

# Betriebswirtschaftlicher Bericht

für den Monat  
**Juni 2018**

**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](mailto:sp-zerbst@etl.de)  
Homepage: [www.etl.de/sp-zerbst](http://www.etl.de/sp-zerbst)

**Betriebswirtschaftliche Auswertung**  
Juni 2018**Kommunaler Eigenbetrieb**  
**Kreisstraßenmeisterei**

		Juni 2018		Januar bis Juni 2018	
		in €	in %	in €	in %
<b>Erlöse</b>					
1	Umsatzerlöse, Bestandsveränderungen	193.769	100,00	1.150.606	100,00
2	Erlösschmälerungen, Skonti				
3	Provisionserlöse				
4	Sonstige Erlöse				
5	Eigenverbrauch, Sachbezug				
6					
<b>7</b>	<b>Summe Erlöse</b>	<b>193.769</b>	<b>100,00</b>	<b>1.150.606</b>	<b>100,00</b>
8	Wareneinsatz	-63.839	-32,94	-305.856	-26,58
<b>9</b>	<b>Rohhertrag</b>	<b>129.930</b>	<b>67,05</b>	<b>844.750</b>	<b>73,41</b>
<b>Kosten</b>					
10	Personalkosten	84.899	65,34	544.282	64,43
11	Raumkosten	6.176	4,75	38.980	4,61
12					
13	Versicherungen, Beiträge				
14	KFZ - Kosten				
15	Werbung, Repräsentation				
16	Reisekosten				
17	Kosten der Warenabgabe				
18	Provisionen, Fremdarbeiten				
19	Leasing				
20	Abschreibungen	7.074	5,44	42.435	5,02
21	Zinsaufwendungen	-125	-0,09		
22	Sonst. betriebl. Aufwendungen	6.561	5,04	60.142	7,11
<b>23</b>	<b>Summe Kosten</b>	<b>104.585</b>	<b>80,49</b>	<b>685.838</b>	<b>81,18</b>
<b>24</b>	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>25.345</b>	<b>19,50</b>	<b>158.912</b>	<b>18,81</b>
25	Neutraler Ertrag			618	0,07
26	Neutraler Aufwand			-6.465	-0,76
27	Erlöse Anlagenverkäufe	50	0,03	202	0,02
28	Abg. Buchw. aus Anl. Verk.	-690	-0,53	-694	-0,08
29	Kontenklassen 5/6/7				
30					
<b>31</b>	<b>Gewinn/Verlust (vor Steuern)</b>	<b>24.705</b>	<b>19,01</b>	<b>152.572</b>	<b>18,06</b>
<b>32</b>	<b>Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>				
33	Gewerbesteuer				
34	Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, ...				
<b>35</b>	<b>Gewinn/Verlust (vorläufig)</b>	<b>24.705</b>	<b>19,01</b>	<b>152.572</b>	<b>18,06</b>

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

## Vermögensübersicht

Juni 2018

Kommunaler Eigenbetrieb  
Kreisstraßenmeisterei

WES: KG3

Vermögen		€	in %	Schulden	
		€	in %	€	in %
1	Kasse	315	0,01		
2	Bankguthaben kurzfristig, Transit	1.139.105	57,37		
<b>3</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>1.139.420</b>	<b>57,39</b>		
4	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	194.480	9,79	Bankverbindlichkeiten kurzfristig	
5	Bestände	37.126	1,86	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	65.775
6	Wertpapiere, Wechsel			Umsatzsteuer	3,31
7	geleistete Anzahlungen			Schuldwechsel	
8	Sonstige kurzfristige Forderungen	46		erhaltene Anzahlungen	
				Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	8.363
<b>9</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>1.371.072</b>	<b>69,05</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>74.138</b>
10	Anlagevermögen KFZ	374.694	18,87	Darlehen	
11	Anlagevermögen sonstige Wirtschaftsgüter	52.586	2,64	Wertberichtigungen	
12	Grundstücke und Gebäude	187.000	9,41	Rückstellungen	132.074
13	Sonstige Aktiva			Sonstige Passiva	6,65
14	Saldo EB-Werte			Saldo EB-Werte	
<b>15</b>	<b>Summe Vermögen</b>	<b>1.985.352</b>	<b>100,00</b>	<b>Summe Schulden</b>	<b>206.212</b>
<b>16</b>	<b>Kapital</b>			<b>Kapital</b>	<b>1.779.140</b>
<b>17</b>	<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.985.352</b>	<b>100,00</b>	<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.985.352</b>
					<b>100,00</b>

**Kapitalveränderungen**

Juni 2018

**Kommunaler Eigenbetrieb  
Kreisstraßenmeisterei**

WES: KG3

		Abrechnungsmonat		aufgelaufene Werte	
		2018	2017	2018	2017

**Betrieblich bedingte Veränderungen**

1	Summe Erlöse	193.769	207.768	1.150.606	1.311.390
2					
3	Summe Wareneinsatz	-63.839	-66.522	-305.856	-316.182
<b>4</b>	<b>Rohhertrag</b>	<b>129.930</b>	<b>141.246</b>	<b>844.750</b>	<b>995.208</b>
5					
6	Summe Kosten	-104.585	-122.748	-685.838	-761.578
<b>7</b>	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>25.345</b>	<b>18.498</b>	<b>158.912</b>	<b>233.630</b>
8					
9	Gewinn/Verlust (vor Steuern)	24.705	18.497	152.572	234.053
10					
<b>11</b>	<b>Gewinn/Verlust (vor Steuern)</b>	<b>24.705</b>	<b>18.497</b>	<b>152.572</b>	<b>234.053</b>

**Steuern vom Einkommen und Ertrag  
einschließlich Erstattungen**

12	Körperschaftsteuer				
13	Solidaritätszuschlag KSt				
14	Gewerbesteuer				
15	Kapitalertragsteuer				
16	Solidaritätszuschlag KapEST				
17	Zinsabschlagsteuer				
18	Sonstiges				
<b>19</b>	<b>Zwischensumme</b>				
20	Steuern Vorjahre				
21	Sonstiges				
<b>22</b>	<b>Zwischensumme</b>				
<b>23</b>	<b>Gewinn/Verlust (vorläufig)</b>	<b>24.705</b>	<b>18.497</b>	<b>152.572</b>	<b>234.053</b>

**Liquiditätsanalyse**

Juni 2018

**Kommunaler Eigenbetrieb  
Kreisstraßenmeisterei**

WES: KG3

**Mittelherkunft****Mittelverwendung**

in €

in €

**Gewinnermittlung**

1	Summe Erlöse	1.150.606	
2			
3	Summe Wareneinsatz	-305.856	
<b>4</b>	<b>Rohertrag</b>	<b>844.750</b>	
5			
6	Summe Kosten	-685.838	
<b>7</b>	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>158.912</b>	
8			
9	Gewinn/Verlust (vor Steuern)	152.572	
10	Steuern vom Einkommen und Ertrag		
<b>11</b>	<b>Gewinn/Verlust (vorläufig)</b>	<b>152.572</b>	

