

Betriebswirtschaftlicher Bericht

für den Monat

Juli 2016

**Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei**

Merziener Str.112
06366 Köthen (Anhalt)

**Schmidt & Partner GmbH
Steuerberatungsgesellschaft**

Alte Brücke 45
39261 Zerbst/Anhalt

Telefonnummer: 03923/73780

Telefaxnummer: 03923/737820

e-mail: sp-zerbst@etl.de

Homepage: www.etl.de/sp-zerbst

Der betriebswirtschaftliche Bericht basiert auf den vom Mandanten übergebenen und von uns gebuchten Unterlagen und Belegen, sowie den erteilten Auskünften. Die Buchführung entspricht den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Bestände/Bestandsveränderungen wurden im Rahmen der laufenden Buchführung nicht geprüft. Bei der Hochrechnung des steuerpflichtigen Gewinns sowie bei der Berechnung der voraussichtlichen Steuerbelastung wurde die berufssübliche Sorgfaltspflicht beachtet.

Eine Gewähr für die Hochrechnungen kann nicht übernommen werden.

Betriebswirtschaftliche Auswertung
Juli 2016**Kommunaler Eigenbetrieb**
Kreisstraßenmeisterei

	Juli 2016		Januar bis Juli 2016	
	in €	in %	in €	in %

Erlöse

1	Umsatzerlöse, Bestandsveränderungen	168.477	100,00	1.232.839	100,00
2	Erlösschmälerungen, Skonti				
3	Provisionserlöse				
4	Sonstige Erlöse				
5	Eigenverbrauch, Sachbezug				
6					
7	Summe Erlöse	168.477	100,00	1.232.839	100,00
8	Wareneinsatz	-35.881	-21,29	-304.837	-24,72
9	Rohhertrag	132.596	78,70	928.002	75,27

Kosten

10	Personalkosten	103.478	78,04	646.260	69,63
11	Raumkosten	7.391	5,57	54.166	5,83
12					
13	Versicherungen, Beiträge				
14	KFZ - Kosten				
15	Werbung, Repräsentation				
16	Reisekosten				
17	Kosten der Warenabgabe				
18	Provisionen, Fremdarbeiten				
19	Leasing				
20	Abschreibungen	6.984	5,26	48.656	5,24
21	Zinsaufwendungen	317	0,23	2.219	0,23
22	Sonst. betriebl. Aufwendungen	4.719	3,55	78.063	8,41
23	Summe Kosten	122.889	92,67	829.364	89,37

24	Betriebsergebnis	9.707	7,32	98.638	10,62
----	-------------------------	--------------	-------------	---------------	--------------

25	Neutraler Ertrag			23.111	2,49
26	Neutraler Aufwand			-2.899	-0,31
27	Erlöse Anlagenverkäufe			3.385	0,36
28	Abg. Buchw. aus Anl. Verk.			-5	
29	Kontenklassen 5/6/7				
30					
31	Gewinn/Verlust (vor Steuern)	9.707	7,32	122.230	13,17

32	Steuern vom Einkommen und Ertrag				
33	Gewerbesteuer				
34	Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, ...				
35	Gewinn/Verlust (vorläufig)	9.707	7,32	122.230	13,17

Die BWA basiert auf den vom Mandanten übergebenen und von uns gebuchten Unterlagen/Belegen. Die Buchführung entspricht den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Bestände/Bestandsveränderungen wurden im Rahmen der laufenden Buchführung nicht geprüft.

Vermögensübersicht

Juli 2016

Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei

WES: KG3

Vermögen

Schulden
€ in %

1	Kasse	505	0,02	Bankverbindlichkeiten kurzfristig	
2	Bankguthaben kurzfristig, Transit	1.009.527	58,31		
3	Zwischensumme	1.010.032	58,34	Zwischensumme	
4	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	167.687	9,68	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	16.955
5	Bestände	76.102	4,39	Umsatzsteuer	-2.194
6	Wertpapiere, Wechsel			Schuldwechsel	
7	geleistete Anzahlungen			erhaltene Anzahlungen	
8	Sonstige kurzfristige Forderungen	85		Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	12.374
9	Zwischensumme	1.253.905	72,43	Zwischensumme	27.135
10	Anlagevermögen KFZ	238.151	13,75	Darlehen	
11	Anlagevermögen sonstige Wirtschaftsgüter	30.030	1,73	Wertberichtigungen	161
12	Grundstücke und Gebäude	209.000	12,07	Rückstellungen	61.403
13	Sonstige Aktiva			Sonstige Passiva	3,54
14	Saldo EB-Werte			Saldo EB-Werte	
15	Summe Vermögen	1.731.087	100,00	Summe Schulden	88.700
16	Kapital			Kapital	1.642.387
17	Gesamtsumme	1.731.087	100,00	Gesamtsumme	1.731.087

Kapitalveränderungen

Juli 2016

**Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei**

WES: KG3

		Abrechnungsmonat		aufgelaufene Werte	
		2016	2015	2016	2015

Betrieblich bedingte Veränderungen

1	Summe Erlöse	168.477	210.584	1.232.839	1.419.610
2					
3	Summe Wareneinsatz	-35.881	-45.198	-304.837	-287.604
4	Rohhertrag	132.596	165.386	928.002	1.132.006
5					
6	Summe Kosten	-122.889	-127.165	-829.364	-871.468
7	Betriebsergebnis	9.707	38.221	98.638	260.538
8					
9	Gewinn/Verlust (vor Steuern)	9.707	38.261	122.230	260.552
10					
11	Gewinn/Verlust (vor Steuern)	9.707	38.261	122.230	260.552

**Steuern vom Einkommen und Ertrag
einschließlich Erstattungen**

12	Körperschaftsteuer				
13	Solidaritätszuschlag KSt				
14	Gewerbesteuer				
15	Kapitalertragsteuer				
16	Solidaritätszuschlag KapESt				
17	Zinsabschlagsteuer				
18	Sonstiges				
19	Zwischensumme				
20	Steuern Vorjahre				
21	Sonstiges				
22	Zwischensumme				
23	Gewinn/Verlust (vorläufig)	9.707	38.261	122.230	260.552

Liquiditätsanalyse

Juli 2016

**Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei**

WES: KG3

Mittelherkunft**Mittelverwendung**

in €

in €

Gewinnermittlung

1	Summe Erlöse	1.232.839	
2			
3	Summe Wareneinsatz	-304.837	
4	Rohertrag	928.002	
5			
6	Summe Kosten	-829.364	
7	Betriebsergebnis	98.638	
8			
9	Gewinn/Verlust (vor Steuern)	122.230	
10	Steuern vom Einkommen und Ertrag		
11	Gewinn/Verlust (vorläufig)	122.230	

