

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2022

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

88094 Oberteuringen

Inhaltsverzeichnis

Bescheinigung	1
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 nach Bilanzrichtliniengesetz	2
Bilanz zum 31. Dezember 2022	2
Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022	3
Wirtschaftliche Betätigung 2022	4
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 mit Anlagen	5
Bilanz zum 31. Dezember 2022	5
Anlagespiegel	6
Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022	7-8
Entwicklung des Anlagevermögens	9
Abschlussbericht 2022	10
I) Eigenkapital	10-12
II) Anlagenzu- und abgänge / Abschreibung	13-14
III) Kundenforderungen	15
IV) Sonstige Forderungen 2022	15
V) Benutzungsrecht beim Zweckverband Wasserversorgung Unteres Schussental	16-17
VI) Darlehen Stand 31. Dezember 2022 / Zinsen	18
VII) Rückstellungen	18
Sonstiges	19
Erläuterung Landesbeihilfe	19
Erläuterung Wasserversorgungsbeiträge	20
Wertberichtigung der Investitionszuschüsse für die Wasserverteilung	21
Sonstige Verbindlichkeiten 2022	21
Gewerbesteuerpflicht	22
Verlusttabelle	23
Statistik	24-26
Lagebericht	27

Bescheinigung zum Jahresabschluss 2022

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, 15.11.2023

Schönwetter, Striedacher & Partner
Steuerberatungsgesellschaft mbB

Bilanz zum 31.12.2022 nach Bilanzrichtliniengesetz

A. Anlagevermögen:

I. Immaterielle Vermögensgegenstände:		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	161.080,46	165.371,46
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten	0,00	0,00
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	96.359,08	93.119,95
3. -		
4. Erzeugungs-, Gewinnungs- u. Bezugsanlagen	425.158,00	443.054,00
5. Verteilungsanlagen	1.491.227,00	1.189.318,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	8,00	10,00
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	140.693,00	56.248,81
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,	319.189,83	276.362,06
2. Umsatzsteuerguthaben	0,00	0,00
3. Lieferantenguthaben	0,00	0,00
4. Geldtransit	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	53.173,63	1.522,18
III. Wertpapiere:		
	0,00	0,00
IV. Schecks, Kassenbestand; Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten		
	42.400,14	357.701,59

C. Rechnungsabgrenzungsposten:

	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.730.039,14</u>	<u>2.583.458,05</u>

A. Eigenkapital

I. Stammkapital	1.022.583,76	1.022.583,76
Bewegliches Kapital	472.710,44	440.919,84
II. Jahresverlust 2022	-31.907,34	
III. Jahresgewinn 2021		31.790,60
IV. Rücklagen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kapital Stand 31.12.2022	1.463.386,86	1.495.294,20

B. Sonderposten mit Rücklageanteil

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

C. Empfangene Ertragszuschüsse

1. Wasserversorgungsbeiträge	0,00	3.533,00
2. Investitionszuschüsse	443.565,00	416.096,00
3. Landesbeihilfen	9.731,00	11.556,00

D. Rückstellungen

1. Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	0,00	0,00
2. Steuerrückstellungen	5.022,00	8.237,63
3. Sonstige Rückstellungen	7.845,00	58.549,04

E. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	414.695,87	439.412,53
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	265.851,62	38.495,71
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	265.851,62	
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	119.941,79	112.283,94
davon		
a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	119.941,79	

F. Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.730.039,14</u>	<u>2.583.458,05</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für 2022 nach Bilanzrichtliniengesetz

