

**Gemeinde Hemmingen**  
**Wasserwerk Hemmingen**  
(Eigenbetrieb)

Bericht über die Erstellung des  
Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018

## **Inhaltsverzeichnis**

**Erstellungsauftrag**

**Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung**

**Ergebnis und Bescheinigung**

**Bescheinigung über die Erstellung des Jahresabschlusses**

**Jahresabschluss**

- 1. Bilanz zum 31. Dezember 2018**
- 2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018**
- 3. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2018**

**Allgemeine Auftragsbedingungen**

## **Erstellungsauftrag**

Der Bürgermeister der Gemeinde Hemmingen hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 für das Wasserwerk Hemmingen unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes und der Satzung auf Grundlage der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte ohne Prüfungshandlungen zu erstellen.

Der Bericht ist ausschließlich an die Gemeinde Hemmingen gerichtet.

Die Berichterstattung über die Erstellung erfolgte unter Beachtung der Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen des Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf (IDW S 7).

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind – auch im Verhältnis zu Dritten – die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen in der Fassung vom 3. Dezember 2018 maßgebend.

## **Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung**

Gegenstand unseres Auftrags war die Entwicklung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der EDV-geführten Sonderrechnung und der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte. Eine Prüfung der uns vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes und der Satzung liegen in der Verantwortung der Gemeinde Hemmingen.

Wir haben unsere Erstellung im März und April 2019 durchgeführt.

Ausgangspunkt der Abschlusserstellung war der von der WIBERA AG WPG erstellte Jahresabschluss 2017, der durch den Gemeinderat am 2. Oktober 2018 festgestellt worden ist.

Die Auftragsdurchführung erfolgte unter Beachtung des IDW Standards "Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen" (IDW S 7). Danach umfasst die Erstellung des Jahresabschlusses die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage 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.

Die Umsetzung der Vorgaben zur Ausübung von Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechten erfolgte unter Berücksichtigung ihrer Zulässigkeit, der Stetigkeit ihrer Anwendung sowie ihres Einflusses auf das durch den Jahresabschluss vermittelte Bild.

Der Umfang unserer Arbeiten ist im Einzelnen in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Von dem gesetzlichen Vertreter und den von ihm beauftragten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sind alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise erbracht und die berufssübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung abgegeben worden. Darin wird insbesondere versichert, dass in der Buchführung alle buchungspflichtigen Vorgänge und im Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Abgrenzungen, außerdem sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, ferner alle Wagnisse berücksichtigt sowie alle erforderlichen Angaben gemacht sind.

### **Ergebnis und Bescheinigung**

Der von uns auf der Grundlage der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie der uns erteilten Auskünfte erstellte Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018 ist nachfolgend dargestellt. Über unsere Erstellung dieses Jahresabschlusses erteilen wir die folgende Bescheinigung.

## **Bescheinigung über die Erstellung des Jahresanschlusses**

An die Gemeinde Hemmingen

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – des Wasserwerks Hemmingen für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung 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 Erstellung und Beurteilung des Lageberichtes war nicht Gegenstand unseres Auftrags. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der Gemeinde Hemmingen.

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.

Stuttgart, den 25. März 2019

Baker Tilly  
Steuerberatungsgesellschaft mbH & Co. KG

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "M. O. Krumrey".

Marcus O. Krumrey  
Steuerberater

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Arnold".

Christoph Arnold  
Steuerberater



## Eigenbetrieb Wassewerk Hemmingen

## Bilanz zum 31. Dezember 2018

| AKTIVSEITE                                                                                                        |              | 31.12.2018   | 31.12.2017   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                   |              | EUR          | EUR          |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                          |              |              |              |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände:</b>                                                                      |              |              |              |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |              | 531,00       | 531,00       |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                            |              |              |              |
| 1. Gewinnungs- und Bezugsanlagen                                                                                  | 26.174,16    |              | 26.886,27    |
| 2. Verteilungsanlagen                                                                                             | 1.503.987,59 |              | 1.560.071,82 |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                             | 13,00        |              | 13,00        |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                      | 138.598,83   |              | 12.184,71    |
|                                                                                                                   |              | 1.668.773,58 | 1.599.155,80 |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                         |              |              |              |
| Beteiligungen                                                                                                     |              | 715.808,63   | 715.808,63   |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                          |              |              |              |
| <b>I. Vorräte</b>                                                                                                 |              |              |              |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                   |              | 4.349,58     | 4.349,58     |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                          |              |              |              |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                     | 426.288,71   |              | 416.005,19   |
| 2. Forderungen an die Gemeinde                                                                                    | 251.819,22   |              | 424.854,11   |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                  | 55.964,26    |              | 11.476,70    |
|                                                                                                                   |              | 734.072,19   | 852.336,00   |
|                                                                                                                   |              | 3.123.534,98 | 3.172.181,01 |

