ETL | European Tax & Law
Steuerberatung | Rechtsberatung | Wirtschaftsprüfung | Unternehmensberatung

Betriebswirtschaftlicher Bericht

für den Monat
Juni 2017

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.

03575 125

Betriebswirtschaftliche Auswertung

Juni 2017

Kommunaler Eigenbetrieb Kreisstraßenmeisterei

WES: KG3

		Juni 2017		Januar bis Juni 2017	
		in €	in %	in €	in %
Erlöse					
1	Umsatzerlöse, Bestandsveränderungen	207.768	100,00	1.311.390	100,00
2	Erlösschmälerungen, Skonti				
3	Provisionserlöse				
4	Sonstige Erlöse				
5	Eigenverbrauch, Sachbezug				
6					
7	**Summe Erlöse**	**207.768**	**100,00**	**1.311.390**	**100,00**
8	Wareneinsatz	-66.522	-32,01	-316.182	-24,11
9	**Rohertrag**	**141.246**	**67,98**	**995.208**	**75,88**
Kosten					
10	Personalkosten	102.492	72,56	623.421	62,64
11	Raumkosten	6.783	4,80	41.165	4,13
12					
13	Versicherungen, Beiträge				
14	KFZ - Kosten				
15	Werbung, Repräsentation				
16	Reisekosten				
17	Kosten der Warenabgabe				
18	Provisionen, Fremdarbeiten				
19	Leasing				
20	Abschreibungen	5.338	3,77	31.958	3,21
21	Zinsaufwendungen	25	0,01	150	0,01
22	Sonst. betriebl. Aufwendungen	8.110	5,74	64.883	6,51
23	**Summe Kosten**	**122.748**	**86,90**	**761.578**	**76,52**
24	**Betriebsergebnis**	**18.498**	**13,09**	**233.630**	**23,47**
25	Neutraler Ertrag			227	0,02
26	Neutraler Aufwand				
27	Erlöse Anlagenverkäufe			203	0,02
28	Abg. Buchw. aus Anl. Verk.	-1		-7	
29	Kontenklassen 5/6/7				
30					
31	**Gewinn/Verlust (vor Steuern)**	**18.497**	**13,09**	**234.053**	**23,51**
32	**Steuern vom Einkommen und Ertrag**				
33	Gewerbesteuer				
34	Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, ...				
35	**Gewinn/Verlust (vorläufig)**	**18.497**	**13,09**	**234.053**	**23,51**

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

00021007 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Vermögensübersicht

Juni 2017

Kommunaler Eigenbetrieb Kreisstraßenmeisterei

WES: KG3

Vermögen				Schulden		
		€	in %		€	in %
1	Kasse	452	0,02	Bankverbindlichkeiten kurzfristig		
2	Bankguthaben kurzfristig, Transit	1.262.651	64,34			
3	**Zwischensumme**	**1.263.104**	**64,37**	**Zwischensumme**		
4	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	207.929	10,59	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	44.778	2,28
5	Bestände	56.304	2,86	Umsatzsteuer		
6	Wertpapiere, Wechsel			Schuldwechsel		
7	geleistete Anzahlungen			erhaltene Anzahlungen		
8	Sonstige kurzfristige Forderungen	40		Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	10.628	0,54
9	**Zwischensumme**	**1.527.377**	**77,83**	**Zwischensumme**	**55.406**	**2,82**
10	Anlagevermögen KFZ	188.271	9,59	Darlehen		
11	Anlagevermögen sonstige Wirtschaftsgüter	48.485	2,47	Wertberichtigungen	161	
12	Grundstücke und Gebäude	198.000	10,09	Rückstellungen	70.750	3,60
13	Sonstige Aktiva	82		Sonstige Passiva		
14	Saldo EB-Werte			Saldo EB-Werte		
15	**Summe Vermögen**	**1.962.215**	**100,00**	**Summe Schulden**	**126.317**	**6,43**
16	**Kapital**			**Kapital**	**1.835.898**	**93,56**
17	**Gesamtsumme**	**1.962.215**	**100,00**	**Gesamtsumme**	**1.962.215**	**100,00**

00021011 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Kapitalveränderungen

Juni 2017

Kommunaler Eigenbetrieb Kreisstraßenmeisterei

WES: KG3

		Abrechnungsmonat		aufgelaufene Werte	
		2017	**2016**	**2017**	**2016**
	Betrieblich bedingte Veränderungen				
1	Summe Erlöse	207.768	201.955	1.311.390	1.064.362
2					
3	Summe Wareneinsatz	-66.522	-61.094	-316.182	-261.309
4	**Rohertrag**	**141.246**	**140.861**	**995.208**	**803.053**
5					
6	Summe Kosten	-122.748	-117.758	-761.578	-706.475
7	**Betriebsergebnis**	**18.498**	**23.104**	**233.630**	**96.578**
8					
9	Gewinn/Verlust (vor Steuern)	18.497	25.235	234.053	120.170
10					
11	**Gewinn/Verlust (vor Steuern)**	**18.497**	**25.235**	**234.053**	**120.170**
	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)**	**18.497**	**25.235**	**234.053**	**120.170**

00021014 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Liquiditätsanalyse
Juni 2017

Kommunaler Eigenbetrieb Kreisstraßenmeisterei
WES: KG3

		Mittelherkunft in €	Mittelverwendung in €
	Gewinnermittlung		
1	Summe Erlöse	1.311.390	
2			
3	Summe Wareneinsatz	-316.182	
4	**Rohertrag**	**995.208**	
5			
6	Summe Kosten	-761.578	
7	**Betriebsergebnis**	**233.630**	
8			
9	Gewinn/Verlust (vor Steuern)	234.053	
10	Steuern vom Einkommen und Ertrag		
11	**Gewinn/Verlust (vorläufig)**	**234.053**	
	Cash Flow I		
12	Abschreibungen	31.965	
13	Rückstellungen	-26.459	
14	**Cash Flow I**	**239.559**	
	Verwendeter Cash Flow		
15	Geldkonten		493.366
16	Bestandsveränderungen		
17	Forderungen (inkl. sonst. Ford. u. Anz.)	264.987	
18	Verbindlichkeiten (inkl. sonst. Verb. u. Anz.)		6.671
19	Investitionen		7.225
20	Darlehen		
21	Sonstiges (auch USt)	2.716	
22			
23	**Verwendeter Cash Flow**	**507.262**	**507.262**