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	460.841,55		469.642,32
2. sonstige betriebliche Erträge	22.177,77		
		<u>22.177,77</u>	<u>34.137,93</u>
		483.019,32	503.780,25
3. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	95.799,13		103.823,81
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>14.674,68</u>	117.805,75	11.365,30
4. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	12.228,00		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>986,76</u>	13.214,76	13.220,72
5. Abschreibungen: auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		118.655,16	114.903,20
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>262.599,55</u>	<u>215.525,47</u>
Zwischensumme		-29.255,90	44.941,75
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen		26,26	48,75
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen		7.692,72	7.824,06
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-36.922,36	37.166,44
10. außerordentliche Erträge		300,00	0,00
11. außerordentliche Aufwendungen		<u>2,00</u>	<u>2,00</u>
12. außerordentliches Ergebnis		298,00	-2,00
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-5.056,00	5.034,86
14. Sonstige Steuern		<u>338,98</u>	<u>338,98</u>
15. Jahresverlust / Jahresgewinn		-31.907,34	<u>31.790,60</u>

Wirtschaftliche Betätigung 2022

(DVO zum Eigenbetriebsgesetz (Eigenbetriebsverordnung))

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

Euro**1. Feststellung des Jahresabschlusses**

1. Bilanzsumme	2.730.039,14
1. davon entfallen auf der Aktivseite auf	
das Anlagevermögen	2.315.275,54
das Umlaufvermögen	414.763,60
2. davon entfallen auf der Passivseite auf	
das Eigenkapital	1.463.386,86
die empfangenen Ertragszuschüsse	453.296,00
die Rückstellungen	12.867,00
die Verbindlichkeiten	800.489,28
2. Jahresverlust	31.907,34
1. Summe der Erträge	488.401,58
2. Summe der Aufwendungen	520.308,92

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

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

-31.907,34

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		161.080,46	165.371,46	II. Gewinnrücklagen			
II. Sachanlagen				1. andere Gewinnrücklagen		472.710,44	440.919,84
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.153.437,08		1.781.740,76	III. Jahresfehlbetrag		31.907,34	31.790,60-
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8,00	2.153.445,08	10,00	Summe Eigenkapital		1.463.386,86	1.495.294,20
III. Finanzanlagen				B. Rückstellungen			
1. Beteiligungen		750,00	750,00	1. Steuerrückstellungen	5.022,00		8.237,63
Summe Anlagevermögen		2.315.275,54	1.947.872,22	2. sonstige Rückstellungen	461.141,00	466.163,00	489.734,04
B. Umlaufvermögen				C. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	414.695,87		439.412,53
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	319.189,83		276.362,06	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 414.695,87 (Euro 439.412,53)			
2. sonstige Vermögensgegenstände	53.173,63	372.363,46	1.522,18	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	265.851,62		38.495,71
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		42.400,14	357.701,59	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 265.851,62 (Euro 38.495,71)			
Summe Umlaufvermögen		414.763,60	635.585,83	3. sonstige Verbindlichkeiten	119.941,79		112.283,94
				- davon aus Steuern Euro 0,00 (Euro 12.933,33)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 5.750,66 (Euro 111.946,64)			
				- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 114.191,13 (Euro 337,30)		800.489,28	
		2.730.039,14	2.583.458,05			2.730.039,14	2.583.458,05

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2022

Gehrenberg Wasserversorgung Wasserversorgung, 88094 Oberteuringen

		Anschaffungs- Herstellungs- kosten 01.01.2022 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Umbuchungen Euro	kumulierte Abschreibungen 31.12.2022 Euro	Zuschreibungen Euro	Buchwert 31.12.2022 Euro
25	Nutzungsrecht Verbundleitung ZWUS	282.329,75				126.835,75		155.494,00
26	Grunddienstbarkeiten	5.586,46						5.586,46
50	Grundstücke, sowie Rechte und Bauten	93.120,61	3.239,13			5,66		96.354,08
111	Außenanlagen	31.169,92				31.164,92		5,00
170	Wassergewinnung	1.215.786,52				798.187,52		417.599,00
172	Wasserspeicherung	1.068.253,88				1.060.694,88		7.559,00
175	Wasserverteilung	5.530.852,93	372.025,59		26.351,57	4.438.003,09		1.491.227,00
178	Anlagen im Bau	56.248,81	110.795,76		26.351,57-			140.693,00
400	Betriebsausstattung	28.299,26		6.226,75		22.069,51		3,00
420	Büroeinrichtung	3.425,62				3.421,62		4,00
485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	376,50				375,50		1,00
510	Beteiligung Raiba Oberteuringen	750,00						750,00
		8.316.200,26	486.060,48	6.226,75	26.351,57 26.351,57-	6.480.758,45		2.315.275,54

