

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2021

**Gehrenberg Wasserversorgung
Oberteuringen**
St. Martin-Platz 9

88094 Oberteuringen

Inhaltsverzeichnis

Bescheinigung	1
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 nach Bilanzrichtliniengesetz	2
Bilanz zum 31. Dezember 2021	2
Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021	3
Wirtschaftliche Betätigung 2021	4
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 mit Anlagen	5
Bilanz zum 31. Dezember 2021	5
Anlagespiegel	6
Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021	7-8
Entwicklung des Anlagevermögens	9
Abschlussbericht 2021	10
I) Eigenkapital	10-12
II) Anlagenzu- und abgänge / Abschreibung	13-14
III) Kundenforderungen	15
IV) Sonstige Forderungen 2021	15
V) Benutzungsrecht beim Zweckverband Wasserversorgung Unteres Schussental	16-17
VI) Darlehen Stand 31. Dezember 2021 / Zinsen	18
VII) Rückstellungen	18
Sonstiges	19
Erläuterung Landesbeihilfe	19
Erläuterung Wasserversorgungsbeiträge	20
Wertberichtigung der Investitionszuschüsse für die Wasserverteilung	21
Sonstige Verbindlichkeiten 2021	21
Gewerbesteuerpflicht	22
Verlusttabelle	23
Statistik	24-26
Lagebericht	27

Bescheinigung zum Jahresabschluss 2021

Dieser Jahresabschluss wurde von uns erstellt und basiert auf den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) und den deutschen Steuergesetzen.

Die Buchführung und das Inventar haben wir auf ihre Plausibilität hin beurteilt. Dabei sind uns keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses sprechen.

Tettnang, 14.10.2022

Schönwetter, Striedacher & Partner
Steuerberatungsgesellschaft mbB

Bilanz zum 31.12.2021 nach Bilanzrichtliniengesetz

A. Anlagevermögen:

I. Immaterielle Vermögensgegenstände:		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	165.371,46	169.663,46
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten	0,00	0,00
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	93.119,95	93.119,95
3. -		
4. Erzeugungs-, Gewinnungs- u. Bezugsanlagen	443.054,00	464.034,00
5. Verteilungsanlagen	1.189.318,00	1.278.286,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	10,00	331,00
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	56.248,81	21.934,89
III. Finanzanlagen		
1. Bankanteile	750,00	750,00

B. Umlaufvermögen:

I. Vorräte:		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,	276.362,06	413.875,08
2. Umsatzsteuerguthaben	0,00	0,00
3. Lieferantenguthaben	0,00	0,00
4. Geldtransit	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.522,18	9.350,83
III. Wertpapiere:		
	0,00	0,00
IV. Schecks, Kassenbestand; Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten		
	357.701,59	157.888,72

C. Rechnungsabgrenzungsposten:

	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.583.458,05</u>	<u>2.609.233,93</u>

A. Eigenkapital

I. Stammkapital	1.022.583,76	1.022.583,76
Bewegliches Kapital	440.919,84	399.862,22
II. Jahresgewinn 2021	31.790,60	
III. Jahresgewinn 2020		41.057,62
IV. Rücklagen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kapital Stand 31.12.2021	1.495.294,20	1.463.503,60

B. Sonderposten mit Rücklageanteil

	0,00	0,00
--	------	------

C. Empfangene Ertragszuschüsse

1. Wasserversorgungsbeiträge	3.533,00	11.397,00
2. Investitionszuschüsse	416.096,00	407.717,00
3. Landesbeihilfen	11.556,00	13.381,00

D. Rückstellungen

1. Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	0,00	0,00
2. Steuerrückstellungen	8.237,63	3.215,63
3. Sonstige Rückstellungen	58.549,04	9.845,00

E. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	439.412,53	464.129,19
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00	
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.495,71	57.224,09
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	38.495,71	
4. Kundenguthaben	0,00	0,00
5. Umsatzsteuerschuld	0,00	0,00
6. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00	
7. Sonstige Verbindlichkeiten	112.283,94	178.821,42
davon		
a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	112.283,94	

F. Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.583.458,05</u>	<u>2.609.233,93</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für 2021 nach Bilanzrichtliniengesetz

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	469.642,32		486.716,40
2. sonstige betriebliche Erträge	34.137,93		
		<u>34.137,93</u>	<u>29.210,79</u>
		503.780,25	515.927,19
3. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	98.482,53		74.607,16
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>11.365,30</u>	115.189,11	15.175,58
4. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	12.228,00		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 3.607,92	<u>992,72</u>	13.220,72	13.240,24
5. Abschreibungen: auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		114.903,20	116.415,75
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>215.525,47</u>	<u>241.971,81</u>
Zwischensumme		44.941,75	54.516,65
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen		48,75	45,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen		<u>7.824,06</u>	<u>9.607,68</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		37.166,44	44.953,97
10. außerordentliche Erträge		0,00	294,12
11. außerordentliche Aufwendungen		<u>2,00</u>	<u>624,00</u>
12. außerordentliches Ergebnis		-2,00	-329,88
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		5.034,86	3.227,49
14. Sonstige Steuern		<u>338,98</u>	<u>338,98</u>
15. Jahresverlust / Jahresgewinn		<u>31.790,60</u>	<u>41.057,62</u>