| PASSIVSEITE                                                  | EUR        | 31.12.2018<br>EUR | 31.12.2017<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>                                       |            |                   |                   |
| <b>I. Stammkapital</b>                                       |            | 860.000,00        | 860.000,00        |
| <b>II. Gewinn</b>                                            |            |                   |                   |
| 1. Gewinn des Vorjahres                                      | 201.679,75 |                   | 129.793,98        |
| 2. Jahresgewinn                                              | 40.765,16  |                   | 71.885,77         |
|                                                              |            | 242.444,91        | 201.679,75        |
|                                                              |            | 1.102.444,91      | 1.061.679,75      |
| <b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>                        |            | 15.518,25         | 21.178,86         |
| <b>C. Rückstellungen</b>                                     |            |                   |                   |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 91.314,00  |                   | 78.223,00         |
| 2. Steuerrückstellungen                                      | 0,00       |                   | 64,36             |
| 3. Sonstige Rückstellungen                                   | 4.500,00   |                   | 95,00             |
|                                                              |            | 95.814,00         | 78.382,36         |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                                  |            |                   |                   |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten              | 223.313,85 |                   | 286.263,72        |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen          | 715.409,44 |                   | 715.143,38        |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde                  | 957.534,53 |                   | 990.476,50        |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                                | 13.500,00  |                   | 19.056,44         |
|                                                              |            | 1.909.757,82      | 2.010.940,04      |
|                                                              |            |                   |                   |
|                                                              |            | 3.123.534,98      | 3.172.181,01      |

## Eigenbetrieb Wassewerk Hemmingen

### Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018

|                                                                                             | EUR               | EUR               | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                             |                   |                   |                  |                   |
| a) Erlöse aus Wasserabgabe                                                                  | 772.464,59        |                   |                  | 756.176,18        |
| b) Auflösung passivierter Ertragszuschüsse                                                  | 5.660,61          |                   |                  | 7.403,11          |
| c) Sonstige Umsatzerlöse                                                                    | <u>4.829,11</u>   |                   |                  | <u>3.500,73</u>   |
|                                                                                             |                   | 782.954,31        |                  | <u>767.080,02</u> |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen                                                        |                   | 3.312,00          |                  | 6.096,00          |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                                            |                   | <u>95,00</u>      | 786.361,31       | <u>0,00</u>       |
|                                                                                             |                   |                   |                  | 773.176,02        |
| 4. Materialaufwand                                                                          |                   |                   |                  |                   |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  |                   |                   |                  |                   |
| aa) Wasserbezug                                                                             | 382.293,34        |                   |                  | 378.453,50        |
| bb) Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                | <u>0,00</u>       |                   |                  | <u>1.212,20</u>   |
|                                                                                             |                   | 382.293,34        |                  | <u>379.665,70</u> |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                     |                   |                   |                  |                   |
| aa) Leistungen des Bauhofs                                                                  | 19.767,30         |                   |                  | 15.445,94         |
| bb) Sonstige bezogene Leistungen                                                            | <u>117.505,22</u> |                   |                  | <u>107.497,88</u> |
|                                                                                             |                   | <u>137.272,52</u> |                  | <u>122.943,82</u> |
|                                                                                             |                   |                   | 519.565,86       | <u>502.609,52</u> |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen |                   | 87.610,76         |                  | 85.971,33         |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                       |                   | <u>93.611,90</u>  | 700.788,52       | <u>69.858,38</u>  |
|                                                                                             |                   |                   |                  | 658.439,23        |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                     |                   |                   | 840,77           | 1.290,95          |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                         |                   |                   | <u>36.452,04</u> | <u>35.885,52</u>  |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                                             |                   |                   | 49.961,52        | 80.142,22         |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                    |                   |                   | 9.196,36         | 8.256,45          |
| 11. Jahresgewinn                                                                            |                   |                   | <u>40.765,16</u> | <u>71.885,77</u>  |
| <b>Nachrichtlich</b>                                                                        |                   |                   |                  |                   |
| Verwendung des Jahresgewinns                                                                |                   |                   |                  |                   |
| a) zur Tilgung des Verlustvortrages                                                         |                   |                   |                  |                   |
| b) zur Einstellung in Rücklagen                                                             |                   |                   |                  |                   |
| c) zur Abführung an den Haushalt                                                            |                   |                   |                  |                   |
| d) auf neue Rechnung vorzutragen                                                            |                   |                   | 40.765,16        | 71.885,77         |