00021013 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Jahresübersicht
Juni 2017

Kommunaler Eigenbetrieb Kreisstraßenmeisterei
WES: KG3

		Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Summe
Erlöse														
1	**Summe Erlöse**	**272.294**	**351.911**	**171.410**	**137.793**	**170.215**	**207.768**							**1.311.390**
2	Wareneinsatz	-40.622	-69.248	-43.566	-31.696	-64.529	-66.522							-316.182
3	**Rohertrag**	**231.672**	**282.663**	**127.844**	**106.097**	**105.686**	**141.246**							**995.208**
Kosten														
4	Personalkosten	103.741	103.598	105.773	102.677	105.141	102.492							623.421
5	Raumkosten	6.622	6.289	8.357	6.574	6.540	6.783							41.165
6														
7	Versicherungen, Beiträge													
8	KFZ - Kosten													
9	Werbung, Repräsentation													
10	Reisekosten													
11	Kosten der Warenabgabe													
12	Provisionen, Fremdarbeiten													
13	Leasing													
14	Abschreibungen	5.287	5.287	5.287	5.329	5.430	5.338							31.958
15	Zinsaufwendungen	25	25	25	25	25	25							150
16	Sonst. betriebl. Aufwendungen	30.256	7.057	6.769	7.568	5.123	8.110							64.883
17	**Summe Kosten**	**145.932**	**122.256**	**126.211**	**122.172**	**122.259**	**122.748**							**761.578**
18	**Betriebsergebnis**	**85.740**	**160.407**	**1.633**	**-16.075**	**-16.572**	**18.498**							**233.630**
19	Neutraler Ertrag			227										227
20	Neutraler Aufwand													
21	Erlöse Anlagenverkäufe				203									203
22	Abg. Buchw. aus Anl. Verk.	-1			-5		-1							-7
23	Kontenklassen 5/6/7													
24														
25	**Gewinn/Verlust (vor Steuern)**	**85.739**	**160.407**	**1.860**	**-15.877**	**-16.572**	**18.497**							**234.053**
26	**Steuern vom Einkommen und Ertrag**													
27	Gewerbesteuer													
28	Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, ...													
29	**Gewinn/Verlust (vorläufig)**	**85.739**	**160.407**	**1.860**	**-15.877**	**-16.572**	**18.497**							**234.053**

00021016 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Vorjahresvergleich
Juni 2017

Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei

WES: KG3

		Abrechnungsmonat			aufgelaufene Werte			
		2017	2016	Abweich.	2017	2016	Abweich.	GA*
		in €	in €	in %	in €	in €	in %	
Erlöse								
1	Umsatzerlöse, Bestandsveränderungen	207.768	201.955	2,88	1.311.390	1.064.362	23,21	↗
2	Erlösschmälerungen, Skonti							
3	Provisionserlöse							
4	Sonstige Erlöse							
5	Eigenverbrauch, Sachbezug							
6								
7	**Summe Erlöse**	**207.768**	**201.955**	**2,88**	**1.311.390**	**1.064.362**	**23,21**	↗
8	Wareneinsatz	-66.522	-61.094	8,89	-316.182	-261.309	21,00	↘
9	**Rohertrag**	**141.246**	**140.861**	**0,27**	**995.208**	**803.053**	**23,93**	↗
Kosten								
10	Personalkosten	102.492	91.836	11,60	623.421	542.781	14,86	↘
11	Raumkosten	6.783	9.413	-27,94	41.165	46.775	-11,99	↗
12								
13	Versicherungen, Beiträge							
14	KFZ - Kosten							
15	Werbung, Repräsentation							
16	Reisekosten							
17	Kosten der Warenabgabe							
18	Provisionen, Fremdarbeiten							
19	Leasing							
20	Abschreibungen	5.338	4.209	26,82	31.958	41.672	-23,31	↗
21	Zinsaufwendungen	25	317	-92,11	150	1.902	-92,11	↗
22	Sonst. betriebl. Aufwendungen	8.110	11.982	-32,32	64.883	73.344	-11,54	↗
23	**Summe Kosten**	**122.748**	**117.758**	**4,24**	**761.578**	**706.475**	**7,80**	↘
24	**Betriebsergebnis**	**18.498**	**23.104**	**-19,93**	**233.630**	**96.578**	**141,91**	↗
25	Neutraler Ertrag				227	23.111	-99,02	↘
26	Neutraler Aufwand					-2.899		↗
27	Erlöse Anlagenverkäufe		2.135		203	3.385	-94,00	↘
28	Abg. Buchw. aus Anl. Verk.	-1	-3	66,67	-7	-5	-40,00	↘
29	Kontenklassen 5/6/7							
30								
31	**Gewinn/Verlust (vor Steuern)**	**18.497**	**25.235**	**-26,70**	**234.053**	**120.170**	**94,77**	↗
32	**Steuern vom Einkommen und Ertrag**							
33	Gewerbesteuer							
34	Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, ...							
35	**Gewinn/Verlust (vorläufig)**	**18.497**	**25.235**	**-26,70**	**234.053**	**120.170**	**94,77**	↗

