieben. Die Abschreibungen werden nach der linearen Methode vorgenommen.

Die Forderungen sind mit dem Nominalbetrag angesetzt. Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen. Die Ertragszuschüsse auf der Passivseite werden mit 5% per annum der Zuführungsbeträge aufgelöst. Der Sonderposten für Investitionszuschüsse wird mit 2,5% per annum der Zuführungsbeträge aufgelöst.

Die Rückstellungen enthalten alle im Zeitpunkt der Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

#### Erläuterungen zur Bilanz zum 31. Dezember 2018

Für die Entwicklung des Anlagevermögens wurde analog § 25 (3) EigAnVO in Verbindung mit § 268 (2) HGB ein Anlagennachweis mit der vorgeschriebenen Gliederung erstellt.

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2018

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

Anlage 4/2

**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2018**

	Anschaffungswerte				Abschreibungen				Restbuchwert	
	Stand 31.12.2017	Zugang	Abgang Umgliederung	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017	Zugang	Abgang Umgliederung	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017
	€	€	€	€	€	€		€	€	€
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	55.309,00	0,00	278.621,93	167.611,89	3.144,29	0,00	170.756,18	107.865,75	55.701,04
Ortsgemeinde St. Johann - Wasserversorgung - 56727 St. Johann										Anlage 4/3
2. Brunnen, Stollen, Quellen	11.323,51	0,00	0,00	11.323,51	6.154,48	134,00	0,00	6.288,48	5.035,03	5.169,03
3. II. Sachanlagen										
Verteilungsanlagen / Hochbehälter	169.934,98	75.244,00	3.682,00	241.496,98	90.171,73	6.684,23	491,55	96.364,41	145.132,57	79.763,25
Leitungsnetz	382.633,62	74.393,00	0,00	457.026,62	233.352,34	8.404,41	0,00	241.756,75	215.269,87	149.281,28
Hausanschlüsse	100.275,21	26.118,00	0,00	126.393,21	40.817,49	2.584,11	0,00	43.401,60	82.991,61	59.457,72
Transportleitungen	343.828,00	306.731,00	0,00	650.559,00	5.152,00	8.339,00	0,00	13.491,00	637.068,00	338.676,00
Messeinrichtungen	3.477,00	94.595,00		98.072,00	1.256,00	2.872,00		4.128,00	93.944,00	2.221,00
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.177,46	1352,00 0,00	0,00	4.529,46	2.641,46	423,00	0,00	3.064,46	1.465,00	536,00
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>1.003.326,27</b>	<b>578.433,00</b>	<b>3.682,00</b>	<b>1.578.077,27</b>	<b>373.391,02</b>	<b>29.306,75</b>	<b>491,55</b>	<b>402.206,22</b>	<b>1.175.871,05</b>	<b>629.935,25</b>
5. III. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	287.106,00	0,00	287.106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.106,00
<b>Insgesamt I + II + III</b>	<b>1.525.068,71</b>	<b>633.742,00</b>	<b>290.788,00</b>	<b>1.868.022,71</b>	<b>547.157,39</b>	<b>32.585,04</b>	<b>491,55</b>	<b>579.250,88</b>	<b>1.288.771,83</b>	<b>977.911,32</b>
<b>Insgesamt</b>	<b>1.525.068,71</b>	<b>633.742,00</b>	<b>290.788,00</b>	<b>1.868.022,71</b>	<b>547.157,39</b>	<b>32.585,04</b>	<b>491,55</b>	<b>579.250,88</b>	<b>1.288.771,83</b>	<b>977.911,32</b>

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2018

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

Anlage 4/4

2. Vermerk zu Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	insgesamt	Restlaufzeit bis zu einem Jahr
	€	€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen lt. OP-Liste	5.272,12	12.469,04
Umsatzsteuer-VA IV. 2018	17.568,99	17.568,99
Umsatzsteuer-Guthaben 2018	1.604,91	1.604,91
	<u>24.446,02</u>	<u>24.446,02</u>

3. Zusammensetzung und Entwicklung des Eigenkapitals

	Stand	Umgliederung	Zugang/ Abgang	Stand
	31.12.2017			31.12.2018
	€	€		€
Stammkapital	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
Allgemeine Rücklage				
- Kapitalrücklage	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
- Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Verlustvortrag	-75.530,80	0,00	-66.544,46	-116.024,33
<u>Insgesamt</u>	<u>129.469,20</u>	<u>0,00</u>	<u>-66.544,46</u>	<u>62.924,74</u>

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2018

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

Anlage 4/5

Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 31.12.2017	Zugang	Auflösung	Stand 31.12.2018
	€	€	€	€
Abschluss- und Steuerberatungskosten 2018	4.640,00	4.640,00	4.640,00	4.640,00
Insgesamt	4.640,00	4.640,00	4.640,00	4.640,00