**Cash Flow I**

12	Abschreibungen	43.129	
13	Rückstellungen	-23.160	
<b>14</b>	<b>Cash Flow I</b>	<b>172.542</b>	

**Verwendeter Cash Flow**

15	Geldkonten		156.846
16	Bestandsveränderungen		
17	Forderungen (inkl. sonst. Ford. u. Anz.)		15.400
18	Verbindlichkeiten (inkl. sonst. Verb. u. Anz.)	6.000	
19	Investitionen		9.093
20	Darlehen		
21	Sonstiges (auch USt)	2.798	
22			
<b>23</b>	<b>Verwendeter Cash Flow</b>	<b>181.339</b>	<b>181.339</b>

## Jahresübersicht

Juni 2018

## Kommunaler Eigenbetrieb Kreisstraßenmeisterei

WES: KG3

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

Erlöse		Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Summe
<b>1</b>	<b>Summe Erlöse</b>	<b>200.314</b>	<b>205.470</b>	<b>208.612</b>	<b>142.905</b>	<b>199.536</b>	<b>193.769</b>							<b>1.150.606</b>
2	Wareneinsatz	-16.609	-28.442	-49.525	-89.225	-58.216	-63.839							-305.856
<b>3</b>	<b>Rohertrag</b>	<b>183.706</b>	<b>177.028</b>	<b>159.087</b>	<b>53.680</b>	<b>141.320</b>	<b>129.930</b>							<b>844.750</b>

## Kosten

4	Personalkosten	91.930	90.820	92.526	90.679	93.429	84.899							544.282
5	Raumkosten	5.986	5.911	8.289	5.330	7.288	6.176							38.980
6														
7	Versicherungen, Beiträge													
8	KFZ - Kosten													
9	Werbung, Repräsentation													
10	Reisekosten													
11	Kosten der Warenabgabe													
12	Provisionen, Fremdarbeiten													
13	Leasing													
14	Abschreibungen	7.033	7.071	7.075	7.074	7.108	7.074							42.435
15	Zinsaufwendungen	25	25	25	25	25	-125							
16	Sonst. betriebl. Aufwendungen	24.303	7.152	7.102	9.382	5.642	6.561							60.142
<b>17</b>	<b>Summe Kosten</b>	<b>129.276</b>	<b>110.978</b>	<b>115.017</b>	<b>112.490</b>	<b>113.491</b>	<b>104.585</b>							<b>685.838</b>

<b>18</b>	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>54.429</b>	<b>66.050</b>	<b>44.070</b>	<b>-58.810</b>	<b>27.829</b>	<b>25.345</b>							<b>158.912</b>
19	Neutraler Ertrag		618											618
20	Neutraler Aufwand	-5.762	-416	-46	-242									-6.465
21	Erlöse Anlagenverkäufe			2		150	50							202
22	Abg. Buchw. aus Anl. Verk.			-2		-2	-690							-694
23	Kontenklassen 5/6/7													
24														
<b>25</b>	<b>Gewinn/Verlust (vor Steuern)</b>	<b>48.667</b>	<b>66.252</b>	<b>44.024</b>	<b>-59.052</b>	<b>27.977</b>	<b>24.705</b>							<b>152.572</b>

<b>26</b>	<b>Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>													
27	Gewerbesteuer													
28	Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, ...													
<b>29</b>	<b>Gewinn/Verlust (vorläufig)</b>	<b>48.667</b>	<b>66.252</b>	<b>44.024</b>	<b>-59.052</b>	<b>27.977</b>	<b>24.705</b>							<b>152.572</b>