Wirtschaftliche Betätigung 2021

(DVO zum Eigenbetriebsgesetz (Eigenbetriebsverordnung))

Angaben in den Beschlüssen über

1. Die Feststellung des Jahresabschlusses**2. Die Verwendung des Jahresgewinns/Behandlung des Jahresverlustes**Euro**1. Feststellung des Jahresabschlusses**

1. Bilanzsumme	2.583.458,05
1. davon entfallen auf der Aktivseite auf	
das Anlagevermögen	1.947.872,22
das Umlaufvermögen	635.585,83
2. davon entfallen auf der Passivseite auf	
das Eigenkapital	1.495.294,20
die empfangenen Ertragszuschüsse	431.185,00
die Rückstellungen	66.786,67
die Verbindlichkeiten	590.192,18
2. Jahresgewinn	31.790,60
1. Summe der Erträge	503.829,00
2. Summe der Aufwendungen	472.038,40

2. Verwendung des Jahresgewinns/Behandlung des Jahresverlustes

1. bei einem Jahresgewinn:

a) zur Tilgung des Verlustvortrages	
b) zur Einstellung in Rücklagen	
c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde	
d) dem beweglichen Kapitalkonto zugeführt mit	31.790,60

2. bei einem Jahresverlust:

- a) zu tilgen mit Gewinnvortrag
- b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen
- c) auf neue Rechnung vorzutragen
- d) dem Kapitalkonto zugewiesen
- e) beim beweglichen Kapitalkonto abgesetzt

AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		1.022.583,76	1.022.583,76
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		165.371,46	169.663,46	II. Gewinnrücklagen			
II. Sachanlagen				1. andere Gewinnrücklagen		440.919,84	399.862,22
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.781.740,76		1.857.374,84	III. Jahresüberschuss		31.790,60	41.057,62
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10,00	1.781.750,76	331,00	Summe Eigenkapital		1.495.294,20	1.463.503,60
III. Finanzanlagen				B. Rückstellungen			
1. Beteiligungen		750,00	750,00	1. Steuerrückstellungen	8.237,63		3.215,63
Summe Anlagevermögen		1.947.872,22	2.028.119,30	2. sonstige Rückstellungen	489.734,04	497.971,67	442.340,00
B. Umlaufvermögen				C. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	439.412,53		464.129,19
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	276.362,06		413.875,08	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 439.412,53 (Euro 464.129,19)			
2. sonstige Vermögensgegenstände	1.522,18	277.884,24	9.350,83	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.495,71		57.224,09
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		357.701,59	157.888,72	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 38.495,71 (Euro 57.224,09)			
Summe Umlaufvermögen		635.585,83	581.114,63	3. sonstige Verbindlichkeiten	112.283,94		178.821,42
				- davon aus Steuern Euro 12.933,33 (Euro 0,00)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 111.946,64 (Euro 178.821,42)			
				- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 337,30 (Euro 0,00)		590.192,18	
		2.583.458,05	2.609.233,93			2.583.458,05	2.609.233,93

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2021

Gehrenberg Wasserversorgung Wasserversorgung, 88094 Oberteuringen

		Anschaffungs- Herstellungs- kosten 01.01.2021 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Umbuchungen Euro	kumulierte Abschreibungen 31.12.2021 Euro	Zuschreibungen Euro	Buchwert 31.12.2021 Euro
25	Nutzungsrecht Verbundleitung ZWUS	0,00			282.329,75	122.544,75		159.785,00
26	Grunddienstbarkeiten	5.586,46						5.586,46
50	Grundstücke, sowie Rechte und Bauten	93.120,61				5,66		93.114,95
111	Außenanlagen	31.169,92				31.164,92		5,00
170	Wassergewinnung	1.215.786,52				780.819,52		434.967,00
172	Wasserspeicherung	1.068.253,88				1.060.166,88		8.087,00
175	Wasserverteilung	5.530.852,93				4.341.534,93		1.189.318,00
178	Anlagen im Bau	21.934,89	34.313,92					56.248,81
400	Betriebsausstattung	31.314,72		3.015,46		28.294,26		5,00
420	Büroeinrichtung	7.173,15		3.747,53		3.421,62		4,00
485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	376,50				375,50		1,00
510	Beteiligung Raiba Oberteuringen	0,00	750,00					750,00
		8.005.569,58	35.063,92	6.762,99	282.329,75	6.368.328,04		1.947.872,22

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		469.642,32	486.716,40
2. Gesamtleistung		469.642,32	486.716,40
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		294,12
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>34.137,93</u>	34.137,93	29.210,79
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		115.189,11	89.782,74
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	12.228,00		12.228,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>992,72</u>	13.220,72	1.012,24
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		114.903,20	116.415,75
- davon außerplanmäßige Abschreibungen Euro 89.496,00 (Euro 92.155,74)			
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	39.694,80		40.697,18
b) Grundstücksaufwendungen	338,98		338,98
c) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	98.422,53		102.340,17
d) Werbe- und Reisekosten	902,07		2.017,59
e) Kosten der Warenabgabe	54.525,00		54.525,00
f) verschiedene betriebliche Kosten	21.658,07		42.022,87
g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2,00		624,00
h) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	<u>323,00</u>	215.866,45	369,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		48,75	45,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		7.824,06	9.607,68
Übertrag		<u>36.825,46</u>	<u>44.285,11</u>