* GA = Gewinnauswirkung

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

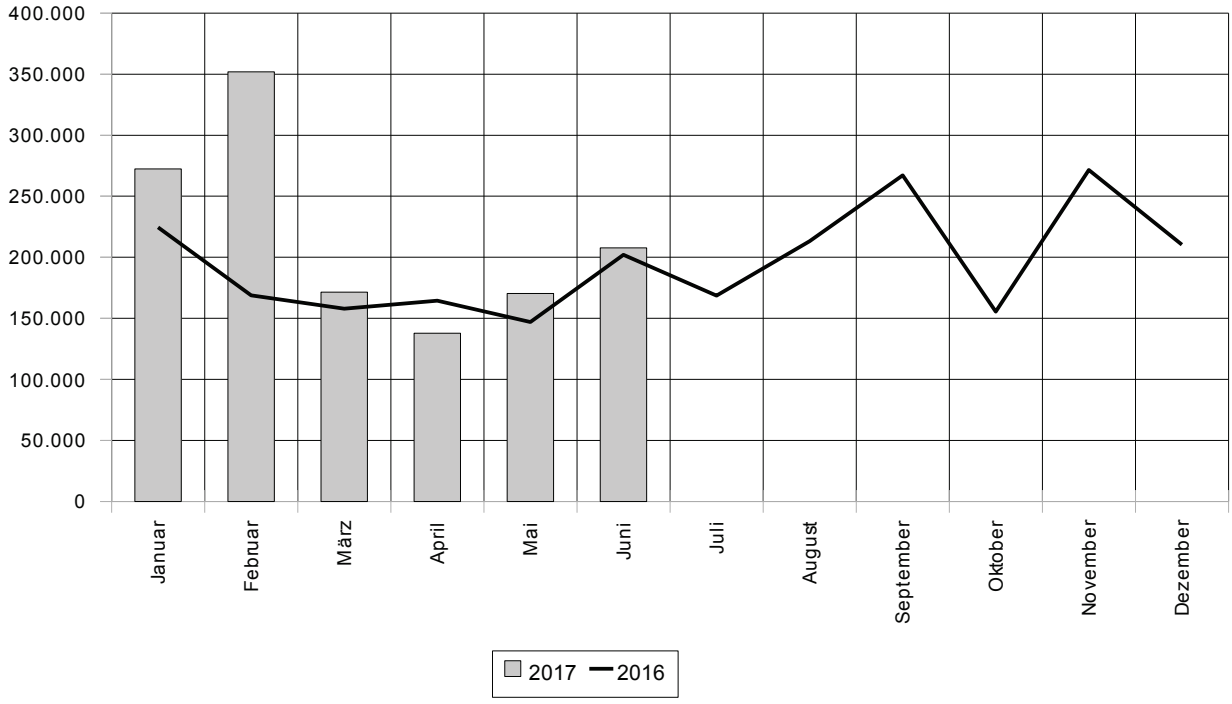
00021009 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