## Vorjahresvergleich

Juni 2018

Kommunaler Eigenbetrieb  
Kreisstraßenmeisterei

WES: KG3

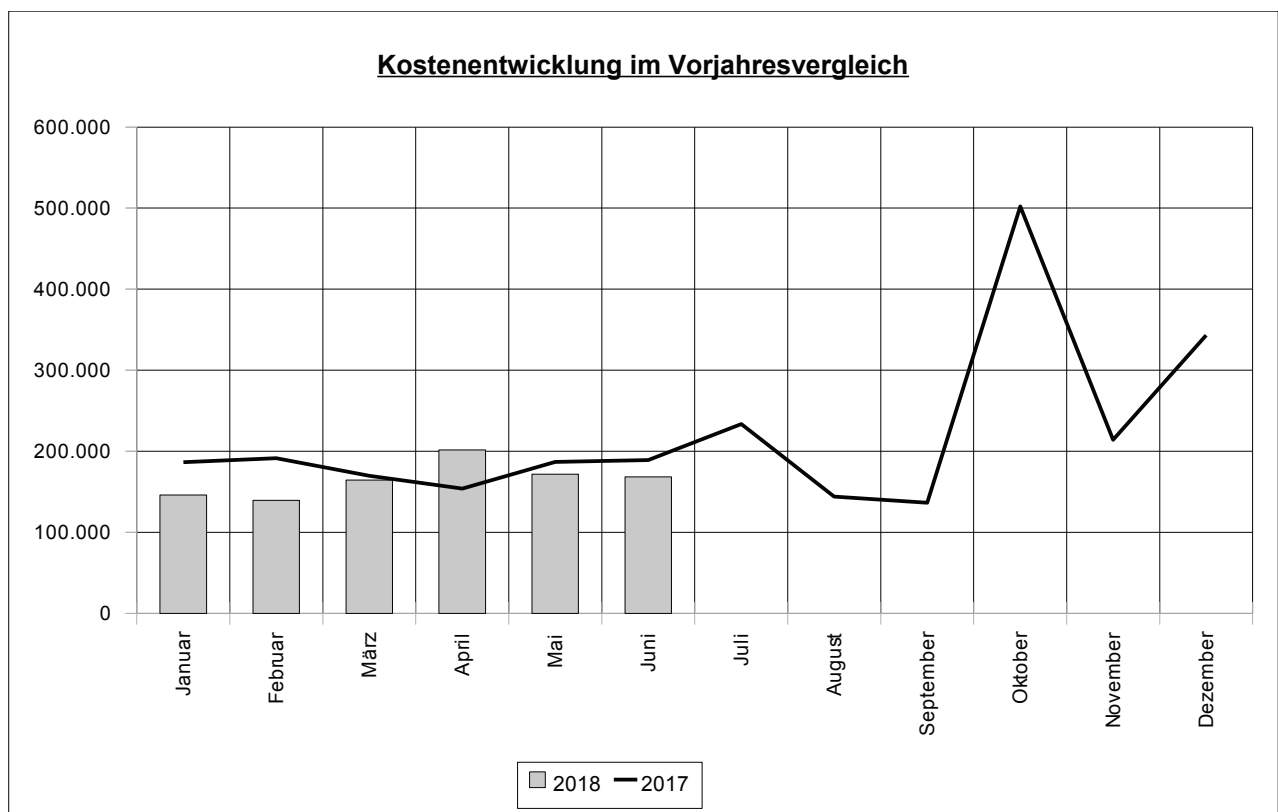
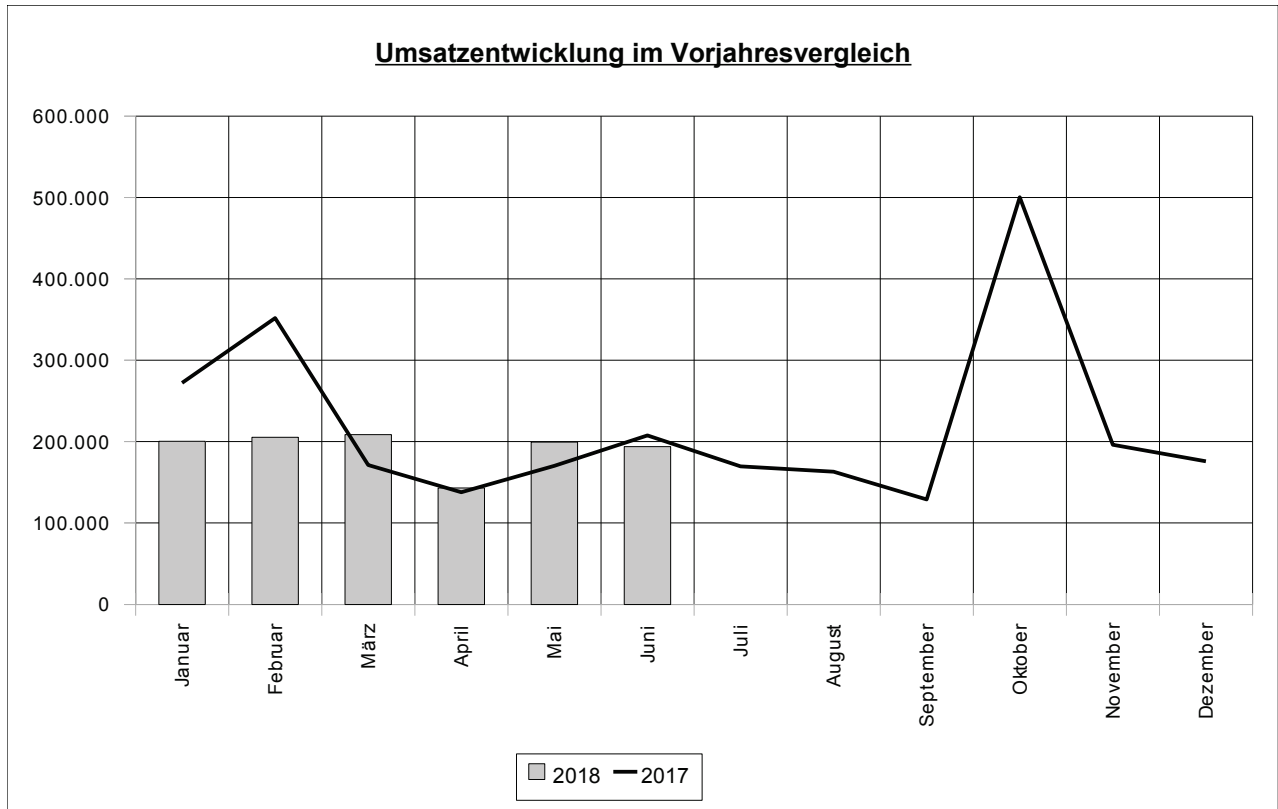
		Abrechnungsmonat			aufgelaufene Werte			
		2018	2017	Abweich.	2018	2017	Abweich.	GA*
		in €	in €	in %	in €	in €	in %	
<b>Erlöse</b>								
1	Umsatzerlöse, Bestandsveränderungen	193.769	207.768	-6,74	1.150.606	1.311.390	-12,26	↓
2	Erlösschmälerungen, Skonti							
3	Provisionserlöse							
4	Sonstige Erlöse							
5	Eigenverbrauch, Sachbezug							
6								
<b>7</b>	<b>Summe Erlöse</b>	<b>193.769</b>	<b>207.768</b>	<b>-6,74</b>	<b>1.150.606</b>	<b>1.311.390</b>	<b>-12,26</b>	<b>↓</b>
8	Wareneinsatz	-63.839	-66.522	-4,03	-305.856	-316.182	-3,27	↑
<b>9</b>	<b>Rohertrag</b>	<b>129.930</b>	<b>141.246</b>	<b>-8,01</b>	<b>844.750</b>	<b>995.208</b>	<b>-15,12</b>	<b>↓</b>
<b>Kosten</b>								
10	Personalkosten	84.899	102.492	-17,17	544.282	623.421	-12,69	↑
11	Raumkosten	6.176	6.783	-8,95	38.980	41.165	-5,31	↑
12								
13	Versicherungen, Beiträge							
14	KFZ - Kosten							
15	Werbung, Repräsentation							
16	Reisekosten							
17	Kosten der Warenabgabe							
18	Provisionen, Fremdarbeiten							
19	Leasing							
20	Abschreibungen	7.074	5.338	32,52	42.435	31.958	32,78	↓
21	Zinsaufwendungen	-125	25	-600,00		150		↑
22	Sonst. betriebl. Aufwendungen	6.561	8.110	-19,09	60.142	64.883	-7,31	↑
<b>23</b>	<b>Summe Kosten</b>	<b>104.585</b>	<b>122.748</b>	<b>-14,80</b>	<b>685.838</b>	<b>761.578</b>	<b>-9,95</b>	<b>↑</b>
<b>24</b>	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>25.345</b>	<b>18.498</b>	<b>37,01</b>	<b>158.912</b>	<b>233.630</b>	<b>-31,98</b>	<b>↓</b>
25	Neutraler Ertrag				618	227	172,35	↑
26	Neutraler Aufwand				-6.465			↓
27	Erlöse Anlagenverkäufe	50			202	203	-0,49	↓
28	Abg. Buchw. aus Anl. Verk.	-690	-1	>1000	-694	-7	>1000	↓
29	Kontenklassen 5/6/7							
30								
<b>31</b>	<b>Gewinn/Verlust (vor Steuern)</b>	<b>24.705</b>	<b>18.497</b>	<b>33,56</b>	<b>152.572</b>	<b>234.053</b>	<b>-34,81</b>	<b>↓</b>
<b>32</b>	<b>Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>							
33	Gewerbesteuer							
34	Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, ...							
<b>35</b>	<b>Gewinn/Verlust (vorläufig)</b>	<b>24.705</b>	<b>18.497</b>	<b>33,56</b>	<b>152.572</b>	<b>234.053</b>	<b>-34,81</b>	<b>↓</b>

