

Bericht
über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31.12.2018

Wasserwerk der
Ortsgemeinde Kottenheim
56736 Kottenheim

BWS Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
St.-Veit-Straße 30
56727 Mayen

BILANZ

Ortsgemeinde Kottenheim - Wasserversorgung Wasserwerk

Anlage 1

zum

AKTIVA

31. Dezember 2018

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		1.558.557,80	1.565.389,84	Übertrag	2.074.867,98	1.932.349,94
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.380,09		7.597,28			
2. Forderungen an den Einrichtungsträger	6.044,39		351.018,82			
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>492.885,70</u>		<u>8.344,00</u>			
		1.558.557,8	366.960,10			
		<u>2.074.867,98</u>	<u>1.932.349,94</u>		<u>2.074.867,98</u>	<u>1.932.349,94</u>

Erstellungsbericht zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Kottenheim - Wasserversorgung -, 56736 Kottenheim

Anlage 2

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>273.974,40</u>	<u>258.948,23</u>
2. Gesamtleistung		273.974,40	258.948,23
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	0,00		514,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00		139,96
c) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	16.245,15		11.221,11
d) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>3.257,31</u>		<u>640,27</u>
		19.502,46	12.515,34
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		95.715,20	96.274,83
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	27.463,49		31.460,62
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>7.683,64</u>		<u>8.827,49</u>
		35.147,13	40.288,11
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		72.243,42	69.677,92
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	760,01		920,02
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.589,47		2.595,84
c) Reparaturen und Instandhaltungen	7.126,13		11.851,91
d) Kosten der Warenabgabe	3.820,08		3.815,02
e) verschiedene betriebliche Kosten	42.846,48		29.653,72
	<u>57.142,17-</u>	<u>90.371,11</u>	<u>48.836,51-</u>
Übertrag			16.386,20

Erstellungsbericht zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Kottenheim - Wasserversorgung -, 56736 Kottenheim

Anlage 2

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	57.142,17-	90.371,11	16.386,20 48.836,51-
f) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	<u>264,00</u>	57.406,17	<u>0,00</u> 48.836,51
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	6.044,39
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>7.050,51</u>	<u>0,40</u>
10. Ergebnis nach Steuern		25.914,43	22.430,19
11. sonstige Steuern		279,71	279,74
12. Jahresüberschuss		25.634,72	22.150,45
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		5.973,45	28.123,90
14. Bilanzgewinn		<u>19.661,27</u>	<u>5.973,45-</u>

Erstellungsbericht zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Kottenheim - Wasserversorgung -, 56736 Kottenheim

Anlage 4/5

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018

a) Umsatzerlöse aus Wasserverkauf

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Abgabe (m ³)	116.569	124.247
Anzahl Wasserzähler (Stück)	1.135	1.147
	€	€
Verbrauchsgebühren Wasser	99.291,05	105.609,95
Wiederkehrende Beiträge	<u>156.658,18</u>	<u>164.299,79</u>
Tarife		
- Verbrauchsgebühr je m ³ netto	0,85	0,85
- Wiederkehrende Beiträge je m ² netto	0,13	0,13

Um eine gerechtere Verteilung zu erreichen, wurden ab dem 01.01.2016 folgende neue Entgeltsätze festgesetzt (netto):

- Verbrauchsgebühren Wasser von 1,04 €/m³ auf 0,85 €/m³
- Wiederkehrende Beiträge von 0,11 €/m² auf 0,13 €/m²

b) Bemessungsgrundlage für den wiederkehrenden Beitrag:

Veranlagte Fläche in m ²	1.205.063	1.263.844
Anzahl der Anschlussnehmer	1.200	1.212
Anzahl der Baulückengrundstücke	91	95

c) Angaben zum Personalaufwand

Es ist kein eigenes Personal beschäftigt.