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		460.841,55	469.642,32
2. Gesamtleistung		460.841,55	469.642,32
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	300,00		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>22.177,77</u>	22.477,77	34.137,93
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		117.805,75	115.189,11
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	12.228,00		12.228,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>986,76</u>	13.214,76	992,72
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		118.655,16	114.903,20
- davon außerplanmäßige Abschreibungen Euro 96.996,16 (Euro 89.496,00)			
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	38.122,95		39.694,80
b) Grundstücksaufwendungen	338,98		338,98
c) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	145.604,83		98.422,53
d) Werbe- und Reisekosten	967,52		902,07
e) Kosten der Warenabgabe	54.525,00		54.525,00
f) verschiedene betriebliche Kosten	22.944,25		21.658,07
g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2,00		2,00
h) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	<u>435,00</u>	262.940,53	323,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		26,26	48,75
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		7.692,72	7.824,06
Übertrag		<u>36.963,34-</u>	<u>36.825,46</u>

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		36.963,34-	36.825,46
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		5.056,00-	5.034,86
11. Ergebnis nach Steuern		31.907,34-	31.790,60
12. Jahresfehlbetrag		31.907,34	31.790,60-

Gehrenberg Wasserversorgung Oberteuringen

Seite 9

Konto	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022 Euro	Buchwert 01.01.2022 Euro	Zugänge Abgänge- Euro	Umbuchungen +/- Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Buchwert 31.12.2022 Euro
25	Nutzungsrecht Verbundlei- tung ZWUS	282.329,75	159.785,00			4.291,00	155.494,00
26	Grunddienstbarkeiten	5.586,46	5.586,46				5.586,46
50	Grundstücke, sowie Rechte und Bauten	96.359,74	93.114,95	3.239,13			96.354,08
111	Außenanlagen	31.169,92	5,00				5,00
170	Wassergewinnung	1.215.786,52	434.967,00			17.368,00	417.599,00
172	Wasserspeicherung	1.068.253,88	8.087,00			528,00	7.559,00
175	Wasserverteilung	5.929.230,09	1.189.318,00	372.025,59	26.351,57	96.468,16	1.491.227,00
178	Anlagen im Bau	140.693,00	56.248,81	110.795,76	26.351,57-		140.693,00
400	Betriebsausstattung	22.072,51	5,00	2,00-			3,00
420	Büroeinrichtung	3.425,62	4,00				4,00
485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	376,50	1,00				1,00
510	Beteiligung Raiba Oberteuringen	750,00	750,00				750,00
Summe		8.796.033,99	1.947.872,22	486.060,48 2,00-	26.351,57 26.351,57-	118.655,16	2.315.275,54

Abschlussbericht 2022

Für 2022 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

	2022 Euro	2021 Euro
1) <u>Eigenkapital (Zugänge/Abgänge)</u>		
Kapitalstand am 31.12.		
Stammkapital	1.022.583,76	1.022.583,76
Bewegliches Kapital	<u>440.803,10</u>	<u>472.710,44</u>
	<u>1.463.386,86</u>	<u>1.495.294,20</u>
Eigenkapitalentwicklung:		
Eigenkapital 31.12.2022 (2021)	1.463.386,86	1.495.294,20
./. Stand 31.12.2021 (2020)	<u>1.495.294,20</u>	<u>1.463.503,60</u>
Kapital-Abnahme (VJ Zunahme) gegenüber 2021 (VJ 2020)	<u>-31.907,34</u>	<u>31.790,60</u>
2) <u>Gewinn/Verlust</u>		
Die Bilanz von 2022 (2021) weist einen Verlust aus von	31.907,34	-31.790,60
Der Verlust wurde zum 31.12.2022 bei dem beweglichen Kapitalkonto abgesetzt.		

