

# Erstellungsbericht

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011

Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
(Kommunalunternehmen)  
Pullach i. Isartal



## INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
A. Auftrag	1
B. Auftragsdurchführung	2
I. Auftragsgegenstand	2
II. Art und Umfang unserer Tätigkeit	2
C. Erläuterungen zum Jahresabschluss	4
I. Ertragslage	4
II. Vermögenslage	8
D. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung	16

## Anlagen

Bilanz zum 31.12.2011 VBS	1
Gewinn- und Verlustrechnung 2011 VBS	2
Gewinn- und Verlustrechnung 2011 Gebäudemanagement	3
Gewinn- und Verlustrechnung 2011 Wasserversorgung	4
Gewinn- und Verlustrechnung 2011 Abwasserbeseitigung	5
Erfolgsübersicht 2011	6
Anhang für das Geschäftsjahr 2011	7
Anlagennachweis 2011	8
Verbindlichkeitsspiegel 2011	9
Lagebericht 2011	10
Vergleich Gewinn- und Verlustrechnung mit Wirtschaftsplan 2011	11
Gesellschaftsrechtliche Grundlagen	12
Kontennachweis zur Bilanz 2011	13
Kontennachweis zur GuV 2011	14
Allgemeine Auftragsbedingungen	15

## **A. Auftrag**

Der Vorstand der

Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
(Kommunalunternehmen)

- im Folgenden auch kurz „VBS“ - hat uns den Auftrag erteilt, den Jahresabschluss des Kommunalunternehmens zum 31. Dezember 2011 unter Einbeziehung der Buchführung zu erstellen und einen Bericht hierüber abzugeben.

Dem Auftrag liegen die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2002 zu Grunde. Die Höhe unserer Haftung bestimmt sich nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen und ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

## B. Auftragsdurchführung

### I. Auftragsgegenstand

Wir haben den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung der VBS für das zum 31. Dezember 2011 endende Geschäftsjahr nach den maßgeblichen handelsrechtlichen und steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Wir haben bei dieser Tätigkeit und bei unserer Berichterstattung hierüber die einschlägigen Normen der WPO und unsere Berufspflichten beachtet.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses nach § 242 Abs. 1 bis 3 i.V. m. § 264 Abs. 1 HGB obliegt den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft. Die zur Aufstellung des Jahresabschlusses verpflichteten Personen haben auch über die Ausübung von Gestaltungsmöglichkeiten zu entscheiden.

Unser Auftrag umfasst die Entwicklung des Jahresabschlusses (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang) aus den uns vorgelegten Büchern unter Berücksichtigung der uns erteilten Auskünfte. Die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit oder der Plausibilität der uns zur Erstellung vorgelegten Unterlagen und der Vertrauenswürdigkeit der erteilten Auskünfte sind nicht Gegenstand des Auftrages.

### II. Art und Umfang unserer Tätigkeit

Wir haben unseren Auftrag nach §§ 238 ff. HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Wirtschaftsprüfer vorgenommen. Danach gelten für die Erstellung von Jahresabschlüssen die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit, Eigenverantwortlichkeit und Unparteilichkeit des Wirtschaftsprüfers (§ 43 Abs. 1 WPO).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie erforderlichenfalls einen Anhang und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten haben wir im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Wir haben die uns vorgelegten Unterlagen verwendet, ohne deren Ordnungsmäßigkeit oder Plausibilität zu beurteilen. Dabei sind uns keine offensichtlichen Anhaltspunkte vorgelegen, die Anlass zu Zweifeln an der Ordnungsmäßigkeit der Unterlagen und des daraus entwickelten Jahresabschlusses gegeben haben. Bei diesem Auftrag sind wir nur für die normentsprechende Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen sowie für die daraufhin vorgenommenen Abschlussbuchungen verantwortlich. Von uns im Rahmen unseres Auftrags nicht entdeckte Mängel der Unterlagen und Informationen sowie sich daraus ergebende Folgewirkungen für den Jahresabschluss fallen nicht in unsere Verantwortlichkeit.

Der Auftrag erstreckt sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen sowie der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Insbesondere gehört die Beurteilung der Inventuren, der Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Auftragsumfang.

Werden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so beziehen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte ohne eine Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Auch wenn wir bei der Erstellung auftragsgemäß keine Beurteilung der Belege, Bücher und Bestandsnachweise vorgenommen haben, hätten wir den Mandanten auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen, die uns als Sachverständige, bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar aufgefallen wären, hingewiesen, Vorschläge zur Korrektur unterbreitet und auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss geachtet.

Wir haben den Auftrag (mit Unterbrechungen) in den Monaten Februar bis Mai 2012 bis zum 15.05.2012 ausgeführt.

Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Der Vorstand hat uns die Vollständigkeit der Buchführung und des Jahresabschlusses schriftlich bestätigt.

## C. Erläuterungen zum Jahresabschluss

### I. Ertragslage VBS

Zur Darstellung der Ertragslage bringen wir in der nachfolgenden Übersicht eine unter betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten abgeleitete Ergebnisrechnung.

	Berichtsjahr		Vorjahr		Ergebnis-
	TEUR	%	TEUR	%	veränderung
Umsatzerlöse	3.613	99,7	3.190	99,7	423
Andere betriebliche Erträge	11	0,3	11	0,3	0
Betriebsleistung	3.624	100,0	3.201	100,0	423
Materialaufwand	-2.148	-59,3	-1.870	-58,4	-278
Personalaufwand	-24	-0,7	-17	-0,5	-7
Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	-611	-16,9	-585	-18,3	-26
Aufwendungen Gebäudemanagement	-29	-0,8	-24	-0,8	-5
Aufwendungen Wasser	-284	-7,8	-274	-8,6	-10
Aufwendungen Abwasser	-154	-4,2	-144	-4,5	-10
Aufwendungen für die Betriebsleistung	-3.250	-89,7	-2.914	-91,1	-336
Betriebsergebnis	374	10,3	287	8,9	87
Zinsergebnis	-95	-2,6	-113	-3,5	18
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	279	7,7	174	5,4	105
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-10	-0,3	-0	-0,0	-10
Jahresüberschuss	269	7,4	174	5,4	95

Eine weitergehende Aufgliederung der einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung ist im Lagebericht enthalten.

## I. 1. Ertragslage Gebäudemanagement

Zur Darstellung der Ertragslage bringen wir in der nachfolgenden Übersicht eine unter betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten abgeleitete Ergebnisrechnung.

	Berichtsjahr		Vorjahr		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Umsatzerlöse	219	100,0	206	100,0	13
Betriebsleistung	219	100,0	206	100,0	13
Materialaufwand	-25	-11,4	-17	-8,3	-8
Personalaufwand	-2	-0,9	-3	-1,5	1
Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	-123	-56,2	-122	-59,2	-1
Aufwendungen für Gebäudemanagement	-29	-13,2	-24	-11,6	-5
Aufwendungen für die Betriebsleistung	-179	-81,7	-166	-80,6	-13
Betriebsergebnis	40	18,3	40	19,4	0
Zinsergebnis	-35	-16,0	-38	-18,4	3
Jahresüberschuss	5	2,3	2	1,0	3



## I. 2. Ertragslage Wasserversorgung

Zur Darstellung der Ertragslage bringen wir in der nachfolgenden Übersicht eine unter betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten abgeleitete Ergebnisrechnung.

	Berichtsjahr		Vorjahr		Veränderung TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Umsatzerlöse	949	99,7	891	99,3	58
Andere betriebliche Erträge	3	0,3	6	0,7	-3
Betriebsleistung	952	100,0	897	100,0	55
Materialaufwand	-229	-24,1	-259	-28,9	30
Personalaufwand	-11	-1,2	-7	-0,8	-4
Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	-287	-30,1	-272	-30,3	-15
Sonst. Betriebsaufwendungen Wasserversorgung	-284	-29,8	-274	-30,6	-10
Aufwendungen für die Betriebsleistung	-811	-85,2	-812	-90,6	1
Betriebsergebnis	141	14,8	85	9,4	56
Zinsergebnis	-75	-7,9	-82	-9,1	7
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	66	6,9	3	0,3	63
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-10	-1,0	0	0,0	-10
Jahresüberschuss	56	5,9	3	0,3	53

### I. 3. Ertragslage Abwasserbeseitigung

Zur Darstellung der Ertragslage bringen wir in der nachfolgenden Übersicht eine unter betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten abgeleitete Ergebnisrechnung.

	Berichtsjahr		Vorjahr		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Umsatzerlöse	2.444	99,7	2.093	99,8	351
Andere betriebliche Erträge	8	0,3	5	0,2	3
Betriebsleistung	2.452	100,0	2.098	100,0	354
Materialaufwand	-1.894	-77,2	-1.594	-76,0	-300
Personalaufwand	-10	-0,4	-7	-0,3	-3
Planmäßige Abschreibungen auf					
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	-201	-8,2	-191	-9,1	-10
Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-154	-6,3	-144	-6,9	-10
Aufwendungen für die Betriebsleistung	-2.259	-92,1	-1.936	-92,3	323
Betriebsergebnis	193	7,9	162	7,7	31
Zinsergebnis	15	0,6	7	0,3	8
Jahresüberschuss	208	8,5	169	8,0	39

## II. Vermögenslage

In der folgenden Bilanzübersicht sind die einzelnen Posten nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst.

