

Stadtwerke Friedberg

JAHRESABSCHLUSS 2019

Bayerischer Kommunalen
Prüfungsverband
Bearbeiter: Dipl.-Kfm. Kuntz
Renatastraße 73
80639 München

Stadtwerke Friedberg

Inhaltsverzeichnis

JAHRESABSCHLUSS 2019

bestehend aus:

Bilanz zum 31.12.2019

Gewinn- und Verlustrechnung 2019

Anhang 2019

(incl. zusammengefaßter Anlagennachweis)

Anlagen:

- 1: Erfolgsübersicht 2019
- 2: Ermittlung des steuerrechtlichen Ergebnisses für den steuerlichen Querverbund
(Wasserversorgung, Garagen, Energie- und Wärmeversorgung)

Ermittlung des steuerrechtlichen Ergebnisses für das Stadtbad
- 3: Beratungsvermerk

Bilanz zum 31.12.2019

Aktivseite	EUR	EUR	Vorjahr T-EUR
<u>A. Anlagevermögen</u>			
I. Immaterielle Anlagewerte		875.079,20	863
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	6.850.977,02		7.081
2. Grundstücke ohne Bauten	1.462.455,72		1.462
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	3.939.172,14		4.168
4. Verteilungsanlagen, Entwässerungs- kanäle, Kläranlagen	35.165.532,79		36.070
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	442.173,81		376
6. Anlagen im Bau	827.215,18	48.687.526,66	442
III. Finanzanlagen		3.153.932,90	3.154
<u>B. Umlaufvermögen</u>			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		142.432,00	133
2. Fertige Erzeugnisse und Waren		800,00	1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	952.060,56		966
davon mit einer Restlaufzeit > 1 Jahr 50.341 € (i.Vj. 50.479 €)			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	329.383,75		184
davon mit einer Restlaufzeit > 1 Jahr 0 € (i.Vj. 0 €)			
3. Forderungen an die Stadt	336.892,07		303
davon mit einer Restlaufzeit > 1 Jahr 0 € (i.Vj. 0 €)			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	83.464,96	1.701.801,34	102
III. Schecks, Kassenstand, Bundesbank- und Postgiro Guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten		2.436.604,50	2.939
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>		3.034,40	3
		<u>57.001.211,00</u>	<u>58.247</u>

Bilanz zum 31.12.2019

Passivseite	EUR	EUR	Vorjahr T-EUR
<u>A. Eigenkapital</u>			
I. Stammkapital		770.000,00	770
II. Allgemeine Rücklage		11.033.421,95	10.877
III. Gewinn/Verlust			
Gewinn/Verlust aus Vorjahren	1.068.864,95		
Ausgleich durch allgemeine Rücklage	<u>-1.068.864,95</u>		
	0,00		
Jahresverlust	<u>-1.514.406,76</u>	<u>-1.514.406,76</u>	<u>-1.069</u>
<u>B. Empfangene Ertragszuschüsse</u>		22.911.118,51	22.683
<u>C. Rückstellungen</u>			
1. Pensionsrückstellungen	709.466,00		598
2. Sonstige Rückstellungen	<u>2.345.666,00</u>	3.055.132,00	1.902
<u>D. Verbindlichkeiten</u>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	14.634.386,11		15.642
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	385.112,55		942
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		0
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	2.800.000,00		3.116
5. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>412.321,42</u>	<u>18.231.820,08</u>	<u>296</u>
davon aus Steuern 0 € (i.Vj. 861 €)			
davon im Rahmen der soz. Sicherh 115.778 € (i.Vj. 98.806 €)			
davon gegenüber der Stadt 99.178 € (i.Vj. 81.162 €)			
<u>E. Rechnungsabgrenzungsposten</u>		2.514.125,22	2.490
		<u>57.001.211,00</u>	<u>58.247</u>

0 0 0

Anhang 2019

I. Rechtliche Grundlagen

Der Jahresabschluss 2018 wurde entsprechend den Bestimmungen der EBV (§ 20) und des Dritten Buchs des Handelsgesetzes (Erster und Zweiter Abschnitt) erstellt.

Die Stadtwerke Friedberg sind ein Eigenbetrieb der Stadt Friedberg im Sinne des Art. 88 GO.