03575 125

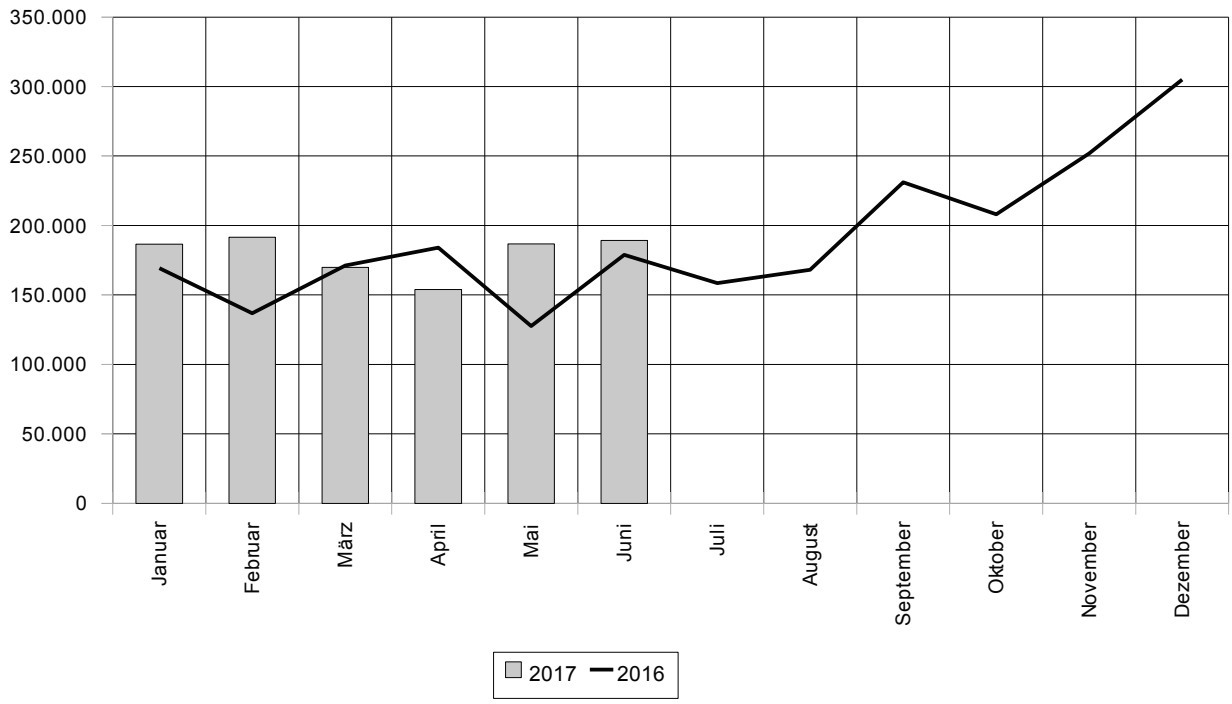
Umsatz- und Kostenentwicklung
Juni 2017

Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei

Umsatzentwicklung im Vorjahresvergleich



Kostenentwicklung im Vorjahresvergleich

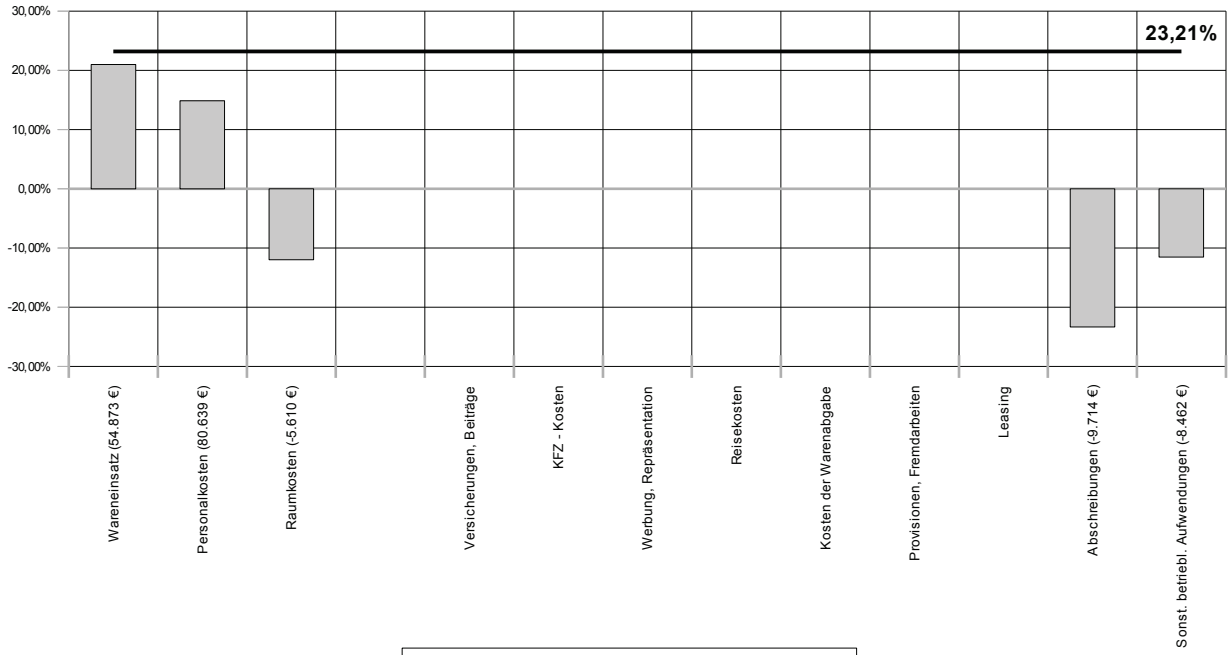


00021017 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

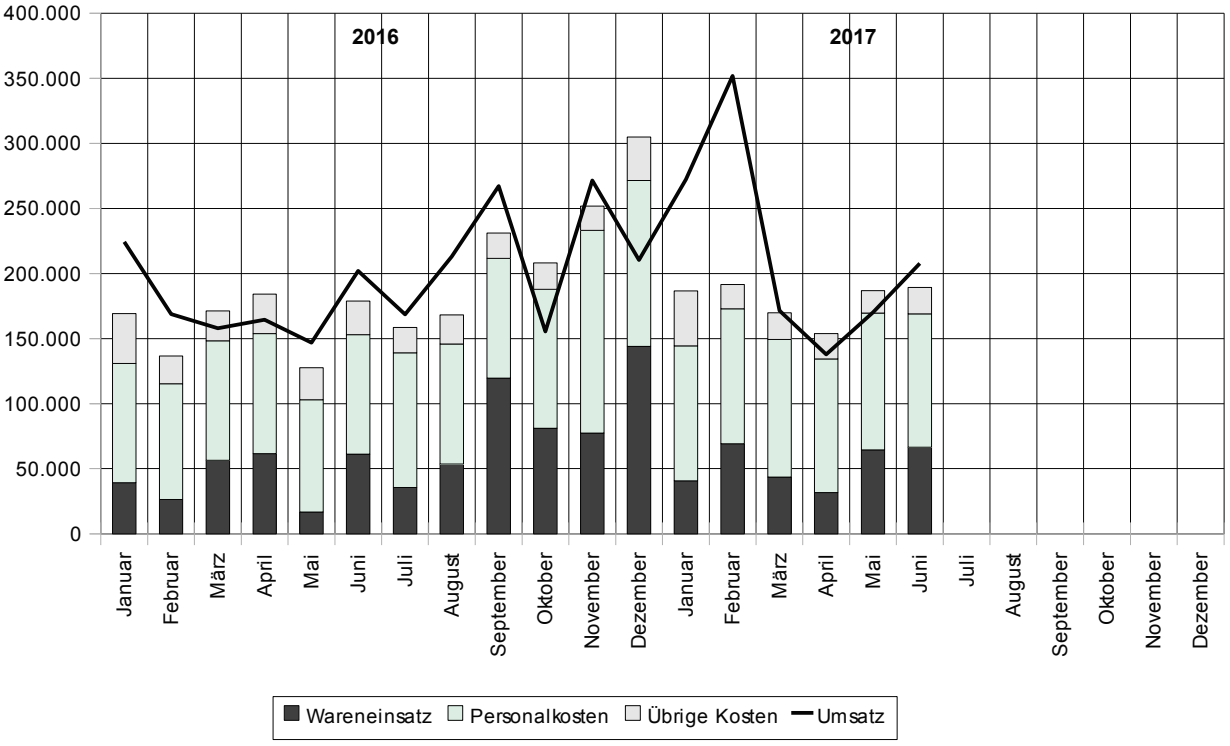
Umsatz- und Kostenentwicklung
Juni 2017

Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei

Veränderung Kosten und Umsatz zum Vorjahr (kumulierte Werte Januar bis Juni 2017)



Veränderung Kosten und Umsatz zum Vorjahr



00021017 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Einzelkontennachweis