	Anm.	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung TEUR
		TEUR	%	TEUR	%	
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände		1	0,0	0	0,0	1
Sachanlagen	(1)	18.746	82,2	18.594	83,0	152
		18.747	82,2	18.594	83,0	153
<b>Umlaufvermögen</b>						
Vorräte	(2)	203	0,9	153	0,7	50
Liefer- und Leistungsforderungen	(3)	552	2,4	776	3,5	-224
Forderungen gg. Gemeinde	(4)	277	1,2	366	1,6	-89
Sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	(5)	34	0,1	88	0,4	-54
Flüssige Mittel	(6)	3.001	13,2	2.434	10,8	567
		4.067	17,8	3.817	17,0	250
<b>Gesamtvermögen</b>		<b>22.814</b>	<b>100,0</b>	<b>22.411</b>	<b>100,0</b>	<b>403</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Stammkapital und Rücklagen	(7)	13.971	61,3	13.971	62,3	0
Bilanzgewinn/ -verlust		192	0,8	-76	-0,3	268
Empfangene Ertragszuschüsse		413	1,8	353	1,6	60
		14.576	63,9	14.248	63,6	328
<b>Fremdkapital</b>						
<b>Langfristig</b>						
Darlehen der Gemeinde	(8)	5.828	25,6	5.828	26,0	0
<b>Mittel- und kurzfristig</b>						
Verbindlichkeiten gg. Gemeinde	(9)	2.058	9,0	2.058	9,2	0
Übrige Rückstellungen	(10)	165	0,7	67	0,3	98
Liefer- und Leistungsverbindlichkeiten		162	0,7	101	0,4	61
Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	(11)	25	0,1	109	0,5	-84
		2.410	10,5	2.335	10,4	75
<b>Fremdkapital insgesamt</b>		<b>8.238</b>	<b>36,1</b>	<b>8.163</b>	<b>36,4</b>	<b>75</b>
<b>Gesamtkapital</b>		<b>22.814</b>	<b>100,0</b>	<b>22.411</b>	<b>100,0</b>	<b>403</b>

(1) Die Buchwerte der Sachanlagen haben sich im Berichtszeitraum wie folgt entwickelt:

	2011	2010
	TEUR	TEUR
Vortrag zum 01.01.	18.594	18.423
Zugänge	775	756
Abgänge	-12	0
Abschreibungen	-611	-585
Stand am 31.12.	18.746	18.594
<u>Zugänge im Geschäftsjahr</u>		EUR
Grundstücke mit Bauten		
Feuerwehrhaus		10.747,79
Maschinen und Betriebsausstattung Gebäudemanagement		
GWG Sammelpool Gebäudemanagement		772,76
Maschinen und Betriebsausstattung Wasserversorgung		
Hausanschlüsse Wasserversorgung		100.485,34
Schieber		9.079,44
Wasserleitung Ringschluss Münchener Str.		54.554,22
Wasserleitung Emil-Riedl-Weg		16.284,31
Pumpe f. Brunnen II Forstenrieder Park		21.598,72
Luftentfeuchter		1.704,70
Fiat Ducato		26.563,58
GWG Sammelpool Wasserversorgung		1.212,73
		231.483,04

Abwasserbeseitigungsanlagen	EUR
Hausanschlüsse Abwasser	20.159,67
Kanalsanierung Bahnhofstr.	14.658,61
Kanalsanierung Habenschadenstr.	36.044,18
Kanalsanierung Heilmannstr.	13.359,01
Kanalsanierung Johann-Bader-Str.	33.906,82
Kanalsanierung Margaretenstr.	13.107,00
Kanalsanierung Schulstr.	11.560,06
Kanal Fritz-Gerlich-Str.	5.080,94
Kanal Georg-Kalb-Str.	58.947,61
Kanal Georgenstr.	228,11
Kanal Hilariastr.	4.253,02
Kanal Immergrünstr.	3.248,80
Kanal Kastanienallee	43.217,62
Kanal Kreuzeckstr.	45.164,60
Kanal Marienstr.	37.893,47
Kanal Promenadenweg	1.212,83
Kanal Pullacher Str.	1.317,59
Kanal Rosenstr.	35.588,94
Kanal Rotwandstr.	316,96
Kanal Sollner Str.	46.570,20
Kanal Wallbergstr.	27.640,66
Kanal Wettersteinstr.	79.127,68
	<hr/> 532.604,38
	<hr/> 775.607,97

Abgänge im Geschäftsjahr

Grundstücke Wasserversorgung	
Auflösen Rückstellung Grunderwerbsteuer	12.500,00

(2) Die Entwicklung des Vorratsvermögens stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Vorräte	57	57	0
Halbfertige Arbeiten Abwasserbeseitigung	3	1	2
Halbfertige Arbeiten Abwasserbeseitigung	143	95	48
Bilanzwert	<hr/> 203	<hr/> 153	<hr/> 50

3) Die Liefer- und Leistungsforderungen stellen sich wie folgt dar:

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
Wasserversorgung	34	23	11
Nicht abgerechneter Verbrauch			
Wasserversorgung	76	263	-187
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
Abwasserbeseitigung	3	126	-123
Nicht abgerechneter Verbrauch			
Abwasserbeseitigung	439	364	75
<b>Bilanzwert</b>	<b>552</b>	<b>776</b>	<b>-224</b>

(4) Forderungen gegenüber der Gemeinde bestehen im Wesentlichen aus:

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Verrechnungskonto Gemeinde Gebäudemanagement	9	98	-89
Verrechnungskonto Gemeinde Abwasserentsorg.	268	268	0
<b>Bilanzwert</b>	<b>277</b>	<b>366</b>	<b>-89</b>

(5) Die sonstigen Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten bestehen im Wesentlichen aus:

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Steuerforderung	34	86	-52
Alle übrigen Forderungen und Rechnungsabgrenzungen	0	2	-2
<b>Bilanzwert</b>	<b>34</b>	<b>88</b>	<b>-54</b>

(6) Der Bestand an flüssigen Mitteln verteilt sich wie folgt:

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Bank			
Sparkasse Giro	293	429	-136
Sparkasse Cash	2.708	2.005	703
<b>Bilanzwert</b>	<b>3.001</b>	<b>2.434</b>	<b>567</b>

## (7) Stammkapital

	2011	2010
	TEUR	TEUR
Stand 01.01.	200	200
Stand 31.12.	200	200
Allgemeine Rücklage	900	900
Allgemeine Rücklage Wasserversorgung	4.523	4.523
Allgemeine Rücklage Abwasserentsorgung	8.348	8.348
	13.771	13.771

Dabei verteilt sich das Ergebnis der VBS auf die einzelnen Bereiche wie folgt:

### (a) Gebäudemanagement

	2011	2010
	TEUR	TEUR
Stand 1.1.	12	10
Jahresergebnis	5	2
Stand 31.12.	17	12

### (b) Wasserversorgung

	2011	2010
	TEUR	TEUR
Stand 1.1.	133	130
Jahresergebnis	56	3
Stand 31.12.	189	133

### (c) Abwasserbeseitigung

	2011	2010
	TEUR	TEUR
Stand 1.1.	-221	-390
Jahresergebnis	208	169
Stand 31.12.	-13	-221

#### (d) Empfangene Ertragszuschüsse

	2011	2010
	TEUR	TEUR
Wasserversorgung alt		
Stand 1.1.	195	216
Abgang	21	21
Stand 31.12.	174	195
Abwasserversorgung alt		
Stand 1.1.	37	45
Abgang	9	8
Stand 31.12.	28	37
Wasserversorgung neu		
Stand 1.1.	112	0
Zugang	93	115
Abgang	5	3
Stand 31.12.	200	112
Abwasserversorgung neu		
Stand 1.1.	9	0
Zugang	2	9
Stand 31.12.	11	9
	413	353

Den Ertragszuschüssen und Zuweisungen wurde bis 2002 die von den Abnehmern geleisteten Baukostenzuschüsse zugeführt und entsprechend nach § 23 Abs. 3 KUV mit jährlich 5 v. H. der gesamten Zugangswerte als Ertrag entnommen.

Von 2003 bis 2009 wurden die empfangenen Ertragszuschüsse unmittelbar von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Wasserversorgungsanlagen sowie der Abwasserbeseitigungsanlagen nach R 7.3 Abs. 4 EStR abgesetzt.

Für die ab 2010 empfangenen Ertragszuschüsse ist nach der Verfügung der OFD Hannover vom 23.05.2005 verfahren worden. Diese hat die Möglichkeit dargestellt, die Ertragszuschüsse als Passivsonderposten auszuweisen und auf Basis der Nutzungsdauer des entsprechenden Anlagevermögens über die durchschnittliche Nutzungsdauer aufzulösen.



(8) Darlehen von der Gemeinde stellen sich wie folgt dar:

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Darlehen			
Darlehen Gemeinde für Gebäudemanagement	4.039	4.039	0
Darlehen Gemeinde für Wasserversorgung 1996	1.789	1.789	0
	5.828	5.828	0

An Zinsaufwendungen wurden für das Darlehen Gemeinde für Gebäudemanagement EUR 40.385,00 und für das Darlehen Gemeinde für Wasserversorgung 1996 EUR 89.476,08 insgesamt EUR 129.861,08 geleistet.

(9) Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde stellen sich wie folgt dar:

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Verrechnungskonto Gemeinde Wasserversorgung	2.058	2.058	0
Bilanzwert	2.058	2.058	0

Die Verrechnungskonten werden nicht verzinst.

(10) Die übrigen Rückstellung stellen sich wie folgt dar:

	2011	2010
	TEUR	TEUR
<b>Gebäudemanagement</b>		
Jahresabschlusserstellung und -prüfung	3	3
Rückstellung für Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	1	1
	4	4
<b>Wasserversorgung</b>		
Jahresabschlusserstellung und -prüfung	12	8
Rückstellung für Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	5	5
Grunderwerbsteuer	0	12
	17	25
<b>Abwasserbeseitigung</b>		
Jahresabschlusserstellung und -prüfung	12	10
Rückstellung für Münchner Stadtentwässerung	130	0
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0	26
Rückstellung für Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	2	2
	144	38
	165	67

(11) Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2011	31.12.2010
	TEUR	TEUR
<b>Gebäudemanagement</b>		
Sonstige Verbindlichkeiten	0	1
<b>Wasserversorgung</b>		
Erhaltene Kauttionen für Wasserstandrohr	20	13
Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5	84
	25	97
<b>Abwasserbeseitigung</b>		
Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	0	11
	0	11
	25	109

## D. Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung

Wir erteilen auftragsgemäß folgende Bescheinigung:

An die Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der VBS für das Geschäftsjahr vom 01.01.2011 bis 31.12.2011 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Karlsfeld-Rothschwaige, den 15.05.2012  
AE/MP

**Berndt & Greska**  
Wirtschaftsprüfer und Steuerberater

.....  
**Manfred Berndt**  
Wirtschaftsprüfer und Steuerberater

.....  
**Bernhard Greska**  
Wirtschaftsprüfer und Steuerberater

## Anlagen

Bilanz zum 31.12.2011 VBS	1
Gewinn- und Verlustrechnung 2011 VBS	2
Gewinn- und Verlustrechnung 2011 Gebäudemanagement	3
Gewinn- und Verlustrechnung 2011 Wasserversorgung	4
Gewinn- und Verlustrechnung 2011 Abwasserbeseitigung	5
Erfolgsübersicht 2011	6
Anhang für das Geschäftsjahr 2011	7
Anlagennachweis 2011	8
Verbindlichkeitsspiegel 2011	9
Lagebericht 2011	10
Vergleich Gewinn- und Verlustrechnung mit Wirtschaftsplan 2011	11
Gesellschaftsrechtliche Grundlagen	12
Kontennachweis zur Bilanz 2011	13
Kontennachweis zur GuV 2011	14
Allgemeine Auftragsbedingungen	15