Cash Flow I

12	Abschreibungen	48.661	
13	Rückstellungen	-106.797	
14	Cash Flow I	64.094	

Verwendeter Cash Flow

15	Geldkonten	53.375	
16	Bestandsveränderungen		
17	Forderungen (inkl. sonst. Ford. u. Anz.)	48.318	
18	Verbindlichkeiten (inkl. sonst. Verb. u. Anz.)		68.445
19	Investitionen		97.946
20	Darlehen		
21	Sonstiges (auch USt)	604	
22			
23	Verwendeter Cash Flow	166.392	166.392

Jahresübersicht

Juli 2016

Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei

WES: KG3

Januar Februar März April Mai Juni Juli August September Oktober November Dezember Summe

Erlöse

1 Summe Erlöse	224.428	168.862	157.816	164.386	146.916	201.955	168.477						1.232.839
2 Wareneinsatz	-39.242	-26.326	-56.416	-61.512	-16.719	-68.741	-35.881						-304.837
3 Rohertrag	185.186	142.536	101.400	102.874	130.196	133.214	132.596						928.002

Kosten

4 Personalkosten	91.656	88.926	91.846	92.191	86.326	91.836	103.478						646.260
5 Raumkosten	5.718	6.732	11.761	5.570	7.581	9.413	7.391						54.166
6													
7 Versicherungen, Beiträge													
8 KFZ - Kosten													
9 Werbung, Repräsentation													
10 Reisekosten													
11 Kosten der Warenabgabe													
12 Provisionen, Fremdarbeiten													
13 Leasing													
14 Abschreibungen	6.719	7.348	6.790	6.698	9.908	4.209	6.984						48.656
15 Zinsaufwendungen	317	317	317	317	317	317	317						2.219
16 Sonst. betriebl. Aufwendungen	25.653	7.069	4.035	17.820	6.785	11.982	4.719						78.063
17 Summe Kosten	130.063	110.392	114.749	122.596	110.917	117.758	122.889						829.364

18 Betriebsergebnis	55.122	32.144	-13.349	-19.722	19.279	15.457	9.707						98.638
19 Neutraler Ertrag		22.682		430									23.111
20 Neutraler Aufwand			-17		-2.882								-2.899
21 Erlöse Anlagenverkäufe	1.250					2.135							3.385
22 Abg. Buchw. aus Anl. Verk.				-2		-3							-5
23 Kontenklassen 5/6/7													
24													
25 Gewinn/Verlust (vor Steuern)	56.372	54.826	-13.366	-19.294	16.397	17.588	9.707						122.230

26 Steuern vom Einkommen und Ertrag													
27 Gewerbesteuer													
28 Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, ...													
29 Gewinn/Verlust (vorläufig)	56.372	54.826	-13.366	-19.294	16.397	17.588	9.707						122.230

Vorjahresvergleich

Juli 2016

Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei

WES: KG3

		Abrechnungsmonat			aufgelaufene Werte			GA*
		2016	2015	Abweich.	2016	2015	Abweich.	
		in €	in €	in %	in €	in €	in %	
Erlöse								
1	Umsatzerlöse, Bestandsveränderungen	168.477	210.584	-20,00	1.232.839	1.419.530	-13,15	↘
2	Erlösschmälerungen, Skonti							
3	Provisionserlöse							
4	Sonstige Erlöse					80		↘
5	Eigenverbrauch, Sachbezug							
6								
7	Summe Erlöse	168.477	210.584	-20,00	1.232.839	1.419.610	-13,16	↘
8	Wareneinsatz	-35.881	-45.198	-20,61	-304.837	-287.604	5,99	↘
9	Rohertrag	132.596	165.386	-19,83	928.002	1.132.006	-18,02	↘
Kosten								
10	Personalkosten	103.478	97.214	6,44	646.260	687.109	-5,95	↗
11	Raumkosten	7.391	7.346	0,60	54.166	50.448	7,37	↘
12								
13	Versicherungen, Beiträge							
14	KFZ - Kosten							
15	Werbung, Repräsentation							
16	Reisekosten							
17	Kosten der Warenabgabe							
18	Provisionen, Fremdarbeiten							
19	Leasing							
20	Abschreibungen	6.984	7.543	-7,41	48.656	48.721	-0,13	↗
21	Zinsaufwendungen	317	657	-51,77	2.219	4.695	-52,73	↗
22	Sonst. betriebl. Aufwendungen	4.719	14.405	-67,24	78.063	80.495	-3,02	↗
23	Summe Kosten	122.889	127.165	-3,36	829.364	871.468	-4,83	↗
24	Betriebsergebnis	9.707	38.221	-74,60	98.638	260.538	-62,14	↘
25	Neutraler Ertrag		40		23.111	642	>1000	↗
26	Neutraler Aufwand				-2.899			↘
27	Erlöse Anlagenverkäufe				3.385			↗
28	Abg. Buchw. aus Anl. Verk.				-5	-628	99,20	↗
29	Kontenklassen 5/6/7							
30								
31	Gewinn/Verlust (vor Steuern)	9.707	38.261	-74,63	122.230	260.552	-53,09	↘
32	Steuern vom Einkommen und Ertrag							
33	Gewerbesteuer							
34	Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, ...							
35	Gewinn/Verlust (vorläufig)	9.707	38.261	-74,63	122.230	260.552	-53,09	↘