## **Eigenbetrieb Wasserwerk Hemmingen**

### **Anhang**

### **für das Wirtschaftsjahr 2018**

#### **I. Allgemeine Angaben**

Das Wasserwerk Hemmingen mit Sitz in Hemmingen wird nach dem Beschluss des Gemeinderats vom 12. Oktober 1993 als Eigenbetrieb im Sinne des § 102 GemO BW geführt. Die Betriebssatzung vom 12. Oktober 1993, zuletzt geändert am 26. Oktober 1999, trat zum 1. Dezember 1999 in Kraft.

#### **II. Angaben zu Form und Darstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**

Für Form und Darstellung des Jahresabschlusses gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG) i.d.F. der Bekanntmachung vom 8. Januar 1992, zuletzt geändert durch Art. 5 des Gesetzes vom 16. April 2013, und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg (EigBVO) vom 7. Dezember 1992.

Für die Gliederung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und für den Anlagennachweis werden grundsätzlich Formblatt 1 (Bilanz), Formblatt 4 (Gewinn- und Verlustrechnung) und der Formblätter 2 und 3 (Anlagenachweis) der Eigenbetriebsverordnung zugrunde gelegt.

Soweit Davon-Vermerke wahlweise in Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind diese insgesamt im Anhang aufgeführt.

Positionen die weder im laufenden Jahr noch im Vorjahr einen Betrag aufweisen (sog. Leerposten), werden nicht aufgeführt (§ 265 Abs. 8 HGB).

#### **III. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerlicher Maßnahmen**

##### **1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die selbstgeschaffenen immateriellen Vermögensgegenstände wurden mit den Entwicklungskosten angesetzt.



Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten einbezogen.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die Nutzungsdauern der steuerlichen Abschreibungstabellen zugrunde, die sich innerhalb der Bandbreite der geschätzten betriebsindividuellen Nutzungsdauern bewegen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear und degressiv vorgenommen.

Der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führt.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von EUR 410,00 wurden im Jahre des Zugangs voll abgeschrieben.

Die Anschaffungskosten beweglicher Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens bis zu einem Wert von EUR 150,00 wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Die erhobenen Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten werden seit dem Wirtschaftsjahr 2003 analog dem BMF-Schreiben vom 27. Mai 2003 in Anwendung des steuerlichen Wahlrechts nach R 6.5 Abs. 2 EStR erfolgsneutral bei den selbst getragenen Anschaffungs- und Herstellungskosten abgezogen. Auch die Zugänge des laufenden Jahres wurden in Übereinstimmung mit § 8 Abs. 3 EStG aktivisch von den bezuschussten Wirtschaftsgütern abgesetzt.

Bis einschließlich 2002 vereinbarte und vereinbarte Baukostenzuschüsse werden weiterhin als empfangene Ertragszuschüsse passiviert und jährlich mit einem Zwanzigstel zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Für ungewisse Verbindlichkeiten aus Pensionsverpflichtungen wurden Rückstellungen gebildet.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sowie die in den sonstigen Rückstellungen enthaltenen, versicherungsmathematisch zu bewertenden personalbezogenen Verpflichtungen werden nach dem Anwartschaftsbarwertverfahren („Projected Unit Credit“ – Methode) bewertet und mit dem von der Bundesbank veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre von 3,21 % bei Altersvorsorgeverpflichtung, bzw. sieben Jahre von 2,32 % bei sonstigen Verpflichtungen abgezinst, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt. Neben angemessenen Karriere- und Fluktuationstrends werden die zukünftige Gehaltsentwicklung mit 2,0 % und Rententrends mit 2,0 % berücksichtigt. Den Berechnungen wurden die Richttafeln Heubeck 2018 G zugrunde gelegt.