# BILANZ

Anlage 1

## Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS) Kommunalunternehmen Pullach

zum

31. Dezember 2011

### AKTIVA

### PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Stammkapital		<b>200.000,00</b>	200.000,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		<b>714,00</b>	271,00	II. Rücklagen			
II. Sachanlagen				1. Allgemeine Rücklagen		<b>13.770.630,10</b>	13.770.630,10
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	4.495.850,90		4.644.754,90	III. Verlustvortrag		<b>75.905,62-</b>	249.909,17-
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	14.161.878,00		13.897.465,00	IV. Jahresgewinn		<b>268.716,20</b>	174.003,55
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	88.585,00		51.828,00	<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>		<b>413.037,83</b>	352.856,10
4. Entsorgungsanlagen	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	<b>C. Rückstellungen</b>			
		<b>18.746.313,90</b>	18.594.047,90	1. sonstige Rückstellungen		<b>164.710,00</b>	67.445,19
<b>B. Umlaufvermögen</b>				<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
I. Vorräte				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 162.416,11	162.416,11		101.257,33
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	56.456,10		56.456,10	2. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	7.885.535,18		7.885.535,18
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	<u>146.514,27</u>		<u>96.807,66</u>	3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>25.080,16</u>		<u>109.192,83</u>
		<b>202.970,37</b>	153.263,76	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 25.080,16		<b>8.073.031,45</b>	8.095.985,34
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	552.634,99		775.687,05				
2. Forderungen an die Gemeinde	276.811,60		366.122,18				
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>34.071,52</u>		<u>87.407,90</u>				
		<b>863.518,11</b>	1.229.217,13				
<b>Übertrag</b>		<b>19.813.516,38</b>	19.976.799,79	<b>Übertrag</b>		<b>22.814.219,96</b>	22.411.011,11

# BILANZ

Anlage 1

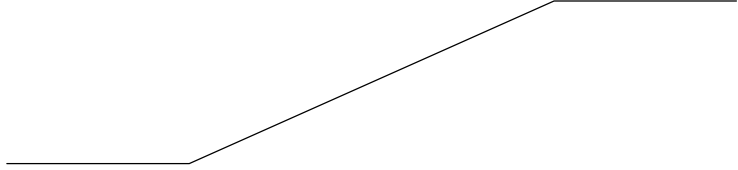
## Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS) Kommunalunternehmen Pullach

zum

### AKTIVA

31. Dezember 2011

### PASSIVA

		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro			Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>19.813.516,38</b>	19.976.799,79	Übertrag			<b>22.814.219,96</b>	22.411.011,11
III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiro- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten			<b>3.000.703,58</b>	2.434.211,32				<b>22.814.219,96</b>	22.411.011,11
			<b>22.814.219,96</b>	22.411.011,11				<b>22.814.219,96</b>	22.411.011,11

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
Kommunalunternehmen  
Pullach**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<b>3.612.857,06</b>	3.189.792,80
2. sonstige Betriebseinnahmen		<b>11.206,85</b>	11.408,91
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren für Gebäudemanagement	24.712,81-		17.097,00-
b) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren für Wasserversorgung	229.170,78		259.208,39
c) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren für Abwasserbeseitigung	175.620,15-		217.033,92-
d) Aufwendungen für bezogene Leistungen Abwasserbes.	<u>1.718.861,55</u>	<b>2.148.365,29</b>	<u>1.377.070,09</u> 1.870.409,40
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	17.293,72		14.047,20
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>6.782,11</u>	<b>24.075,83</b>	<u>3.079,91</u> 17.127,11
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingang- setzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		<b>610.728,97</b>	585.055,98
6. sonstige betriebliche Auf- wendungen			
a) sonstige betriebliche Auf- wendungen Gebäudemanagement		<b>28.941,12-</b>	23.657,84-
b) sonstige betriebliche Aufwendungen Wasservers.		<b>284.155,03</b>	273.546,89
c) sonstige betriebliche Auf- wendungen Abwasserbes.		<b>153.585,14-</b>	143.535,27-
Übertrag		<b>374.212,53</b>	287.869,22

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
Kommunalunternehmen  
Pullach**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		<b>374.212,53</b>	287.869,22
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<b>34.187,28</b>	16.331,54
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<b><u>129.861,08</u></b>	<b><u>129.861,08</u></b>
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>278.538,73</b>	174.339,68
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9.537,66		0,00
11. sonstige Steuern	<u>284,87</u>	<b>9.822,53</b>	<u>336,13</u> 336,13
<b>12. Jahresgewinn</b>		<b><u>268.716,20</u></b>	<b><u>174.003,55</u></b>



**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS) Kommunalunternehmen  
Gebäudemanagement  
Pullach**

	Euro	Geschäftsjahr Euro		Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<b>219.390,22</b>	100,00	<b>206.200,80</b>
2. sonstige Betriebseinnahmen		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
3. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		<b>24.712,81</b>	11,26	<b>17.097,00</b>
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	2.055,96			
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>133,78</u>			
		<b>2.189,74</b>	1,00	<b>2.561,37</b>
5. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		<b>123.232,55</b>	56,17	<b>122.428,59</b>
6. Aufwend. f. Gebäudemanagement		<b>28.941,12</b>	13,19	<b>23.657,84</b>
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<b>4.957,16</b>	2,26	<b>2.350,75</b>
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<b><u>40.385,00</u></b>	<b><u>18,41</u></b>	<b><u>40.385,00</u></b>
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>4.886,16</b>	2,23	<b>2.421,75</b>
		<hr/>		
<b>12. Jahresergebnis</b>		<b><u>4.886,16</u></b>	2,23	<b><u>2.421,75</u></b>

**Versorgungs- Bau- und Servicegesellschaft (VBS) Kommunalunternehmen  
Wasserversorgung  
Pullach**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	%	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<b>949.144,93</b>	100,00	<b>890.799,70</b>
2. sonstige Betriebseinnahmen		<b>3.086,50</b>	0,33	<b>6.512,40</b>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren für Wasserversorgung		<b>229.170,78</b>	24,14	<b>259.208,39</b>
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	5.619,54			
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>5.692,31</u>			
		<b>11.311,85</b>	1,19	<b>7.242,57</b>
5. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingang- setzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		<b>286.748,04</b>	30,23	<b>271.623,92</b>
6. sonstige betriebliche Aufwendungen Wasserversorgung		<b>284.155,03</b>	29,94	<b>273.546,89</b>
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<b>14.194,55</b>	1,50	<b>7.145,10</b>
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<b><u>89.476,08</u></b>	<u>9,43</u>	<b><u>89.476,08</u></b>
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen     Geschäftstätigkeit</b>		<b>65.564,20</b>	6,90	<b>3.359,35</b>
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag		<b>9.537,66</b>	1,00	<b>0,00</b>
11. Sonstige Steuern		<b><u>284,87</u></b>	<u>0,03</u>	<b><u>336,13</u></b>
<b>12. Jahresergebnis</b>		<b><u>55.741,67</u></b>	5,87	<b><u>3.023,22</u></b>

**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS) Kommunalunternehmen  
Abwasserentsorgung  
Pullach**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	%	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<b>2.444.321,91</b>	100,00	<b>2.092.792,30</b>
2. sonstige Betriebseinnahmen		<b>8.120,35</b>	0,33	<b>4.896,51</b>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren für Abwasserbeseitigung		<b>1.894.481,70</b>	77,51	<b>1.594.104,01</b>
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	9.618,22			
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	956,02	<b>10.574,24</b>	0,44	<b>7.323,17</b>
5. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingang- setzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		<b>200.748,38</b>	8,21	<b>191.003,47</b>
6. Aufwend. f. Abwasserbeseitigung		<b>153.585,14</b>	6,28	<b>143.535,27</b>
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<b>15.035,57</b>	0,62	<b>6.835,69</b>
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen     Geschäftstätigkeit</b>		<b>208.088,37</b>	8,51	<b>168.558,58</b>
<b>12. Jahresergebnis</b>		<b>208.088,37</b>	8,51	<b>168.558,58</b>

**Erfolgsübersicht**

für die Zeit vom 01.01.2011 - 31.12.2011  
 der Versorgungs- Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
 Kommunalunternehmen  
 82049 Pullach

	Betrag insgesamt <u>EUR</u>	Gebäudemanagement <u>EUR</u>	Wasserversorgung <u>EUR</u>	Abwasserbeseitigung <u>EUR</u>
1. Materialaufwand und Fremdleistungen	2.148.365,29	24.712,81	229.170,78	1.894.481,70
2. Personalaufwand	24.075,83	2.189,74	11.311,85	10.574,24
3. Abschreibungen	610.728,97	123.232,55	286.748,04	200.748,38
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	129.861,08	40.385,00	89.476,08	0,00
5. Sonstige Steuern	284,87	0,00	284,87	0,00
6. Andere betriebliche Aufwendungen	<u>466.681,29</u>	<u>28.941,12</u>	<u>284.155,03</u>	<u>153.585,14</u>
7. Summe Aufwendungen	3.379.997,33	219.461,22	901.146,65	2.259.389,46

	Betrag insgesamt <u>EUR</u>	Gebäudemanagement <u>EUR</u>	Wasserversorgung <u>EUR</u>	Abwasserbeseitigung <u>EUR</u>
Übertrag	3.379.997,33	219.461,22	901.146,65	2.259.389,46
8. Betriebserträge	<u>3.624.063,91</u>	<u>219.390,22</u>	<u>952.231,43</u>	<u>2.452.442,26</u>
9. Betriebsergebnis	244.066,58	-71,00	51.084,78	193.052,80
10. Finanzerträge	<u>34.187,28</u>	<u>4.957,16</u>	<u>14.194,55</u>	<u>15.035,57</u>
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	278.253,86	4.886,16	65.279,33	208.088,37
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	<u>9.537,66</u>	<u>0,00</u>	<u>9.537,66</u>	<u>0,00</u>
13. Unternehmensergebnis	<u>268.716,20</u>	<u>4.886,16</u>	<u>55.741,67</u>	<u>208.088,37</u>

## Anhang für das Geschäftsjahr 2011

der  
Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
(Kommunalunternehmen)  
Pullach

Der Jahresabschluss wurde nach den deutschen Rechnungslegungsvorschriften sowie den Vorschriften der Verordnung über Kommunalunternehmen über Wirtschaftsführung, Vermögensverwaltung und Rechnungslegung erstellt. Bei der erstmaligen Aufstellung des Jahresabschlusses nach BilMoG wurden die Vorjahreszahlen aufgrund des Wahlrechts des Art. 67 Abs. 8 EGHGB nicht angepasst.

### I. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- (1) Die Bewertung wurde nach den allgemeinen Bestimmungen der §§ 252 bis 256 HGB unter Berücksichtigung der Sondervorschriften für Kapitalgesellschaften in §§ 265 bis 283 HGB vorgenommen.

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer angesetzt.

Beim beweglichen Anlagevermögen werden die Abschreibungen linear vorgenommen.

Bei den Vorräten handelt es sich um Installationsmaterial, das mit den Anschaffungskosten bewertet wurde.

- (2) Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens werden zum Nennwert angesetzt.
- (3) Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und entsprechen den Beträgen der voraussichtlichen Inanspruchnahme.
- (4) Die Verbindlichkeiten werden mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt.