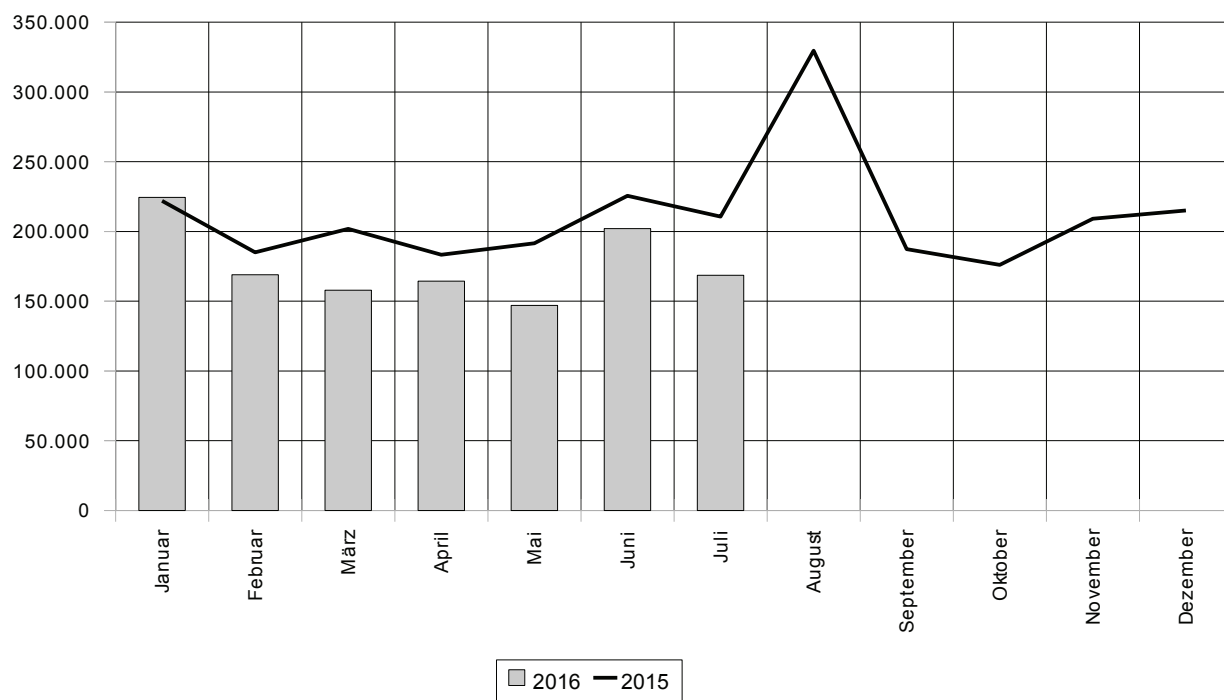
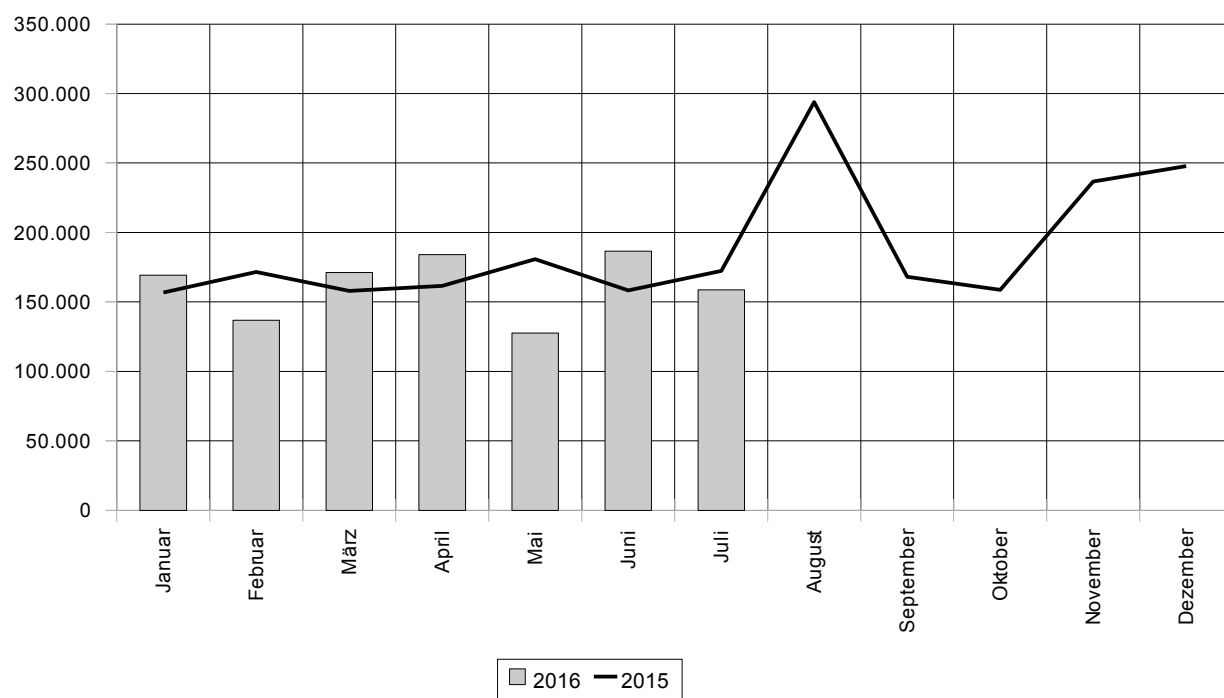
* GA = Gewinnauswirkung

Die BWA basiert auf den vom Mandanten übergebenen und von uns gebuchten Unterlagen/Belegen. Die Buchführung entspricht den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Bestände/Bestandsveränderungen wurden im Rahmen der laufenden Buchführung nicht geprüft.