	Insgesamt	Restlauf- zeit 1 Jahr	Restlauf- zeit 3 Jahre	Restlauf- zeit 5 Jahre
<u>Angaben zu den Verbindlichkeiten</u>	€	€	€	€
Verbindlichkeiten gegenüber Land Rheinland-Pfalz	469.200,00			469.200,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitut KSK Mayen	239.296,40			239.296,40
Volksbank RheinAhrEifel	24.473,09			24.473,09
	732.969,49			732.969,49

	Insgesamt	Restlauf- zeit 1 Jahr	Restlauf- zeit 3 Jahre	Restlauf- zeit 5 Jahre
	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus:				
- Lieferungen und Leistungen lt. OP-Liste	96.446,90	96.446,90	0,00	0,00
- Mängelbeseitigung Wassertransportleitungen	20.350,00	20.350,00		
Insgesamt	116.796,90	116.769,90	0,00	0,00

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2018

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

Anlage 4/6

	Insgesamt	Restlaufzeit 1 Jahr	Restlaufzeit 3 Jahre	Restlaufzeit 5 Jahre
	€	€	€	€
Sonstige Verbindlichkeiten:				
Darlehen Einrichtungsträger	18.004,26	18.004,26		
Verrechnungskonto Einrichtungsträger	272.475,27	272.475,27	0,00	0,00
Gegenüber Abwasserwerk	256,25	256,25		
Insgesamt	290.735,78	290.735,78	0,00	0,00

## Erstellungsbericht zum 31.12.2018

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

### Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018

#### a) Umsatzerlöse aus Wasserverkauf

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Abgabe (m <sup>3</sup> )	40.294	42.089
Anzahl Wasserzähler (Stück)	427	382
	€	€
Verbrauchsgebühren Wasser	55.605,72	58.210,47
Wiederkehrender Beitrag	52.115,30	52.076,92
Wasserzählergebühren	3.482,71	3.505,04
Sonstige Verbrauchsgebühren Wasser	<u>1.717,67</u>	<u>73,52</u>
	112.921,40	113.865,95
Tarif		
- Verbrauchsgebühr je m <sup>3</sup> netto	1,38	1,38
Ab dem 01.01.2016 gelten folgende neue Entgeltsätze:		
- Verbrauchsgebühr Wasser netto € 1,38 / m <sup>3</sup>		
- Wiederkehrender Beitrag netto € 0,14 / m <sup>2</sup>		0,14
- Jahresgebühr für Wasserzähler	9,24	9,24

#### b) Bemessungsgrundlage für den wiederkehrenden Beitrag

Veranlagte Fläche in m <sup>2</sup>	372.252	371.978
Anzahl der Anschlussnehmer	963	962
Anzahl der Baulückengrundstücke	28	32

#### c) Angaben zum Personalaufwand

Es ist kein eigenes Personal beschäftigt.

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

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2018

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

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2018

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

**Sonderposten für Investitionszuschüsse mit Stand 31. Dezember 2018**

Entwicklung:

	Stand				Stand
	01.01.2018	Zugang	Abgang	Auflösung	31.12.2018
	€	€	€	€	€
Hausanschlüsse 2003	3.407,76	0,00	0,00	136,31	3.271,45
Hausanschlüsse 2004	6.050,20	0,00	0,00	232,70	5.817,50
Hausanschlüsse 2005	185,52	0,00	0,00	6,87	178,65
Hausanschlüsse 2006	475,12	0,00	0,00	16,97	458,15
Hausanschlüsse 2007	2.165,32	0,00	0,00	74,67	2.090,65
Hausanschlüsse 2008	265,60	0,00	0,00	8,85	256,75
Wasservers.beitrag 2008 Auf Buchkammen	31.499,12	0,00	0,00	1.049,97	30.449,15
Hausanschlüsse 2010	355,56	0,00	0,00	11,11	344,45
<b>Summe:</b>	<b>44.404,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.537,45</b>	<b>42.866,75</b>

**Ertragszuschüsse Stand 31.12.2018**

Berechnung der Auflösung und Zusammensetzung des Endstandes:

	Stand				Stand
	01.01.2017	Zugang	Abgang	Auflösung	31.12.2017
	€	€	€	€	€
1999	3.222,00	0,00	0,00	3.222,00	0,00
2000	279,67	0,00	0,00	139,84	139,83
2001	6.330,00	0,00	0,00	2.110,00	4.220,00
2002	1.835,50	0,00	0,00	458,88	1.376,62
2011	581,52	0,00	0,00	17,62	563,90
2012	1.448,48	0,00	0,00	41,88	1.406,60
2014	243,45	0,00	0,00	6,76	236,69
2015	701,22	0,00	0,00	18,95	682,27
2016	841,26	0,00	0,00	22,14	819,12
2017	839,85	0,00	0,00	21,53	818,32
2018	0,00	26.635,81	0,00	665,90	25.969,91
<b>Summe:</b>	<b>16.322,95</b>	<b>26635,81</b>	<b>0,00</b>	<b>6.725,50</b>	<b>36.233,26</b>
<b>Summe:</b>	<b>60.727,15</b>	<b>26.635,81</b>	<b>0,00</b>	<b>8.262,95</b>	<b>79.100,01</b>

**Erstellungsbericht** zum 31.12.2018

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