\* GA = Gewinnauswirkung

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

**Umsatz- und Kostenentwicklung**  
Juni 2018

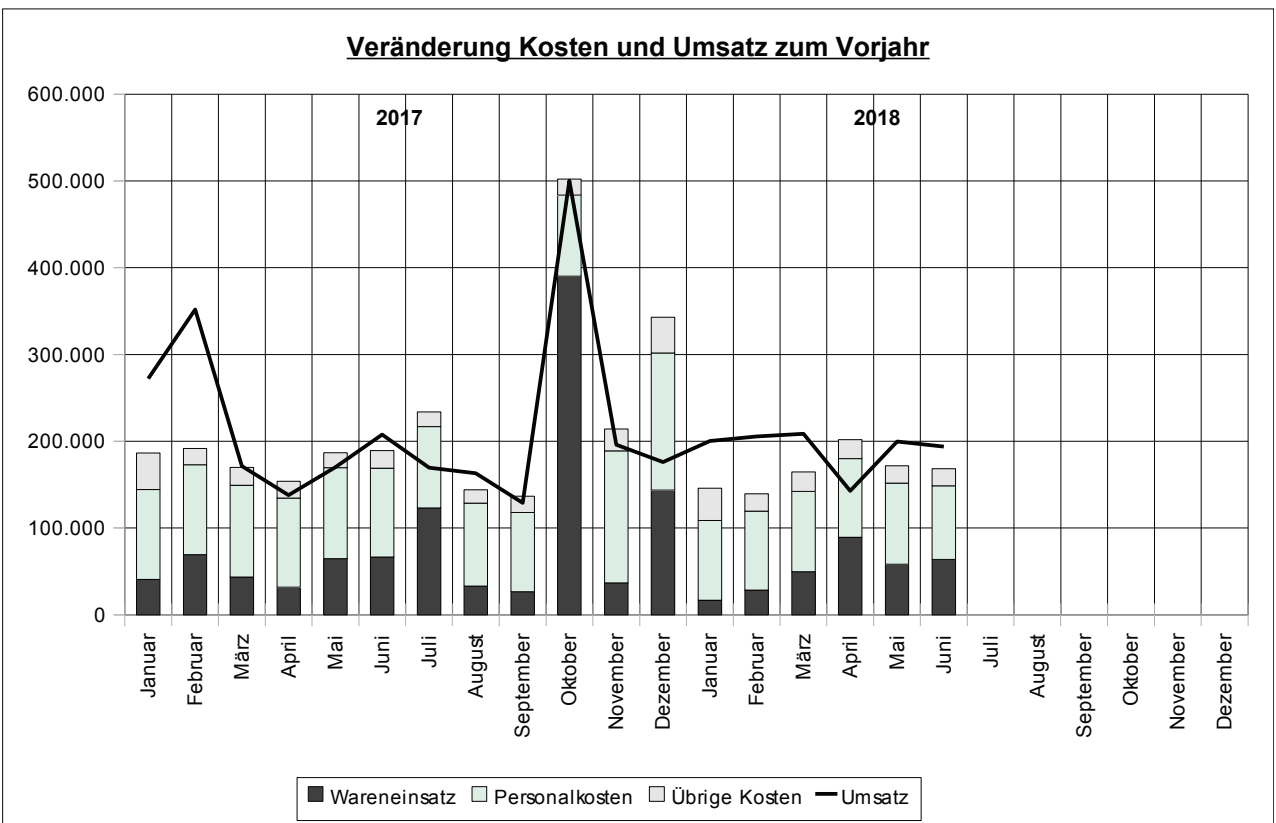
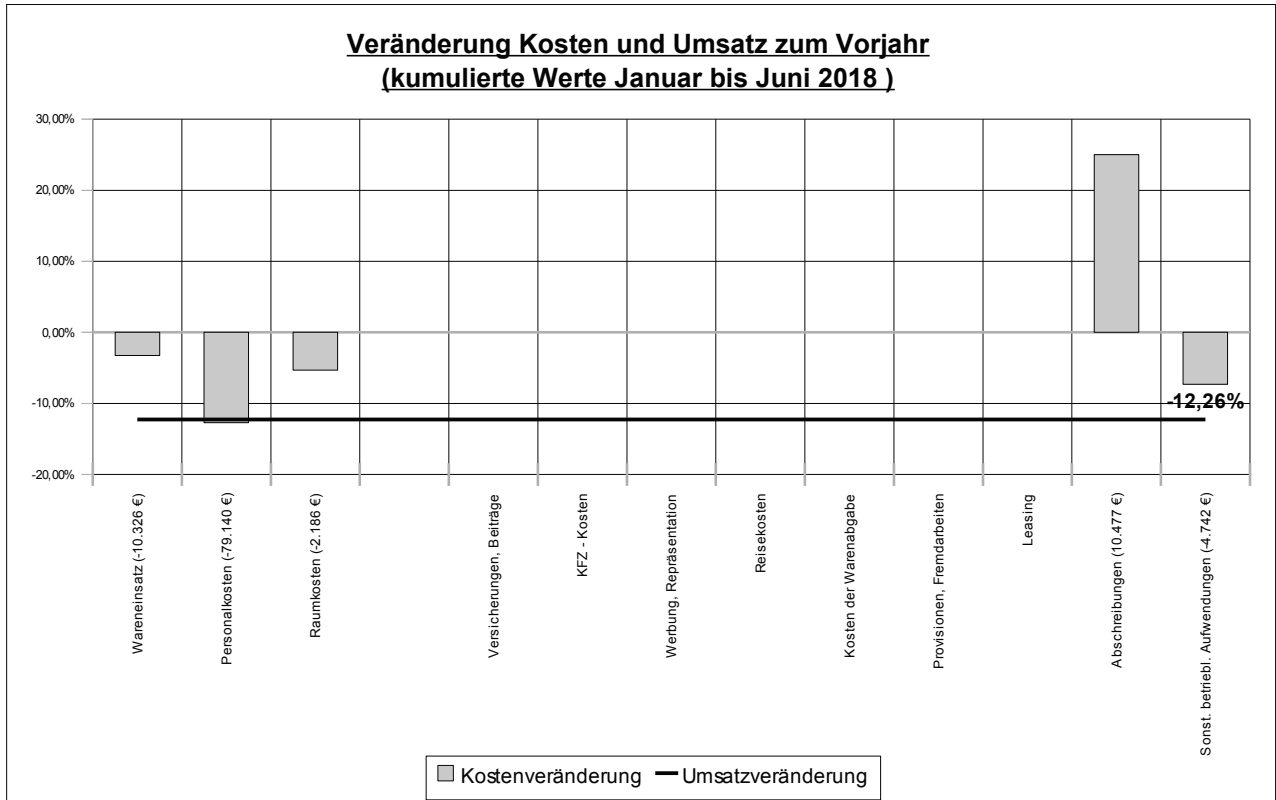
**Kommunaler Eigenbetrieb**  
**Kreisstraßenmeisterei**