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		36.825,46	44.285,11
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		5.034,86	3.227,49
11. Ergebnis nach Steuern		31.790,60	41.057,62
12. Jahresüberschuss		31.790,60	41.057,62

Gehrenberg Wasserversorgung Oberteuringen

Seite 9

Konto	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2021 Euro	Buchwert 01.01.2021 Euro	Zugänge Abgänge- Euro	Umbuchungen +/- Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Buchwert 31.12.2021 Euro
25	Nutzungsrecht Verbundlei- tung ZWUS	282.329,75	0,00		164.077,00	4.292,00	159.785,00
26	Grunddienstbarkeiten	5.586,46	5.586,46				5.586,46
50	Grundstücke, sowie Rechte und Bauten	93.120,61	93.114,95				93.114,95
111	Außenanlagen	31.169,92	5,00				5,00
170	Wassergewinnung	1.215.786,52	455.419,00			20.452,00	434.967,00
172	Wasserspeicherung	1.068.253,88	8.615,00			528,00	8.087,00
175	Wasserverteilung	5.530.852,93	1.278.286,00			88.968,00	1.189.318,00
178	Anlagen im Bau	56.248,81	21.934,89	34.313,92			56.248,81
400	Betriebsausstattung	28.299,26	322,00	2,00-		315,00	5,00
420	Büroeinrichtung	3.425,62	8,00	4,00-			4,00
485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	376,50	1,00				1,00
510	Beteiligung Raiba Oberteuringen	750,00	0,00	750,00			750,00
Summe		8.316.200,26	1.863.292,30	35.063,92 6,00-	164.077,00	114.555,00	1.947.872,22

Abschlussbericht 2021

Für 2021 wurde neben der herkömmlichen Bilanz mit Gewinn- und Verlustrechnung auch eine solche nach dem Bilanzrichtliniengesetz mit Vorjahresvergleich ausgefertigt, s. GBl 1987, Nr.12, Seiten 311-317.

I) Eigenkapital

	2021 Euro	2020 Euro
1) <u>Eigenkapital (Zugänge/Abgänge)</u>		
Kapitalstand am 31.12.		
Stammkapital	1.022.583,76	1.022.583,76
Bewegliches Kapital	<u>472.710,44</u>	<u>440.919,84</u>
	<u>1.495.294,20</u>	<u>1.463.503,60</u>
Eigenkapitalentwicklung:		
Eigenkapital 31.12.2021 (2020)	1.495.294,20	1.463.503,60
./. Stand 31.12.2020 (2019)	<u>1.463.503,60</u>	<u>1.422.445,98</u>
Kapital-Zunahme (VJ Zunahme) gegenüber 2020 (VJ 2019)	<u>31.790,60</u>	<u>41.057,62</u>
2) <u>Gewinn/Verlust</u>		
Die Bilanz von 2021 (2020) weist einen Gewinn aus von	31.790,60	41.057,62
Der Gewinn wurde zum 31.12.2021 dem beweglichen Kapitalkonto zugeführt.		

	2021 Euro	2020 Euro
3) <u>Eigenkapital und Liquidität</u>		
Lt. Bilanz Seite 2 beträgt das		
Stammkapital	1.022.583,76	1.022.583,76
Bewegliches Kapital	<u>472.710,44</u>	<u>440.919,84</u>
Eigenkapital zum 31.12.2021	<u>1.495.294,20</u>	<u>1.463.503,60</u>
Als Eigenkapital können ferner die Ertragszuschüsse (Wasserversorgungsbeiträge bzw. Investitionszuschüsse) mit Stand 31.12.2021 angesehen werden.	3.533,00	11.397,00
Allerdings müssen durch die Teilaufösungen dieser Passivposten in den Folgejahren (jeweils 5% bzw. 3,03% bei 20 bzw. 33 Jahren Laufzeit) bei Gewinnen im Sinne des KStG und Gewerbeerträgen im Sinne des GewStG die anfallenden Steuern berücksichtigt werden.		
Andererseits stehen dem aber eine Zinersparnis für die nicht im Jahr der Vereinnahmung von Wasserversorgungsbeiträgen fälligen Steuern gegenüber.		
Auch die gewährten und passivierten Landesbeihilfen sind Eigenkapital, Stand 31.12.2021	<u>11.556,00</u>	<u>13.381,00</u>
Somit Eigenkapital	<u>1.926.479,20</u>	<u>1.895.998,60</u>
Zunahme vom 31.12.2020 zum 31.12.2021	<u>-30.480,60</u>	<u>-14.157,62</u>
<u>Diese Zunahme resultiert aus:</u>		
1) Gewinn 2021 (Gewinn 2020)	31.790,60	41.057,62
2) Investitionszuschüsse (ab 2004) Zugang 2021 (2020)	23.350,13	1.296,02
3) Investitionszuschüsse (ab 2004) Teilauflösung 2021 (2020)	-14.971,13	-14.876,02
3) Wasserversorgungsbeiträge (bis 2003) Teilauflösung 2021 (2020)	-7.864,00	-11.495,00
4) Landeszuschüsse Zugang 2021 (2020)	0,00	0,00
5) Landeszuschüsse Teilauflösung 2021 (2020)	<u>-1.825,00</u>	<u>-1.825,00</u>
	<u>30.480,60</u>	<u>14.157,62</u>