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

V. Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung ohne Beurteilungen

An die Ortsgemeinde Kottenheim - Wasserversorgung -

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - für das Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 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 02.08.2019

BWS Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Wolfgang Schmitz
Steuerberater



Tina Bettgenhäuser-Wehner
Wirtschaftsprüferin

3. Rechtliche Verhältnisse

- Firma: Ortsgemeinde Kottenheim - Wasserversorgung -
- Rechtsform: Körperschaft des öffentlichen Rechts
- Sitz: Kottenheim
- Anschrift: 56736 Kottenheim
- Geschäftsjahr: 1. Januar bis 31. Dezember
- Gegenstand des Unternehmens: Wasserversorgung
- Gezeichnetes Kapital: € 511.291,88
- Geschäftsführung: Verbandsgemeindeverwaltung Vordereifel, Herr Matthias Steffens,
Fachbereichsleiter Kommunale Betriebe
- Vorjahresabschluss: Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde vom Ortsgemeinderat
Kottenheim in der Sitzung vom 08.11.2018 festgestellt.

Die wirtschaftliche Betätigung „Wasserversorgung“ der Ortsgemeinde Kottenheim erfolgt in der Form des Regiebetriebes im Haushalt der Ortsgemeinde Kottenheim.

Ab dem 01.01.2018 erfolgt die Ausgliederung in einen Eigenbetrieb.

Das Wasserwerk wird beim Finanzamt Mayen unter der Steuernummer: 29 652 0517 6 geführt.

Satzungen

Zum Zeitpunkt unserer Abschlussarbeiten (30.07.2019) lagen folgende gültige Satzungen vor:

- Satzung über die Versorgung der Grundstücke mit Wasser und den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgungseinrichtung - Allgemeine Wasserversorgungssatzung - Neufassung vom 06. März 2015.
- Satzung über die Erhebung von Entgelten für die öffentliche Wasserversorgungseinrichtung vom 06. März 2015.
- Betriebssatzung für den Eigenbetrieb „Wasserwerk Kottenheim“ der Ortsgemeinde Kottenheim vom 21. September 2017

Die Höhe der Entgelte wird jährlich in der Haushaltssatzung festgelegt.

Wichtige Verträge

Zum Zeitpunkt unserer Abschlussarbeiten (30.07.2019) ist an dieser Stelle als wesentlich aufzuführen:

- Wasserlieferungsvertrag zwischen der Ortsgemeinde Kottenheim und den Stadtwerken Mayen vom 28. Juni 2004. Der Vertrag wurde am 26.06.2018 um 5 Kalenderjahre bis zum 30.06.2024 verlängert.

Der Wasserlieferungsvertrag mit den Stadtwerken Mayen ist zum 01. Juli 2004 in Kraft getreten. Danach erfolgte die Wasserlieferung durch die Stadtwerke im Rahmen der Vollversorgung, d. h. der gesamte Jahreswasserbedarf vermindert um die Eigenförderung von maximal 25.000 m³ aus der Quelle Layenborn, wird von den Stadtwerken Mayen bereitgestellt. Die Ortsgemeinde ist und bleibt Träger der Wasserversorgung. Die Liefermenge pro Jahr wird mit 120.000 bis 150.000 m³ angenommen. Der Wasserpreis pro m³ beträgt jeweils 50 % des festgesetzten allgemeinen Wasserpreises zuzüglich 7 % Umsatzsteuer für die Tarifabnehmer der Stadtwerke (im Berichtsjahr 50 % von € 1,36 = 0,68 pro m³). Für den Wasserzähler wird der allgemeine Tarif der Stadtwerke für diese Zählergröße erhoben. Der Vertrag ist bis zum 30. Juni 2019 abgeschlossen und verlängert sich jeweils um fünf Jahre, wenn nicht sechs Monate vor Vertragsende des letzten Laufzeitjahres eine schriftliche Kündigung von einer der beiden Vertragspartner erfolgt.