## II. Angaben zur Bilanz

### 1. Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ergibt sich aus dem nach § 25 Abs. 2 KUV gegliederten Anlagenspiegel, der als Anlage beigefügt ist.

### 2. Umlaufvermögen

Die Außenstände resultieren ausschließlich aus dem laufenden Geschäftsverkehr.

In den Forderungen aus Lieferung und Leistung sind für die Wasserversorgung und für die Abwasserbeseitigung insgesamt EUR 2.303,95 gegenüber der Gemeinde enthalten.

Die Forderungen an die Gemeinde betreffen das Verrechnungskonto Gemeinde Abwasserbeseitigung mit EUR 267.421,38 und die Forderung der Feuerwehrnutzungsgebühren 2011 bestehend aus der Abrechnung in Höhe von EUR 9.390,22.

### 3. Ertragszuschüsse

Den Ertragszuschüssen und Zuweisungen wurde bis 2002 die von den Abnehmern geleisteten Baukostenzuschüsse zugeführt und entsprechend nach § 23 Abs. 3 KUV mit jährlich 5 v. H. der gesamten Zugangswerte als Ertrag entnommen.

Die ab 2003 bis 2009 empfangenen Ertragszuschüsse wurden unmittelbar von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Wasserversorgungsanlagen sowie der Abwasserbeseitigungsanlagen abgesetzt, bzw. soweit die Buchwerte für den Zuschussabzug nicht ausgereicht haben als Umsatzerlöse erfasst.

Die ab 2010 empfangenen Ertragszuschüsse wurden als Passivsonderposten ausgewiesen und auf Basis der Nutzungsdauer des entsprechenden Anlagevermögens über die durchschnittliche Nutzungsdauer aufgelöst.

### 4. Rückstellungen

Die Sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden gemäß § 253 Abs. 2 Satz 1 HGB abgezinst.

### 5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sowie die sonstigen Verbindlichkeiten sind ausnahmslos innerhalb eines Jahres fällig.

Die Verbindlichkeiten an die Gemeinde betreffen ein Darlehen mit einem Stand von EUR 4.038.500,00 für die Feuerwehr, das mit 1% verzinst wird und ein Darlehen im Zuge der Gesamtrechtsnachfolge Wasserversorgung mit einem Stand von EUR 1.789.521,58, sowie ein Verrechnungskonto Gemeinde Wasserversorgung mit EUR 2.057.513,60.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt; Haftungsverhältnisse bestanden am Bilanzstichtag nicht.

Die Laufzeiten der Verbindlichkeiten sind im Verbindlichkeitsspiegel aufgeführt.

6. Abschlussprüferhonorar

Das vom Jahresabschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar betrug EUR 6.183,50.

7. Gewinnverwendung

Das Jahresergebnis 2011 soll mit dem bestehenden Verlustvortrag verrechnet und der Restbetrag auf neue Rechnung vorgetragen werden.

8. Gewinn- und Verlustrechnung

Von den Umsatzerlösen in Höhe von EUR 3.612.857,06 entfallen auf das Gebäudemanagement EUR 219.390,22, auf die Wasserversorgung EUR 949.144,93 und auf die Abwasserbeseitigung EUR 2.444.321,91.

### III. Sonstige Angaben

1. Organe

1.1. Organe des Kommunalunternehmens sind:

- a) der Vorstand
- b) der Verwaltungsrat

1.2. Zusammensetzung der Organe:

1.2.1. Vorstand

Der Vorstand besteht aus:

Peter Kotzur, Technischer Vorstand und  
Marcus Eckert, Kaufmännischer Vorstand;



### 1.2.2. Verwaltungsrat

#### Vorsitzender:

Jürgen Westenthanner, 1. Bürgermeister

<u>Verwaltungsrat</u>	<u>1. Vertreter</u>	<u>2. Vertreter</u>
Alexander Betz Jurist	Simone Voit Studienrätin	wurde nicht bestellt;
Dr. Stefan Detig Rechtsanwalt	Dr. Walter Mayer Dipl.-Wirtschaftsingenieur	Patrick Schramm Student
Herbert Gmeinwieser Steuerbevollmächtigter	Stefan Demmeler Maschinenbauingenieur	Cornelia Zechmeister Verwaltungsfachwirtin
Odilo Helmerich Gymnasiallehrer	Richard Czapka Dipl.-Ingenieur	Hans Dieter Wolf Dipl.-Ingenieur, Vertriebsingenieur
Josef Rauscher selbst. Feinmechaniker	Eduard Floß Bäckermeister	Angelika Metz Hausfrau
Susanna Tausendfreund Rechtsanwältin, MdL	Marianne Stöhr Religionspädagogin	Helmut Mangold Unternehmer

Die Gesamtbezüge für den Vorstand betragen EUR 14.400,00 und für den Verwaltungsrat EUR 630,00.

### 1.3. Vergütung der Organe:

Die beiden Vorstände erhalten im Rahmen eines geringfügigen Beschäftigungsverhältnisses jeweils eine monatliche Vergütung in Höhe von EUR 400, die stellvertretenden Vorstände Frau Dreßel (techn.) und Herr Weber (kaufm.) erhalten EUR 200.

Die Verwaltungsräte erhielten im Berichtszeitraum jeweils eine Entschädigung in Höhe von EURO 35 je Sitzung.

#### 1.4. Latente Steuern

Steuerlatenzen bleiben im Hinblick auf die Höhe des Ergebnisses der Wasserversorgung und wegen der unwesentlichen temporären Differenzen zwischen Handelsbilanz und Steuerbilanz außer Betracht.

Pullach i. Isartal, den .....

.....

**ANLAGENNACHWEIS 2011****Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS) Kommunalunternehmen**

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen						Kennzahlen	
	Stand 01.01.2011	Zugang Umbuchung	Abgang Umbuchung	Stand 31.12.2011	Stand 01.01.2011	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Stand 31.12.2011	Rest- buchwerte 31.12.2011	Rest- buchwerte 31.12.2010	Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz	Durch- schnittlicher Restbuch- wert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
Gebäudemanagement												
Gebäude Gebäudemanagement	4.068.438,92	10.747,79	0,00	4.079.186,71	495.698,92	123.076,79	0,00	618.775,71	3.460.411,00	3.572.740,00	3,0	84,8
GWG Sammelpool												
Gebäudemanagement	0,00	772,76	0,00	772,76	0,00	155,76	0,00	155,76	617,00	0,00	20,2	79,8
Summe Gebäudemanagement	4.068.438,92	11.520,55	0,00	4.079.959,47	495.698,92	123.232,55	0,00	618.931,47	3.461.028,00	3.572.740,00		
Wasserversorgung												
Immaterielle Vermögensgegen- stände Wasserversorgung	305,00	595,00	0,00	900,00	34,00	152,00	0,00	186,00	714,00	271,00	16,9	79,3
Gebäude Wasserversorgung	851.992,69	0,00	0,00	851.992,69	284.623,69	24.075,00	0,00	308.698,69	543.294,00	567.369,00	2,8	63,8
Grundstück ohne Bauten												
Wasserversorgung	296.531,81	0,00	0,00	296.531,81	0,00	0,00	0,00	0,00	296.531,81	296.531,81	0,0	100,0
Grundstücke mit Bauten												
Wasserversorgung	143.768,51	0,00	12.500,00	131.268,51	0,00	0,00	0,00	0,00	131.268,51	143.768,51	0,0	100,0
Erzeugungsanlagen												
Wasserversorgung	1.784.197,42	0,00	0,00	1.784.197,42	946.170,42	38.059,00	0,00	984.229,42	799.968,00	838.027,00	2,1	44,8
Verteilungsanlagen												
Wasserversorgung	8.053.311,13	180.403,31	0,00	8.233.714,44	2.714.882,13	210.027,31	0,00	2.924.909,44	5.308.805,00	5.338.429,00	2,6	64,5
Speicheranlagen												
Wasserversorgung	122.069,65	0,00	0,00	122.069,65	117.429,65	374,00	0,00	117.803,65	4.266,00	4.640,00	0,3	3,5
Betriebs- und Geschäfts- ausstattung Wasserversorgung	179.730,05	49.867,64	38.927,15	190.669,90	132.244,05	13.073,00	38.662,15	106.654,90	84.015,00	47.486,00	6,9	44,1
GWG Sammelpool												
Wasserversorgung	3.712,56	1.212,73	0,00	4.925,29	1.988,56	987,73	0,00	2.976,29	1.949,00	1.724,00	20,1	39,6
Grunddienstbarkeiten												
Wasserversorgung	64.345,83	0,00	0,00	64.345,83	0,25	0,00	0,00	0,25	64.345,58	64.345,58	0,0	100,0
Summe Wasserversorgung	11.499.964,65	232.078,04	51.427,15	11.680.615,54	4.197.372,75	286.748,04	38.662,15	4.445.458,64	7.235.156,90	7.302.591,90		
Abwasser												
Abwasserbeseitigungs- anlagen	11.776.961,32	532.604,38	0,00	12.309.565,70	4.060.592,32	200.134,38	0,00	4.260.726,70	8.048.839,00	7.716.369,00	1,6	65,4
Betriebs- und Geschäfts- Ausstattung Abwasserbes.	64.514,64	0,00	0,00	64.514,64	61.896,64	614,00	0,00	62.510,64	2.004,00	2.618,00	1,0	3,1
Summe Abwasser	11.841.475,96	532.604,38	0,00	12.374.080,34	4.122.488,96	200.748,38	0,00	4.323.237,34	8.050.843,00	7.718.987,00		
Gesamt	27.409.879,53	776.202,97	51.427,15	28.134.655,35	8.815.560,63	610.728,97	38.662,15	9.387.627,45	18.747.027,90	18.594.318,90		

Verbindlichkeitsspiegel zum 31.12.2011  
**der Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)**  
**Kommunalunternehmen**

Verbindlichkeiten	Restlaufzeit bis zu einem Jahr  Euro	Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren  Euro	Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren  Euro	Gesamtbetrag (Bilanzausweis)  Euro	davon durch Pfand- rechte und ähnliche Rechte gesichert  Euro	Art und Form der Sicherheit
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	162.416,11			162.416,11		
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde			7.885.535,18	7.885.535,18		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	25.080,16			25.080,16		
<hr/>						
4. Gesamtsumme	<b><u>187.496,27</u></b>		<b><u>7.885.535,18</u></b>	<b><u>8.073.031,45</u></b>		

# Lagebericht

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2011 bis 31. Dezember 2011

der

**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft**

**(VBS)**

**Kommunalunternehmen**

## **1. Geschäft und Strategie**

### **1.1 Rechtliche Grundlagen und Aufgaben des Kommunalunternehmens**

Der Gemeinderat der Gemeinde Pullach i. Isartal hat in seiner Sitzung am 05.10.2004 beschlossen, die Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS) Kommunalunternehmen zum 01.11.2004 zu gründen.

