Eigenbetrieb Kommunalservice Panketal

Jahresabschluss zum 31.12.2016

ECOVIS Wirtschaftstreuhand GmbH WPG
Sven Blechschmidt, Wirtschaftsprüfer

Berichterstattung im Überblick

- Auftrag und Auftragsdurchführung
- Vermögens- und Ertragslage
- Prüfungsergebnis

Auftrag und Auftragsdurchführung (1/2)

- Prüfung der Buchführung, des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2016
- Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Werkleitung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG

Auftrag und Auftragsdurchführung (2/2)

- Prüfungsdurchführung
  - Risikoorientierter Prüfungsansatz
  - Berücksichtigung der internen Kontroll- und Überwachungssysteme

- Prüfungsschwerpunkte
  - Prüfung wesentlicher Zugänge zum Anlagevermögen sowie Abstimmung mit den Zuwendungen und Ertragszuschüssen
  - Prüfung der Werthaltigkeit von Forderungen
  - Prüfung der Vollständigkeit und Angemessenheit wesentlicher Rückstellungen
  - Stichprobenhafte Prüfung der periodengerechten Abgrenzung von Erträgen und Aufwendungen
  - Plausibilitätsprüfung der Angaben in Anhang und Lagebericht

Vermögenslage (1/3)

	31.12.2016 TEUR	31.12.2015 TEUR	Veränderung TEUR
Aktiva			
Anlagevermögen	42.356	41.805	551
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	832	1.037	-205
Forderungen gegen die Gemeinde	101	127	-26
Forderungen gegen andere kommunale Einrichtungen	531	554	-23
Sonstige Vermögensgegenstände	112	65	47
Liquide Mittel	4.450	4.489	-39
	48.382	**48.077**	**305**

Vermögenslage (2/3)

	31.12.2016 TEUR	31.12.2015 TEUR	Veränderung TEUR
Passiva			
Eigenkapital	24.938	23.305	1.633
Erhaltene Investitionszuschüsse	1.642	1.609	33
Empfangene Ertragszuschüsse	10.896	11.807	-911
Rückstellungen	717	851	-134
Bankverbindlichkeiten	2.488	2.823	-335
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	398	342	56
Verbindlichkeiten gegenüber anderen kommunalen Einrichtungen	4.792	5.033	-241
Übrige Verbindlichkeiten	2.511	2.307	204
	48.382	**48.077**	**305**

Vermögenslage (3/3)

Rückstellungen	**31.12.2016 TEUR**	**31.12.2015 TEUR**
Rechtsberatung/Prozesskosten	234	205
Steuerrückstellungen	201	43
Wassernutzungsentgelt	90	88
Abschlusskosten	56	62
Personalaufwendungen f. Altersteilzeit/Urlaub/LOB	51	78
Verzinsung, Vorausleistung	33	33
Beitragsrückzahlung	0	289
Sonstige	52	53
	717	**851**

Ertragslage

	2016 TEUR	2015 TEUR
Umsatzerlöse / aktivierte Eigenleistungen / sonst. betr. Erträge	5.957	6.079
Materialaufwand	-1.770	-1.980
Personalaufwand	-702	-670
Abschreibungen	-1.401	-1.389
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-181	-185
Betriebsergebnis	**1.903**	**1.855**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20	50
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-116	-155
Finanzergebnis	**-96**	**-105**
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**1.807**	**1.750**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-173	-145
Sonstige Steuern	-1	-3
Jahresergebnis	**1.633**	**1.602**

Finanzrechnung

	2016 TEUR	2015 TEUR
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	**4.489**	**3.635**
Mittelzu-/Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	2.020	2.009
Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-1.960	-2.169
Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-99	1.014
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	**-39**	**854**
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**4.450**	**4.489**

Prüfungsergebnis

- Uneingeschränkter unter Vorbehalt stehender Bestätigungsvermerk mit hinweisendem Zusatz
- Keine berichtspflichtigen Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit, Ihr Interesse und die Zusammenarbeit!

ECOVIS Wirtschaftstreuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Fetscherstraße 72, 01307 Dresden