Juni 2017

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		207.307,51 H	1.261.034,26 H	1.261.034,26 H
8001	Erlöse VWG,LK,Gem.,Verein			47.699,64 H	47.699,64 H
8002	Umsatzerlöse Private		460,29 H	2.655,75 H	2.655,75 H
Summe			**207.767,80 H**	**1.311.389,65 H**	**1.311.389,65 H**
BWA-Zeile 12000 Wareneinsatz					
3000	Splitt,Teer,Grd.-Auftaum.		25.219,92 S	57.843,03 S	57.843,03 S
3001	Verkehrsleiteinrichtungen		2.283,13 S	12.220,23 S	12.220,23 S
3004	Roh-,Hilfs-,Betr.stoffe		382,42 S	1.297,59 S	1.297,59 S
3005	Kraftstoff		5.797,92 S	32.510,99 S	32.510,99 S
3106	Fahrzeugkosten		14.806,79 S	106.990,04 S	106.990,04 S
3130	Fremdlstg.Allgemein		14.305,71 S	91.276,67 S	91.276,67 S
3131	Strom/Wart.Straßenausst.		3.878,27 S	14.461,44 S	14.461,44 S
Summe			**66.674,16 S**	**316.599,99 S**	**316.599,99 S**
BWA-Zeile 12100 Erhaltene Nachlässe					
3730	Erhaltene Skonti		152,18 H	418,02 H	418,02 H
Summe			**152,18 H**	**418,02 H**	**418,02 H**
BWA-Zeile 13000 Personalkosten					
4120	Gehälter		79.895,34 S	487.120,96 S	487.120,96 S
4121	Altersteilzeit		3.500,00 S	21.000,00 S	21.000,00 S
4130	Gesetzl. soz. Aufw.		18.882,85 S	113.299,61 S	113.299,61 S
4140	Frw.soz.Aufw. Istfrei		159,51 S	1.708,01 S	1.708,01 S
4198	Pauschale Lst		54,34 S	292,61 S	292,61 S
Summe			**102.492,04 S**	**623.421,19 S**	**623.421,19 S**
BWA-Zeile 13100 Raumkosten					
4210	Miete (unbewegliche WG)		3.486,03 S	20.916,18 S	20.916,18 S
4230	Heizung			2.146,02 S	2.146,02 S
4240	Gas,Strom,Wasser		2.238,55 S	13.777,10 S	13.777,10 S
4250	Reinigung		464,83 S	2.391,02 S	2.391,02 S
4260	Instandh.betriebl.Räume		541,45 S	750,39 S	750,39 S
4290	Grundst.Aufwend.betriebl.		52,36 S	1.184,76 S	1.184,76 S
Summe			**6.783,22 S**	**41.165,47 S**	**41.165,47 S**
BWA-Zeile 14000 Abschreibungen					
4830	Abschr. Sachanlagen		5.338,00 S	31.958,00 S	31.958,00 S
Summe			**5.338,00 S**	**31.958,00 S**	**31.958,00 S**

99990010 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Einzelkontennachweis

Juni 2017

03575 125
Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €

Konto	Bezeichnung	EB-Wert	MVZ	JVZ	Saldo
BWA-Zeile 14100 Zinsaufwendungen					
2144	Zinsaufw.Abzins.Rückstell		25,00 S	150,00 S	150,00 S
Summe			**25,00 S**	**150,00 S**	**150,00 S**
BWA-Zeile 14200 Sonst. betriebl. Aufwendungen					
4360	Versicherungen		270,13 S	4.459,16 S	4.459,16 S
4390	Sonstige Abgaben		31,50 S	1.813,49 S	1.813,49 S
4520	Kfz-Versicherungen			15.326,13 S	15.326,13 S
4630	Geschenke			88,50 S	88,50 S
4650	Bewirtungskosten			7,80 S	7,80 S
4668	Fahrtkosten		127,50 S	802,20 S	802,20 S
4805	Rep.,Inst.and.Anl.u.BGA		1.229,31 S	9.053,56 S	9.053,56 S
4806	Wartungskost.Hard-,Softw.		598,57 S	3.595,28 S	3.595,28 S
4901	Arb.bekl./-Schutz		918,50 S	2.944,92 S	2.944,92 S
4910	Porto			74,35 S	74,35 S
4920	Telefon		424,28 S	2.520,69 S	2.520,69 S
4930	Bürobedarf		12,30 S	946,14 S	946,14 S
4940	Zeitschriften, Bücher(FL)		42,20 S	179,08 S	179,08 S
4950	Rechts-,Beratungskosten		35,70 S	248,50 S	248,50 S
4955	Buchführungskosten		1.147,16 S	5.735,80 S	5.735,80 S
4956	Lohnbuchhaltungskosten		1.548,00 S	3.114,00 S	3.114,00 S
4957	Abschl.-u.Prüfungskosten		595,00 S	3.058,80 S	3.058,80 S
4960	Mieten Einricht.(bewg.WG)			491,59 S	491,59 S
4969	Aufwand Abfallbseitigung		93,91 S	1.009,21 S	1.009,21 S
4970	Kosten Geldverkehr		32,82 S	532,82 S	532,82 S
4980	Sonstiger Betriebsbedarf		435,25 S	1.266,16 S	1.266,16 S
4985	Werkzeuge u. Kleingeräte		567,47 S	7.614,81 S	7.614,81 S
Summe			**8.109,60 S**	**64.882,99 S**	**64.882,99 S**
BWA-Zeile 14500 Neutraler Ertrag					
2742	Vers.entsch.u.Sch.ers.lei			226,87 H	226,87 H
Summe				**226,87 H**	**226,87 H**
BWA-Zeile 14700 Erlöse Anlagenverkäufe					
8800	Erlöse Anlagenverkäufe			203,00 H	203,00 H
Summe				**203,00 H**	**203,00 H**
BWA-Zeile 14800 Abg. Buchw. aus Anl. Verk.					
2310	Anl.Abg.Sachanlagen BV		1,00 S	5,00 S	5,00 S
2315	Anl.Abg.Sachanlagen BG			2,00 S	2,00 S
Summe			**1,00 S**	**7,00 S**	**7,00 S**

99990010 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Einzelkontennachweis