Die VBS ist ein selbständiges Unternehmen der Gemeinde Pullach i. Isartal in der Rechtsform einer Anstalt des öffentlichen Rechts (Kommunalunternehmen).

Das Kommunalunternehmen ist sparsam und wirtschaftlich unter Beachtung des öffentlichen Zwecks zu führen. Im Übrigen gelten die Vorschriften der Verordnung über Kommunalunternehmen über Wirtschaftsführung, Vermögensverwaltung und Rechnungslegung sowie Art. 91 Abs. 1 GO.

Im Berichtszeitraum galt die Unternehmenssatzung vom 06.10.2004 in der Fassung vom 05.10.2010.

Sitz des Kommunalunternehmens ist Pullach i. Isartal.

#### Aufgaben des Kommunalunternehmens sind:

1. die Versorgung bzw. Entsorgung des Gemeindegebiets mit Wasser bzw. von Abwasser ab 01.01.2005,
2. der Bau, der Unterhalt und die Überlassung von gemeindlichen Zwecken dienenden Gebäuden an die Gemeinde Pullach i. Isartal sowie
3. die Erbringung von Dienstleistungen für die Gemeinde Pullach i. Isartal; Art. 87 GO ist zu beachten.

Das Kommunalunternehmen kann Neben- und Hilfsbetriebe, die seine Aufgaben fördern und wirtschaftlich mit ihnen zusammenhängen, errichten und unterhalten. Zur Förderung seiner Aufgaben kann sich das Kommunalunternehmen auch an anderen

Unternehmen beteiligen, wenn das dem Unternehmenszweck dient. Dabei ist sicherzustellen, dass die Haftung des Kommunalunternehmens auf einen bestimmten Betrag begrenzt ist.

Das Kommunalunternehmen kann die Aufgaben auch für andere Gemeinden wahrnehmen.

Die VBS ist berechtigt, anstelle der Gemeinde

1. Satzungen für die öffentliche Wasserver- und Abwasserentsorgungseinrichtungen der Gemeinde Pullach i. Isartal
2. Satzungen über die Abgaben für die Benutzung der öffentlichen Wasserversorgungs- und Abwasserentsorgungseinrichtungen der Gemeinde Pullach i. Isartal und
3. im Rahmen der Gesetze Verordnungen für das übertragene Aufgabengebiet zu erlassen.

Das Kommunalunternehmen erhält zur Erfüllung seiner Aufgaben das Recht, den öffentlichen Straßengrund und die sonstigen gemeindlichen Grundstücke zu nutzen.

## 1.2 Organe, Personal und organisatorische Ausstattung des Kommunalunternehmens

### 1.2.1 Der Vorstand besteht derzeit aus:

Peter Kotzur, Technischer Vorstand und

Marcus Eckert, Kaufmännischer Vorstand

### 1.2.2 Der Verwaltungsrat besteht im Geschäftsjahr 2011 aus:

Vorsitzender: Jürgen Westenthanner, Erster Bürgermeister

Verwaltungsrat	1. Vertreter	2. Vertreter
Alexander Betz Jurist	Simone Voit Studienrätin	
Dr. Stefan Detig Rechtsanwalt	Dr. Walter Mayer Dipl.-Wirtschaftsing.	Patrick Schramm Student
Herbert Gmeinwieser Steuerbevollmächtigter	Stefan Demmeler Maschinenbauingenieur	Cornelia Zechmeister Verwaltungsfachwirtin
Odilo Helmerich Gymnasiallehrer	Richard Czapka Dipl.-Ingenieur	Hans Dieter Wolf Dipl.-Ing., Vertriebsingenieur
Josef Rauscher selbst. Feinmechaniker	Eduard Floß Bäckermeister	Angelika Metz Hausfrau
Susanna Tausendfreund Rechtsanwältin, MdL	Marianne Stöhr Religionspädagogin	Helmut Mangold Unternehmer

Die den satzungsgemäß bestellten Organen zugewiesenen Aufgaben und Befugnisse sind in der Unternehmenssatzung und der Geschäftsordnung für den Vorstand im Einzelnen geregelt.

Der Vorstand leitet das Kommunalunternehmen eigenverantwortlich.

Der Verwaltungsrat überwacht die Geschäftsführung des Vorstands.

### 1.2.3 Personal und organisatorische Ausstattung

Das Personal und die organisatorische Ausstattung wird seit 2005 im Rahmen einer Personalüberlassungsvereinbarung von der Gemeinde Pullach i. Isartal überlassen.

## 2. Ertragslage

### 2.1 Entwicklung des Kommunalunternehmens

Von den Umsatzerlösen in Höhe von TEUR 3.612 entfallen auf das Gebäudemanagement (Feuerwehr) TEUR 219, auf die Wasserversorgung TEUR 949 und auf die Abwasserbeseitigung TEUR 2.444.

Die Teilergebnisse betragen für den Bereich Gebäudemanagement (Feuerwehr) TEUR 5, für den Bereich Wasserversorgung TEUR 56 und für den Bereich Abwasserbeseitigung TEUR 208, so dass insgesamt ein Jahresergebnis in Höhe von TEUR 269 erzielt werden konnte.

### 2.2 Betriebsanlagen

Für Investitionen wurde im Berichtsjahr folgendes aufgewendet:

	EUR
<b>Grundstücke mit Bauten</b>	
Feuerwehrhaus	10.747,79
	<hr/>
<b>Maschinen und Betriebsausstattung Gebäudemanagement</b>	
GWG Sammelpool Gebäudemanagement	772,76
	<hr/>
<b>Maschinen und Betriebsausstattung Wasserversorgung</b>	
Hausanschlüsse Wasserversorgung	100.485,34
Schieber	9.079,44
Wasserleitung Ringschluss Münchener Str.	54.554,22
Wasserleitung Emil-Riedl-Weg	16.284,31

Pumpe f. Brunnen II Forstenrieder Park	21.598,72
Luftentfeuchter	1.704,70
Fiat Ducato	26.563,58
GWG Sammelpool Wasserversorgung	1.212,73
	<hr/>
	231.483,04
	<hr/>

### **Abwasserbeseitigungsanlagen**

Hausanschlüsse Abwasser	20.159,67
Kanalsanierung Bahnhofstr.	14.658,61
Kanalsanierung Habenschadenstr.	36.044,18
Kanalsanierung Heilmannstr.	13.359,01
Kanalsanierung Johann-Bader-Str.	33.906,82
Kanalsanierung Margaretenstr.	13.107,00
Kanalsanierung Schulstr.	11.560,06
Kanal Fritz-Gerlich-Str.	5.080,94
Kanal Georg-Kalb-Str.	58.947,61
Kanal Georgenstr.	228,11
Kanal Hilariastr.	4.253,02
Kanal Immergrünstr.	3.248,80
Kanal Kastanienallee	43.217,62
Kanal Kreuzeckstr.	45.164,60
Kanal Marienstr.	37.893,47
Kanal Promenadenweg	1.212,83
Kanal Pullacher Str.	1.317,59
Kanal Rosenstr.	35.588,94
Kanal Rotwandstr.	316,96
Kanal Sollner Str.	46.570,20
Kanal Wallbergstr.	27.640,66
Kanal Wettersteinstr.	79.127,68
	<hr/>
	532.604,38
	<hr/>
	<b>775.607,97</b>
	<hr/> <hr/>



### 2.3 Wasserabgabe

	2011	2010	2009	2008
Wasserförderung in cbm	800.766	834.043	847.855	817.995
Berechnete Wasserabgabe in cbm	726.201	657.362	763.516	699.783
rechn. Wasserverlust in cbm	74.565	176.681	84.339	118.212
Wasserverlust in % der Förderung	9,3	21,2	9,9	14
Ertrag aus Wasserabgabe	647.062	586.226	599.968	557.992
durchschnittlicher Ertrag ct/cbm	0,89	0,89	0,79	0,8

### 2.4 Kanaleinleitung

	2011	2010	2009	2008
Einleitung nach München in cbm	1.272.535	1.216.773	1.055.895	1.192.772
Einleitung aus Baierbrunn in cbm	178.292	160.878	153.914	149.858
Einleitung Pullach in cbm	1.002.163	814.627	976.345	945.872
Fremdmenge in cbm	92.080	241.268	-74.364	97.042

### 3. Finanzlage

#### 3.1 Finanzmanagement

Seit 2005 finanziert sich die öffentliche Trinkwasserversorgung und Abwasserentsorgung des Kommunalunternehmens über die Erhebung von Herstellungsbeiträgen sowie (Wasser-) Grund-, Verbrauchs- und Abwassergebühren. Der weitere Kapitalbedarf im investiven Bereich wurde bis 2010 von der Gemeinde bereitgestellt.

#### 3.2 Eigenkapital und Rückstellungen

##### Eigenkapital und Rückstellungen

<u>Entwicklung:</u>	<u>Stand</u>	<u>Erhöhung</u>	<u>Minderung</u>	<u>Stand</u>
	<u>01.01.2011</u>			<u>31.12.2011</u>
<u>Eigenkapital</u>				
Stammkapital	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Allg. Rücklage	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00
Allg. Rückl. Wasser	4.522.369,81	0,00	0,00	4.522.369,81
Allg. Rückl. Abwasser	8.348.260,29	0,00	0,00	8.348.260,29
Ergebnisvortrag Gebäudem.	13.216,05	0,00	0,00	13.216,05
Ergebnisvortrag Wasservers.	133.654,23	0,00	0,00	133.654,23
Ergebnisvortrag Abwasser	- 222.775,90	0,00	0,00	- 222.775,90
Jahresgewinn	<u>0,00</u>	<u>268.716,20</u>	<u>0,00</u>	<u>268.716,20</u>
	<b><u>13.894.724,48</u></b>	<b><u>268.716,20</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>14.163.440,68</u></b>

Jahresergebnis Gebäudemanagement 4.886,16

Jahresergebnis Wasservers. 55.741,67

Jahresergebnis Abwasser 208.088,37

268.716,20

<u>Entwicklung</u>	<u>Stand</u>	<u>Zugang</u>	<u>Abgang</u>	
<u>Stand</u>	<u>01.01.2011</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>	<u>31.12.2011</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<u>Rückstellungen</u>				
Grunderwerbsteuer	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00
Abwasserabrechnung	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00
Aufbewahrungsverpflichtung	7.317,00	0,00	7,00	7.310,00
Instandhaltungsrückstellung	26.840,00	0,00	26.840,00	0,00
Jahresabschluss	<u>20.788,19</u>	<u>27.400,00</u>	<u>20.788,19</u>	<u>27.400,00</u>
	<b><u>67.445,19</u></b>	<b><u>157.400,00</u></b>	<b><u>60.135,19</u></b>	<b><u>164.710,00</u></b>

#### 4. Vermögenslage

In der folgenden Bilanzübersicht sind die einzelnen Posten nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst.