Der Eigenbetrieb führt den Namen "Stadtwerke Friedberg", sein Sitz ist in Friedberg, er ist beim Amtsgericht Augsburg unter der Nummer HRB 19004 im Handelsregister eingetragen.

Gegenstand des Eigenbetriebs ist die Versorgung des Stadtgebiets mit Wasser, Strom, Gas oder Fernwärme; die Entsorgung des Abwassers; die Energieproduktion; der Betrieb des Stadtbades, der städtischen Garagen sowie der Friedhöfe im Stadtgebiet. Zur Förderung dieser Aufgaben können sich die Werke an anderen Unternehmen beteiligen.

II. Steuerliche Verhältnisse

Die Stadtwerke Friedberg sind mit ihren Betrieben gewerblicher Art als Steuersubjekt beim Finanzamt Augsburg Land erfasst:

Wasserwerk, Garagen und Energie- und Wärmeversorgung
Hallenbad

St.-Nr.: 102/114/70041 KSt/UST

St.-Nr.: 102/114/70033 KSt

III. Erläuterungen der Bilanzposten (ausgewählte Posten)

1. Allgemeine Hinweise zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden entsprechend den handelsrechtlichen Vorschriften mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet, die Absetzungen für Abnutzung den steuerlichen Vorschriften gemäß vorgenommen.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden mit letzten Einstandspreisen bewertet. Für Werkzeuge, Standrohre und Wasservorräte wurden Festwerte gebildet.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die sonstigen Vermögensgegenstände sowie die Guthaben bei Kreditinstituten wurden zum Nennwert aktiviert. Das Ausfallrisiko wurde durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt.

Die Auflösung empfangener Ertragszuschüsse erfolgte gemäß § 21 Abs 3 EBV im Bereich der Wasserversorgung bis einschließlich 2002 mit 5 % p.a., dann mit 3 % p.a. und im Bereich der Abwasserversorgung mit 2 % p.a.

Für ungewisse Verpflichtungen wurden Rückstellungen in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags gebildet. Langfristige Rückstellungen wurden gemäß § 253 Abs. 2 HGB abgezinst.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

2. Angaben zu ausgewählten Posten

a) Anlagevermögen:

Entwicklung:	EUR	EUR
Stand zum 01.01.2019		53.616.306,94
Zugänge	1.547.366,78	
Abgänge	-476.717,40	
Abschreibungen auf Abgänge	433.300,69	
Abgesetzte Beiträge	0,00	
Abschreibungen	2.403.718,25	-899.768,18
Stand zum 31.12.2019		52.716.538,76

Die Entwicklung des Anlagevermögens gemäß § 268 Abs. 2 HGB ist am Schluss des Anhangs in tabellarischer Form dargestellt.

b) Vorräte:

Unter den Vorräten wurden Ersatzteile für die Wasserversorgung ausgewiesen.
Darüberhinaus wurden Festwerte für Werkzeuge, Standrohre und Wasservorräte gebildet.

c) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:

Zusammensetzung:		EUR
Wasserabrechnung	Friedberg Mitte	125.287,11
	Friedberg Nord	51.233,79
	Abgrenzung	112.100,00
Abwasserabrechnung	Friedberg Mitte Abwasser	144.974,56
	Nied.-wasser	15.812,90
	Friedberg Nord Abwasser	57.145,91
	Nied.-wasser	5.566,00
	Friedberg Süd Abwasser	15.329,40
	Nied.-wasser	2.596,44
	Abgrenzung	139.700,00
Korrektur aufgrund von Innenlieferungen		0,00
Forderungen direkt in Fibu erfasst		4.738,00
Forderungen an die Gem. Eurasburg		0,00
Reste lt. OP-Liste		201.010,04
> davon landw. Stundungen	4.218,16	
EWB	AWB	-14.457,00
	WW	-7.638,00
	FH	-2.693,00
		-24.788,00
PWB	1% WW	-1.800,00
	1% AWB	-2.400,00
		-4.200,00
Übrige		105.554,41
Summe der Forderungen LuL		952.060,56

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr betragen 50.341 EUR (im Vorjahr 50.479 EUR).