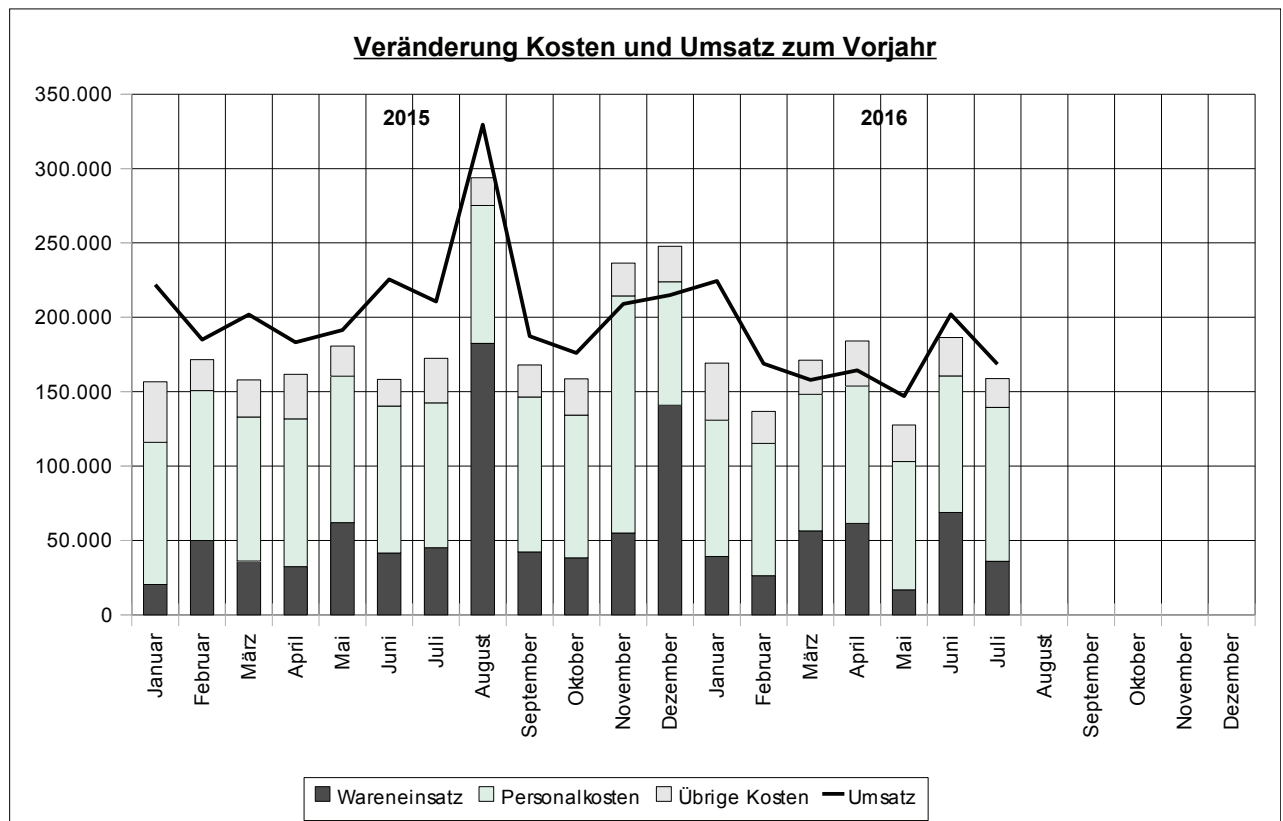
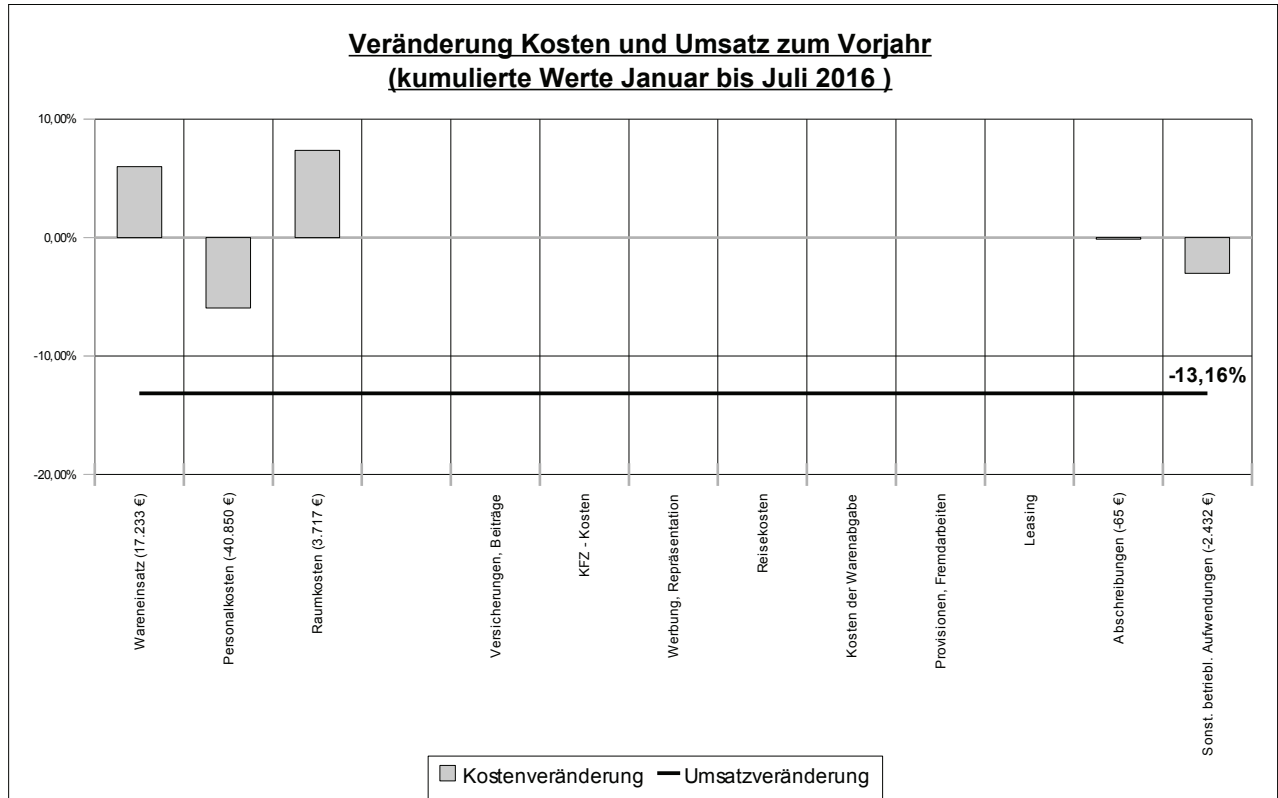
Umsatz- und Kostenentwicklung

Juli 2016

**Kommunaler Eigenbetrieb
 Kreisstraßenmeisterei**
Umsatzentwicklung im Vorjahresvergleich

Kostenentwicklung im Vorjahresvergleich


Umsatz- und Kostenentwicklung
Juli 2016

Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei



Einzelkontennachweis

Juli 2016

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €

Konto	Bezeichnung	EB-Wert	MVZ	JVZ	Saldo
-------	-------------	---------	-----	-----	-------

BWA-Zeile 11700 Umsatzerlöse, Bestandsveränderungen

8000	Erlöse LK Anh.Bitterfeld		167.224,35 H	1.177.143,55 H	1.177.143,55 H
8001	Erlöse VWG,LK,Gem.,Verein		717,09 H	48.869,41 H	48.869,41 H
8002	Umsatzerlöse Private		535,91 H	6.826,19 H	6.826,19 H
Summe			168.477,35 H	1.232.839,15 H	1.232.839,15 H