Juni 2017

Alle Werte in €

Konto	Bezeichnung	EB-Wert	MVZ	JVZ	Saldo
BWA-Zeile 14990 Gewinn/Verlust (vor Steuern)					
2742	Vers.entsch.u.Sch.ers.lei			226,87 H	226,87 H
8800	Erlöse Anlagenverkäufe			203,00 H	203,00 H
2310	Anl.Abg.Sachanlagen BV		1,00 S	5,00 S	5,00 S
2315	Anl.Abg.Sachanlagen BG			2,00 S	2,00 S
8000	Erlöse LK Anh.Bitterfeld		207.307,51 H	1.261.034,26 H	1.261.034,26 H
8001	Erlöse VWG,LK,Gem.,Verein			47.699,64 H	47.699,64 H
8002	Umsatzerlöse Private		460,29 H	2.655,75 H	2.655,75 H
3000	Splitt,Teer,Grd.-Auftaum.		25.219,92 S	57.843,03 S	57.843,03 S
3001	Verkehrsleiteinrichtungen		2.283,13 S	12.220,23 S	12.220,23 S
3004	Roh-,Hilfs-,Betr.stoffe		382,42 S	1.297,59 S	1.297,59 S
3005	Kraftstoff		5.797,92 S	32.510,99 S	32.510,99 S
3106	Fahrzeugkosten		14.806,79 S	106.990,04 S	106.990,04 S
3130	Fremdlstg.Allgemein		14.305,71 S	91.276,67 S	91.276,67 S
3131	Strom/Wart.Straßenausst.		3.878,27 S	14.461,44 S	14.461,44 S
3730	Erhaltene Skonti		152,18 H	418,02 H	418,02 H
4120	Gehälter		79.895,34 S	487.120,96 S	487.120,96 S
4121	Altersteilzeit		3.500,00 S	21.000,00 S	21.000,00 S
4130	Gesetzl. soz. Aufw.		18.882,85 S	113.299,61 S	113.299,61 S
4140	Frw.soz.Aufw. Istfrei		159,51 S	1.708,01 S	1.708,01 S
4198	Pauschale Lst		54,34 S	292,61 S	292,61 S
4210	Miete (unbewegliche WG)		3.486,03 S	20.916,18 S	20.916,18 S
4230	Heizung			2.146,02 S	2.146,02 S
4240	Gas,Strom,Wasser		2.238,55 S	13.777,10 S	13.777,10 S
4250	Reinigung		464,83 S	2.391,02 S	2.391,02 S
4260	Instandh.betriebl.Räume		541,45 S	750,39 S	750,39 S
4290	Grundst.Aufwend.betriebl.		52,36 S	1.184,76 S	1.184,76 S
4830	Abschr. Sachanlagen		5.338,00 S	31.958,00 S	31.958,00 S
2144	Zinsaufw.Abzins.Rückstell		25,00 S	150,00 S	150,00 S
4360	Versicherungen		270,13 S	4.459,16 S	4.459,16 S
4390	Sonstige Abgaben		31,50 S	1.813,49 S	1.813,49 S
4520	Kfz-Versicherungen			15.326,13 S	15.326,13 S
4630	Geschenke			88,50 S	88,50 S
4650	Bewirtungskosten			7,80 S	7,80 S
4668	Fahrtkosten		127,50 S	802,20 S	802,20 S
4805	Rep.,Inst.and.Anl.u.BGA		1.229,31 S	9.053,56 S	9.053,56 S
4806	Wartungskost.Hard-,Softw.		598,57 S	3.595,28 S	3.595,28 S
4901	Arb.bekl./-Schutz		918,50 S	2.944,92 S	2.944,92 S
4910	Porto			74,35 S	74,35 S
4920	Telefon		424,28 S	2.520,69 S	2.520,69 S
4930	Bürobedarf		12,30 S	946,14 S	946,14 S
4940	Zeitschriften, Bücher(FL)		42,20 S	179,08 S	179,08 S
4950	Rechts-,Beratungskosten		35,70 S	248,50 S	248,50 S
4955	Buchführungskosten		1.147,16 S	5.735,80 S	5.735,80 S
4956	Lohnbuchhaltungskosten		1.548,00 S	3.114,00 S	3.114,00 S
4957	Abschl.-u.Prüfungskosten		595,00 S	3.058,80 S	3.058,80 S
4960	Mieten Einricht.(bewg.WG)			491,59 S	491,59 S
4969	Aufwand Abfallbseitigung		93,91 S	1.009,21 S	1.009,21 S
4970	Kosten Geldverkehr		32,82 S	532,82 S	532,82 S

99990010 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Einzelkontennachweis

Juni 2017

Alle Werte in €

Konto	Bezeichnung	EB-Wert	MVZ	JVZ	Saldo
4980	Sonstiger Betriebsbedarf		435,25 S	1.266,16 S	1.266,16 S
4985	Werkzeuge u. Kleingeräte		567,47 S	7.614,81 S	7.614,81 S
Summe			**18.496,96 H**	**234.052,90 H**	**234.052,90 H**
BWA-Zeile 19000 Kasse					
1000	Kasse	249,87 S	139,68 S	202,42 S	452,29 S
Summe		**249,87 S**	**139,68 S**	**202,42 S**	**452,29 S**
BWA-Zeile 19025 Banken, Transit					
1210	KSK ABI 3301007847	769.487,81 S	20.448,65 S	493.163,54 S	1.262.651,35 S
Summe		**769.487,81 S**	**20.448,65 S**	**493.163,54 S**	**1.262.651,35 S**
BWA-Zeile 19125 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
1400	Forderungen aus LuL	10.409,54 S	37.552,68 S	197.358,26 S	207.767,80 S
1401	Forderungen aus LuL	2.525,74 S		2.525,74 H	
1460	Zweifelhafte Forderungen	161,46 S			161,46 S
Summe		**13.096,74 S**	**37.552,68 S**	**194.832,52 S**	**207.929,26 S**
BWA-Zeile 19150 Bestände (Waren; Roh,- Hilfs- u. Betriebsstoffe)					
3970	Bestand RHB-Stoffe	56.304,41 S			56.304,41 S
Summe		**56.304,41 S**			**56.304,41 S**
BWA-Zeile 19225 Sonstige kurzfristige Forderungen					
1507	Ford.gg.LK ABI	459.819,93 S		459.819,93 H	
1740	Verb.a. Lohn und Gehalt	80,00 H		119,54 S	39,54 S
Summe		**459.739,93 S**		**459.700,39 H**	**39,54 S**
BWA-Zeile 19275 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
1600	Verbindlichkeiten a. LuL	23.141,84 H	31.000,77 H	21.635,91 H	44.777,75 H
1601	Verbindlichkeiten a. LuL	22.774,07 H		22.774,07 S	
Summe		**45.915,91 H**	**31.000,77 H**	**1.138,16 S**	**44.777,75 H**
BWA-Zeile 19375 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten					
1741	Verb. Lohn- u. Kirchenst.	16.041,28 H	138,25 S	5.413,53 S	10.627,75 H
1742	Verb. soziale Sicherheit			0,24 H	0,24 H
Summe		**16.041,28 H**	**138,25 S**	**5.413,29 S**	**10.627,99 H**

99990010 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Einzelkontennachweis

