

Eigenbetrieb

Kommunales Immobilienmanagement Karben

Eröffnungsbilanz

01.01.2011

Kommunales Immobilienmanagement Karben

Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2011

Aktiva			Passiva		
	EURO	EURO		EURO	EURO
A. Anlagevermögen			**A. Eigenkapital**		
I. Sachanlagen			**I.Stammkapital**		1.500.000,00
1. Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte mit			**II. Rücklagen**		
Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten		23.980.717,50	1. Allgemeine Rücklage		9.151.233,63
2. Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte mit					
mit Wohnbauten		517.006,00	**Eigenkapital insgesamt**		**10.651.233,63**
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		101.452,53			
Anlagevermögen insgesamt		**24.599.176,03**	**B. Sonderposten**		
			1. Sonderposten für Investitionzuschüsse		**2.325.721,50**
B. Umlaufvermögen					
			C. Rückstellungen		
I. Vorräte			1. Sonstige Rückstellungen		**111.489,94**
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**80.904,57**			
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände			**D. Verbindlichkeiten**		
1. Sonstige Vermögensgegestände		**822.081,09**	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.192.327,49	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 783.207,03			davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr € 414.284,21		
			Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Karben	1.412.184,43	**12.604.511,92**
C. Rechnungsabgrenzungsposten		**190.795,30**	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr € 109.000,00		
Bilanzsumme		**25.692.956,99**	**Bilanzsumme**		**25.692.956,99**

Anhang zur Eröffnungsbilanz

I. Allgemeine Angaben zur Eröffnungsbilanz und zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Auf die Eröffnungsbilanz des Eigenbetriebes zum 01. Januar 2011 werden gemäß § 22 EigBGes die Vorschriften der Rechnungslegung für große Kapitalgesellschaften angewendet.

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgen nach den für alle Kaufleute geltenden Grundsätze der §§ 238 – 256 HGB sowie den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften gemäß den §§ 264 – 288 HGB.

Die Gliederung der Bilanz richtet sich nach den Formvorschriften des Eigenbetriebsgesetzes.

Das von der Stadt Karben übernommene Anlagevermögen wurde zu den Buchwerten per 31.12.2010 übernommen. Das gesamte Sachanlagevermögen wurde zu fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Die Vermögensposten wurden grundsätzlich zu den Anschaffungskosten, zu den Herstellungskosten bzw. dem niedrigeren Wert am Bilanzstichtag bewertet.

Die Vorräte wurden zu den Anschaffungskosten bewertet, wobei bei der Bewertung von Heizölvorräten die Durchschnittsmethode angewandt wurde. Die sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert angesetzt.

Die Baukostenzuschüsse betreffen Zuschüsse zum Bau von Gebäuden sowie für die Sanierung entsprechender Gebäudeteile. Für die erhaltenen Investitionszuschüsse sind Sonderposten gebildet worden. Die Auflösung erfolgt analog den Abschreibungen.

Passivierungspflichtige Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung bemessen. Die Rückstellungen und Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert.

Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz

Aktiva

Entwicklung des Anlagevermögens

	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Abschreibungen		Kennzahlen
	01.01.2011	**01.01.2011**	**Buchwert am 01.01.2011**	**Durchschnittl. Restbuchwert**
	EURO	**EURO**	**EURO**	
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs, und anderen Bauten	37.372.265,46	13.391.547,96	23.980.717,50	64,17
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	670.901,00	153.895,00	517.006,00	77,06
Betriebs- und Geschäftsausstattung	101.452,53	0,00	101.452,53	100,00
Anlagevermögen insgesamt	38.144.618,99	13.545.442,96	24.599.176,03	64,49

Umlaufvermögen

Bei der Position „Vorräte“ handelt es sich um den Heizölbestand per 31.12.2010.

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen summieren sich Zinszuschüsse von Land und Bund für SIP-Darlehen.

Der Aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet bereits geleistete Zinsen für Anspardarlehen, die entsprechend der Darlehenslaufzeiten aufgelöst werden.

Passiva

Eigenkapital

		Eröffnungsbilanz
		EURO
Stammkapital		1.500.000,00
Allgemeine Rücklage		9.151.233,63
Eigenkapital		10.651.233,63

Rückstellungen

Rückstellungen	Eröffnungsbilanz
	EURO
Altersteilzeit	90.196,87
Urlaubsanspruch	10.537,09
Überstunden	10.755,98
Summen	111.489,94

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	Insgesamt	davon Restlaufzeiten		
	EURO	unter 1 Jahr EURO	1 - 5 Jahre EURO	über 5 Jahre EURO
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.192.327,49	414.284,21	1.657.136,00	9.120.907,28
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Karben	1.412.184,43	109.000,00	490.000,00	813.184,43
	12.604.511,92	523.284,21	2.147.136,00	9.934.091,71

Karben, den 30.10.2013
Kommunales Immobilienmanagement Karben

Kfm. Betriebsleiter
Volkmar Busch

Tech. Betriebsleiter
Harald Kirch