BWA-Zeile 12000 Wareneinsatz

3000	Splitt,Teer,Grd.-Auftaum.		9.355,81 S	67.931,46 S	67.931,46 S
3001	Verkehrsleiteinrichtungen		755,66 S	12.026,66 S	12.026,66 S
3004	Roh-,Hilfs-,Betr.stoffe		1.539,29 S	4.708,56 S	4.708,56 S
3005	Kraftstoff		6.159,01 S	31.887,43 S	31.887,43 S
3106	Fahrzeugkosten		13.049,63 S	122.394,69 S	122.394,69 S
3130	Fremdstg.Allgemein		4.365,37 S	53.579,07 S	53.579,07 S
3131	Strom/Wart.Straßenausst.		916,12 S	14.273,16 S	14.273,16 S
Summe			36.140,89 S	306.801,03 S	306.801,03 S

BWA-Zeile 12100 Erhaltene Nachlässe

3730	Erhaltene Skonti		259,70 H	1.963,98 H	1.963,98 H
Summe			259,70 H	1.963,98 H	1.963,98 H

BWA-Zeile 13000 Personalkosten

4120	Gehälter		89.141,14 S	563.375,09 S	563.375,09 S
4121	Altersteilzeit		7.250,00 H	50.750,00 H	50.750,00 H
4130	Gesetzl. soz. Aufw.		21.454,29 S	132.581,93 S	132.581,93 S
4140	Frw.soz.Aufw. Istfrei		49,66 S	667,56 S	667,56 S
4198	Pauschale Lst		83,20 S	385,17 S	385,17 S
Summe			103.478,29 S	646.259,75 S	646.259,75 S

BWA-Zeile 13100 Raumkosten

4210	Miete (unbewegliche WG)		3.486,03 S	24.402,21 S	24.402,21 S
4240	Gas,Strom,Wasser		2.406,55 S	17.750,85 S	17.750,85 S
4250	Reinigung		990,17 S	3.842,13 S	3.842,13 S
4260	Instandh.betriebl.Räume			7.546,34 S	7.546,34 S
4290	Grundst.Aufwend.betriebl.		508,00 S	624,40 S	624,40 S
Summe			7.390,75 S	54.165,93 S	54.165,93 S

BWA-Zeile 14000 Abschreibungen

4830	Abschr. Sachanlagen		6.984,00 S	48.656,00 S	48.656,00 S
Summe			6.984,00 S	48.656,00 S	48.656,00 S

Einzelkontennachweis

Juli 2016

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb

Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €

Konto	Bezeichnung	EB-Wert	MVZ	JVZ	Saldo
-------	-------------	---------	-----	-----	-------

BWA-Zeile 14100 Zinsaufwendungen

2144	Zinsaufw.Abzins.Rückstell		317,00 S	2.219,00 S	2.219,00 S
Summe			317,00 S	2.219,00 S	2.219,00 S

BWA-Zeile 14200 Sonst. betriebl. Aufwendungen

4360	Versicherungen		2.883,64 H	1.382,22 S	1.382,22 S
4390	Sonstige Abgaben		229,07 S	1.587,64 S	1.587,64 S
4520	Kfz-Versicherungen			17.685,64 S	17.685,64 S
4650	Bewirtungskosten			27,80 S	27,80 S
4668	Fahrtkosten		133,80 S	1.044,30 S	1.044,30 S
4805	Rep.,Inst.and.Anl.u.BGA		98,10 S	3.234,06 S	3.234,06 S
4806	Wartungskost.Hard-,Softw.		238,00 S	4.104,13 S	4.104,13 S
4901	Arb.bekl./-Schutz		457,90 S	12.361,32 S	12.361,32 S
4910	Porto		26,70 S	242,37 S	242,37 S
4920	Telefon		391,07 S	2.478,84 S	2.478,84 S
4930	Bürobedarf		3,02 S	2.191,16 S	2.191,16 S
4940	Zeitschriften, Bücher(FL)			334,97 S	334,97 S
4945	Fortbildungskosten		3.034,50 S	5.604,90 S	5.604,90 S
4950	Rechts-,Beratungskosten		35,70 S	214,20 S	214,20 S
4955	Buchführungskosten		1.147,16 S	6.882,96 S	6.882,96 S
4956	Lohnbuchhaltungskosten			3.276,00 S	3.276,00 S
4957	Abschl.-u.Prüfungskosten		595,00 S	3.570,00 S	3.570,00 S
4960	Mieten Einricht.(bewg.WG)			28,56 S	28,56 S
4969	Aufwand Abfallbeseitigung		299,40 S	1.881,68 S	1.881,68 S
4970	Kosten Geldverkehr		3,00 S	3,00 S	3,00 S
4980	Sonstiger Betriebsbedarf		175,69 S	2.705,27 S	2.705,27 S
4985	Werkzeuge u. Kleingeräte		734,52 S	7.222,08 S	7.222,08 S
Summe			4.718,99 S	78.063,10 S	78.063,10 S

BWA-Zeile 14500 Neutraler Ertrag

2520	Periodenfremde Erträge			914,04 H	914,04 H
2742	Vers.entsch.u.Sch.ers.lei			22.197,40 H	22.197,40 H
Summe				23.111,44 H	23.111,44 H

BWA-Zeile 14600 Neutraler Aufwand

2020	Periodenfremde Aufwend.			2.899,48 S	2.899,48 S
Summe				2.899,48 S	2.899,48 S

BWA-Zeile 14700 Erlöse Anlagenverkäufe

8800	Erlöse Anlagenverkäufe			3.384,55 H	3.384,55 H
Summe				3.384,55 H	3.384,55 H

Einzelkontennachweis

Juli 2016

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb

Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €

Konto	Bezeichnung	EB-Wert	MVZ	JVZ	Saldo
-------	-------------	---------	-----	-----	-------

BWA-Zeile 14800 Abg. Buchw. aus Anl. Verk.