	2022 Euro	2021 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>440.803,10</u>	<u>472.710,44</u>
Eigenkapital zum 31.12.2022	<u>1.463.386,86</u>	<u>1.495.294,20</u>
Als Eigenkapital können ferner die Ertragszuschüsse (Wasserversorgungsbeiträge bzw. Investitionszuschüsse) mit Stand 31.12.2022 angesehen werden.	0,00	3.533,00
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.	443.565,00	416.096,00
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 31.12.2022	<u>9.731,00</u>	<u>11.556,00</u>
Somit Eigenkapital	<u>1.916.682,86</u>	<u>1.926.479,20</u>
Abnahme vom 31.12.2021 zum 31.12.2022	<u>-9.796,34</u>	<u>30.480,60</u>
<u>Diese Zunahme resultiert aus:</u>		
1) Verlust 2022 (Gewinn 2021)	-31.907,34	31.790,60
2) Investitionszuschüsse (ab 2004) Zugang 2022 (2021)	43.198,30	23.350,13
3) Investitionszuschüsse (ab 2004) Teilauflösung 2022 (2021)	-15.729,30	-14.971,13
3) Wasserversorgungsbeiträge (bis 2003) Teilauflösung 2022 (2021)	-3.533,00	-7.864,00
4) Landeszuschüsse Zugang 2022 (2021)	0,00	0,00
5) Landeszuschüsse Teilauflösung 2022 (2021)	<u>-1.825,00</u>	<u>-1.825,00</u>
	<u>-9.796,34</u>	<u>30.480,60</u>

	2022	2021
Im Verhältnis zur Bilanzsumme beträgt das Eigenkapital mit den erhaltenen Ertragszuschüssen Landeszuschüsse, Wasserversorgungsbeiträge und Investitionszuschüsse lt. vorstehender Fortschreibung	70,21%	74,57%
das Fremdkapital zusammen Euro 813.356,28	29,80%	25,43%

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 € 1.916.682,00 gegen Verbindlichkeiten € 813.356,00)	2,36	2,93
--	------	------

Der Liquiditätsgrad im Verhältnis des Anlagevermögens, Bilanz-Aktiva Abs. 1 mit € 2.315.275,00 zu den langfristigen Verbindlichkeiten, Bilanz-Passiva Abs.1 mit € 414.695,00 beträgt	5,59	4,43
--	------	------

Das ist eine gute Überdeckung.

Der Liquiditätsgrad im Verhältnis des Umlaufvermögens Bilanz-Aktiva Abs.2 mit € 414.763,00 zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten, Bilanz-Passiva Abs.2 mit € 385.793,00 beträgt	1,08	4,22
--	------	------

Es ergibt sich eine gute Deckung.

	Inv.-Nr.	2022 Euro
II) Anlagenzu- und abgänge / Abschreibung		
Die Konten Nr. 0025 - 0485 sind die Gruppen in der Anlagen-/Abschreibungskartei		
1) <u>Grund und Boden, Buchf. Kto 0050</u>		
Zugang		
Berghalde Flst 2631/1 + Pfaffenbergst. Flst 1872/1	50010	3.239,13
2) <u>Außenanlagen, Buchf. Kto 0111</u>		
keine Zu- und Abgänge, nur AfA		
3) <u>Wassergewinnung, Buchf. Kto 0170</u>		
keine Zu- und Abgänge		
4) <u>Wasserspeicherung, Buchf. Kto 0172</u>		
keine Zu- und Abgänge, nur AfA		
5) <u>Wasserverteilung, Netzleitungen, Buchf. Kto 0175</u>		
Zugang		
Ettenkirch Mitte 1.Bauabschnitt	1750127	284.178,46
WL Ellenweiler	1750128	114.168,70
6) <u>Kraftfahrzeuge, Buchf. Kto 0320</u>		
keine Zu- und Abgänge, nur Afa		
7) <u>Betriebsausstattung, Buchf. Kto 0400</u>		
Abgang		
Suchgerät	400004	1,00
Stromerzeuger	400008	1,00
8) <u>Büroeinrichtung, Buchf. Kto 0420</u>		
keine Zu- und Abgänge		