Die Forderungen an die Stadt haben, wie im Vorjahr, Restlaufzeiten bis zu einem Jahr.

d) Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten:

Die Bestände zum 31.12.2019 sind durch Kassenbücher bzw. Kontoauszüge nachgewiesen.

e) Rechnungsabgrenzungsposten

Der Posten enthält Beamtengehälter für Januar des Folgejahres und Kosten für Garantieverlängerung 2020 und 2021.

f) Stammkapital:

Das Stammkapital beträgt gemäß § 1 Abs. 3 der Satzung 770.000,00 EUR.

g) Allgemeine Rücklage:

Entwicklung:	WW/TG	BAD	AWB	FH	Energie	EUR Summe
Stand 01.01.	1.965.499,33	3.134.252,11	6.103.590,10	-313.575,62	-12.479,02	10.877.286,90
Zug. VZ Verlustausgleich		1.225.000,00				1.225.000,00
Abg.	-78.396,53	-1.112.973,37	36.725,50	-104.765,65	190.545,10	-1.068.864,95
						0,00
Stand 31.12.	1.887.102,80	3.246.278,74	6.140.315,60	-418.341,27	178.066,08	11.033.421,95

h) Gewinn/Verlust:

	WW/TG	BAD	AWB	FH	Energie	Summe
Stand zum 01.01.	-78.396,53	-1.112.973,37	36.725,50	-104.765,65	190.545,10	-1.068.864,95
Ausgleich Allg. Rücklage	-78.775,64	0,00	-36.725,50	0,00	0,00	-115.501,14
Verlusta. durch Stadt 19	157.172,17	1.112.973,37	0,00	104.765,65	-190.545,10	1.184.366,09
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-234.085,44	-1.090.510,05	-241.378,94	-95.246,19	146.813,86	-1.514.406,76
Stand zum 31.12.2019	-234.085,44	-1.090.510,05	-241.378,94	-95.246,19	146.813,86	-1.514.406,76

i) Empfangene Ertragszuschüsse:

Die im Jahr 2019 empfangenen Ertragszuschüsse wurden gemäß § 21 Abs. 3 EBV passiviert. Der Auflösungssatz von 2 % richtet sich beim Abwasserbetrieb nach der durchschnittlichen Nutzungsdauer des Kanalnetzes. Beim Wasserwerk wurde ab dem Jahr 2003 aufgrund einer Rechtsänderung der Auflösungssatz von Neuzuschüssen von 5 % auf 3 % gesenkt.

j) Steuerrückstellungen

Aufgrund deutlicher steuerlicher Verlustvorträge ist mit keiner Ertragsteuerbelastung zu rechnen. Steuer- und handelsrechtliche Bewertungsunterschiede bei Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen und für Gebührenüberdeckungen führen mittelfristig ebenfalls zu keiner Steuerbelastung. Steuerlatenzen ergeben sich daher nicht.

k) Pensionsrückstellungen / Sonstige Rückstellungen:

Pensionsrückstellungen	Stand 01.01. EUR	Zuführung EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Stand 31.12. EUR
	598.123,00	111.343,00	0,00	0,00	709.466,00

Die Pensionsrückstellungen wurden auf Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens gebildet. Der Rückstellungsbetrag wurde zum Teilwert gemäß § 253 Abs. 2 HGB unter Anwendung der Richttafeln G2018 von Dr. Klaus Heubeck, einer jährlichen Dynamisierung von 0,94 % und einem Abzinsungssatz von 2,71 % berechnet. Es wurde auf einen 10-jährigen durchschnittlichen Zinsermittlungszeitraum abgestellt. Der Unterschiedsbetrag zu dem 7-jährigen Zeitraum beträgt - 133.152 €.

Pensionsrückstellungen sind gemäß BMF-Schreiben vom 26.01.2010 steuerrechtlich nicht mehr zulässig.

Die tariflich Beschäftigten haben Anspruch auf eine Zusatzversorgung. Die Ansprüche werden durch Umlagezahlungen an den Versorgungsverband abgedeckt. Im Jahr 2019 wurde ein Umlagebetrag in Höhe von 144 T€ geleistet.