Erstellungsbericht zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Kottenheim - Wasserversorgung -, 56736 Kottenheim

Anlage 4/2

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2018

	Anschaffungswerte			Abschreibungen			Restbuchwert	
	Stand 31.12.2017 €	Zugang €	Umgliederung €	Stand 31.12.2018 €	Zugang €	Abgänge €	Stand 31.12.2018 €	Stand 31.12.2017 €
<u>I. Sachanlagen</u>								
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	201.266,31	0,00	0,00	201.266,31	3.038,88	0,00	90.930,50	113.374,69
2. Verteilungsanlagen:								
Transportleitungen	494.378,98	161,76	11.343,60	505.884,34	11.937,81	0,00	351.757,13	154.559,66
Leitungsnetz	158.903,15	0,00	0,00	158.903,15	3.308,15	0,00	124.248,64	37.962,66
Hausanschlüsse	1.690.898,31	46.868,10	0,00	1.737.766,41	41.739,88	0,00	748.962,44	983.675,75
Messeinrichtungen	407.095,85	12.340,19	0,00	419.436,04	9.975,78	0,00	177.449,74	239.621,89
Summe 2	2.751.276,29	59.370,05	11.343,60	2.821.989,94	66.961,62	0,00	1.402.417,95	1.415.819,96
3. Werkzeuge und Geräte	601,56	0,00	0,00	601,56	100,26	0,00	192,17	509,65
4. Telefon-, Fernmelde- und EDV-Anlagen	11.093,20	1.308,88	0,00	12.402,08	638,20	0,00	7.485,11	4.246,29
5. Anlagen im Bau	20.038,54	0,00	0,00	20.038,54	1.504,46	0,00	9.666,22	11.876,78
Insgesamt	2.984.275,90	60.678,93	11.343,60	3.056.298,43	72.243,42	0,00	1.510.691,95	1.545.827,37

Erstellungsbericht zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Kottenheim - Wasserversorgung -, 56736 Kottenheim

Anlage 5

a) Sonderposten für Investitionszuschüsse Stand 31. Dezember 2018

Entwicklung:

	Stand	2,5%			Stand
	01.01.2017	Zugang	Abgang	Auflösung	31.12.2018
	€	€	€	€	€
Hausanschlüsse 2003	13.399,00	0,00	0,00	535,96	12.863,04
Hausanschlüsse 2004	1.788,00	0,00	0,00	68,77	1.719,23
Hausanschlüsse 2005	2.555,00	0,00	0,00	94,63	2.460,37
Hausanschlüsse 2006	7.363,00	0,00	0,00	262,96	7.100,04
Hausanschlüsse 2007	6.428,00	0,00	0,00	221,66	6.206,34
Hausanschlüsse 2008	10.411,80	0,00	0,00	347,06	10.064,74
Hausanschlüsse 2009	24.429,00	0,00	0,00	802,66	23.626,34
Hausanschlüsse 2010	3.898,00	0,00	0,00	121,81	3.776,19
Hausanschlüsse 2011	36.793,00	0,00	0,00	1.125,53	35.667,47
Hausanschlüsse 2012	4.346,72	0,00	0,00	127,84	4.218,88
Hausanschlüsse 2013	662,45	0,00	0,00	18,93	643,52
Hausanschlüsse 2014	271,83	0,00	0,00	7,55	264,28
Hausanschlüsse 2015	1.194,14	0,00	0,00	32,27	1.161,87
Hausanschlüsse 2016	940,15	0,00	0,00	25,07	915,08
Hausanschlüsse 2017	3.287,77	0,00	0,00	85,40	3.202,37
Hausanschlüsse 2018	0,00	4.516,50	0,00	112,91	4.403,59
Summe:	117.767,86	4.516,50	0,00	3.991,01	118.293,35

b) Sonderposten für Ertragszuschüsse Stand 31. Dezember 2018

Entwicklung:

	Stand	5,0%			Stand
	01.01.2017	Zugang	Abgang	Auflösung	31.12.2018
	€	€	€	€	€
1999	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
2000	296,00	0,00	0,00	148,00	148,00
2001	2.979,00	0,00	0,00	993,00	1.986,00
2002	8.203,00	0,00	0,00	2.050,75	6.152,25
2013	1.659,24	0,00	0,00	47,75	1.611,49
2016	114.993,36	0,00	0,00	3.100,94	111.892,42
2017	118.154,89	0,00	0,00	3.089,02	115.065,87
2018	0,00	104.987,11	0,00	2.624,68	102.362,43
Summe:	246.485,49	104.987,11	0,00	12.254,14	339.218,46
Summe: a) u. b)	364.253,35	109.503,61	0,00	16.245,15	457.511,81