**Umsatz- und Kostenentwicklung**  
Juni 2018

**Kommunaler Eigenbetrieb**  
**Kreisstraßenmeisterei**



# Einzelkontennachweis

Juni 2018

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		193.559,01 H	1.086.874,19 H	1.086.874,19 H
8001	Erlöse VWG,LK,Gem.,Verein			55.699,07 H	55.699,07 H
8002	Umsatzerlöse Private		210,18 H	8.032,56 H	8.032,56 H
<b>Summe</b>			<b>193.769,19 H</b>	<b>1.150.605,82 H</b>	<b>1.150.605,82 H</b>

## BWA-Zeile 12000 Wareneinsatz

3000	Splitt,Teer,Grd.-Auftaum.		17.618,90 S	80.656,81 S	80.656,81 S
3001	Verkehrsleiteinrichtungen		213,82 S	6.812,13 S	6.812,13 S
3004	Roh-,Hilfs-,Betr.stoffe		242,58 S	1.043,30 S	1.043,30 S
3005	Kraftstoff		6.809,87 S	35.925,78 S	35.925,78 S
3106	Fahrzeugkosten		9.864,51 S	83.444,82 S	83.444,82 S
3130	Fremdstg.Allgemein		26.978,27 S	88.542,42 S	88.542,42 S
3131	Strom/Wart.Straßenausst.		2.193,30 S	9.866,06 S	9.866,06 S
<b>Summe</b>			<b>63.921,25 S</b>	<b>306.291,32 S</b>	<b>306.291,32 S</b>

## BWA-Zeile 12100 Erhaltene Nachlässe

3730	Erhaltene Skonti		82,00 H	435,17 H	435,17 H
<b>Summe</b>			<b>82,00 H</b>	<b>435,17 H</b>	<b>435,17 H</b>

## BWA-Zeile 13000 Personalkosten

4120	Gehälter		68.791,15 S	425.396,13 S	425.396,13 S
4121	Altersteilzeit		570,46 H	16.929,54 S	16.929,54 S
4130	Gesetzl. soz. Aufw.		16.614,88 S	100.236,92 S	100.236,92 S
4140	Frw.soz.Aufw. Istfrei			1.388,80 S	1.388,80 S
4198	Pauschale Lst		63,26 S	330,51 S	330,51 S
<b>Summe</b>			<b>84.898,83 S</b>	<b>544.281,90 S</b>	<b>544.281,90 S</b>

## BWA-Zeile 13100 Raumkosten

4210	Miete (unbewegliche WG)		3.486,03 S	20.916,18 S	20.916,18 S
4240	Gas,Strom,Wasser		1.487,55 S	12.444,30 S	12.444,30 S
4250	Reinigung		471,99 S	2.345,44 S	2.345,44 S
4260	Instandh.betriebl.Räume		597,09 S	2.897,58 S	2.897,58 S
4290	Grundst.Aufwend.betriebl.		133,52 S	376,02 S	376,02 S
<b>Summe</b>			<b>6.176,18 S</b>	<b>38.979,52 S</b>	<b>38.979,52 S</b>

## BWA-Zeile 14000 Abschreibungen

4830	Abschr. Sachanlagen		7.074,00 S	42.435,00 S	42.435,00 S
<b>Summe</b>			<b>7.074,00 S</b>	<b>42.435,00 S</b>	<b>42.435,00 S</b>

# Einzelkontennachweis

Juni 2018

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb  
Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €

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

## BWA-Zeile 14100 Zinsaufwendungen

2144	Zinsaufw.Abzins.Rückstell		125,00 H		
<b>Summe</b>			<b>125,00 H</b>		

## BWA-Zeile 14200 Sonst. betriebl. Aufwendungen

4360	Versicherungen			4.256,74 S	4.256,74 S
4390	Sonstige Abgaben		287,40 S	1.254,75 S	1.254,75 S
4520	Kfz-Versicherungen			16.262,71 S	16.262,71 S
4640	Repräsentationskosten			2,49 S	2,49 S
4650	Bewirtungskosten			99,72 S	99,72 S
4660	Reisekosten Arbeitnehmer			31,50 S	31,50 S
4668	Fahrtkosten		99,50 S	543,50 S	543,50 S
4805	Rep.,Inst.and.Anl.u.BGA		15,99 S	3.465,26 S	3.465,26 S
4806	Wartungskost.Hard-,Softw.		357,00 S	2.811,50 S	2.811,50 S
4901	Arb.bekl./-Schutz		908,75 S	2.495,83 S	2.495,83 S
4910	Porto		43,50 S	109,90 S	109,90 S
4920	Telefon		428,75 S	2.594,90 S	2.594,90 S
4930	Bürobedarf			2.056,41 S	2.056,41 S
4940	Zeitschriften, Bücher(FL)			69,45 S	69,45 S
4950	Rechts-,Beratungskosten		35,70 S	178,50 S	178,50 S
4955	Buchführungskosten		1.147,16 S	5.735,80 S	5.735,80 S
4956	Lohnbuchhaltungskosten		1.404,00 S	3.064,00 S	3.064,00 S
4957	Abschl.-u.Prüfungskosten		595,00 S	3.205,45 S	3.205,45 S
4960	Mieten Einricht.(bewg.WG)			4.038,86 S	4.038,86 S
4969	Aufwand Abfallbeseitigung		33,56 S	2.821,69 S	2.821,69 S
4970	Kosten Geldverkehr			402,84 S	402,84 S
4980	Sonstiger Betriebsbedarf		358,51 S	640,66 S	640,66 S
4985	Werkzeuge u. Kleingeräte		846,46 S	3.999,11 S	3.999,11 S
<b>Summe</b>			<b>6.561,28 S</b>	<b>60.141,57 S</b>	<b>60.141,57 S</b>

## BWA-Zeile 14500 Neutraler Ertrag

2742	Vers.entsch.u.Sch.ers.lei			617,87 H	617,87 H
<b>Summe</b>				<b>617,87 H</b>	<b>617,87 H</b>

## BWA-Zeile 14600 Neutraler Aufwand

2020	Periodenfremde Aufwend.			6.465,47 S	6.465,47 S
<b>Summe</b>				<b>6.465,47 S</b>	<b>6.465,47 S</b>

## BWA-Zeile 14700 Erlöse Anlagenverkäufe

8800	Erlöse Anlagenverkäufe		50,00 H	202,00 H	202,00 H
<b>Summe</b>			<b>50,00 H</b>	<b>202,00 H</b>	<b>202,00 H</b>

# Einzelkontennachweis

Juni 2018

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb  
Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €

Konto	Bezeichnung	EB-Wert	MVZ	JVZ	Saldo
<b>BWA-Zeile 14800 Abg. Buchw. aus Anl. Verk.</b>					
2310	Anl.Abg.Sachanlagen BV		690,00 S	691,00 S	691,00 S
2315	Anl.Abg.Sachanlagen BG			3,00 S	3,00 S
<b>Summe</b>			<b>690,00 S</b>	<b>694,00 S</b>	<b>694,00 S</b>

<b>BWA-Zeile 14990 Gewinn/Verlust (vor Steuern)</b>					
2742	Vers.entsch.u.Sch.ers.lei			617,87 H	617,87 H
2020	Periodenfremde Aufwend.			6.465,47 S	6.465,47 S
8800	Erlöse Anlagenverkäufe	50,00 H		202,00 H	202,00 H
2310	Anl.Abg.Sachanlagen BV	690,00 S		691,00 S	691,00 S
2315	Anl.Abg.Sachanlagen BG			3,00 S	3,00 S
8000	Erlöse LK Anh.Bitterfeld	193.559,01 H		1.086.874,19 H	1.086.874,19 H
8001	Erlöse VWG,LK,Gem.,Verein			55.699,07 H	55.699,07 H
8002	Umsatzerlöse Private	210,18 H		8.032,56 H	8.032,56 H
3000	Splitt,Teer,Grd.-Aufbaum.	17.618,90 S		80.656,81 S	80.656,81 S
3001	Verkehrsleiteinrichtungen	213,82 S		6.812,13 S	6.812,13 S
3004	Roh-,Hilfs-,Betr.stoffe	242,58 S		1.043,30 S	1.043,30 S
3005	Kraftstoff	6.809,87 S		35.925,78 S	35.925,78 S
3106	Fahrzeugkosten	9.864,51 S		83.444,82 S	83.444,82 S
3130	Fremdstg.Allgemein	26.978,27 S		88.542,42 S	88.542,42 S
3131	Strom/Wart.Straßenausst.	2.193,30 S		9.866,06 S	9.866,06 S
3730	Erhaltene Skonti	82,00 H		435,17 H	435,17 H
4120	Gehälter	68.791,15 S		425.396,13 S	425.396,13 S
4121	Altersteilzeit	570,46 H		16.929,54 S	16.929,54 S
4130	Gesetzl. soz. Aufw.	16.614,88 S		100.236,92 S	100.236,92 S
4140	Frw.soz.Aufw. Istfrei			1.388,80 S	1.388,80 S
4198	Pauschale Lst	63,26 S		330,51 S	330,51 S
4210	Miete (unbewegliche WG)	3.486,03 S		20.916,18 S	20.916,18 S
4240	Gas,Strom,Wasser	1.487,55 S		12.444,30 S	12.444,30 S
4250	Reinigung	471,99 S		2.345,44 S	2.345,44 S
4260	Instandh.betriebl.Räume	597,09 S		2.897,58 S	2.897,58 S
4290	Grundst.Aufwend.betriebl.	133,52 S		376,02 S	376,02 S
4830	Abschr. Sachanlagen	7.074,00 S		42.435,00 S	42.435,00 S
2144	Zinsaufw.Abzins.Rückstell	125,00 H			
4360	Versicherungen			4.256,74 S	4.256,74 S
4390	Sonstige Abgaben	287,40 S		1.254,75 S	1.254,75 S
4520	Kfz-Versicherungen			16.262,71 S	16.262,71 S
4640	Repräsentationskosten			2,49 S	2,49 S
4650	Bewirtungskosten			99,72 S	99,72 S
4660	Reisekosten Arbeitnehmer			31,50 S	31,50 S
4668	Fahrtkosten	99,50 S		543,50 S	543,50 S
4805	Rep.,Inst.and.Anl.u.BGA	15,99 S		3.465,26 S	3.465,26 S
4806	Wartungskost.Hard-,Softw.	357,00 S		2.811,50 S	2.811,50 S
4901	Arb.bekl./-Schutz	908,75 S		2.495,83 S	2.495,83 S
4910	Porto	43,50 S		109,90 S	109,90 S
4920	Telefon	428,75 S		2.594,90 S	2.594,90 S
4930	Bürobedarf			2.056,41 S	2.056,41 S
4940	Zeitschriften, Bücher(FL)			69,45 S	69,45 S
4950	Rechts-,Beratungskosten		35,70 S	178,50 S	178,50 S

# Einzelkontennachweis

Juni 2018

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb  
Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €					
Konto	Bezeichnung	EB-Wert	MVZ	JVZ	Saldo
4955	Buchführungskosten		1.147,16 S	5.735,80 S	5.735,80 S
4956	Lohnbuchhaltungskosten		1.404,00 S	3.064,00 S	3.064,00 S
4957	Abschl.-u.Prüfungskosten		595,00 S	3.205,45 S	3.205,45 S
4960	Mieten Einricht.(bewg.WG)			4.038,86 S	4.038,86 S
4969	Aufwand Abfallbeseitigung		33,56 S	2.821,69 S	2.821,69 S
4970	Kosten Geldverkehr			402,84 S	402,84 S
4980	Sonstiger Betriebsbedarf		358,51 S	640,66 S	640,66 S
4985	Werkzeuge u. Kleingeräte		846,46 S	3.999,11 S	3.999,11 S
<b>Summe</b>			<b>24.704,65 H</b>	<b>152.572,08 H</b>	<b>152.572,08 H</b>

BWA-Zeile 19000 Kasse					
1000	Kasse	157,16 S	47,34 H	157,51 S	314,67 S
<b>Summe</b>		<b>157,16 S</b>	<b>47,34 H</b>	<b>157,51 S</b>	<b>314,67 S</b>

BWA-Zeile 19025 Banken, Transit					
1210	KSK ABI 3301007847	982.416,80 S	65.784,59 S	156.088,33 S	1.138.505,13 S
1360	Geldtransit			600,00 S	600,00 S
<b>Summe</b>		<b>982.416,80 S</b>	<b>65.784,59 S</b>	<b>156.688,33 S</b>	<b>1.139.105,13 S</b>

BWA-Zeile 19125 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
1400	Forderungen aus LuL	156.465,61 S	6.016,69 H	38.014,52 S	194.480,13 S
1401	Forderungen aus LuL	22.614,55 S		22.614,55 H	
<b>Summe</b>		<b>179.080,16 S</b>	<b>6.016,69 H</b>	<b>15.399,97 S</b>	<b>194.480,13 S</b>