	Anm.	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung TEUR
		TEUR	%	TEUR	%	
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände		1	0,0	0	0,0	1
Sachanlagen	(1)	18.746	82,2	18.594	83,0	152
		18.747	82,2	18.594	83,0	153
<b>Umlaufvermögen</b>						
Vorräte	(2)	203	0,9	153	0,7	50
Liefer- und Leistungsforderungen	(3)	552	2,4	776	3,5	-224
Forderungen gg. Gemeinde	(4)	277	1,2	366	1,6	-89
Sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	(5)	34	0,1	88	0,4	-54
Flüssige Mittel	(6)	3.001	13,2	2.434	10,8	567
		4.067	17,8	3.817	17,0	250
<b>Gesamtvermögen</b>		<b>22.814</b>	<b>100,0</b>	<b>22.411</b>	<b>100,0</b>	<b>403</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Stammkapital und Rücklagen	(7)	13.971	61,3	13.971	62,3	0
Bilanzgewinn/ -verlust		192	0,8	-76	-0,3	268
Empfangene Ertragszuschüsse		413	1,8	353	1,6	60
		14.576	63,9	14.248	63,6	328
<b>Fremdkapital</b>						
<b>Langfristig</b>						
Darlehen der Gemeinde	(8)	5.828	25,6	5.828	26,0	0
<b>Mittel- und kurzfristig</b>						
Verbindlichkeiten gg. Gemeinde	(9)	2.058	9,0	2.058	9,2	0
Übrige Rückstellungen	(10)	165	0,7	67	0,3	98
Liefer- und Leistungsverbindlichkeiten		162	0,7	101	0,4	61
Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	(11)	25	0,1	109	0,5	-84
		2.410	10,5	2.335	10,4	75
Fremdkapital insgesamt		8.238	36,1	8.163	36,4	75
<b>Gesamtkapital</b>		<b>22.814</b>	<b>100,0</b>	<b>22.411</b>	<b>100,0</b>	<b>403</b>

## **5. Risikobericht**

Die abgesetzten Mengen an Wasser bzw. die entsorgten Mengen an Abwasser unterliegen zum Teil deutlichen jährlichen Schwankungen. Beide Bereiche sind von der VBS kostendeckend zu kalkulieren. Aufgrund der durchgeführten Neukalkulationen im Jahr 2009 erhöhte sich die Wassergebühr auf 0,89 €/m<sup>3</sup> (wie bis 2007). Im Abwasserbereich werden seit 2009 umfangreiche Sanierungsmaßnahmen durchgeführt, die teilweise als Aufwand auch in die Gebührenkalkulation eingeflossen sind; die neue Abwassergebühr beträgt 2,19 €/m<sup>3</sup>. Daneben sorgt eine deutlich erhöhte Grundgebühr für eine Verstetigung der Gebühreneinnahmen im Bereich Wasserversorgung.

Bei der Gebührenkalkulation wurde auch den sinkenden Wasserabgabemengen Rechnung getragen, so dass Risiken bei den Gebühreneinnahmen möglichst niedrig gehalten werden.

Auf der Ausgabeseite bestehen Risiken bei den laufenden Sanierungen im Wasser- wie im Abwasserbereich sowie durch unvorhersehbare notwendige Maßnahmen.

## **6. Prognosebericht**

### **6.1 Unternehmensbereich Gebäudemanagement (Feuerwehr)**

Seit 2010 stellen Maßnahmen des laufenden Gebäudeunterhalts den größten Aufwandsposten dar.

Es kann von einer im Großen und Ganzen gleichbleibenden, kostendeckenden Ertragslage ausgegangen werden.

### **6.2 Unternehmensbereich Wasserversorgung**

Schwerpunkt wird - wie in den vergangenen Jahren - die Fortführung der Erneuerung der Trinkwasserleitungen sowie die Erneuerung schadhafter Schieberkreuze und Hausanschlüsse im Gemeindegebiet sein.

Bei diesen Tiefbauarbeiten wird nach Möglichkeit versucht Synergieeffekte mit der IEP GmbH (Ausbau der Fernwärmeversorgung) oder der Gemeinde Pullach (allgemeine Straßenerneuerung) auszunutzen.

Das Investitionsvolumen hierfür liegt in einer Größenordnung von jährlich ca. 1 Mio. Euro.

Entsprechend der Entwicklung im abgelaufenen Geschäftsjahr gehen wir bei der Absatzmenge des verkauften Trinkwassers auch weiterhin von einem kontinuierlichen leichten Rückgang aus, der sich jedoch künftig (nach Erreichen des maximalen Einsparniveaus im Haushaltsbereich bzw. durch Verdichtung der Wohnbebauung) verlangsamen wird.

### 6.3 Unternehmensbereich Abwasserentsorgung

Im Bereich Abwasserentsorgung wurden im Jahr 2009 die Kanäle befahren und überprüft, um bei Bedarf entsprechende Sanierungsarbeiten in den Folgejahren vorzubereiten.

Beginnend im Jahr 2010 wurde anhand der gewonnenen Erkenntnisse ein Sanierungskonzept erstellt und umgesetzt.

Auf Grund der erforderlichen Sanierungsmaßnahmen, die sich über einen Zeitraum von 3-4 Jahren in einer Größenordnung von ca. 1 Mio. Euro jährlich bewegen werden, ist auch für den kommenden Gebührenzeitraum mit einer gleichbleibend hohen Abwassergebühr zu rechnen.

Zusätzlich erwarten wir analog zur Trinkwasserentwicklung auch im Abwasserbereich einen weiteren leichten Rückgang der zu entsorgenden Mengen.

### 6.4 Unternehmensbereich Glasfaser (FTTx)

Zum Ende des Jahres 2011 wurde vom Gemeinderat beschlossen, für Pullach ein Glasfasernetz zu projektieren. Sollte es zu einer Umsetzung kommen, würde die VBS hiermit beauftragt werden, die Unternehmenssatzung wurde hierzu durch Änderungssatzung vom 28.03.2012 ergänzt. Durch die Verlegung des Netzes im Zusammenhang mit der Erneuerung von Wasserleitungen ergeben sich finanzielle und technische Synergien.

Die Finanzierung des Netzbaus würde dabei vor allem durch die Gemeinde sichergestellt.

### 6.5 Unternehmensbereich Fernwärmeversorgung der IEP GmbH

Ebenfalls zum Jahresende wurde eine verstärkte Zusammenarbeit zwischen den gemeindlichen Unternehmen VBS und IEP vom Gemeinderat gefordert und von den Unternehmensleitungen vereinbart.

Eine Option hierfür wäre die Übernahme der Verbrauchsabrechnung und der Buchführung der IEP GmbH durch die VBS.

Die weiteren Details hierzu müssen allerdings noch ausgearbeitet werden.

Pullach i. Isartal, den .....

.....

Marcus Eckert

Kaufmännischer Vorstand

.....

Peter Kotzur

Technischer Vorstand

**VBS Kommunalunternehmen**

Vergleich Gewinn- und Verlustrechnung 2011 mit Wirtschaftsplan 2011

Anlage zum Jahresabschluss 31.12.2011

Kommunalunternehmen

Bezeichnung	Gewinn- und Verlustrechnung EUR	Wirtschaftsplan inkl. Nachtrag EUR	Vergleich GuV - Plan EUR
1. Umsatzerlöse	3.612.857,06	3.306.650,00	306.207,06
2. Sonstige betriebliche Erträge	11.206,85	5.650,00	5.556,85
3. Materialaufwand und sonstige Aufwendungen	-2.148.365,29	-2.196.500,00	48.134,71
4. Personalaufwendungen			
a) Löhne und Gehälter	-17.293,72	-15.200,00	-2.093,72
b) Soziale Abgaben und Aufwen- dungen für Altersversorgung	-6.782,11	-3.900,00	-2.882,11
5. Abschreibungen	-610.728,97	-583.000,00	-27.728,97
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-466.681,29	-476.000,00	9.318,71
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	34.187,28	0,00	34.187,28
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-129.861,08	-129.861,00	-0,08
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	278.538,73	-92.161,00	370.699,73
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag Wasser	-9.537,66	-3.500,00	-6.037,66
11. Sonstige Steuern	-284,87	-750,00	465,13
<b>12. Jahresergebnis</b>	<b>268.716,20</b>	<b>-96.411,00</b>	<b>365.127,20</b>

**VBS Kommunalunternehmen**

Vergleich Gewinn- und Verlustrechnung 2011 mit Wirtschaftsplan 2011

Anlage zum Jahresabschluss 31.12.2011

Gebäudemanagement

Bezeichnung	Gewinn- und Verlustrechnung EUR	Wirtschaftsplan inkl. Nachtrag EUR	Vergleich GuV - Plan EUR
1. Umsatzerlöse	219.390,22	231.000,00	-11.609,78
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00
3. Aufwendungen für Feuerweh- gerätehaus	-24.712,81	-40.000,00	15.287,19
4. Personalaufwendungen			
a) Löhne und Gehälter	-2.055,96	-2.050,00	-5,96
b) Soziale Abgaben und Aufwen- dungen für Altersversorgung	-133,78	-500,00	366,22
5. Abschreibungen	-123.232,55	-123.000,00	-232,55
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-28.941,12	-24.450,00	-4.491,12
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.957,16	0,00	4.957,16
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-40.385,00	-40.385,00	0,00
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.886,16	615,00	4.271,16
<b>10. Jahresergebnis</b>	<b>4.886,16</b>	<b>615,00</b>	<b>4.271,16</b>

**VBS Kommunalunternehmen**

Vergleich Gewinn- und Verlustrechnung 2011 mit Wirtschaftsplan 2011

Anlage zum Jahresabschluss 31.12.2011

Wasserversorgung

Bezeichnung	Gewinn- und Verlustrechnung EUR	Wirtschaftsplan inkl. Nachtrag EUR	Vergleich GuV - Plan EUR
1. Umsatzerlöse	949.144,93	930.700,00	18.444,93
2. Sonstige betriebliche Erträge	3.086,50	400,00	2.686,50
3. Materialaufwand	-229.170,78	-301.000,00	71.829,22
4. Personalaufwendungen			
a) Löhne und Gehälter	-5.619,54	-5.350,00	-269,54
b) Soziale Abgaben und Aufwen- dungen für Altersversorgung	-5.692,31	-1.350,00	-4.342,31
5. Abschreibungen	-286.748,04	-265.000,00	-21.748,04
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-284.155,03	-294.350,00	10.194,97
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14.194,55	0,00	14.194,55
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-89.476,08	-89.476,00	-0,08
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	65.564,20	-25.426,00	90.990,20
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag Wasser	-9.537,66	0,00	-9.537,66
11. Sonstige Steuern	-284,87	-750,00	465,13
<b>12. Jahresergebnis</b>	<b>55.741,67</b>	<b>-26.176,00</b>	<b>81.917,67</b>



