

Erstellungsbericht zum 31.12.2019

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

Anlagen

Anlagen

Bilanz zum 31.12.2019

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2019

Rechtliche Verhältnisse und Satzung

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2019

Anlagennachweis

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

Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2019

Sonderposten für Investitionszuschüsse mit Stand 31.12.2019
Sonderposten für Ertragszuschüsse mit Stand 31.12.2019

Auftragsbedingungen vom 02.05.2017

BILANZ

Anlage 1

**Wasserwerk der Ortsgemeinde St. Johann
Mayen**

zum

AKTIVA

31. Dezember 2019

PASSIVA

	EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR		EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Gezeichnetes Kapital		55.000,00	55.000,00
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	111.397,49		112.900,78	II. Kapitalrücklage		150.000,00	150.000,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.251.681,56		1.175.871,05	III. Bilanzverlust		150.605,31-	116.024,33-
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>93.190,00</u>		<u>0,00</u>	B. Sonderposten mit Rücklageanteil		165.404,05	79.100,01
		1.456.269,05	1.288.771,83	C. Rückstellungen			
B. Umlaufvermögen				1. sonstige Rückstellungen		3.700,00	4.640,00
I. Vorräte				D. Verbindlichkeiten			
1. fertige Erzeugnisse und Waren		472,57	0,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	844.068,83		732.969,49
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	100.247,07		116.796,90
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.911,09		5.272,12	3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>307.128,85</u>		<u>290.735,78</u>
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>12.290,78</u>		<u>19.173,90</u>			1.251.444,75	1.140.502,17
		18.201,87	24.446,02				
		<u>1.474.943,49</u>	<u>1.313.217,85</u>			<u>1.474.943,49</u>	<u>1.313.217,85</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für die Zeit vom 01.01.2019 - 31.12.2019

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>130.390,08</u>	<u>114.700,55</u>
2. Gesamtleistung		130.390,08	114.700,55
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.383,12		8.262,95
b) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	<u>2.081,64</u>	9.464,76	<u>2.077,28</u>
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		41.866,76	38.652,96
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	11.638,08		6.195,64
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>3.093,48</u>	14.731,56	<u>1.641,87</u>
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		44.858,33	32.839,77
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	6.905,74		7.921,16
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.669,85		1.648,13
c) Reparaturen und Instandhaltungen	5.182,27		7.194,65
d) Werbe- und Reisekosten	21.972,33		16.712,70
e) Kosten der Warenabgabe			
	<u>26.946,21</u>	62.676,40	<u>42.790,57</u>
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>10.268,76</u>	<u>9.903,04</u>
9. Ergebnis nach Steuern		<u>34.546,97-</u>	<u>40.459,71-</u>
Übertrag		34.546,97-	40.459,71-

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für die Zeit vom 01.01.2019 - 31.12.2019

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		34.546,97-	40.459,71-
10. sonstige Steuern		34,01	33,82
		<hr/>	<hr/>
11. Jahresfehlbetrag		34.580,98	40.493,53
12. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		116.024,33	75.530,80
		<hr/>	<hr/>
13. Bilanzverlust		150.605,31	116.024,33
		<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 31.12.2018 wurde vom Ortsgemeinderat
St. Johann in der Sitzung vom 18.09.2019 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 (27.07.2020) 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 2019 sind gültig:

1. Anschlussbeiträge

- a) für Ortsnetzleitungen 1,3691 € je m² gewichtete Grundstücksfläche bis zu 90% der Herstellungskosten,
- b) für die übrigen Anlagen (Wassergewinnung, Speicherung) 0,5172 € je m² bis zu 90 % der Herstellungskosten.