2310	Anl.Abg.Sachanlagen BV			4,00 S	4,00 S
2315	Anl.Abg.Sachanlagen BG			1,00 S	1,00 S
Summe				5,00 S	5,00 S

BWA-Zeile 14990 Gewinn/Verlust (vor Steuern)

2520	Periodenfremde Erträge			914,04 H	914,04 H
2742	Vers.entsch.u.Sch.ers.lei			22.197,40 H	22.197,40 H
2020	Periodenfremde Aufwend.			2.899,48 S	2.899,48 S
8800	Erlöse Anlagenverkäufe			3.384,55 H	3.384,55 H
2310	Anl.Abg.Sachanlagen BV			4,00 S	4,00 S
2315	Anl.Abg.Sachanlagen BG			1,00 S	1,00 S
8000	Erlöse LK Anh.Bitterfeld	167.224,35 H	1.177.143,55 H		1.177.143,55 H
8001	Erlöse VWG,LK,Gem.,Verein	717,09 H	48.869,41 H		48.869,41 H
8002	Umsatzerlöse Private	535,91 H	6.826,19 H		6.826,19 H
3000	Splitt,Teer,Grd.-Auftaum.	9.355,81 S	67.931,46 S		67.931,46 S
3001	Verkehrsleiteinrichtungen	755,66 S	12.026,66 S		12.026,66 S
3004	Roh-,Hilfs-,Betr.stoffe	1.539,29 S	4.708,56 S		4.708,56 S
3005	Kraftstoff	6.159,01 S	31.887,43 S		31.887,43 S
3106	Fahrzeugkosten	13.049,63 S	122.394,69 S		122.394,69 S
3130	Fremdstlg.Allgemein	4.365,37 S	53.579,07 S		53.579,07 S
3131	Strom/Wart.Straßenausst.	916,12 S	14.273,16 S		14.273,16 S
3730	Erhaltene Skonti	259,70 H	1.963,98 H		1.963,98 H
4120	Gehälter	89.141,14 S	563.375,09 S		563.375,09 S
4121	Altersteilzeit	7.250,00 H	50.750,00 H		50.750,00 H
4130	Gesetzl. soz. Aufw.	21.454,29 S	132.581,93 S		132.581,93 S
4140	Frw.soz.Aufw. Istfrei	49,66 S	667,56 S		667,56 S
4198	Pauschale Lst	83,20 S	385,17 S		385,17 S
4210	Miete (unbewegliche WG)	3.486,03 S	24.402,21 S		24.402,21 S
4240	Gas,Strom,Wasser	2.406,55 S	17.750,85 S		17.750,85 S
4250	Reinigung	990,17 S	3.842,13 S		3.842,13 S
4260	Instandh.betriebl.Räume		7.546,34 S		7.546,34 S
4290	Grundst.Aufwend.betriebl.	508,00 S	624,40 S		624,40 S
4830	Abschr. Sachanlagen	6.984,00 S	48.656,00 S		48.656,00 S
2144	Zinsaufw.Abzins.Rückstell	317,00 S	2.219,00 S		2.219,00 S
4360	Versicherungen	2.883,64 H	1.382,22 S		1.382,22 S
4390	Sonstige Abgaben	229,07 S	1.587,64 S		1.587,64 S
4520	Kfz-Versicherungen		17.685,64 S		17.685,64 S
4650	Bewirtungskosten		27,80 S		27,80 S
4668	Fahrtkosten	133,80 S	1.044,30 S		1.044,30 S
4805	Rep.,Inst.and.Anl.u.BGA	98,10 S	3.234,06 S		3.234,06 S
4806	Wartungskost.Hard-,Softw.	238,00 S	4.104,13 S		4.104,13 S
4901	Arb.bekl./-Schutz	457,90 S	12.361,32 S		12.361,32 S
4910	Porto	26,70 S	242,37 S		242,37 S
4920	Telefon	391,07 S	2.478,84 S		2.478,84 S
4930	Bürobedarf	3,02 S	2.191,16 S		2.191,16 S
4940	Zeitschriften, Bücher(FL)		334,97 S		334,97 S
4945	Fortbildungskosten	3.034,50 S	5.604,90 S		5.604,90 S
4950	Rechts-,Beratungskosten		214,20 S		214,20 S

Einzelkontennachweis

Juli 2016

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb

Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €

Konto	Bezeichnung	EB-Wert	MVZ	JVZ	Saldo
4955	Buchführungskosten		1.147,16 S	6.882,96 S	6.882,96 S
4956	Lohnbuchhaltungskosten			3.276,00 S	3.276,00 S
4957	Abschl.-u.Prüfungskosten		595,00 S	3.570,00 S	3.570,00 S
4960	Mieten Einricht.(bewg.WG)			28,56 S	28,56 S
4969	Aufwand Abfallbeseitigung		299,40 S	1.881,68 S	1.881,68 S
4970	Kosten Geldverkehr		3,00 S	3,00 S	3,00 S
4980	Sonstiger Betriebsbedarf		175,69 S	2.705,27 S	2.705,27 S
4985	Werkzeuge u. Kleingeräte		734,52 S	7.222,08 S	7.222,08 S
Summe			9.707,13 H	122.229,83 H	122.229,83 H

BWA-Zeile 19000 Kasse

1000	Kasse	690,86 S	90,62 H	185,72 H	505,14 S
Summe		690,86 S	90,62 H	185,72 H	505,14 S

BWA-Zeile 19025 Banken, Transit

1210	KSK ABI 3301007847	1.062.715,86 S	37.247,56 S	53.189,31 H	1.009.526,55 S
Summe		1.062.715,86 S	37.247,56 S	53.189,31 H	1.009.526,55 S

BWA-Zeile 19125 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

1400	Forderungen aus LuL	2.529,09 S	34.457,14 H	164.996,63 S	167.525,72 S
1401	Forderungen aus LuL	3.732,14 S		3.732,14 H	
1460	Zweifelhafte Forderungen	161,46 S			161,46 S
Summe		6.422,69 S	34.457,14 H	161.264,49 S	167.687,18 S

BWA-Zeile 19150 Bestände (Waren; Roh,- Hilfs- u. Betriebsstoffe)

3970	Bestand RHB-Stoffe	76.101,64 S			76.101,64 S
Summe		76.101,64 S			76.101,64 S

BWA-Zeile 19225 Sonstige kurzfristige Forderungen

1507	Ford.gg.LK ABI	209.582,58 S		209.582,58 H	
1740	Verb.a. Lohn und Gehalt		118,38 H	84,87 S	84,87 S
Summe		209.582,58 S	118,38 H	209.497,71 H	84,87 S

Einzelkontennachweis

Juli 2016

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €

Konto	Bezeichnung	EB-Wert	MVZ	JVZ	Saldo
-------	-------------	---------	-----	-----	-------

BWA-Zeile 19275 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

1600	Verbindlichkeiten a. LuL	75.930,58 H	6.238,84 S	58.975,70 S	16.954,88 H
1601	Verbindlichkeiten a. LuL	6.586,18 H		6.586,18 S	
Summe		82.516,76 H	6.238,84 S	65.561,88 S	16.954,88 H