**VBS Kommunalunternehmen**

Vergleich Gewinn- und Verlustrechnung 2011 mit Wirtschaftsplan 2011

Anlage zum Jahresabschluss 31.12.2011

Abwasserbeseitigung

Bezeichnung	Gewinn- und Verlustrechnung EUR	Wirtschaftsplan inkl. Nachtrag EUR	Vergleich GuV - Plan EUR
1. Umsatzerlöse	2.444.321,91	2.142.750,00	301.571,91
2. Sonstige betriebliche Erträge	8.120,35	250,00	7.870,35
3. Materialaufwand und sonstige Aufwendungen	-1.894.481,70	-1.855.500,00	-38.981,70
4. Personalaufwendungen			
a) Löhne und Gehälter	-9.618,22	-5.800,00	-3.818,22
b) Soziale Abgaben und Aufwen- dungen für Altersversorgung	-956,02	-1.450,00	493,98
5. Abschreibungen	-200.748,38	-195.000,00	-5.748,38
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-153.585,14	-149.650,00	-3.935,14
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.035,57	0,00	15.035,57
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	208.088,37	-64.400,00	272.488,37
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag Wasser	0,00	0,00	0,00
<b>11. Jahresergebnis</b>	<b>208.088,37</b>	<b>-64.400,00</b>	<b>272.488,37</b>

## Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Allgemeines	<p>Die Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS) wird als Kommunalunternehmen der Gemeinde geführt.</p> <p>Zum 01.01.2005 wurde das gemeindliche Wasserwerk im Rahmen des § 20 Abs. 1 UmwStG eingebracht, mit der Konsequenz der Gesamtrechtsnachfolge durch die VBS. Der Wertansatz der übertragenen Vermögensgegenstände erfolgte zum Teilwert. Stille Reserven befanden sich allerdings nur bei den Grundstücken.</p>
Firma	<p>Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS) Kommunalunternehmen Anstalt des öffentlichen Rechts der Gemeinde Pullach i. Isartal Das Kommunalunternehmen besteht seit dem 01.11.2004.</p>
Satzung	<p>Die Satzung in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 05.10.2010</p>
Gegenstand	<p>Aufgabe des Kommunalunternehmens ist die Versorgung bzw. Entsorgung des Gemeindegebiets mit Wasser bzw. von Abwasser ab 01.01.2005. Hierzu gehört der Bau, der Unterhalt und die Überlassung von gemeindlichen Zwecken dienenden Gebäuden an die Gemeinde Pullach i. Isartal sowie die Erbringung von Dienstleistungen für die Gemeinde Pullach i. Isartal. Das Kommunalunternehmen kann Neben- und Hilfsbetriebe, die seine Aufgabe fördern und wirtschaftlich mit ihnen zusammenhängen, errichten und unterhalten.</p> <p>Das Kommunalunternehmen kann diese Aufgaben auch für andere Gemeinden wahrnehmen.</p>

Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Stammkapital	Das Stammkapital des Kommunalunternehmens beträgt EUR 200.000,00.
Gewinnverwendungsvorschlag	Der Vorstand wird dem Verwaltungsrat vorschlagen, den zum 31. Dezember 2011 ausgewiesenen Jahresüberschuss in Höhe von EUR 268.716,20 mit dem bestehenden Verlustvortrag zu verrechnen.
Jahresabschluss	In der Sitzung des Verwaltungsrates am 20.2.2012 ist (1) der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 nebst Lagebericht vorgelegt und der Jahresabschluss festgestellt worden. (2) beschlossen worden, den zum 31. Dezember 2010 ausgewiesenen Jahresüberschuss von EUR 174.003,55 mit dem bestehenden Verlustvortrag zu verrechnen.
Organe	Die Organe des Unternehmens sind im Anhang aufgeführt.
Steuerliche Verhältnisse	Das Kommunalunternehmen wird beim Finanzamt München für Körperschaften unter der Steuernummer 143/241/80436 veranlagt.  Es unterliegt nicht der Gewerbesteuer, da keine Gewinnerzielungsabsicht besteht.

**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
Kommunalunternehmen  
Pullach**

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	<b>Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>			
156	Immaterielle Wirtschaftsgüter Wasservers		<b>714,00</b>	271,00
	<b>Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten</b>			
90	Gebäude Wasserversorgung	543.294,00		567.369,00
91	Gebäude Feuerwehr	3.460.411,00		3.572.740,00
112	Grundstücke ohne Bauten Wasserversorgung	296.531,81		296.531,81
122	Grundstücke mit Bauten Wasserversorgung	131.268,51		143.768,51
182	Grunddienstbarkeiten Wasserversorgung	<u>64.345,58</u>		<u>64.345,58</u>
			<b>4.495.850,90</b>	4.644.754,90
	<b>Maschinen und maschinelle Anlagen</b>			
132	Erzeugungsanlagen Wasserversorgung	799.968,00		838.027,00
142	Verteilungsanlagen Wasserversorgung	5.308.805,00		5.338.429,00
145	Speicheranlagen Wasserversorgung	4.266,00		4.640,00
183	Entsorgungsanlagen Abwasserents.	<u>8.048.839,00</u>		<u>7.716.369,00</u>
			<b>14.161.878,00</b>	13.897.465,00
	<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
162	BGA Wasserversorgung	84.015,00		47.486,00
163	BGA Abwasserentsorg.	2.004,00		2.618,00
167	GWG-Pool Gebäudemanagement	617,00		0,00
168	GWG Sammelpool Wasserversorgung	<u>1.949,00</u>		<u>1.724,00</u>
			<b>88.585,00</b>	51.828,00
	<b>Entsorgungsanlagen</b>			
200	Forderungen		<b>0,00</b>	0,00
	<b>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>			
332	Vorräte Wasserversorgung		<b>56.456,10</b>	56.456,10
	<b>unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen</b>			
330	Halbfertige Arbeiten Wasserversorgung	143.075,14		95.331,06
333	Halbfertige Arbeiten Kanal	<u>3.439,13</u>		<u>1.476,60</u>
			<b>146.514,27</b>	96.807,66
	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>			
220	Forderungen aus Lief. und Leist. Wasser	34.123,49		22.910,85
221	Forderungen Gebäudemanagement	0,00		150,00
225	Noch nicht abgerechn. Verbrauch Wasser	76.265,68		262.928,08
Übertrag		110.389,17	<b>18.949.998,27</b>	19.033.571,59
				285.988,93

**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
Kommunalunternehmen  
Pullach**

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		110.389,17	<b>18.949.998,27</b>	19.033.571,59 285.988,93
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>				
230	Forderungen aus Lief. und Leist. Abwasse	2.949,53		126.115,27
236	Noch nicht abgerechn. Geb. Abwasserents.	<u>439.296,29</u>		<u>363.582,85</u>
			<b>552.634,99</b>	775.687,05
<b>Forderungen an die Gemeinde</b>				
224	Ford.a.L+L Gebäudemanagement gg.der Gmd.	9.390,22		98.700,80
283	Verrechnungskonto Gemeinde Abwasserents.	<u>267.421,38</u>		<u>267.421,38</u>
			<b>276.811,60</b>	366.122,18
<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>				
262	Steuerforderungen	23.502,56		49.611,49
292	Sonstige Vermögensgegenstände Wasser	387,45		1.831,16
293	Sonstige Vermögensgegenstände Abwasser	90,82		0,00
6411	Umsatzsteuer Finanzamt	<u>10.090,69</u>		<u>35.965,25</u>
			<b>34.071,52</b>	87.407,90
<b>Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiro-guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten</b>				
250	Spk.10581635 Giro	292.375,88		429.537,87
251	Spk.10581650 Cash	<u>2.708.327,70</u>		<u>2.004.673,45</u>
			<b>3.000.703,58</b>	2.434.211,32
Summe Aktiva			<b>22.814.219,96</b>	22.411.011,11

**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
Kommunalunternehmen  
Pullach**

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>Stammkapital</b>				
980	Stammkapital		<b>200.000,00</b>	200.000,00
<b>Allgemeine Rücklagen</b>				
981	Allgemeine Rücklage	900.000,00		900.000,00
982	Allgemeine Rücklage Wasserversorgung	4.522.369,81		4.522.369,81
983	Allgemeine Rücklage Abwasserentsorgung	<u>8.348.260,29</u>		<u>8.348.260,29</u>
			<b>13.770.630,10</b>	13.770.630,10
<b>Verlustvortrag</b>				
991	Gewinnvortrag Gebäudemanagemt	13.216,05		10.794,30
992	Gewinnvortrag Wasserversorgung	133.654,23		130.631,01
993	Verlustvortrag Abwasserentsorgung	<u>222.775,90-</u>		<u>391.334,48-</u>
			<b>75.905,62-</b>	249.909,17-
<b>Jahresgewinn</b>				
	Jahresgewinn		<b>268.716,20</b>	174.003,55
<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>				
512	Ertragszuschüsse Wasserversorgung	174.352,34		195.146,08
513	Ertragszuschüsse Abwasserentsorgung	27.953,50		36.611,11
515	Ertragszuschüsse Wasserversorgung ab2010	200.150,37		112.298,69
516	Ertragszuschüsse Abwasserentsorgung 2010	<u>10.581,62</u>		<u>8.800,22</u>
			<b>413.037,83</b>	352.856,10
<b>sonstige Rückstellungen</b>				
541	Sonstige Rückstellungen Gebäudemanagem.	4.280,00		3.609,77
542	Sonstige Rückstellungen Wasserversorgung	16.150,00		25.084,31
543	Sonstige Rückstellungen Abwasserbes.	<u>144.280,00</u>		<u>38.751,11</u>
			<b>164.710,00</b>	67.445,19
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>				
631	Verbindlichkeiten a.L.+L. Gebäudemanagem	348,98		0,00
632	Verbindlichkeiten a.L.+L. Wasserversorg.	83.111,48		52.872,64
633	Verbindlichkeiten a.L.+L. Abwasserents.	<u>78.955,65</u>		<u>48.384,69</u>
			<b>162.416,11</b>	101.257,33
<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 162.416,11</b>				
631	Verbindlichkeiten a.L.+L. Gebäudemanagem			
632	Verbindlichkeiten a.L.+L. Wasserversorg.			
633	Verbindlichkeiten a.L.+L. Abwasserents.			
<b>Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde</b>				
282	Verrechnungskonto Gde.Wasserversorgung	2.057.513,60		2.057.513,60
612	Darl.Gemeinde Wasservers.vor 05	1.789.521,58		1.789.521,58
3740	Darl.Gemeinde Gebäudemanagement	<u>4.038.500,00</u>		<u>4.038.500,00</u>
			<b>7.885.535,18</b>	7.885.535,18
Übertrag			<b>22.789.139,80</b>	22.301.818,28