	2021	2020
Im Verhältnis zur Bilanzsumme beträgt das Eigenkapital mit den erhaltenen Ertragszuschüssen Landeszuschüsse, Wasserversorgungsbeiträge und Investitionszuschüsse lt. vorstehender Fortschreibung	74,57%	72,79%
das Fremdkapital zusammen Euro 656.978,85	25,43%	27,21%

2008: EK = 72,28% FK = 27,72%
 2009: EK = 69,70% FK = 30,30%
 2010: EK = 70,70% FK = 29,30%
 2011: EK = 69,98% FK = 30,02%
 2012: EK = 71,55% FK = 28,45%
 2013: EK = 67,24% FK = 32,76%
 2014: EK = 70,50% FK = 29,50%
 2015: EK = 56,83% FK = 43,17%
 2016: EK = 62,27% FK = 37,73%
 (bis 2016 erfolgte keine Zurechnung der Investitionszuschüsse als Eigenkapital)

Die langfristige Liquidität (Anlagevermögen ./ langfristige Verbindlichkeiten) ist gut.
 Auch die kurzfristige Liquidität (Umlaufvermögen ./ kurzfristige Verbindlichkeiten) ist gut.

Der Gesamtliquiditätsgrad beträgt

(Eigenkapital € 1.926.479,00 gegen Verbindlichkeiten € 656.978,00)	2,93	2,67
--	------	------

Der Liquiditätsgrad im Verhältnis des Anlagevermögens, Bilanz-Aktiva Abs. 1 mit € 1.947.872,00 zu den langfristigen Verbindlichkeiten, Bilanz-Passiva Abs.1 mit € 439.412,00 beträgt	4,43	4,36
--	------	------

Das ist eine gute Überdeckung.

Der Liquiditätsgrad im Verhältnis des Umlaufvermögens Bilanz-Aktiva Abs.2 mit € 635.585,00 zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten, Bilanz-Passiva Abs.2 mit € 150.779,00 beträgt	4,22	2,46
--	------	------

Es ergibt sich eine gute Deckung.

Inv.-Nr. 2021
Euro

II) Anlagenzu- und abgänge / Abschreibung

Die Konten Nr. 0025 - 0485 sind die Gruppen in der Anlagen-/Abschreibungskartei

- 1) Grund und Boden, Buchf. Kto 0050
keine Zu- und Abgänge
- 2) Außenanlagen, Buchf. Kto 0111
keine Zu- und Abgänge, nur AfA
- 3) Wassergewinnung, Buchf. Kto 0170
keine Zu- und Abgänge
- 4) Wasserspeicherung, Buchf. Kto 0172
keine Zu- und Abgänge, nur AfA
- 5) Wasserverteilung, Netzleitungen, Buchf. Kto 0175
keine Zu- und Abgänge
- 6) Kraftfahrzeuge, Buchf. Kto 0320
keine Zu- und Abgänge, nur Afa
- 7) Betriebsausstattung, Buchf. Kto 0400
Abgang
Giengen-Standrohr 400002 1,00
Schieberkappensuchgerät 400016 1,00
- 8) Büroeinrichtung, Buchf. Kto 0420
Abgang
Büro Winkelkombination 420001 1,00
Schreibtisch 420002 1,00
Rollschrank 420003 1,00
UMN Mapserver 420009 1,00

	Inv.-Nr.	2021 Euro
9) <u>Software, Buchf. Kto 0027</u>		
keine Zu- und Abgänge		
10) <u>GWG Sammelposten, Buchf. Kto 0485</u>		
keine Zu- und Abgänge, nur AfA		
11) <u>Anlagen im Bau, Buchf. Kto 0178</u>		
Zugang		
WL Rebhuhnweg	178018	1.531,02
Betonsanierung HB Bibruck	178020	2.384,80
WL Baugebiet Mohnweg	178022	1.967,28
Ettenkirch Mitte	178023	26.351,57
(1. Bauabschnitt Gregor-Schwake-Straße – Galleyenstraße, Ringschluss)		
Betonsanierung HB Remette	178024	<u>2.079,25</u>
		34.313,92
Gesamtzugänge 2021		34.313,92
Gesamtabgänge 2021		6,00
Gesamtzugänge 2020		26.046,97
Gesamtabgänge 2020		624,00
	2021 Euro	2020 Euro
<u>Abschreibung</u>		
Die Abschreibungen auf Sachanlagen inkl. GWG betragen	110.611,20	112.123,75