Der Unterschiedsbetrag zwischen dem Betrag der angesetzten Rückstellungen für Altersversorgungsverpflichtungen nach Abzinsung mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre und dem der vergangenen sieben Jahre beträgt zum Bilanzstichtag EUR 14.108.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Bei den sonstigen Rückstellungen werden alle erkennbaren Risiken auf der Grundlage vernünftiger kaufmännischer Beurteilung, für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften berücksichtigt. Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags unter Berücksichtigung erwarteter künftiger Preis- und Kostensteigerungen angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem fristgerechten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

## **2. Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

#### **IV. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**

##### **1. Anlagevermögen**

###### **Brutto-Anlagespiegel**

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und der darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind in der Anlage zum Anhang dargestellt.

###### **Wirtschaftsjahresabschreibung**

Die Jahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagenachweis zu entnehmen. Die Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter wird als Zugang und Abgang ausgewiesen.

##### **2. Umlaufvermögen**

###### **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

Die Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sind zum Festwert angesetzt. Zum 31. Dezember 2019 erfolgt die Neubewertung der Rohstoffe.

###### **Angaben zu Forderungen**

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ist der abgegrenzte Verbrauch zwischen Ablese- und Bilanzstichtag enthalten.

Forderungen an die Gemeinde, die Umsatzerlöse betreffen, werden entsprechend den Regelungen der Eigenbetriebsverordnung unter den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen.

Es bestehen keine Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr.

###### **Sonstige Vermögensgegenstände**

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen wurden größere Beträge für noch nicht abziehbare Vorsteuern, Steuererstattungsansprüche bzw. Schadenersatzansprüche erfasst.

Die Abgrenzung dient der periodengerechten Gewinnermittlung. Die Beträge haben Forderungscharakter.

## **Barmittel**

Der Eigenbetrieb verfügt über kein eigenes Bankkonto und wickelt seine Kassengeschäfte über die Einheitskasse der Gemeinde ab.

## **3. Eigenkapital**

### **Stammkapital**

Das Stammkapital ist gemäß § 5 der Betriebssatzung auf EUR 860.000,00 festgesetzt und voll eingezahlt.

## **4. Empfangene Ertragszuschüsse**

Ertragszuschüsse bis einschließlich 2002 werden nach der Wasserversorgungssatzung erhoben und mit jährlich 5 % der Ursprungsbeträge erfolgswirksam aufgelöst (§ 8 EigBVO).

## **5. Rückstellungen**

### **Pensionsrückstellungen**

Die Rückstellungen für Pensionen sind für zwei Anwärter gebildet worden.

### **Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

|                             | 01.01.2018 | Zuführung | Auflösung | Inanspruch-<br>nahme | 31.12.2018 |
|-----------------------------|------------|-----------|-----------|----------------------|------------|
|                             | EUR        | EUR       | EUR       | EUR                  | EUR        |
| externe Abschlusserstellung | 0,00       | 4.500,00  | 0,00      | 0,00                 | 4.500,00   |
| Archivierungskosten         | 95,00      | 0,00      | 95,00     | 0,00                 | 0,00       |
|                             | 95,00      | 4.500,00  | 95,00     | 0,00                 | 4.500,00   |

Die übrigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet.

## 6. Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Dingliche Sicherheiten sind nicht vereinbart. Es bestehen folgende Restlaufzeiten:

| Verbindlichkeiten                 | Gesamt<br>EUR       | Restlaufzeiten    |                     |                     |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|                                   |                     | bis 1 Jahr<br>EUR | über 1 Jahr<br>EUR  | über 5 Jahre<br>EUR |
| 1. gegenüber Kreditinstituten     | 223.313,85          | 36.260,85         | 187.053,00          | 62.781,34           |
| <i>Vorjahr</i>                    | <i>286.263,72</i>   | <i>62.950,00</i>  | <i>223.313,72</i>   | <i>102.091,00</i>   |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 715.409,44          | 715.409,44        | 0,00                | 0,00                |
| <i>Vorjahr</i>                    | <i>715.143,38</i>   | <i>715.143,38</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>         |
| 3. gegenüber der Gemeinde         | 957.534,53          | 33.757,98         | 923.776,55          | 742.017,97          |
| <i>Vorjahr</i>                    | <i>990.476,50</i>   | <i>32.942,00</i>  | <i>957.534,50</i>   | <i>817.401,00</i>   |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten     | 13.500,00           | 3.000,00          | 10.500,00           | 0,00                |
| <i>Vorjahr</i>                    | <i>19.056,44</i>    | <i>5.556,44</i>   | <i>13.500,00</i>    | <i>1.500,00</i>     |
| Summe                             | 1.909.757,82        | 788.428,27        | 1.121.329,55        | 804.799,31          |
| <i>Summe Vorjahr</i>              | <i>2.010.940,04</i> | <i>816.591,82</i> | <i>1.194.348,22</i> | <i>920.992,00</i>   |

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind keine Schulden aus Steuern in Höhe und im Rahmen der sozialen Sicherheit enthalten.

## 7. Gewinn- und Verlustrechnung

### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse des Wirtschaftsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

|                                         | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|
| Erlöse aus Wasserabgabe                 | 772.464,59  | 756.176,18  |
| Auflösung passivierter Ertragszuschüsse | 5.660,61    | 7.403,11    |
| Sonstige Umsatzerlöse                   | 4.829,11    | 3.500,73    |
| Summe                                   | 782.954,31  | 767.080,02  |

### Sonstige betriebliche Erträge

In den Erträgen sind EUR 95,00 aus der Auflösung von Rückstellungen enthalten.

## Materialaufwand

Der Materialaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

|                                                                         | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Wasserbezug                                                             | 382.293,34  | 378.453,50  |
| Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                | 0,00        | 1.212,20    |
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 382.293,34  | 379.665,70  |
| Leistungen des Bauhofs                                                  | 19.767,30   | 15.445,94   |
| Sonstige bezogene Leistungen                                            | 117.505,22  | 107.497,88  |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen                                    | 137.272,52  | 122.943,82  |
| Summe                                                                   | 519.565,86  | 502.609,52  |

## Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind u.a. TEUR 79 Verwaltungskostenbeitrag für Inanspruchnahme gemeindeeigener Stellen und Ämter, TEUR 10 Rechts- und Beratungskosten sowie TEUR 2 für Reiskosten und sonstige Aufwendungen enthalten.

## Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen enthalten solche aus Aufzinsung in Höhe von EUR 3.016 (i.Vj. EUR 2.873) und aus Änderung des Diskontierungszinssatzes in Höhe von EUR 6.330 (i.Vj. EUR 3.706).

## Steueraufwand

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag beinhalten den Körperschaftsteueraufwand inkl. Solidaritätszuschlag 2018 mit EUR 9.132,01. Darüber hinaus sind Steuern aus Vorjahren in Höhe von EUR 64,35 enthalten.

## V. Ergänzende Angaben

### 1. Wahrnehmung der Organfunktion

Organe des Eigenbetriebs Wasserwerk sind nach § 2 der Betriebssatzung der Gemeinderat und der Bürgermeister. Ein Werkleiter wurde nicht bestellt.

### 2. Belegschaft

Der Betrieb selbst hat keine Beschäftigten.

### **3. Angaben zum Jahresergebnis**

Der Jahresgewinn 2018 soll auf Vorschlag der Verwaltung in voller Höhe auf neue Rechnung vorgetragen werden.

### **VI. Nachtragsbericht**

#### **Vorgänge von besonderer Bedeutung**

Nach dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2018 liegen aus heutiger Sicht keine weiteren Vorgänge von wesentlicher Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vor.