	Inv.-Nr.	2022 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	46.210,06
Betonsanierung HB Bibruck	178020	59.510,34
WL Baugebiet Mohnweg	178022	<u>5.075,36</u>
		110.795,76
Abgang		
Ettenkirch Mitte 1. Bauabschnitt	178023	26.351,57
Gesamtzugänge 2022		512.412,05
Gesamtabgänge 2022		26.353,57
Gesamtzugänge 2021		34.313,92
Gesamtabgänge 2021		6,00
	2022 Euro	2021 Euro
<u>Abschreibung</u>		
Die Abschreibungen auf Sachanlagen inkl. GWG betragen	118.655,16	114.903,20

III) Kundenforderungen 2022

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 2022	<u>3.669,67</u>
			76.873,98
Einzelforderungen Kunden	Buchführung Sammelkonto 1400		2.883,02
Forderungen Bauwasser	Buchf. Kto 1411		233,80
Forderungen Hausanschlüsse	Buchf. Kto 1412		0,00
Forderungen Wassergeb.	Buchf. Kto 1414		0,00
Forderungen Wassergeb. 2/22	Buchf. Kto 1419		17,00
Forderungen Wassergeb. 3/22	Buchf. Kto 1420		4.721,83
Forderungen Wassergeb. 4/22	Buchf. Kto 1421		236.547,90
Forderungen KE Einbau Reduz.	Buchf. Kto 1427		197,30
			<u>321.474,83</u>

IV) Sonstige Forderungen 2022

Euro

Sonstige Forderungen		2.100,70
Körperschaftsteuerrückforderung		11.266,31
Umsatzsteuerforderung		<u>39.806,62</u>
		53.173,63

Umsatzvoranmeldung IV/2022	-40.280,63
Umsatzsteuer 2021	1.074,25
Umsatzsteuer 2022	<u>-600,24</u>
	-39.806,62

	2022 Euro	2021 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 31.12.2021	74.583,00	77.061,00
./. Teilauflösung 2022	<u>-2.478,00</u>	<u>-2.478,00</u>
Stand 31.12.2022	72.105,00	74.583,00
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 31.12.2021	42.524,00	43.450,00
./. Teilauflösung 2022	<u>-926,00</u>	<u>-926,00</u>
Stand 31.12.2022	41.598,00	42.524,00
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 31.12.2021	28.504,00	29.112,00
./. Teilauflösung 2022	<u>-608,00</u>	<u>-608,00</u>
Stand 31.12.2022	27.896,00	28.504,00

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 31.12.2021	8.889,00	9.071,00
./. Teilauflösung 2022	<u>-182,00</u>	<u>-182,00</u>

Stand 31.12.2022	8.707,00	8.889,00
------------------	----------	----------

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

Stand 31.12.2021	5.285,00	5.383,00
./. Teilauflösung 2022	<u>-98,00</u>	<u>-98,00</u>

Stand 31.12.2022	5.187,00	5.285,00
------------------	----------	----------

Gesamt 31.12.2022	<u>155.494,00</u>	<u>159.785,00</u>
-------------------	-------------------	-------------------