BWA-Zeile 19150 Bestände (Waren; Roh,- Hilfs- u. Betriebsstoffe)					
3970	Bestand RHB-Stoffe	37.125,72 S			37.125,72 S
<b>Summe</b>		<b>37.125,72 S</b>			<b>37.125,72 S</b>

BWA-Zeile 19225 Sonstige kurzfristige Forderungen					
1740	Verb.a. Lohn und Gehalt	45,92 S			45,92 S
<b>Summe</b>		<b>45,92 S</b>			<b>45,92 S</b>

BWA-Zeile 19275 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
1600	Verbindlichkeiten a. LuL	20.273,17 H	35.249,61 H	45.502,29 H	65.775,46 H
1601	Verbindlichkeiten a. LuL	33.674,43 H		33.674,43 S	
<b>Summe</b>		<b>53.947,60 H</b>	<b>35.249,61 H</b>	<b>11.827,86 H</b>	<b>65.775,46 H</b>

# Einzelkontennachweis

Juni 2018

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb  
Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €

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

## BWA-Zeile 19375 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

1741	Verb. Lohn- u. Kirchenst.	14.190,73 H	87,86 S	5.828,20 S	8.362,53 H
<b>Summe</b>		<b>14.190,73 H</b>	<b>87,86 S</b>	<b>5.828,20 S</b>	<b>8.362,53 H</b>

## BWA-Zeile 19425 Anlagevermögen KFZ

350	LKW	347.825,00 S			347.825,00 S
380	Sonstige Transportmittel	26.869,00 S			26.869,00 S
<b>Summe</b>		<b>374.694,00 S</b>			<b>374.694,00 S</b>

## BWA-Zeile 19450 Anlagevermögen sonstige Wirtschaftsgüter

27	EDV-Software	288,00 S			288,00 S
210	Maschinen	50.380,00 S	690,00 H	2.464,76 S	52.844,76 S
220	Maschinengeb. Werkzeuge	22.129,00 S			22.129,00 S
240	Technische Anlagen	876,00 S			876,00 S
410	Geschäftsausstattung	2,00 S			2,00 S
420	Büroeinrichtung	1.885,00 S		4.352,06 S	6.237,06 S
440	Werkzeuge	7,00 S			7,00 S
480	Geringwert.WG bis 150 €	129,00 S			129,00 S
485	Wirtsch.güter (Sammelp.)	10.922,00 S		1.582,63 S	12.504,63 S
490	Sonst.Betr.-u.Ges.-Ausst	4,00 S			4,00 S
495	kalk.Abschreibung		7.074,00 H	42.435,00 H	42.435,00 H
<b>Summe</b>		<b>86.622,00 S</b>	<b>7.764,00 H</b>	<b>34.035,55 H</b>	<b>52.586,45 S</b>

## BWA-Zeile 19475 Grundstücke und Gebäude

165	Geschäftsbauten	187.000,00 S			187.000,00 S
<b>Summe</b>		<b>187.000,00 S</b>			<b>187.000,00 S</b>

## BWA-Zeile 19625 Rückstellungen

970	Sonstige Rückstellungen	144.634,01 H	695,46 S	15.924,18 S	128.709,83 H
977	Rückst.Abschl.-/Prüf.Kost	10.600,00 H	7.214,38 S	7.235,38 S	3.364,62 H
<b>Summe</b>		<b>155.234,01 H</b>	<b>7.909,84 S</b>	<b>23.159,56 S</b>	<b>132.074,45 H</b>

# Sachkonten Saldenliste

Juni 2018

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	288,00 S					288,00 S
165	Geschäftsbauten	187.000,00 S					187.000,00 S
210	Maschinen	50.380,00 S		690,00	3.158,76	694,00	52.844,76 S
220	Maschinengeb. Werkzeuge	22.129,00 S					22.129,00 S
240	Technische Anlagen	876,00 S					876,00 S
350	LKW	347.825,00 S					347.825,00 S
380	Sonstige Transportmittel	26.869,00 S					26.869,00 S
410	Geschäftsausstattung	2,00 S					2,00 S
420	Büroeinrichtung	1.885,00 S			4.352,06		6.237,06 S
440	Werkzeuge	7,00 S					7,00 S
480	Geringwert.WG bis 150 €	129,00 S					129,00 S
485	Wirtsch.güter (Sammelp.)	10.922,00 S			1.592,53	9,90	12.504,63 S
490	Sonst.Betr.-u.Ges.-Ausst	4,00 S					4,00 S
495	kalk.Abschreibung			7.074,00		42.435,00	42.435,00 H
800	Gezeichnetes Kapital	50.000,00 H					50.000,00 H
841	Kapitalrücklage	279.525,85 H					279.525,85 H
842	Kap.Rüchl.Neustrukturier.	82.706,05 H					82.706,05 H
860	Gewinnvotr. v.Verwendung	1.214.335,60 H					1.214.335,60 H
970	Sonstige Rückstellungen	144.634,01 H	695,46		33.549,18	17.625,00	128.709,83 H
977	Rückst.Abschl.-/Prüf.Kost	10.600,00 H	7.809,38	595,00	7.830,38	595,00	3.364,62 H
980	Aktive Rechnungsabgrenz.	2.798,08 S				2.798,08	
<b>Summe Kontenklasse 0</b>		<b>651.114,08 S</b>	<b>8.504,84</b>	<b>8.359,00</b>	<b>50.482,91</b>	<b>64.156,98</b>	<b>656.715,45 S</b>
		<b>1.781.801,51 H</b>					<b>1.801.076,95 H</b>

Kontenklasse 1							
1000	Kasse	157,16 S		47,34	685,88	528,37	314,67 S
1210	KSK ABI 3301007847	982.416,80 S	200.014,14	134.229,55	1.137.653,00	981.564,67	1.138.505,13 S
1360	Geldtransit				600,00		600,00 S
1400	Forderungen aus LuL	156.465,61 S	193.769,19	199.785,88	1.150.548,70	1.112.534,18	194.480,13 S
1401	Forderungen aus LuL	22.614,55 S				22.614,55	
1590	Durchlaufende Posten				532,54	532,54	
1600	Verbindlichkeiten a. LuL	20.273,17 H	43.720,68	78.970,29	382.221,02	427.723,31	65.775,46 H
1601	Verbindlichkeiten a. LuL	33.674,43 H			33.674,43		
1740	Verb.a. Lohn und Gehalt	45,92 S	45.129,08	45.129,08	281.166,54	281.166,54	45,92 S
1741	Verb. Lohn- u. Kirchenst.	14.190,73 H	8.525,71	8.437,85	57.481,08	51.652,88	8.362,53 H
1742	Verb. soziale Sicherheit		32.312,63	32.312,63	195.603,18	195.603,18	
1755	Lohn- u. Gehaltsverrechn.		86.256,27	86.256,27	530.599,20	530.599,20	
<b>Summe Kontenklasse 1</b>		<b>1.161.700,04 S</b>	<b>609.727,70</b>	<b>585.168,89</b>	<b>3.770.765,57</b>	<b>3.604.519,42</b>	<b>1.333.945,85 S</b>
		<b>68.138,33 H</b>					<b>74.137,99 H</b>