Die sonstigen Rückstellungen entwickelten sich wie folgt:

Sonstige Rückstellungen:	Stand 01.01. EUR	Zuführung EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Stand 31.12. EUR
Jahresabschlusserstellung	12.543,00	14.398,00	12.543,00	0,00	14.398,00
Jahresabschlussprüfung	20.726,00	20.452,00	20.726,00	0,00	20.452,00
Beihilfen	116.034,00	859,00	0,00	0,00	116.893,00
Urlaub und Überstunden	246.720,00	257.464,00	246.720,00	0,00	257.464,00
RS für Jubiläumsverpflichtungen	2.902,00	597,00	0,00	0,00	3.499,00
Ausstehende Stromrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ATZ	43.450,00	14.760,00	13.270,00	0,00	44.940,00
RS Gebührenüberdeckungen ww	1.134.675,00	553.382,00	378.225,00	0,00	1.309.832,00
RS Gebührenüberdeckungen awb	315.733,00	117.375,00	0,00	0,00	433.108,00
Aufbewahrung Unterlagen	5.380,00	0,00	0,00	0,00	5.380,00
RS für unbeh. Abwässer	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00
RS für Abwasserabgabe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RS ungew. Verbindlichkeiten	0,00	136.000,00	0,00	0,00	136.000,00
	1.901.863,00	1.115.287,00	671.484,00	0,00	2.345.666,00

Das handelsrechtliche Ergebnis ist für steuerliche Zwecke wie folgt zu korrigieren:

Pensionsrückstellungen:

Aufl. der RS Stand 31.12.2008 (51430 €) über 15 Jahre (Beginn 2009)	+	3.428,67
davon 40 % auf Wasserwerk, Garagen, PV		1.371,47
davon 20 % auf Bad		685,73

Elimination der Zuführung des lfd. Jahres:

Anteil Wasserwerk, Garagen, Energie	+	48.110,00
Anteil Bad	+	15.851,00

Altersteilzeitverpflichtungen:

Elimination der Zuführung des lfd. Jahres nach Handelsrecht

Wasser, Garagen	+	6.642,00
Bad	+	1.476,00

Hinzurechnung der Zuführung des lfd. Jahres nach Steuerrecht

Wasser, Garagen	-	10.098,00
Bad	-	2.244,00

Rückstellungen aufgr. von Gebührenüberdeckungen (WW)

Verbrauch Rückstellungen aufgr. von Gebührenüberdeckungen (WW)	+	378.225,00
---	---	------------

Die Rückstellungen für im Jahr 2019 noch nicht genommen Urlaub und geleistete Überstunden wurde auf Grundlage der Jahresbruttoentgelte sowie des Arbeitgeberanteils zur Sozialversicherung berechnet.

Die übrigen Rückstellungen betreffen erwartete Aufwendungen für die Erstellung des Jahresabschlusses 2019, für die Abschlussprüfung 2019, für unbehandelte Abwässer, für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen, für die Rückgewähr von Gebühren sowie für ungewisse Verbindlichkeiten aus Sanierungsverpflichtungen.

l) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Betriebszweig	Stand 31.12. EUR	Zugänge EUR	Tilgungen EUR	Stand 31.12. EUR
AWB	8.175.983,34		585.584,68	7.590.398,66
WW TG	4.157.828,10		256.511,43	3.901.316,67
Bad	2.475.992,54		118.056,43	2.357.936,11
Friedhof	785.451,10		42.158,59	743.292,51
PV	33.483,54		3.984,91	29.498,63
Kassenkredit	0,00		0,00	0,00
	15.628.738,62	0,00	1.006.296,04	14.622.442,58
Zinsabgrenzung	12.744,48			11.943,53
Summe	15.641.483,10			14.634.386,11

Der Darlehensstand nach den Aufstellungen der Stadtwerke.

m) Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt:

Forderungen an die Stadt betreffen zum 31.12.	EUR
Straßenentwässerungsanteil	228.618,17
Erstattungsanspruch Stromkosten	67.998,96
Sonstige	40.274,94
Verrechnung mit Verbindlichkeiten	0,00
	<u>336.892,07</u>

n) Restlaufzeiten (RLZ) der Verbindlichkeiten:

	RLZ bis zu 1 Jahr EUR	RLZ über 1 Jahr EUR	RLZ über 5 Jahren EUR
Laufendes Jahr:			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.033.773,92	13.600.612,19	9.733.858,69
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	385.112,55		
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	2.800.000,00		
Sonstige Verbindlichkeiten	412.321,42		
	4.631.207,89	13.600.612,19	9.733.858,69
Vorjahr:			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.020.339,37	14.621.143,73	10.567.586,88
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	941.834,48		
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	3.116.000,00		
Sonstige Verbindlichkeiten	296.109,66		
	5.374.283,51	14.621.143,73	10.567.586,88

o) Rechnungsabgrenzungsposten:

Unter diesem Posten wurden vereinnahmten Grabgebühren abgegrenzt, die in der Regel für 15 Jahre im voraus entrichtet werden.