III) Kundenforderungen 2021

Euro

Wasserversorgungsbeiträge	Buchf. Kto 1410	aus 1981	25.965,71
		aus 1983	11.264,43
		aus 1988	3.922,58
		aus 2003	16.652,50
		aus 2008	6.359,77
		aus 2011	5.116,74
		aus 2014	3.922,58
		aus 2020	<u>1.527,46</u>
			74.731,77
Einzelforderungen Kunden	Buchführung Sammelkonto 1400		5.508,33
Forderungen Bauwasser	Buchf. Kto 1411		143,97
Forderungen Hausanschlüsse	Buchf. Kto 1412		4.108,33
Forderungen Wassergeb. 1/21	Buchf. Kto 1414		79,00
Forderungen Wassergeb. 2/21	Buchf. Kto 1415		263,00
Forderungen Wassergeb. 3/21	Buchf. Kto 1416		4.380,82
Forderungen Wassergeb. 4/21	Buchf. Kto 1417		188.926,56
Forderungen KE Einbau Reduz.	Buchf. Kto 1427		70,28
			<u>278.212,06</u>

IV) Sonstige Forderungen 2021

Euro

1.522,18

	2021 Euro	2020 Euro
V) Benutzungsrecht beim Zweckverband Wasserversorgung Unteres Schussental, Konto 0025		
An den Zweckverband Wasserversorgung, Unteres Schussental wurde in 12/1996 von der Gehrenberg-Wasserversorgung eine Zahlung in Höhe von € 163.000,00 geleistet. Auflösung pro Jahr mit 1,5%, bei einer Laufzeit von 66 Jahren.		
Stand 31.12.2020	77.061,00	79.539,00
./. Teilauflösung 2021	<u>-2.478,00</u>	<u>-2.478,00</u>
Stand 31.12.2021	74.583,00	77.061,00
Zahlung an den Zweckverband Wasserversorgung Unteres Schussental in 12/2002 € 60.948,28. Auflösung pro Jahr mit 1,5%, bei einer Laufzeit von 66 Jahren		
Stand 31.12.2020	43.450,00	44.376,00
./. Teilauflösung 2021	<u>-926,00</u>	<u>-926,00</u>
Stand 31.12.2021	42.524,00	43.450,00
Zahlung an den Zweckverband Wasserversorgung Unteres Schussental in 08/2003 € 40.000,00. Auflösung pro Jahr mit 1,5%, bei einer Laufzeit von 66 Jahren		
Stand 31.12.2020	29.112,00	29.720,00
./. Teilauflösung 2021	<u>-608,00</u>	<u>-608,00</u>
Stand 31.12.2021	28.504,00	29.112,00

Zahlung an den Zweckverband Wasserversorgung
Unteres Schussental in 12/2005 € 11.936,41.
Auflösung pro Jahr mit 1,5%, bei einer Laufzeit von 66 Jahren

Stand 31.12.2020	9.071,00	9.253,00
./. Teilauflösung 2021	<u>-182,00</u>	<u>-182,00</u>

Stand 31.12.2021	8.889,00	9.071,00
------------------	----------	----------

Zahlung an des Zweckverband Wasserversorgung
Unteres Schussental in 2010
Auflösung pro Jahr mit 1,5%, bei einer Laufzeit von 66 Jahren

Stand 31.12.2020	5.383,00	5.481,00
./. Teilauflösung 2021	<u>-98,00</u>	<u>-98,00</u>

Stand 31.12.2021	5.285,00	5.383,00
------------------	----------	----------

Gesamt 31.12.2021	<u>159.785,00</u>	<u>164.077,00</u>
-------------------	-------------------	-------------------

	2021 Euro	2020 Euro
VI) Darlehen, Stand 31.12.2021 / Zinsen		
Kto. 640 LBBW 618272143	142.500,00	147.500,00
Kto. 641 Raiffeisenbank Oberteuringen # 5278	93.500,03	97.166,69
Kto. 642 Landesbank Baden-Württemberg # 9896	49.062,50	56.912,50
Kto. 643 Raiffeisenbank Oberteuringen # 5251	88.750,00	93.750,00
Kto. 646 Raiffeisenbank Oberteuringen # 5260	<u>65.600,00</u>	<u>68.800,00</u>
zusammen	439.412,53	464.129,19
<u>Schuldzinsen</u>	7.824,06	9.607,68
VII) Rückstellungen / empfangene Ertragszuschüsse (siehe Bilanz Passiva)		
1) Landesbeihilfe		
Stand 31.12.2021	11.556,00	13.381,00
2) Wasserversorgungsbeiträge		
Stand 31.12.2021	3.533,00	11.397,00
3) Rückstellung für Schadenshaftung (unverändert)	53.749,04	2.045,00
4) Für evtl. zweifelhafte Forderungen aus Wasserzins wurde eine pauschale Delcredere- zuweisung von 1% (ohne MWSt) vorgenommen Stand 31.12.2021 (aktivisch abgesetzt ausgewiesen)	1.850,00	1.527,00
5) Rückstellungen für Abschluss- und GPA-Prüfungskosten	4.800,00	7.800,00
6) Wertberichtigung Investitionszuschüsse		
Stand 31.12.2021	416.096,00	407.717,00