Hemmingen, den 25. März 2019

Thomas Schäfer  
Bürgermeister

# Eigenbetrieb Wassewerk Hemmingen

## Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2018

| Posten des Anlagevermögens                                                              | Anschaffungs- und Herstellungskosten |            |           |            |                     | Abschreibungen      |                                           |                                                                                             |                     | Restbuchwerte       |                     | Kennzahlen                            |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|-----------|------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------|
|                                                                                         | Stand<br>01.01.2018                  | Zugang     | Umbuchung | Abgang     | Stand<br>31.12.2018 | Stand<br>01.01.2018 | Abschreibungen<br>im Wirtschafts-<br>jahr | angesammelte<br>Abschreibungen<br>auf die in<br>Spalte 4<br>ausgewiesenen<br>Abgänge<br>./. | Stand<br>31.12.2018 | Stand<br>31.12.2018 | Stand<br>31.12.2017 | durchschnittlicher<br>Abschr.<br>Satz | Buch-<br>wert |
|                                                                                         | EUR                                  | EUR        | EUR       | EUR        | EUR                 | EUR                 | EUR                                       | EUR                                                                                         | EUR                 | EUR                 | EUR                 | %                                     | %             |
| 1                                                                                       | 2                                    | 3          | 4         | 5          | 6                   | 7                   | 8                                         | 9                                                                                           | 10                  | 11                  | 12                  | 13                                    | 14            |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                             |                                      |            |           |            |                     |                     |                                           |                                                                                             |                     |                     |                     |                                       |               |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä.<br>Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten | 3.597,75                             | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 3.597,75            | 3.066,75            | 0,00                                      | 0,00                                                                                        | 3.066,75            | 531,00              | 531,00              | 0,00                                  | 14,76         |
| <b>Zwischensumme</b>                                                                    | 3.597,75                             | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 3.597,75            | 3.066,75            | 0,00                                      | 0,00                                                                                        | 3.066,75            | 531,00              | 531,00              | 0,00                                  | 14,76         |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                  |                                      |            |           |            |                     |                     |                                           |                                                                                             |                     |                     |                     |                                       |               |
| 1. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen                                                  | 144.917,62                           | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 144.917,62          | 118.031,35          | 712,11                                    | 0,00                                                                                        | 118.743,46          | 26.174,16           | 26.886,27           | 0,49                                  | 18,06         |
| 2. Verteilungsanlagen                                                                   |                                      |            |           |            |                     |                     |                                           |                                                                                             |                     |                     |                     |                                       |               |
| a) Leitungsnetz und Hausanschlüsse                                                      | 4.563.115,40                         | 608.673,35 | 0,00      | 577.858,93 | 4.593.929,82        | 3.005.987,12        | 86.566,32                                 | 0,00                                                                                        | 3.092.553,44        | 1.501.376,38        | 1.557.128,28        | 1,88                                  | 32,68         |
| b) Meßeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)                                             | 38.321,23                            | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 38.321,23           | 35.377,69           | 332,33                                    | 0,00                                                                                        | 35.710,02           | 2.611,21            | 2.943,54            | 0,87                                  | 6,81          |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                   | 61.700,01                            | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 61.700,01           | 61.687,01           | 0,00                                      | 0,00                                                                                        | 61.687,01           | 13,00               | 13,00               | 0,00                                  | 0,02          |
| 4. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen                                           | 12.184,71                            | 128.992,40 | 0,00      | 2.578,28   | 138.598,83          | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                                                                                        | 0,00                | 138.598,83          | 12.184,71           | 0,00                                  | 100,00        |
| <b>Zwischensumme</b>                                                                    | 4.820.238,97                         | 737.665,75 | 0,00      | 580.437,21 | 4.977.467,51        | 3.221.083,17        | 87.610,76                                 | 0,00                                                                                        | 3.308.693,93        | 1.668.773,58        | 1.599.155,80        | 1,76                                  | 33,53         |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                               |                                      |            |           |            |                     |                     |                                           |                                                                                             |                     |                     |                     |                                       |               |
| Beteiligungen                                                                           | 715.808,63                           | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 715.808,63          | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                                                                                        | 0,00                | 715.808,63          | 715.808,63          | 0,00                                  | 100,00        |
| <b>Zwischensumme</b>                                                                    | 715.808,63                           | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 715.808,63          | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                                                                                        | 0,00                | 715.808,63          | 715.808,63          | 0,00                                  | 100,00        |
| <b>Anlagevermögen insgesamt</b>                                                         | 5.539.645,35                         | 737.665,75 | 0,00      | 580.437,21 | 5.696.873,89        | 3.224.149,92        | 87.610,76                                 | 0,00                                                                                        | 3.311.760,68        | 2.385.113,21        | 2.315.495,43        | 1,54                                  | 41,87         |