2. Benutzungsgebühren

je m³ 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 € / m³ netto

Wiederkehrender Beitrag: 0,14 € / m² netto

3. Wasserzählergebühr

Jahresbeitrag für Normalzähler 9,24 € netto

Anhang

ANHANG

zum

31. Dezember 2019

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 2019

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 31.12.2019

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

Anlage 4/2

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2019

	Anschaffungswerte			Abschreibungen				Restbuchwert		
	Stand 31.12.2018	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Zugang	Abgang Umgliederung	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€		€	€	€
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	11.323,51	0,00	0,00	11.323,51	6.288,48	134,00	0,00	6.422,48	4.901,03	5.035,93
2. Brunnen, Stollen, Quellen	278.621,93	2.500,00	0,00	281.121,93	170.756,18	3.869,29	0,00	174.625,47	106.496,46	107.865,75
3. II. Sachanlagen										
Verteilungsanlagen / Hochbehälter	241.496,98	9.508,00	2.633,62	248.371,36	93.732,79	9.135,30	0,00	102.868,09	145.503,27	145.132,57
Leitungsnetz	457.026,62	24.834,00	0,00	481.860,62	241.756,75	9.992,65	0,00	251.749,40	230.111,22	215.269,87
Hausanschlüsse	126.393,21	9.172,00	0,00	135.565,21	43.401,60	3.145,54	0,00	46.547,14	89.018,07	82.991,61
Transportleitungen	650.559,00	69.360,00	0,00	719.919,00	13.491,00	12.926,00	0,00	26.417,00	693.502,00	637.068,00
Messeinrichtungen	98.072,00	2.429,00		100.501,00	4.128,00	5.376,00		9.504,00	90.997,00	93.944,00
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.529,46	1.355,00	0,00	5.884,46	3.064,46	270,00	0,00	3.334,46	2.550,00	1.465,00
Summe Sachanlagen	1.578.077,27	116.658,00	2.633,62	1.692.101,65	399.574,60	40.845,49	0,00	440.420,09	1.251.681,56	1.175.871,05
5. III. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0,00	93.190,00	0,00	93.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.190,00	0,00
Insgesamt I + II + III	1.868.022,71	212.348,00	2.633,62	2.077.737,09	576.619,26	44.848,78	0,00	621.468,04	1.456.269,05	1.288.772,73
Insgesamt	1.868.022,71	212.348,00	2.633,62	2.077.737,09	576.619,26	44.848,78	0,00	621.468,04	1.456.269,05	1.288.772,73

2. Vermerk zu Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	insgesamt	Restlaufzeit bis zu einem Jahr
	€	€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen lt. OP-Liste	2.955,19	2.955,12
Forderungen aus Wassergebühren	1.880,64	1.880,64
Forderungen aus WKB	167,04	167,04
Forderungen aus Baukostenzuschüsse	908,22	908,22
Umsatzsteuer-VA IV. 2019	10.955,12	10.955,12
Umsatzsteuer-Guthaben 2019	1.335,66	1.335,66
	<u>18.201,87</u>	<u>18.201,87</u>

3. Zusammensetzung und Entwicklung des Eigenkapitals

	Stand	Umgliederung	Zugang/ Abgang	Stand
	31.12.2018 €			31.12.2019 €
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	-116.024,33	0,00	-34.580,98	-150.605,31
<u>Insgesamt</u>	<u>88.975,67</u>	<u>0,00</u>	<u>-34.580,98</u>	<u>54.394,69</u>

Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 31.12.2018	Zugang	Auflösung	Stand 31.12.2019
	€	€	€	€
Abschluss- und Steuerberatungskosten 2019	4.640,00	3.700,00	4.640,00	3.700,00
Insgesamt	4.640,00	3.700,00	4.640,00	3.700,00

	Insgesamt	Restlauf- zeit 1 Jahr	Restlauf- zeit 3 Jahre	Restlauf- zeit 5 Jahre
<u>Angaben zu den Verbindlichkeiten</u>	€	€	€	€
Verbindlichkeiten gegenüber Land Rheinland-Pfalz	504.500,00			504.500,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitut KSK Mayen	315.351,95			315.351,95
Volksbank RheinAhrEifel	24.216,88			24.216,88
	844.068,83			844.068,83