**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
Kommunalunternehmen  
Pullach**

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>22.789.139,80</b>	22.301.818,28
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>			
671	Sonstige Verbindlichkeiten Gebäudemanag.	0,00		1.139,30
672	Sonstige Verbindlichkeiten Wasserversorg	4.989,34		84.267,30
673	Sonstige Verbindlichkeiten Abwasserents.	90,82		10.786,23
1423	Kautionen für Bauwasser	<u>20.000,00</u>		<u>13.000,00</u>
			<b>25.080,16</b>	109.192,83
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 25.080,16</b>			
672	Sonstige Verbindlichkeiten Wasserversorg			
673	Sonstige Verbindlichkeiten Abwasserents.			
1423	Kautionen für Bauwasser			
	Summe Passiva		<b>22.814.219,96</b>	22.411.011,11

**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
Kommunalunternehmen  
Pullach**

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>Umsatzerlöse</b>				
802	Auflösg.Ertragszusch.Wasservers.alt	20.793,74		20.793,74
803	Auflösg.Ertragszusch.Abwasserents.alt	8.657,61		8.954,58
805	Auflösg.Ertragszusch.Wasservers.neu	5.205,89		2.879,45
806	Auflösg.Ertragszusch.Abwasserents.neu	181,13		148,55
1111	Feuerwehrrnutzungsgebühren	219.390,22		206.200,80
1113	Kanalbenutzungsgebühren	2.209.323,52		1.853.864,54
1123	Entgelte für Kanalunterhalt	226.159,65		229.824,63
1172	Wasserverbrauchsgebühren	840.945,30		792.126,51
1182	Industriewassergeb.Utd.Initiators GmbH	<u>82.200,00</u>		<u>75.000,00</u>
			<b>3.612.857,06</b>	3.189.792,80
<b>sonstige Betriebseinnahmen</b>				
1012	Einnahmen Verwaltungsk.Wasservers.	3.311,50		4.646,51
1013	Einnahmen Verwaltungsk.Abwasserents.	8.120,35		4.896,51
1341	Verkauf von Vorräten aller Art Wasserv.	40,00		370,21
1592	Vermischte Einnahmen Wasser	0,00		1.496,68
9162	Anlagenabgang Wasserversorgung	<u>265,00-</u>		<u>1,00-</u>
			<b>11.206,85</b>	11.408,91
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren für Gebäudemanagement</b>				
5001	Gebäude- und Grundstücksunterhalt Feuerw		<b>24.712,81-</b>	17.097,00-
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren für Wasserversorgung</b>				
5002	Gebäude- und Grundstücksunterhalt Wa	2.495,02-		4.005,79-
5005	Aufwend.f.Unterh.d.eigenen Grundstücke	1.757,86-		0,00
5008	Aufwend.f.Unterh.d.eig.Grundst.u.baul.An	23.259,00-		0,00
5102	Unterhalt sonst.unbewegl.Vermögen Wa	122.431,87-		104.087,51-
5132	Unterhalt v.Straßen,Wegen Wa	8.981,82-		77.168,98-
5252	Trinkwasseruntersuchungen	2.962,50-		3.314,51-
5502	Haltung von Fahrzeugen Wasser	5.827,17-		5.114,90-
6342	Stromverbrauch für Betriebszwecke Wa	<u>61.455,54-</u>		<u>65.516,70-</u>
			<b>229.170,78-</b>	259.208,39-
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren für Abwasserbeseitigung</b>				
5153	Unterhalt Entwässerungsanlagen	1.090,92-		215.968,96-
5159	Aufwend.f.Unterh.der eigenen Grundstücke	11.004,53-		0,00
5166	Aufwend.f.Kanalunterhalt Wolfratshauser	557,43-		0,00
5169	Aufwend.f.Unterh.der eigenen Grunstück	155.640,36-		0,00
5173	Aufwend.f.Unterh.des sonst.unbewegl.Verm	476,64-		0,00
5253	Abwasseruntersuchungen	6.071,00-		0,00
6343	Aufwendungen für Strom Abwasserbes.	<u>779,27-</u>		<u>1.064,96-</u>
			<b>175.620,15-</b>	217.033,92-
Übertrag			<b>3.194.560,17</b>	2.707.862,40



**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
Kommunalunternehmen  
Pullach**

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>3.194.560,17</b>	2.707.862,40
	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen Abwasserbes.</b>			
6753	Kanalbenutzung LH München		<b>1.718.861,55-</b>	1.377.070,09-
	<b>Löhne und Gehälter</b>			
4161	Vorstandsvergütg. Ant. Gebäudemanagemt	2.055,96-		2.163,27-
4162	Vorstandsvergütung Ant. Wasserversorg.	5.619,54-		5.698,95-
4163	Vorstandsvergütg.Ant. Abwasserents.	<u>9.618,22-</u>		<u>6.184,98-</u>
			<b>17.293,72-</b>	14.047,20-
	<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>			
4441	Sozialversicherungsbeiträge Gebäudemanag	110,09-		398,10-
4442	Sozialversicherungsbeiträge Wasservers.	1.687,61-		1.048,75-
4443	Sozialversicherungsbeiträge Abwasserents	786,70-		1.138,19-
4691	Personalnebenausgaben Gebäudemanag.	23,69-		0,00
4692	Personalnebenausgaben Wasser	4.004,70-		494,87-
4693	Personalnebenausgaben Abwasser	<u>169,32-</u>		<u>0,00</u>
			<b>6.782,11-</b>	3.079,91-
	<b>Abschreibungen</b>			
	<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs</b>			
6801	Abschreibung Gebäudemanagent	123.232,55-		122.428,59-
6802	Abschreibung Wasserversorgung	286.748,04-		271.623,92-
6803	Abschreibung Abwasserentsorgung	<u>200.748,38-</u>		<u>191.003,47-</u>
			<b>610.728,97-</b>	585.055,98-
	<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
	<b>sonstige betriebliche Aufwendungen Gebäudemanagement</b>			
4091	Aufwendungen ehrenamtl.Tätigkeit Feuerw.	84,70-		118,58-
5401	Bewirtschaftg.Grundst.u.Gebäude FW	2.690,87-		2.928,39-
5621	Aus-, Fortbildung Gebäudemanagement	167,51-		893,25-
6321	EDV-Kosten Gebäudemanagement	4.036,67-		1.309,26-
6551	Rechts- und Beratungskosten Feuerwehr	1.319,80-		3.641,20-
6554	Aufwendungen für Steuerberatung FW	5.212,08-		0,00
6621	Vermischte Ausgaben Gebäudemanagement	13,00-		47,00-
6721	Gemeinde Personalkostenerst.Gebäudemanag	<u>15.416,49-</u>		<u>14.720,16-</u>
			<b>28.941,12-</b>	23.657,84-
Übertrag			<b>811.952,70</b>	704.951,38

**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
Kommunalunternehmen  
Pullach**

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>811.952,70</b>	704.951,38
	<b>sonstige betriebliche Aufwendungen Wasservers.</b>			
4092	Aufwendungen ehrenamtl.Tätigkeit Wasserv	245,70-		312,39-
5302	Mieten und Pachten Wasser	1.386,46-		1.386,46-
5402	Bewirtschaft.Grundst.u.Gebäude Wa	1.748,15-		1.763,94-
5602	Dienst- und Schutzkleidung Wasser	1.718,05-		1.208,34-
5622	Aus- und Fortbildung, Umschulung Wa	1.707,31-		6.115,17-
6322	EDV-Kosten an Dritte Wasser	7.828,37-		11.205,19-
6502	Bürobedarf Wasserversorgung	969,61-		1.011,27-
6522	Post-, Fernmeldegebühren Wa	2.537,02-		2.394,68-
6552	Rechts- und Beratungskosten Wasser	7.298,28-		8.387,79-
6555	Aufwendungen für Steuerberatung	10.819,80-		0,00
6582	Nebenkosten des Geldverkehrs Wasserv.	76,00-		69,97-
6612	Mitgliedsbeiträge Wasser	1.391,91-		1.570,20-
6622	Vermischte Ausgaben Wasser	1.641,49-		3.209,84-
6722	Gemeinde Personalkostenerst.Wa	236.091,96-		234.911,65-
6932	Forderungsverlust Wasserversorgung	<u>8.694,92-</u>		<u>0,00</u>
			<b>284.155,03-</b>	273.546,89-
	<b>sonstige betriebliche Auf- wendungen Abwasserbes.</b>			
4093	Aufwendungen ehrenamtl. Tätigkeit Abw.	264,60-		339,03-
5623	Aus-, Fortbildung, Umschulung Kanal	784,22-		4.198,48-
6323	EDV-Kosten Abwasserentsorgung	8.029,97-		1.038,18-
6503	Bürobedarf Abwasserbeseitig.	578,60-		606,04-
6523	Post-, Fernmeldegebühren Kanal	331,84-		10.041,18-
6553	Rechts- und Beratungskosten Abwasserents	8.371,53-		10.881,85-
6556	Aufwendungen für Steuerberatung	12.102,57-		0,00
6583	Nebenkosten des Geldverkehrs Abwasser	76,00-		70,00-
6613	Mitgliedsbeiträge Entwässerung	550,00-		550,00-
6623	Vermischte Ausgaben Abwasserents.	1.389,67-		344,71-
6723	Kostenerst.an den überörtl.Träger Kanal	110.073,38-		112.825,80-
6763	Abwasseruntersuchung LH München	0,00		2.640,00-
6933	Forderungsverlust Abwasserbes.	<u>11.032,76-</u>		<u>0,00</u>
			<b>153.585,14-</b>	143.535,27-
	<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
2051	Zinsertrag Gebäudemanagement	4.957,16		2.350,75
2052	Zinsertrag Wasserversorg.	14.194,55		7.145,10
2053	Zinsertrag Abwasserentsorg.	<u>15.035,57</u>		<u>6.835,69</u>
			<b>34.187,28</b>	16.331,54
	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
9180	Zinsaufwendungen langfr.VB Gebäudemanagm	40.385,00-		40.385,00-
9182	Zinsaufwendungen langfr.VB Wasservers.	<u>89.476,08-</u>		<u>89.476,08-</u>
			<b>129.861,08-</b>	129.861,08-
	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>			
6425	KSt, KapESt, Soli Wasserversorgung		<b>9.537,66-</b>	0,00
Übertrag			<b>269.001,07</b>	174.339,68

**Versorgungs-, Bau- und Servicegesellschaft (VBS)  
Kommunalunternehmen  
Pullach**

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>269.001,07</b>	174.339,68
	<b>sonstige Steuern</b>			
7685	KfzSteuer Wasserversorgung		<b>284,87-</b>	336,13-
	<b>Jahresgewinn</b>			
	Jahresgewinn		<b>268.716,20</b>	174.003,55