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung*a) Aufgliederung der Umsatzerlöse:*

	2019 EUR	2018 EUR	DIFF EUR
Wasserwerk	1.757.117,89	1.662.234,13	94.883,76
Tiefgarage	135.147,69	129.810,80	5.336,89
Bad/Cafe	556.638,38	500.956,32	55.682,06
Photovoltaik/Wärme/Beteil.	95.483,59	64.796,70	30.686,89
Abwasserbetrieb	4.426.963,91	4.606.017,62	-179.053,71
Friedhöfe	630.170,79	559.299,38	70.871,41
Verwaltung	3.352,92	3.703,62	-350,70
	7.604.875,17	7.526.818,57	78.407,30

Der Erlösrückgang ist beim Abwasserbetrieb vor allem auf die Erhöhung der Rückstellung für Gebührenüberdeckungen zurückzuführen. Die Wasserversorgung verzeichnete ein geringeres Gebührenaufkommen; wesentlich für den Erlösanstieg ist jedoch eine gegenüber dem Vorjahr geringere Dotierung der Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen.

b) Aufwendungen für Altersversorgung:

Die Aufwendungen für Altersversorgung betragen 337.121 EUR (VJ: 328.256 EUR).

c) sonstige betriebliche Aufwendungen:

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist u.a. auf den Abgangsverlust des Rechenwerks der Kläranlage Ach zurückzuführen.

d) sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Aufwendungen enthalten Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen i.H.v. 17.718 EUR (VJ: 17.187 EUR). Außerdem fielen erstmalig Zinsen für ein Darlehen der Stadt i.H.v. 6.232 € an.

V. Sonstige Angaben*a) Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer:*

	männlich	weiblich	gesamt
Beamte	2	1	3
Kfm. Beschäftigte	4	7	11
Techn. Beschäftigte	23	15	38
Auszubildende	2	2	4
	31	25	56

b) *Werkleitung:*

Name	Vorname	Beruf
Grünaug	Holger	Werkleiter

Die Angaben zu den Bezügen unterbleiben gemäß § 286 Abs. 4 HGB.

c) *Mitglieder des Werkausschusses:*

Name	Vorname	Beruf
Eichmann	Roland	Bürgermeister (Vorsitzender)
Becke	Ingrid	Augenoptikerin
Brülls	Marion	Dipl.-Sozialpädagogin
Büchler	Leonhard	selb. Unternehmer
Dr. Mersdorf	Siegbert	Arzt
Eichele	Jakob	selb. Gärtnermeister
Feile	Peter	Pensionist
Goldstein	Georg	selb. Unternehmer
Nießner	Hubert	Dipl.-Ing. Physik
Reißner	Matha	Lehrerin i.R.
Schrall	Heinz	selb. Techniker
Trübenbacher	Martin	Angestellter
Widmann	Herta	Arzthelferin

Die Werkausschussmitglieder erhielten eine Entschädigung von 6.602 €.

- d) Pensionsansprüche einzelner Beschäftigter aus individuellen Verträgen (Risterrente) werden durch die Bayern Versicherung Lebensversicherung AG, München rückgedeckt. Verpflichtungen bestehen Ende 2019 gegenüber sieben Beschäftigten in Höhe von rd. 149 T€ (Aktivierungswert). Ansonsten wurden keine wesentlichen, nicht bilanzierten Geschäfte getätigt. Bedeutende sonstige finanzielle Verpflichtungen, die nicht in der Bilanz enthalten sind bestehen nicht.
- e) Als Honorar für den Abschlussprüfer wurden für das Geschäftsjahr 2019 rd. 20 T€ für die Abschlussprüfung zurückgestellt. Weitere Leistungen wurden durch den Abschlussprüfer nicht erbracht.
- f) Der Stadt werden bei Wasserlieferungen für Brandschutzzwecke und bei der Badnutzung durch Schulklassen Sonderkonditionen eingeräumt. Ansonsten werden keine Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen oder Personen zu nicht marktgerechten Konditionen getätigt.
- g) Die Stadtwerke Friedberg ist an folgender Gesellschaft beteiligt:

Unternehmen	Anteil %	Beteiligung	€	Ergebnis 2019 €
Stromnetz Friedberg GmbH & Co. KG	51,00	Komanditanteil	17.850,00	392.036,01
		Kompl.Ges	0,00	
		Netzanteil	3.127.262,15	
		Ansch. NK	8.820,75	
			3.153.932,90	

h) Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres:

Seit Anfang 2020 breitet sich in Deutschland der SARS-CoV-2-Erreger aus. Auf Bundes- und Landesebene wurden Maßnahmen zur Eindämmung der Ausbreitung, wie Kontaktbeschränkungen, ergriffen. Unser Hallenbad musste auf unbestimmte Zeit schließen. Insgesamt rechnen wir mit negativen Auswirkungen auf die Ertragslage der Werke. Weiterführende Erläuterungen hierzu befinden sich im Chancen- und Risikobericht des Lageberichts.

Friedberg, den

18.05.2020

Grünaug (Werkleiter)

Stadtwerke Friedberg

Zusammengefasster Anlagennachweis

2019

Anlagengruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Werbeeinrichtungen				Restbuchwert		Restbuchwert		Kernzahlen (4)	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Endstand	EUR	EUR	Vojähr	Abs-Satz	RBW / V.H.
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
0. Gemeinsame Anlagen														
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Grundstücke mit Baulen	56.942,01	0,00	0,00	0,00	56.942,01	3.086,01	2.448,00	0,00	5.534,01	51.008,00	53.856,00	5,00	89,58	89,58
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	94.322,15	6.789,75	0,00	0,00	101.090,90	9.389,15	14.359,75	0,00	23.757,90	77.333,00	84.623,00	0,00	0,00	0,00
I. Wasserversorgung														
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	341.625,09	13.610,85	0,00	0,00	355.235,94	181.319,09	12.009,85	0,00	183.326,94	161.887,00	180.286,00	3,38	45,57	45,57
1. Grundstücke mit Baulen	1.118.735,10	0,00	-75.074,41	0,00	1.043.660,69	740.932,57	31.737,00	-74.762,41	687.907,16	346.753,53	377.802,53	3,04	33,13	33,13
2. Grundstücke ohne Baulen	234.344,39	0,00	0,00	0,00	234.344,39	0,00	0,00	0,00	0,00	234.344,39	234.344,39	0,00	100,00	100,00
3. Gewinnungsanlagen	3.592.596,74	119.696,30	-146.859,55	24.194,88	3.592.596,74	3.038.124,37	39.889,87	-146.859,55	2.951.185,35	639.032,02	534.942,04	1,11	17,80	17,80
4. Verleihungsanlagen	17.772.150,42	90.360,06	0,00	0,00	17.862.510,48	11.947.828,87	276.116,06	0,00	12.223.942,73	5.638.567,75	5.824.323,75	1,55	31,57	31,57
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	230.655,39	22.973,54	-2.794,65	0,00	250.834,28	169.482,23	23.111,64	-2.791,55	186.751,92	61.082,16	61.223,16	5,21	24,35	24,35
II. Gärten														
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	64,00	0,00	0,00	0,00	64,00	63,00	0,00	0,00	63,00	1,00	1,00	0,00	1,59	1,59
1. Grundstücke mit Baulen	6.182.754,03	0,00	-548,05	0,00	6.182.205,98	2.964.018,03	93.351,00	-529,05	3.056.830,98	3.125.365,00	3.218.736,00	1,51	50,55	50,55
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	102.527,71	0,00	-5.592,79	0,00	96.934,92	102.614,20	0,00	-5.590,78	96.923,41	11,51	13,51	0,00	0,01	0,01
III. Bad und Cafeteria														
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	895,00	0,00	0,00	0,00	895,00	895,00	0,00	0,00	895,00	1,00	1,00	0,00	0,11	0,11
1. Grundstücke mit Baulen	4.101.197,97	0,00	-6.614,47	0,00	4.094.583,50	2.232.380,97	82.236,00	-6.281,47	2.308.335,50	1.786.246,00	1.868.837,00	2,01	43,62	43,62
2. Grundstücke ohne Baulen	132.787,61	0,00	0,00	0,00	132.787,61	0,00	0,00	0,00	0,00	132.787,61	132.787,61	0,00	100,00	100,00
3. Maschinen und masch. Anlagen	2.033.221,91	1.794,83	0,00	0,00	2.034.996,74	1.182.417,36	96.114,83	0,00	1.278.432,19	726.524,55	820.504,55	4,79	36,24	36,24