Juni 2017

Alle Werte in €

Konto	Bezeichnung	EB-Wert	MVZ	JVZ	Saldo
BWA-Zeile 19425 Anlagevermögen KFZ					
350	LKW	146.411,00 S			146.411,00 S
380	Sonstige Transportmittel	36.227,00 S		5.632,83 S	41.859,83 S
Summe		**182.638,00 S**		**5.632,83 S**	**188.270,83 S**
BWA-Zeile 19450 Anlagevermögen sonstige Wirtschaftsgüter					
27	EDV-Software	863,00 S			863,00 S
210	Maschinen	35.058,00 S		3,00 H	35.055,00 S
220	Maschinengeb. Werkzeuge	26.324,00 S			26.324,00 S
240	Technische Anlagen	1.314,00 S			1.314,00 S
410	Geschäftsausstattung	2,00 S			2,00 S
420	Büroeinrichtung	2.051,00 S			2.051,00 S
440	Werkzeuge	47,00 S			47,00 S
480	Geringwert.WG bis 150 €	132,00 S	1,00 H	3,00 H	129,00 S
485	WG >150bis1000(Sammelp.)	13.062,00 S		1.591,58 S	14.653,58 S
490	Sonst.Betr.-u.Ges.-Ausst	4,00 S			4,00 S
495	kalk.Abschreibung		5.338,00 H	31.958,00 H	31.958,00 H
Summe		**78.857,00 S**	**5.339,00 H**	**30.372,42 H**	**48.484,58 S**
BWA-Zeile 19475 Grundstücke und Gebäude					
165	Geschäftsbauten	198.000,00 S			198.000,00 S
Summe		**198.000,00 S**			**198.000,00 S**
BWA-Zeile 19500 Sonstige Aktiva					
980	Aktive Rechnungsabgrenz.	2.798,08 S	82,47 S	2.715,61 H	82,47 S
Summe		**2.798,08 S**	**82,47 S**	**2.715,61 H**	**82,47 S**
BWA-Zeile 19600 Wertberichtigungen					
998	Einzelwertb. RLZ -1J	161,36 H			161,36 H
Summe		**161,36 H**			**161,36 H**
BWA-Zeile 19625 Rückstellungen					
970	Sonstige Rückstellungen	86.608,56 H	3.525,00 H	26.458,56 S	60.150,00 H
977	Rückst.Abschl.-/Prüf.Kost	10.600,00 H			10.600,00 H
Summe		**97.208,56 H**	**3.525,00 H**	**26.458,56 S**	**70.750,00 H**

99990010 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Sachkonten Saldenliste

Juni 2017

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	863,00 S					863,00 S
165	Geschäftsbauten	198.000,00 S					198.000,00 S
210	Maschinen	35.058,00 S				3,00	35.055,00 S
220	Maschinengeb. Werkzeuge	26.324,00 S					26.324,00 S
240	Technische Anlagen	1.314,00 S					1.314,00 S
350	LKW	146.411,00 S					146.411,00 S
380	Sonstige Transportmittel	36.227,00 S			5.748,70	115,87	41.859,83 S
410	Geschäftsausstattung	2,00 S					2,00 S
420	Büroeinrichtung	2.051,00 S					2.051,00 S
440	Werkzeuge	47,00 S					47,00 S
480	Geringwert.WG bis 150 €	132,00 S		1,00		3,00	129,00 S
485	WG >150bis1000(Sammelp.)	13.062,00 S			1.591,58		14.653,58 S
490	Sonst.Betr.-u.Ges.-Ausst	4,00 S					4,00 S
495	kalk.Abschreibung			5.338,00		31.958,00	31.958,00 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	Gewinnvortr. v.Verwendung	1.189.612,83 H					1.189.612,83 H
970	Sonstige Rückstellungen	86.608,56 H		3.525,00	47.662,36	21.203,80	60.150,00 H
977	Rückst.Abschl.-/Prüf.Kost	10.600,00 H					10.600,00 H
980	Aktive Rechnungsabgrenz.	2.798,08 S	82,47		82,47	2.798,08	82,47 S
998	Einzelwertb. RLZ -1J	161,36 H					161,36 H
Summe Kontenklasse 0		**462.293,08 S** **1.699.214,65 H**	**82,47**	**8.864,00**	**55.085,11**	**56.081,75**	**466.795,88 S** **1.704.714,09 H**
Kontenklasse 1							
1000	Kasse	249,87 S	300,18	160,50	1.357,70	1.155,28	452,29 S
1210	KSK ABI 3301007847	769.487,81 S	170.451,51	150.002,86	1.582.709,62	1.089.546,08	1.262.651,35 S
1360	Geldtransit		300,00	300,00	600,00	600,00	
1400	Forderungen aus LuL	10.409,54 S	207.767,80	170.215,12	1.156.850,61	959.492,35	207.767,80 S
1401	Forderungen aus LuL	2.525,74 S				2.525,74	
1460	Zweifelhafte Forderungen	161,46 S					161,46 S
1507	Ford.gg.LK ABI	459.819,93 S			154.164,72	613.984,65	
1590	Durchlaufende Posten		30,00	30,00	115,77	115,77	
1600	Verbindlichkeiten a. LuL	23.141,84 H	44.692,39	75.693,16	420.313,31	441.949,22	44.777,75 H
1601	Verbindlichkeiten a. LuL	22.774,07 H			22.774,07		
1740	Verb.a. Lohn und Gehalt	80,00 H	51.340,89	51.340,89	315.778,44	315.658,90	39,54 S
1741	Verb. Lohn- u. Kirchenst.	16.041,28 H	10.766,00	10.627,75	68.974,55	63.561,02	10.627,75 H
1742	Verb. soziale Sicherheit		36.863,89	36.863,89	221.925,59	221.925,83	0,24 H
1755	Lohn- u. Gehaltsverrechn.		98.832,53	98.832,53	601.326,64	601.326,64	
Summe Kontenklasse 1		**1.242.654,35 S** **62.037,19 H**	**621.345,19**	**594.066,70**	**4.546.891,02**	**4.311.841,48**	**1.471.072,44 S** **55.405,74 H**

99990001 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Sachkonten Saldenliste