	2022 Euro	2021 Euro
VI) Darlehen, Stand 31.12.2022 / Zinsen		
Kto. 640 LBBW 618272143	137.500,00	142.500,00
Kto. 641 Raiffeisenbank Oberteuringen # 5278	89.833,37	93.500,03
Kto. 642 Landesbank Baden-Württemberg # 9896	41.212,50	49.062,50
Kto. 643 Raiffeisenbank Oberteuringen # 5251	83.750,00	88.750,00
Kto. 646 Raiffeisenbank Oberteuringen # 5260	<u>62.400,00</u>	<u>65.600,00</u>
zusammen	414.695,87	439.412,53
<u>Schuldzinsen</u>	7.692,72	7.824,06

VII) Rückstellungen / empfangene Ertragszuschüsse (siehe Bilanz Passiva)

1) Landesbeihilfe		
Stand 31.12.2022	9.731,00	11.556,00
2) Wasserversorgungsbeiträge		
Stand 31.12.2022	0,00	3.533,00
3) Rückstellung für Schadenshaftung (unverändert)	2.045,00	53.749,04
4) Für evtl. zweifelhafte Forderungen aus Wasserzins wurde eine pauschale Delcredere- zuweisung von 1% (ohne MWSt) vorgenommen Stand 31.12.2022 (aktivisch abgesetzt ausgewiesen)	2.285,00	1.850,00
5) Rückstellungen für Abschluss- und GPA-Prüfungskosten	5.800,00	4.800,00
6) Wertberichtigung Investitionszuschüsse		
Stand 31.12.2022	443.565,00	416.096,00

Sonstiges

Erläuterung Landesbeihilfe

	<u>Zuführung</u>	<u>Auflösung</u>	<u>Stand</u>	<u>Auflösung</u>	<u>Stand</u>
	Euro	Euro	01.01.2022	2022	31.12.2022
	Euro	Euro	Euro	Euro	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	2.760,00	690,00	2.070,00
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	8.796,00	1.135,00	7.661,00
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>11.556,00</u>	<u>1.825,00</u>	<u>9.731,00</u>

Erläuterung Wasserversorgungsbeiträge

	Zuführung	Auflösung	Stand	Auflösung	Stand
	<u>Euro</u>	<u>Vorjahre</u>	<u>01.01.2022</u>	<u>2022</u>	<u>31.12.2022</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
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	1,00	0,00
2001	72.601,27	72.600,27	1,00	1,00	0,00
2002	86.628,51	82.297,51	1,00	1,00	0,00
2003	70.669,42	63.605,42	3.530,00	3.530,00	0,00
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>3.533,00</u>	<u>3.533,00</u>	<u>0,00</u>

Wertberichtigung der Investitionszuschüsse für die Wasserverteilung

	Zuführung	Auflösung Vorjahre	Stand 01.01.2022	Auflösung 2022	Stand 31.12.2022
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
2004	12.358,20	6.401,20	5.957,00	375,00	5.582,00
2005	14.259,60	6.951,60	7.308,00	432,00	6.876,00
2006	3.925,80	1.793,80	2.132,00	119,00	2.013,00
2007	21.333,73	9.109,73	12.224,00	647,00	11.577,00
2008	3.094,22	1.228,22	1.866,00	94,00	1.772,00
2009	4.096,47	1.503,47	2.593,00	124,00	2.469,00
2010	676,80	233,80	443,00	21,00	422,00
2011	51.801,31	15.831,31	35.970,00	1.570,00	34.400,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	3.027,00	744,00	2.283,00	92,00	2.191,00
2014	8.324,37	1.793,37	6.531,00	252,00	6.279,00
2015	235.861,80	43.484,80	192.377,00	7.148,00	185.229,00
2016	1.020,00	158,00	862,00	31,00	831,00
2017	462,00	58,00	404,00	14,00	390,00
2018	51.119,40	4.779,40	46.340,00	1.549,00	44.791,00
2019	79.269,60	5.007,60	74.262,00	2.403,00	71.859,00
2020	1.296,02	43,02	1.253,00	40,00	1.213,00
2021	23.350,13	59,13	23.291,00	708,00	22.583,00
2022	43.198,30			110,30	43.088,00
	<u>558.474,75</u>	<u>99.180,45</u>	<u>416.096,00</u>	<u>15.729,30</u>	<u>443.565,00</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 2022 zeitanteilig für 2022 1/12.