	Insgesamt	Restlauf- zeit 1 Jahr	Restlauf- zeit 3 Jahre	Restlauf- zeit 5 Jahre
	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus:				
- Lieferungen und Leistungen lt. OP-Liste	79.897,07	79.897,07	0,00	0,00
- Mängelbeseitigung Wassertransportleitungen	20.350,00	20.350,00		
Insgesamt	100.247,07	100.247,07	0,00	0,00

	Insgesamt	Restlauf- zeit 1 Jahr	Restlauf- zeit 3 Jahre	Restlauf- zeit 5 Jahre
	€	€	€	€
Sonstige Verbindlichkeiten:				
Darlehen Einrichtungsträger	21.706,89	21.706,89		
Verrechnungskonto Einrichtungsträger	285.421,96	285.421,96	0,00	0,00
Insgesamt	307.128,85	307.128,85	0,00	0,00

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2019a) Umsatzerlöse aus Wasserverkauf

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Abgabe (m ³)	42.089	42.724
Anzahl Wasserzähler (Stück)	382	384
	<u>€</u>	<u>€</u>
Verbrauchsgebühren Wasser	58.210,47	65.153,28
Wiederkehrender Beitrag	52.076,92	59.504,80
Wasserzählergebühren	3.505,04	3.515,82
Sonstige Verbrauchsgebühren Wasser	<u>73,52</u>	<u>2.216,18</u>
	113.865,95	130.390,08
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	371.978	371.905
Anzahl der Anschlussnehmer	962	955
Anzahl der Baulückengrundstücke	32	34

c) Angaben zum Personalaufwand

Es ist kein eigenes Personal beschäftigt.

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

Sonderposten für Investitionszuschüsse mit Stand 31. Dezember 2019

Entwicklung:

	Stand				Stand
	01.01.2019	Zugang	Abgang	Auflösung	31.12.2019
	€	€	€	€	€
Hausanschlüsse 2003	3.271,45	0,00	0,00	136,31	3.135,14
Hausanschlüsse 2004	5.817,50	0,00	0,00	232,70	5.584,80
Hausanschlüsse 2005	178,65	0,00	0,00	6,87	171,78
Hausanschlüsse 2006	458,15	0,00	0,00	16,97	441,18
Hausanschlüsse 2007	2.090,65	0,00	0,00	74,67	2.015,98
Hausanschlüsse 2008	256,75	0,00	0,00	8,85	247,90
Wasservers.beitrag 2008 Auf Buchkammen	30.449,15	0,00	0,00	1.049,97	29.399,18
Hausanschlüsse 2010	344,45	0,00	0,00	11,11	333,34
Summe:	42.866,75	0,00	0,00	1.537,45	41.329,30

Ertragszuschüsse Stand 31.12.2019

Berechnung der Auflösung und Zusammensetzung des Endstandes:

	Stand				Stand
	01.01.2018	Zugang	Abgang	Auflösung	31.12.2019
	€	€	€	€	€
2000	139,84	0,00	0,00	139,84	0,00
2001	4.220,00	0,00	0,00	2.110,00	2.110,00
2002	1.376,62	0,00	0,00	458,87	917,75
2011	563,90	0,00	0,00	17,62	546,28
2012	1.406,60	0,00	0,00	41,88	1.364,72
2014	236,69	0,00	0,00	6,76	229,93
2015	682,27	0,00	0,00	18,95	663,32
2016	819,12	0,00	0,00	22,14	796,98
2017	818,32	0,00	0,00	21,53	796,79
2018	25.969,91	0,00	0,00	665,90	25.304,01
2019	0,00	26.284,17	2.172,01	602,81	23.509,35
2019 aus Zuweisungen der Wasserwirtschaftsverw	0,00	69.575,00	0,00	1.739,38	67.835,62
Summe:	36.233,27	95.859,17	2.172,01	5.845,68	124.074,75
Summe:	79.100,02	95.859,17	2.172,01	7.383,13	165.404,05