# Sachkonten Saldenliste

Juni 2018

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							
2020	Periodenfremde Aufwend.				6.466,11	0,64	6.465,47 S
2144	Zinsaufw.Abzins.Rückstell			125,00	125,00	125,00	
2310	Anl.Abg.Sachanlagen BV		690,00		691,00		691,00 S
2315	Anl.Abg.Sachanlagen BG				3,00		3,00 S
2742	Vers.entsch.u.Sch.ers.lei					617,87	617,87 H
<b>Summe Kontenklasse 2</b>			<b>690,00</b>	<b>125,00</b>	<b>7.285,11</b>	<b>743,51</b>	<b>7.159,47 S</b> <b>617,87 H</b>

Kontenklasse 3							
3000	Splitt,Teer,Grd.-Auftaum.		17.618,90		80.656,81		80.656,81 S
3001	Verkehrsleiteinrichtungen		213,82		6.812,13		6.812,13 S
3004	Roh-,Hilfs-,Betr.stoffe		242,58		1.043,30		1.043,30 S
3005	Kraftstoff		6.809,87		35.925,78		35.925,78 S
3106	Fahrzeugkosten		9.864,51		85.207,66	1.762,84	83.444,82 S
3130	Fremdstg.Allgemein		26.978,27		88.542,42		88.542,42 S
3131	Strom/Wart.Straßenausst.		2.289,56	96,26	9.962,32	96,26	9.866,06 S
3730	Erhaltene Skonti			82,00		435,17	435,17 H
3970	Bestand RHB-Stoffe	37.125,72 S					37.125,72 S
<b>Summe Kontenklasse 3</b>		<b>37.125,72 S</b>	<b>64.017,51</b>	<b>178,26</b>	<b>308.150,42</b>	<b>2.294,27</b>	<b>343.417,04 S</b> <b>435,17 H</b>

Kontenklasse 4							
4120	Gehälter		69.105,29	314,14	427.335,48	1.939,35	425.396,13 S
4121	Altersteilzeit			570,46	17.500,00	570,46	16.929,54 S
4130	Gesetzl. soz. Aufw.		16.677,45	62,57	100.473,53	236,61	100.236,92 S
4140	Frw.soz.Aufw. Istfrei				1.388,80		1.388,80 S
4198	Pauschale Lst		63,26		330,51		330,51 S
4210	Miete (unbewegliche WG)		3.486,03		20.916,18		20.916,18 S
4240	Gas,Strom,Wasser		1.487,55		12.958,99	514,69	12.444,30 S
4250	Reinigung		471,99		2.345,44		2.345,44 S
4260	Instandh.betriebl.Räume		597,09		2.897,58		2.897,58 S
4290	Grundst.Aufwend.betriebl.		133,52		436,64	60,62	376,02 S
4360	Versicherungen				4.256,74		4.256,74 S
4390	Sonstige Abgaben		287,40		1.267,25	12,50	1.254,75 S
4520	Kfz-Versicherungen				16.262,71		16.262,71 S
4640	Repräsentationskosten				2,49		2,49 S
4650	Bewirtungskosten				107,07	7,35	99,72 S
4660	Reisekosten Arbeitnehmer				31,50		31,50 S
4668	Fahrtkosten		99,50		543,50		543,50 S
4805	Rep.,Inst.and.Anl.u.BGA		15,99		3.465,26		3.465,26 S
4806	Wartungskost.Hard-,Softw.		357,00		2.811,50		2.811,50 S
4830	Abschr. Sachanlagen		7.074,00		42.435,00		42.435,00 S
4901	Arb.bekl./-Schutz		908,75		2.495,83		2.495,83 S
4910	Porto		43,50		109,90		109,90 S
4920	Telefon		428,75		2.594,90		2.594,90 S
4930	Bürobedarf				2.056,41		2.056,41 S
4940	Zeitschriften, Bücher(FL)				69,45		69,45 S
4950	Rechts-,Beratungskosten		35,70		178,50		178,50 S



# Sachkonten Saldenliste

Juni 2018

03575 125

Kommunaler Eigenbetrieb  
Kreisstraßenmeisterei

Alle Werte in €		EB-Wert	Monatswerte		Jahresverkehrszahlen		Saldo
Konto	Bezeichnung	Soll/Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll/Haben
4955	Buchführungskosten		1.147,16		5.735,80		5.735,80 S
4956	Lohnbuchhaltungskosten		1.404,00		3.064,00		3.064,00 S
4957	Abschl.-u.Prüfungskosten		595,00		3.205,45		3.205,45 S
4960	Mieten Einricht.(bewg.WG)				4.038,86		4.038,86 S
4969	Aufwand Abfallbeseitigung		33,56		2.821,69		2.821,69 S
4970	Kosten Geldverkehr				402,84		402,84 S
4980	Sonstiger Betriebsbedarf		358,51		640,66		640,66 S
4985	Werkzeuge u. Kleingeräte		846,46		3.999,11		3.999,11 S
<b>Summe Kontenklasse 4</b>			<b>105.657,46</b>	<b>947,17</b>	<b>689.179,57</b>	<b>3.341,58</b>	<b>685.837,99 S</b>

Kontenklasse 8							
8000	Erlöse LK Anh.Bitterfeld			193.559,01		1.086.874,19	1.086.874,19 H
8001	Erlöse VWG,LK,Gem.,Verein					55.699,07	55.699,07 H
8002	Umsatzerlöse Private			210,18	240,38	8.272,94	8.032,56 H
8800	Erlöse Anlagenverkäufe			50,00		202,00	202,00 H
<b>Summe Kontenklasse 8</b>				<b>193.819,19</b>	<b>240,38</b>	<b>1.151.048,20</b>	<b>1.150.807,82 H</b>

Kontenklasse 9							
9000	EB-Sachkonten				1.829.666,67	1.693.474,23	136.192,44 S
9008	EB-Debitoren					156.465,61	156.465,61 H
9009	EB-Kreditoren				20.273,17		20.273,17 S
<b>Summe Kontenklasse 9</b>					<b>1.849.939,84</b>	<b>1.849.939,84</b>	<b>156.465,61 S</b> <b>156.465,61 H</b>

Summe Sachkonten							
		1.849.939,84 S	788.597,51	788.597,51	6.676.043,80	6.676.043,80	3.183.541,41 S
		1.849.939,84 H					3.183.541,41 H