Sonstiges

Erläuterung Landesbeihilfe

	<u>Zuführung</u>	<u>Auflösung</u>	<u>Stand</u>	<u>Auflösung</u>	<u>Stand</u>
	Euro	Vorjahre Euro	01.01.2021 Euro	2021 Euro	31.12.2021 Euro
1977-1987	723.478,01	723.478,01	0,00	0,00	0,00
1988	5.624,21	5.624,21	0,00	0,00	0,00
1989	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1990	381.423,74	381.423,74	0,00	0,00	0,00
1991	43.438,61	43.438,61	0,00	0,00	0,00
1992	3.502,64	3.502,64	0,00	0,00	0,00
1993	66.660,70	66.660,70	0,00	0,00	0,00
1994	50.617,90	50.617,90	0,00	0,00	0,00
1995	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1996	9.101,00	9.101,00	0,00	0,00	0,00
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	13.805,00	10.355,00	3.450,00	690,00	2.760,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	22.700,00	12.769,00	9.931,00	1.135,00	8.796,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
seit 1991	<u>209.825,85</u>	<u>196.444,85</u>	<u>13.381,00</u>	<u>1.825,00</u>	<u>11.556,00</u>

Erläuterung Wasserversorgungsbeiträge

	Zuführung	Auflösung Vorjahre	Stand 01.01.2021	Auflösung 2021	Stand 31.12.2021
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
1978-1988	167.238,27	167.238,27	0,00	0,00	0,00
1980	78.289,21	78.289,21	0,00	0,00	0,00
1981	116.856,26	116.856,26	0,00	0,00	0,00
1982	14.499,40	14.499,40	0,00	0,00	0,00
1983	146.772,43	146.772,43	0,00	0,00	0,00
1984	17.691,98	17.691,98	0,00	0,00	0,00
1985	36.668,58	36.668,58	0,00	0,00	0,00
1986	47.855,39	47.855,39	0,00	0,00	0,00
1987	31.757,77	31.757,77	0,00	0,00	0,00
1988	55.713,16	55.713,16	0,00	0,00	0,00
1989	34.500,94	34.500,94	0,00	0,00	0,00
1990	85.723,82	85.723,82	0,00	0,00	0,00
1991	31.548,19	31.548,19	0,00	0,00	0,00
1992	80.862,84	80.862,84	0,00	0,00	0,00
1993	47.173,74	47.173,74	0,00	0,00	0,00
1994	67.095,68	67.095,68	0,00	0,00	0,00
1995	58.177,82	58.177,82	0,00	0,00	0,00
1996	20.279,48	20.279,48	0,00	0,00	0,00
1997	28.517,57	28.517,57	0,00	0,00	0,00
1998	56.218,77	56.218,77	0,00	0,00	0,00
1999	54.156,37	54.156,37	0,00	0,00	0,00
2000	25.749,37	25.748,37	1,00	0,00	1,00
2001	72.601,27	72.600,27	1,00	0,00	1,00
2002	86.628,51	82.297,51	4.331,00	4.330,00	1,00
2003	70.669,42	63.605,42	7.064,00	3.534,00	3.530,00
ab 2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
seit 1991	<u>699.679,03</u>	<u>688.282,03</u>	<u>11.397,00</u>	<u>7.864,00</u>	<u>3.533,00</u>

Wertberichtigung der Investitionszuschüsse für die Wasserverteilung

	Zuführung	Auflösung Vorjahre	Stand 01.01.2021	Auflösung 2021	Stand 31.12.2021
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2004	12.358,20	6.026,20	6.332,00	375,00	5.957,00
2005	14.259,60	6.519,60	7.740,00	432,00	7.308,00
2006	3.925,80	1.674,80	2.251,00	119,00	2.132,00
2007	21.333,73	8.462,73	12.871,00	647,00	12.224,00
2008	3.094,22	1.134,22	1.960,00	94,00	1.866,00
2009	4.096,47	1.379,47	2.717,00	124,00	2.593,00
2010	676,80	212,80	464,00	21,00	443,00
2011	51.801,31	14.261,31	37.540,00	1.570,00	35.970,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	3.027,00	652,00	2.375,00	92,00	2.283,00
2014	8.324,37	1.540,37	6.784,00	253,00	6.531,00
2015	235.861,80	36.336,80	199.525,00	7.148,00	192.377,00
2016	1.020,00	127,00	893,00	31,00	862,00
2017	462,00	44,00	418,00	14,00	404,00
2018	51.119,40	3.230,40	47.889,00	1.549,00	46.340,00
2019	79.269,60	2.604,60	76.665,00	2.403,00	74.262,00
2020	1.296,02	3,02	1.293,00	40,00	1.253,00
2021	23.350,13			59,13	23.291,00
	<u>515.276,45</u>	<u>84.209,32</u>	<u>407.717,00</u>	<u>14.971,13</u>	<u>416.096,00</u>

Wasserversorgungsbeiträge sind Investitionszuschüsse für die Wasserverteilung.