Sonstige Verbindlichkeiten 2022

Euro

NaturEnergie PW Feuerstein´sche Quelle 12/2022	2.152,61
NaturEnergie PW Altweiherwiesen 11/2022	1.737,39
NaturEnergie PW Altweiherwiesen 12/22	1.648,04
BG Berufsgenossenschaft 2022	53,04
Telekom PW Berghalde 12/22	83,87
	<hr/>
	5.674,95
	<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 31.12.2013	-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	0,00
Verlust 2022 vor Verlustrücktrag	-36.963,34
Verlustrücktrag 2021	36.824,34
Verlustrücktrag 2020	<u>139,00</u>
Verlustvortrag 31.12.2022	<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>
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
2022	mit Wasserpfennig =	437.688,00	-4.514,00	-1,0

2) Einnahmen Wasserversorgungsbeiträge (Investitionszuschüsse)

	<u>Euro</u>
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
2022	43.198,00

3) Gewinn/Verlust

	<u>Euro</u>
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
2022	Verlust -31.907,34

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

		Veränderung			
		in Euro		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	58,47%	1.510.383,00	+	22.102,00	1,5
2022	53,96%	1.473.117,00	./.	-37.266,00	2,5

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 - 2022	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 2023 gleich bleiben.

Im Jahr 2022 betrug die geförderte Wassermenge 369.003 m³, im Vorjahr waren es 367.776 m³.

Die verkaufte Wassermenge betrug 2021 343.571 m³ und erhöht sich im Jahr 2022 auf 348.651 m³.

Lagebericht**Lagebericht für 2022**

Im Kalenderjahr 2022 wurden Neuinvestitionen in Höhe von 486.060,48 Euro getätigt, davon für Grund und Boden 3.239,13 Euro, Wassergewinnung 0,00 Euro, Wasserspeicherung 0,00 Euro, Wasserverteilung 398.377,16 Euro, für Anlagen im Bau 84.444,19 Euro, für Fahrzeuge 0,00 Euro für Betriebsausstattung 0,00 Euro, für GWG 0,00 Euro.

Für Sanierungsarbeiten am Versorgungsnetz wurden insgesamt 88.682,96 Euro aufgewendet.

Das Eigenkapital (ohne die Rückstellungen für Wasserversorgungsbeiträge und der Landesbeihilfen) ist durch den Verlust 2022 in Höhe von 31.907,34 Euro von 1.495.294,20 Euro Ende 2021 auf 1.463.386,86Euro Ende 2022 gesunken.

Die Eigenkapitalquote beträgt 53,61 %; mit den Rückstellungen für Wasserversorgungsbeiträge sowie Landesbeihilfen, die ebenfalls als Eigenkapital anzusehen sind, beträgt die Eigenkapitalquote 53,96 %. Unter weiterer Berücksichtigung der Investitionszuschüsse steigt die Eigenkapitalquote auf 70,21 %.

Die Einnahmen aus Wasserversorgungsbeiträgen betragen 2022 43.198,00 Euro (2021 = 23.350,00 Euro); es wurden also 19.848,00 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 2022 wurden wie im Vorjahr an die Landesoberkasse für "Entgelt für Wasserentnahme" (Wasserpfeinig) 36.900,30 Euro abgeführt.

Die Wasserzinseinnahmen 2022 betragen inkl. Messgebühren

und ähnlichen Einnahmen

437.688,00 Euro

in 2021

442.202,00 Euro

Weniger Einnahmen 2022

4.514,00 Euro