BWA-Zeile 19300 Umsatzsteuer

1576	Abziehbare VSt 19%		2.479,44 S	2.479,44 S	2.479,44 S
1785	USt nach P 13b UStG		285,59 H	285,59 H	285,59 H
Summe			2.193,85 S	2.193,85 S	2.193,85 S

BWA-Zeile 19375 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

1741	Verb. Lohn- u. Kirchenst.	15.172,53 H	2.412,56 H	2.798,33 S	12.374,20 H
Summe		15.172,53 H	2.412,56 H	2.798,33 S	12.374,20 H

BWA-Zeile 19425 Anlagevermögen KFZ

350	LKW	115.409,00 S		67.890,46 S	183.299,46 S
380	Sonstige Transportmittel	54.853,00 S		1,00 H	54.852,00 S
Summe		170.262,00 S		67.889,46 S	238.151,46 S

BWA-Zeile 19450 Anlagevermögen sonstige Wirtschaftsgüter

27	EDV-Software	1.438,00 S			1.438,00 S
210	Maschinen	8.491,00 S		23.315,10 S	31.806,10 S
220	Maschinengeb. Werkzeuge	22.810,00 S			22.810,00 S
240	Technische Anlagen	1.752,00 S			1.752,00 S
410	Geschäftsausstattung	2,00 S			2,00 S
420	Büroeinrichtung	2.630,00 S			2.630,00 S
440	Werkzeuge	132,00 S			132,00 S
480	Geringwert.WG bis 150 €	145,00 S		2,00 H	143,00 S
485	WG > 150 bis 1000 (Sammelp.)	11.230,41 S	1.156,58 S	6.738,90 S	17.969,31 S
490	Sonst.Betr.-u.Ges.-Ausst	4,00 S			4,00 S
495	kalk.Abschreibung		6.984,00 H	48.656,00 H	48.656,00 H
Summe		48.634,41 S	5.827,42 H	18.604,00 H	30.030,41 S

BWA-Zeile 19475 Grundstücke und Gebäude

165	Geschäftsbauten	209.000,00 S			209.000,00 S
Summe		209.000,00 S			209.000,00 S

BWA-Zeile 19600 Wertberichtigungen

998	Einzelwertb. RLZ -1J	161,36 H			161,36 H
Summe		161,36 H			161,36 H

Einzelkontennachweis

Juli 2016

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb

Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €

Konto	Bezeichnung	EB-Wert	MVZ	JVZ	Saldo
-------	-------------	---------	-----	-----	-------

BWA-Zeile 19625 Rückstellungen

970	Sonstige Rückstellungen	160.700,00 H	6.933,00 S	103.786,00 S	56.914,00 H
977	Rückst.Abschl.-/Prüf.Kost	7.500,00 H		3.010,64 S	4.489,36 H
Summe		168.200,00 H	6.933,00 S	106.796,64 S	61.403,36 H

Sachkonten Saldenliste

Juli 2016

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb

Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €		EB-Wert	Monatswerte		Jahresverkehrszahlen		Saldo
Konto	Bezeichnung	Soll/Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll/Haben

Kontenklasse 0							
27	EDV-Software	1.438,00 S					1.438,00 S
165	Geschäftsbauten	209.000,00 S					209.000,00 S
210	Maschinen	8.491,00 S			23.317,10	2,00	31.806,10 S
220	Maschinengeb. Werkzeuge	22.810,00 S					22.810,00 S
240	Technische Anlagen	1.752,00 S					1.752,00 S
350	LKW	115.409,00 S			67.890,46		183.299,46 S
380	Sonstige Transportmittel	54.853,00 S				1,00	54.852,00 S
410	Geschäftsausstattung	2,00 S					2,00 S
420	Büroeinrichtung	2.630,00 S					2.630,00 S
440	Werkzeuge	132,00 S					132,00 S
480	Geringwert.WG bis 150 €	145,00 S				2,00	143,00 S
485	WG >150bis1000(Sammelp.)	11.230,41 S	1.156,58		6.738,90		17.969,31 S
490	Sonst.Betr.-u.Ges.-Ausst	4,00 S					4,00 S
495	kalk.Abschreibung			6.984,00		48.656,00	48.656,00 H
800	Gezeichnetes Kapital	50.000,00 H					50.000,00 H
841	Kapitalrücklage	279.525,85 H					279.525,85 H
842	Kap.Rückl.Neustrukturier.	82.706,05 H					82.706,05 H
860	Gewinnvotr. v.Verwendung	1.107.925,57 H					1.107.925,57 H
970	Sonstige Rückstellungen	160.700,00 H	7.250,00	317,00	106.210,78	2.424,78	56.914,00 H
977	Rückst.Abschl.-/Prüf.Kost	7.500,00 H			3.010,64		4.489,36 H
980	Aktive Rechnungsabgrenz.	2.798,08 S				2.798,08	
998	Einzelwertb. RLZ -1J	161,36 H					161,36 H
Summe Kontenklasse 0		430.694,49 S	8.406,58	7.301,00	207.167,88	53.883,86	525.837,87 S
		1.688.518,83 H					1.630.378,19 H

Kontenklasse 1							
1000	Kasse	690,86 S		90,62	1.562,12	1.747,84	505,14 S
1210	KSK ABI 3301007847	1.062.715,86 S	203.194,19	165.946,63	1.309.539,51	1.362.728,82	1.009.526,55 S
1360	Geldtransit				1.000,00	1.000,00	
1400	Forderungen aus LuL	2.529,09 S	168.477,35	202.934,49	1.235.430,39	1.070.433,76	167.525,72 S
1401	Forderungen aus LuL	3.732,14 S			184,43	3.916,57	
1460	Zweifelhafte Forderungen	161,46 S					161,46 S
1507	Ford.gg.LK ABI	209.582,58 S				209.582,58	
1576	Abziehbare VSt 19%		2.479,44		2.479,44		2.479,44 S
1590	Durchlaufende Posten				2.410,91	2.410,91	
1600	Verbindlichkeiten a. LuL	75.930,58 H	53.666,91	47.428,07	639.700,89	580.725,19	16.954,88 H
1601	Verbindlichkeiten a. LuL	6.586,18 H			6.586,18		
1740	Verb.a. Lohn und Gehalt		56.946,99	57.065,37	371.122,43	371.037,56	84,87 S
1741	Verb. Lohn- u. Kirchenst.	15.172,53 H	9.961,64	12.374,20	73.030,52	70.232,19	12.374,20 H
1742	Verb. soziale Sicherheit		41.323,93	41.323,93	255.948,89	255.948,89	
1755	Lohn- u. Gehaltsverrechn.		110.763,50	110.763,50	697.218,64	697.218,64	
1785	USt nach P 13b UStG			285,59		285,59	285,59 H
Summe Kontenklasse 1		1.279.411,99 S	646.813,95	638.212,40	4.596.214,35	4.627.268,54	1.180.283,18 S
		97.689,29 H					29.614,67 H