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	247.007,79	65.998,21	-1.019,46	0,00	311.986,54	198.693,77	17.595,61	-1.017,46	216.272,12	95.923,02	47.314,02	5,64	30,86	30,86
IV. Abwasserbetrieb														
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	859.494,11	27.999,19	-574,00	0,00	886.899,30	173.104,91	16.813,19	-573,00	189.445,10	697.444,20	686.369,20	1,91	78,54	78,54
1. Grundstücke mit Baulen	854.655,59	3.297,37	0,00	0,00	857.952,96	0,00	0,00	0,00	857.952,96	854.655,59	854.655,59	0,00	100,00	100,00
2. Sammler, Kläranlagen	68.057.407,58	591.395,11	-157.135,06	26.493,11	68.518.037,74	37.506.524,54	1.468.975,22	-123.211,06	39.252.186,70	29.266.846,04	30.160.893,04	2,14	42,71	42,71
3. Sonderbauwerke	1.474.658,73	20.925,36	0,00	0,00	1.495.584,09	567.541,18	52.733,36	0,00	620.274,54	875.309,55	907.117,55	3,53	59,53	59,53
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	737.029,41	50.257,76	-52.393,13	0,00	734.894,04	599.463,84	54.379,76	-51.246,13	592.596,47	142.291,57	147.559,57	7,40	19,36	19,36
V. Fliedhöfe														
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	22.489,78	0,00	0,00	0,00	22.489,78	5.894,78	879,00	0,00	6.743,78	15.746,00	16.625,00	3,91	70,01	70,01
1. Grundstücke mit Baulen	1.370.270,45	0,00	-3.836,38	0,00	1.366.434,06	729.821,92	20.814,00	-3.632,39	738.003,53	628.430,53	649.448,53	1,52	46,59	46,59
2. Grundstücke ohne Baulen	1.056.323,72	0,00	0,00	0,00	1.056.323,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1.056.323,72	1.056.323,72	0,00	100,00	100,00
3. Maschinen und masch. Anlagen	1.468.246,23	0,00	0,00	0,00	1.468.246,23	694.165,21	22.342,00	0,00	706.507,21	791.742,02	814.084,02	1,49	52,84	52,84
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	188.017,56	40.351,38	-17.050,98	0,00	211.317,96	153.475,89	9.116,38	-17.026,96	145.565,41	65.832,55	34.801,57	4,31	31,15	31,15
VI. Photovoltaik														
1. Technische Anlagen und Maschinen	781.011,33	0,00	0,00	0,00	781.011,33	185.950,33	38.092,00	0,00	204.042,33	556.969,00	585.061,00	5,01	73,19	73,19
VII. Nahwärmeversorgung														
1. Grundstücke mit Baulen	57.576,13	0,00	0,00	0,00	57.576,13	120,13	1.440,00	0,00	1.560,13	56.016,00	57.493,00	2,50	97,28	97,28
2. Erzeugungsanlagen	487.383,10	414,19	0,00	-127.595,22	370.202,07	1.594,88	19.022,19	0,00	20.607,07	349.595,00	485.708,22	5,14	94,43	94,43
3. Verleihungsanlagen	95.526,66	48.942,54	127.595,22	0,00	272.064,42	904,88	10.043,54	0,00	10.948,42	261.116,00	94.021,78	3,69	95,98	95,98
VIII. Anlagen im Bau														
0. Gemeinsame Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wasserversorgung	60.095,70	215.872,43	0,00	-24.194,68	251.774,25	0,00	0,00	0,00	0,00	251.774,25	60.095,70	0,00	100,00	100,00
2. Bad und Cafeteria	338,05	411,79	0,00	0,00	749,84	0,00	0,00	0,00	0,00	749,84	338,05	0,00	100,00	100,00
3. Abwasserbetrieb	381.496,94	226.527,45	-7.444,16	-26.493,11	574.171,12	0,00	0,00	0,00	0,00	574.171,12	381.496,94	0,00	100,00	100,00
4. Fliedhöfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Photovoltaik	520,00	0,00	0,00	0,00	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520,00	520,00	0,00	100,00	100,00
6. Nahwärmeversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Finanzanlagen														
1. Anteile an verb. Unternehmen	3.153.932,90	0,00	0,00	0,00	3.153.932,90	0,00	0,00	0,00	0,00	3.153.932,90	3.153.932,90	0,00	100,00	100,00
	117.377.882,28	1.547.368,78	-476.717,40	0,00	118.448.533,66	63.761.575,34	2.403.718,25	-433.300,69	65.731.892,90	52.716.639,76	53.616.306,94	2,03	44,51	44,51