Sie werden ab 2004 als Passivposten - Investitionszuschüsse - in der Bilanz geführt und mit übereinstimmender Abschreibung der Wasserverteilung aufgelöst.

Nutzungsdauer jeweils 33 Jahre, 3,03% linear, Neuzugänge 2021 zeitanteilig für 2021 1/12.

Sonstige Verbindlichkeiten 2021

Euro

E-Werk PW Feuerstein´sche Quelle 11/2021	1.274,61
E-Werk PW Altweiherwiesen 11/2021	1.849,56
E-Werk PW Altweiherwiesen 12/21	1.779,80
E-Werk PW Feuerstein´sche Quelle 12/21	1.298,64
BG Berufsgenossenschaft 2021	53,60
Telekom PW Berghalde 12/21	83,92
	<hr/>
	6.340,13
	<hr/>

Gewerbsteuerpflicht

Gewerbsteuerpflicht ist bei Betrieben gewerblicher Art nur dann gegeben, wenn sie die Absicht haben, Gewinn zu erzielen oder tatsächlich Gewinn erzielen.

Laut Satzung des Zweckverbandes kommt klar zum Ausdruck, dass Gewinnerzielungsabsicht nicht besteht.

Eine Gewerbesteuerpflicht entfällt daher.

	Euro
Verlusttabelle	
Verlustvortrag 31.12.2011	-22.586,79
Verlust 2012	-13.409,50
nicht abzugsfähige Betriebsausgaben 2012	<u>111,86</u>
Verlustvortrag 31.12.2012	-35.884,43
Gewinn 2013	8.429,21
nicht abzugsfähige Betriebsausgaben 2013	<u>102,43</u>
Verlustvortrag 31.12.2013	-27.352,79
Gewinn 2014	981,68
nicht abzugsfähige Betriebsausgaben 2014	<u>0,00</u>
Verlustvortrag 31.12.2014	-26.371,11
Verlust 2015	-12.787,57
nicht abzugsfähige Betriebsausgaben 2015	<u>47,75</u>
Verlustvortrag 31.12.2015	-39.110,93
Verlust 2016	-2.585,76
nicht abzugsfähige Betriebsausgaben 2016	<u>40,64</u>
Verlustvortrag 31.12.2016	-41.656,05
Gewinn 2017	15.064,32
nicht abzugsfähige Betriebsausgaben 2017	<u>157,46</u>
Verlustvortrag 31.12.2017	-26.434,27
Verlust 2018	-26.324,30
nicht abzugsfähige Betriebsausgaben 2018	<u>181,17</u>
Verlustvortrag 31.12.2018	-52.577,40
Gewinn 2019	33.700,40
nicht abzugsfähige Betriebsausgaben 2019	<u>0,00</u>
Verlustvortrag 31.12.2019	-18.877,00
Gewinn 2020	41.057,62
nicht abzugsfähige Betriebsausgaben 2020	<u>3.227,49</u>
Verlustvortrag 31.12.2020 / 31.12.2021	<u><u>0,00</u></u>

VII) Statistik

1) Einnahmen Wasserzins mit Messgebühren		Steigerung/Minderung gegenüber Vorjahr		
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>%</u>
2011	mit Wasserpfennig =	363.785,00	6.335,00	1,8
2012	mit Wasserpfennig =	349.239,00	-14.546,00	-4,0
2013	mit Wasserpfennig =	383.310,00	34.071,00	9,8
2014	mit Wasserpfennig =	391.880,00	8.570,00	2,2
2015	mit Wasserpfennig =	400.797,00	8.917,00	2,3
2016	mit Wasserpfennig =	408.545,00	7.748,00	1,9
2017	mit Wasserpfennig =	403.635,00	-4.910,00	-1,2
2018	mit Wasserpfennig =	452.448,00	48.813,00	12,1
2019	mit Wasserpfennig =	433.872,00	-18.576,00	-4,1
2020	mit Wasserpfennig =	467.582,00	33.710,00	7,8
2021	mit Wasserpfennig =	442.202,00	-25.380,00	-5,4

2) Einnahmen Wasserversorgungsbeiträge (Investitionszuschüsse)		<u>Euro</u>
2011		51.801,00
2012		0,00
2013		3.027,00
2014		8.324,00
2015		235.861,00
2016		1.020,00
2017		462,00
2018		51.119,00
2019		79.269,00
2020		1.296,00
2021		23.350,00

3) Gewinn/Verlust		<u>Euro</u>
2011	Gewinn	10.423,00
2012	Verlust	-13.409,50
2013	Gewinn	8.429,21
2014	Gewinn	981,68
2015	Verlust	-12.787,57
2016	Verlust	-2.585,76
2017	Gewinn	15.064,32
2018	Verlust	-26.324,30
2019	Gewinn	33.700,40
2020	Gewinn	41.057,62
2021	Gewinn	31.790,60

4) Eigenkapital mit Wasserversorgungsbeiträgen/Landesbeihilfen und Gewinn abzüglich Verluste (ohne Investitionszuschüsse)