Juni 2017

03575 125
Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €		EB-Wert	Monatswerte		Jahresverkehrszahlen		Saldo
Konto	**Bezeichnung**	**Soll/Haben**	**Soll**	**Haben**	**Soll**	**Haben**	**Soll/Haben**
Kontenklasse 2							
2144	Zinsaufw.Abzins.Rückstell		25,00		150,00		150,00 S
2310	Anl.Abg.Sachanlagen BV		1,00		5,00		5,00 S
2315	Anl.Abg.Sachanlagen BG				2,00		2,00 S
2742	Vers.entsch.u.Sch.ers.lei					226,87	226,87 H
Summe Kontenklasse 2			**26,00**		**157,00**	**226,87**	**157,00 S**
							226,87 H
Kontenklasse 3							
3000	Splitt,Teer,Grd.-Auftaum.		25.219,92		57.843,03		57.843,03 S
3001	Verkehrsleiteinrichtungen		2.283,13		12.220,23		12.220,23 S
3004	Roh-,Hilfs-,Betr.stoffe		382,42		1.297,59		1.297,59 S
3005	Kraftstoff		5.797,92		32.510,99		32.510,99 S
3106	Fahrzeugkosten		14.806,79		106.990,04		106.990,04 S
3130	Fremdlstg.Allgemein		14.305,71		91.276,67		91.276,67 S
3131	Strom/Wart.Straßenausst.		3.962,48	84,21	14.545,65	84,21	14.461,44 S
3730	Erhaltene Skonti			152,18		418,02	418,02 H
3970	Bestand RHB-Stoffe	56.304,41 S					56.304,41 S
Summe Kontenklasse 3		**56.304,41 S**	**66.758,37**	**236,39**	**316.684,20**	**502,23**	**372.904,40 S**
							418,02 H
Kontenklasse 4							
4120	Gehälter		79.895,34		487.266,22	145,26	487.120,96 S
4121	Altersteilzeit		3.500,00		21.000,00		21.000,00 S
4130	Gesetzl. soz. Aufw.		18.882,85		113.335,24	35,63	113.299,61 S
4140	Frw.soz.Aufw. lstfrei		159,51		1.708,01		1.708,01 S
4198	Pauschale Lst		54,34		292,61		292,61 S
4210	Miete (unbewegliche WG)		3.486,03		20.916,18		20.916,18 S
4230	Heizung				2.146,02		2.146,02 S
4240	Gas,Strom,Wasser		2.238,55		13.792,30	15,20	13.777,10 S
4250	Reinigung		464,83		2.391,02		2.391,02 S
4260	Instandh.betriebl.Räume		541,45		750,39		750,39 S
4290	Grundst.Aufwend.betriebl.		52,36		1.184,76		1.184,76 S
4360	Versicherungen		270,13		4.459,16		4.459,16 S
4390	Sonstige Abgaben		31,50		1.813,49		1.813,49 S
4520	Kfz-Versicherungen				15.326,13		15.326,13 S
4630	Geschenke				88,50		88,50 S
4650	Bewirtungskosten				21,30	13,50	7,80 S
4668	Fahrtkosten		127,50		802,20		802,20 S
4805	Rep.,Inst.and.Anl.u.BGA		1.229,31		9.053,56		9.053,56 S
4806	Wartungskost.Hard-,Softw.		598,57		3.595,28		3.595,28 S
4830	Abschr. Sachanlagen		5.338,00		31.958,00		31.958,00 S
4901	Arb.bekl./-Schutz		918,50		2.944,92		2.944,92 S
4910	Porto				74,35		74,35 S
4920	Telefon		424,46	0,18	2.521,93	1,24	2.520,69 S
4930	Bürobedarf		12,30		946,14		946,14 S
4940	Zeitschriften, Bücher(FL)		42,20		179,08		179,08 S
4950	Rechts-,Beratungskosten		35,70		248,50		248,50 S
4955	Buchführungskosten		1.147,16		5.735,80		5.735,80 S

99990001 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017

Sachkonten Saldenliste

Juni 2017

03575 125
Kommunaler Eigenbetrieb
Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €		EB-Wert	Monatswerte		Jahresverkehrszahlen		Saldo
Konto	**Bezeichnung**	**Soll/Haben**	**Soll**	**Haben**	**Soll**	**Haben**	**Soll/Haben**
4956	Lohnbuchhaltungskosten		1.548,00		3.114,00		3.114,00 S
4957	Abschl.-u.Prüfungskosten		595,00		3.058,80		3.058,80 S
4960	Mieten Einricht.(bewg.WG)				491,59		491,59 S
4969	Aufwand Abfallbseitigung		93,91		1.009,21		1.009,21 S
4970	Kosten Geldverkehr		32,82		532,82		532,82 S
4980	Sonstiger Betriebsbedarf		435,25		1.335,18	69,02	1.266,16 S
4985	Werkzeuge u. Kleingeräte		567,48	0,01	7.644,81	30,00	7.614,81 S
Summe Kontenklasse 4			**122.723,05**	**0,19**	**761.737,50**	**309,85**	**761.427,65 S**
Kontenklasse 8							
8000	Erlöse LK Anh.Bitterfeld			207.307,51		1.261.034,26	1.261.034,26 H
8001	Erlöse VWG,LK,Gem.,Verein					47.699,64	47.699,64 H
8002	Umsatzerlöse Private			460,29		2.655,75	2.655,75 H
8800	Erlöse Anlagenverkäufe					203,00	203,00 H
Summe Kontenklasse 8				**207.767,80**		**1.311.592,65**	**1.311.592,65 H**
Kontenklasse 9							
9000	EB-Sachkonten				1.738.110,00	1.750.842,30	12.732,30 H
9008	EB-Debitoren					10.409,54	10.409,54 H
9009	EB-Kreditoren				23.141,84		23.141,84 S
Summe Kontenklasse 9					**1.761.251,84**	**1.761.251,84**	**23.141,84 S** **23.141,84 H**
Summe Sachkonten							
		1.761.251,84 S 1.761.251,84 H	810.935,08	810.935,08	7.441.806,67	7.441.806,67	3.095.499,21 S 3.095.499,21 H

99990001 V.3.1.32 Build 0
Copyright © eurodata AG 1998-2017