Kontenklasse 2							
2020	Periodenfremde Aufwend.				2.899,48		2.899,48 S
2144	Zinsaufw.Abzins.Rückstell		317,00		2.219,00		2.219,00 S

Sachkonten Saldenliste

Juli 2016

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb

Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €		EB-Wert	Monatswerte		Jahresverkehrszahlen		Saldo
Konto	Bezeichnung	Soll/Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll/Haben
2310	Anl.Abq.Sachanlagen BV				4,00		4,00 S
2315	Anl.Abq.Sachanlagen BG				1,00		1,00 S
2520	Periodenfremde Erträge					914,04	914,04 H
2742	Vers.entsch.u.Sch.ers.lei					22.197,40	22.197,40 H
Summe Kontenklasse 2			317,00		5.123,48	23.111,44	5.123,48 S 23.111,44 H

Kontenklasse 3							
3000	Splitt,Teer,Grd.-Auftaum.		9.355,81		67.931,46		67.931,46 S
3001	Verkehrsleiteinrichtungen		755,66		12.026,66		12.026,66 S
3004	Roh-,Hilfs-,Betr.stoffe		1.539,29		4.708,56		4.708,56 S
3005	Kraftstoff		6.159,01		31.887,43		31.887,43 S
3106	Fahrzeugkosten		13.049,63		122.444,61	49,92	122.394,69 S
3130	Fremdstg.Allgemein		4.365,37		54.562,83	983,76	53.579,07 S
3131	Strom/Wart.Straßenausst.		916,12		14.329,44	56,28	14.273,16 S
3730	Erhaltene Skonti			259,70		1.963,98	1.963,98 H
3970	Bestand RHB-Stoffe	76.101,64 S					76.101,64 S
Summe Kontenklasse 3		76.101,64 S	36.140,89	259,70	307.890,99	3.053,94	382.902,67 S 1.963,98 H

Kontenklasse 4							
4120	Gehälter		89.141,14		563.375,09		563.375,09 S
4121	Altersteilzeit			7.250,00		50.750,00	50.750,00 H
4130	Gesetzl. soz. Aufw.		21.454,29		132.581,93		132.581,93 S
4140	Frw.soz.Aufw. Istfrei		49,66		667,56		667,56 S
4198	Pauschale Lst		83,20		385,17		385,17 S
4210	Miete (unbewegliche WG)		3.486,03		24.402,21		24.402,21 S
4240	Gas,Strom,Wasser		2.406,55		17.750,85		17.750,85 S
4250	Reinigung		990,17		3.842,13		3.842,13 S
4260	Instandh.betriebl.Räume				7.546,34		7.546,34 S
4290	Grundst.Aufwend.betriebl.		508,00		624,40		624,40 S
4360	Versicherungen			2.883,64	4.265,86	2.883,64	1.382,22 S
4390	Sonstige Abgaben		229,07		1.599,30	11,66	1.587,64 S
4520	Kfz-Versicherungen				17.685,64		17.685,64 S
4650	Bewirtungskosten				27,80		27,80 S
4668	Fahrtkosten		133,80		1.044,30		1.044,30 S
4805	Rep.,Inst.and.Anl.u.BGA		98,10		3.234,06		3.234,06 S
4806	Wartungskost.Hard-,Softw.		238,00		4.104,13		4.104,13 S
4830	Abschr. Sachanlagen		6.984,00		48.656,00		48.656,00 S
4901	Arb.bekl./-Schutz		457,90		12.361,32		12.361,32 S
4910	Porto		26,70		242,37		242,37 S
4920	Telefon		391,07		2.478,96	0,12	2.478,84 S
4930	Bürobedarf		3,02		2.191,16		2.191,16 S
4940	Zeitschriften, Bücher(FL)				334,97		334,97 S
4945	Fortbildungskosten		3.034,50		5.604,90		5.604,90 S
4950	Rechts-,Beratungskosten		35,70		214,20		214,20 S
4955	Buchführungskosten		1.147,16		6.882,96		6.882,96 S
4956	Lohnbuchhaltungskosten				3.276,00		3.276,00 S
4957	Abschl.-u.Prüfungskosten		595,00		3.570,00		3.570,00 S

Sachkonten Saldenliste

Juli 2016

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb

Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €		EB-Wert	Monatswerte		Jahresverkehrszahlen		Saldo
Konto	Bezeichnung	Soll/Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll/Haben
4960	Mieten Einricht.(bewg.WG)				28,56		28,56 S
4969	Aufwand Abfallbeseitigung		299,40		1.881,68		1.881,68 S
4970	Kosten Geldverkehr		3,00		3,00		3,00 S
4980	Sonstiger Betriebsbedarf		175,69		2.705,27		2.705,27 S
4985	Werkzeuge u. Kleingeräte		734,52		7.222,08		7.222,08 S
Summe Kontenklasse 4			132.705,67	10.133,64	880.790,20	53.645,42	877.894,78 S 50.750,00 H

Kontenklasse 8							
8000	Erlöse LK Anh.Bitterfeld			167.224,35		1.177.143,55	1.177.143,55 H
8001	Erlöse VWG,LK,Gem.,Verein			717,09	989,76	49.859,17	48.869,41 H
8002	Umsatzerlöse Private			535,91		6.826,19	6.826,19 H
8800	Erlöse Anlagenverkäufe					3.384,55	3.384,55 H
Summe Kontenklasse 8				168.477,35	989,76	1.237.213,46	1.236.223,70 H

Kontenklasse 9							
9000	EB-Sachkonten				1.710.277,54	1.783.679,03	73.401,49 H
9008	EB-Debitoren					2.529,09	2.529,09 H
9009	EB-Kreditoren				76.163,17	232,59	75.930,58 S
Summe Kontenklasse 9					1.786.440,71	1.786.440,71	75.930,58 S 75.930,58 H

Summe Sachkonten							
		1.786.208,12 S	824.384,09	824.384,09	7.784.617,37	7.784.617,37	3.047.972,56 S
		1.786.208,12 H					3.047.972,56 H