		Veränderung			
		in Euro		in %	
2005	76,37%	2.009.609,00	./.	2.009.609,00	100,0
2006	73,08%	1.960.400,00	./.	49.209,00	2,5
2007	69,44%	1.854.515,00	./.	105.885,00	5,7
2008	72,28%	1.759.540,00	./.	94.975,00	4,7
2009	69,70%	1.730.367,00	./.	29.173,00	1,7
2010	70,70%	1.680.694,00	./.	49.673,00	2,8
2011	69,98%	1.649.376,00	./.	31.318,00	1,8
2012	71,55%	1.598.456,00	./.	50.920,00	3,1
2013	67,24%	1.575.064,00	./.	23.392,00	1,4
2014	70,50%	1.550.110,00	./.	24.954,00	1,6
2015	56,83%	1.514.297,00	./.	35.813,00	2,3
2016	62,27%	1.490.154,00	./.	24.143,00	1,6
2017	63,56%	1.485.088,00	./.	5.066,00	0,3
2018	60,25%	1.441.450,00	./.	43.638,00	2,9
2019	58,10%	1.460.543,00	+	19.093,00	1,3
2020	57,03%	1.488.281,00	+	27.738,00	1,9
2021	60,14%	1.510.383,00	+	22.102,00	1,5

5) Erhaltene Zuschüsse des Landes

Jahr	Bauzuschüsse		Zinszuschüsse	
	Euro		Euro	
1977 - 1987	723.478,00		22.353,00	
1988	5.624,00		523,00	
1989	0,00		295,00	
1990	381.424,00		122,00	
1991	43.438,00		0,00	
1992	3.503,00		0,00	
1993	66.661,00		0,00	
1994	50.618,00		0,00	
1995	0,00		0,00	
1996	9.101,00		0,00	
1997 bis 2005	0,00		0,00	
2006	13.805,00		0,00	
2007	0,00		0,00	
2008	0,00		0,00	
2009	22.700,00		0,00	
2010 - 2021	0,00		0,00	
	<u>1.320.352,00</u>		<u>23.293,00</u>	

6) Mengen- und Tarifstatistik

Die Wassergebühren wurden das letzte Mal im Jahr 2013 erhöht.

Der Wasserpreis in Höhe von 1,15 €/m³ wird auch 2022 gleich bleiben.

Im Jahr 2021 betrug die geförderte Wassermenge 367.776 m³, im Vorjahr waren es 376.086 m³.

Die verkaufte Wassermenge betrug 2020 378.053 m³ und verringert sich im Jahr 2021 auf 343.571 m³.

Lagebericht**Lagebericht für 2021**

Im Kalenderjahr 2021 wurden Neuinvestitionen in Höhe von 35.063,92 Euro getätigt, davon für Grund und Boden 0,00 Euro, Wassergewinnung 0,00 Euro, Wasserspeicherung 0,00 Euro, Wasserverteilung 0,00 Euro, für Anlagen im Bau 34.313,92 Euro, für Fahrzeuge 0,00 Euro für Betriebsausstattung 0,00 Euro, für GWG 0,00 Euro.

Für Sanierungsarbeiten am Versorgungsnetz wurden insgesamt 94.511,93 Euro aufgewendet.

Das Eigenkapital (ohne die Rückstellungen für Wasserversorgungsbeiträge und der Landesbeihilfen) ist durch den Gewinn 2021 in Höhe von 31.790,60 Euro von 1.463.503,00 Euro Ende 2020 auf 1.495.294,00 Euro Ende 2021 gestiegen.

Die Eigenkapitalquote beträgt 57,88 %; mit den Rückstellungen für Wasserversorgungsbeiträge sowie Landesbeihilfen, die ebenfalls als Eigenkapital anzusehen sind, beträgt die Eigenkapitalquote 58,46 %. Unter weiterer Berücksichtigung der Investitionszuschüsse steigt die Eigenkapitalquote auf 74,57 %.

Die Einnahmen aus Wasserversorgungsbeiträgen betragen 2021 23.350,00 Euro (2020 = 1.286,00 Euro); es wurden also 22.064,00 Euro mehr Einnahmen daraus erzielt. Diese Wasserversorgungsbeiträge stellen ab 2004 Baukostenzuschüsse für bestimmte Investitionen der Wasserverteilung dar. Gemäß BMF - Schreiben werden diese erfolgsneutral behandelt. Dementsprechend wird auf der Passivseite der Bilanz ein entsprechender Wertberichtigungsposten zu diesen Investitionen gebildet. Die Auflösung wird korrespondierend mit den Abschreibungen des Wirtschaftsgutes vorgenommen.

In 2021 wurden wie im Vorjahr an die Landesoberkasse für "Entgelt für Wasserentnahme" (Wasserpfennig) 38.685,20 Euro abgeführt.

Die Wasserzinseinnahmen 2021 betragen inkl. Messgebühren	442.202,00 Euro
und ähnlichen Einnahmen	
in 2020	<u>467.582,00 Euro</u>
Weniger Einnahmen 2021	<u>25.380,00 Euro</u>