Erfolgsübersicht 2019

Aufwendungen/Erträge	Betrag insgesamt EUR	Verwaltung und Vertrieb* EUR	Wasser- versorgung EUR	Garagen EUR	Energie/Wärme- Versorgung EUR	Stadtbad EUR	Abwasser- entsorgung EUR	Friedhof EUR	Aktivierte Eigenleist. EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Materialaufwand Bezug von Fremden Bezug von Betriebszweigen	3.513.617,59 0,00	10.921,36 -123.796,74	624.752,51 0,00	228.239,04 895,60	22.256,66 62,90	550.976,13 88.330,80	1.925.053,59 30.033,94	151.418,10 4.473,60	
2. Personalaufwand Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Unterstützung Altersversorgung	1.951.337,15 719.897,20 0,00	0,00 0,00 0,00	423.591,05 161.146,75 0,00	29.275,75 17.840,93 0,00	24.193,52 23.788,04 0,00	496.855,53 165.140,73 0,00	607.319,90 224.505,48 0,00	297.302,53 127.475,27	72.798,87
3. Abschreibungen	2.403.718,25	9.559,00	382.664,22	93.351,00	76.245,48	195.846,64	1.592.900,53	53.151,38	
4. Zinsen	331.373,32		81.387,51	16.963,87	9.271,17	36.022,40	171.807,19	15.921,18	
5. Sonstige Steuern	2.630,16		227,65	0,00	0,00	1.300,03	545,00	557,48	
6. Konzessionsabgabe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Übr. sonstige Aufwendungen	547.063,37	251.399,30	52.881,13	7.036,07	19.272,30	52.405,49	135.247,56	28.821,12	
Summe 1 - 7	9.469.637,04	148.082,92	1.726.650,82	393.602,26	175.090,17	1.586.877,75	4.687.413,59	679.120,66	72.798,87
Umlage der Spalte 3 Zurechnung (+) Abgabe (-)	243.664,82 -243.664,82		45.857,72	2.850,88	2.704,67	65.277,81	80.677,42	46.296,32	
8. Leistungsausgleich Zurechnung (+) Abgabe (-)	0,00 0,00								
Betriebliche Aufwendungen	9.469.637,04	-95.581,90	1.772.508,54	396.453,14	177.794,84	1.652.155,56	4.766.091,01	725.416,98	72.798,87
9. Betriebserträge a) nach der GuV-Rechnung b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	7.755.291,91 0,00	28.214,84 -123.796,74	1.758.709,35 41.019,20	135.147,69 0,00	95.483,59 29.186,74	561.845,51 0,00	4.473.121,27 53.590,80	630.170,79 0,00	72.798,87
Betriebserträge	7.755.291,91	-95.581,90	1.799.728,55	135.147,69	124.670,33	561.845,51	4.526.712,07	630.170,79	
Betriebsergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	-1.714.345,13	0,00	27.220,01	-261.305,45	-53.124,51	-1.090.510,05	-241.378,94	-95.246,19	
10 Finanzerträge									
11 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	199.938,37 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	199.938,37 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
Unternehmens- ergebnis	-1.514.406,76	0,00	27.220,01	-261.305,45	146.813,86	-1.090.510,05	-241.378,94	-95.246,19	
Nachrichtlich Ergebnis ohne Innenlieferungen	-1.514.406,76	-13.799,19	-260.409,85	117.869,92	-1.002.179,25	-264.935,80	-90.772,59		