

Bilanz GUV

Wirtschaftsbetriebe Stadt Friesoythe GmbH

*vorläufige Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016*



Kostenstellenrechnung

Bereich	Konto	Budget	Gesamtbetrieb	Rathäuser +	Aquaferum	Aquaferum	Aquaferum
			WiBeF GmbH	Photovoltaik	Schwimmbad	Sauna	Gastronomie
			vorl. Ergebnis				
Umsatzerlöse							
	04000 Umsatzerlöse	283.000,00 €	265.500,00 €	265.500,00 €			
	04300 Erlöse 7% USt Freizeitbad	123.900,00 €	163.600,00 €		163.600,00 €		
	04301 Erlöse 7% Schulen und Vereine	110.000,00 €	44.700,00 €		44.700,00 €		
	04302 Erlöse 7% Sauna		0,00 €			0,00 €	
	04303 Erlöse 7% Kurse		0,00 €		0,00 €		
	04400 Erlöse 19% Photovoltaik	38.500,00 €	36.100,00 €	36.100,00 €			
	04401 Erlöse 19% Gastronomie	40.000,00 €	61.700,00 €				61.700,00 €
	04402 Erlöse 19% Sauna	40.700,00 €	49.400,00 €			49.400,00 €	
	04403 Erlöse 19% Kurse	15.000,00 €	30.500,00 €		30.500,00 €		
	04404 Erlöse 19% Verleih	200,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
	04405 Erlöse 19% Bad-Shop	1.000,00 €	2.400,00 €		1.200,00 €	1.200,00 €	
	04406 Erlöse 19 % USt BHKW	15.000,00 €	20.000,00 €		20.000,00 €		
	04780 Gewährte Rabatte 7% USt	-900,00 €	0,00 €		0,00 €		- €
	04790 Gewährte Rabatte 19% USt	-2.000,00 €	0,00 €		0,00 €		- €
Sonstige betriebliche Erträge							
	04830 Sonstige betriebliche Erträge	37.500,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €			
	04976 Erträge Auflösung Rücklage für Zuschüsse	159.300,00 €	159.300,00 €		159.300,00 €		
	04982 Sonstige steuerfreie Betriebseinnahmen	0,00 €					

Bilanz GU

Materialaufwand

05002 Aufwendungen f. RHB Gutachten	-3.000,00 €	-3.300,00 €		-3.300,00 €		
05003 Frischwasser aquaferrum	-17.900,00 €	-13.800,00 €		-11.730,00 €	-1.380,00 €	-690,00 €
05004 Aufwendungen f. RHB Abwasser Aquaferrum	-41.000,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
05005 Aufwendungen f. RHB Strom	-24.000,00 €	-43.500,00 €		-30.450,00 €	-8.700,00 €	-4.350,00 €
05006 Wärme aquaferrum (ohne BHKW)	-39.000,00 €	-43.000,00 €		-30.100,00 €	-8.600,00 €	-4.300,00 €
05007 Wärme BHKW	-45.000,00 €	-52.400,00 €		-36.680,00 €	-10.480,00 €	-5.240,00 €
05100 Wasseraufbereitung aquaferrum	-16.300,00 €	-13.800,00 €		-13.800,00 €		
05300 Wareneingang 7% Gastronomie	-11.000,00 €	-18.200,00 €				-18.200,00 €
05400 Wareneingang 19% Gastronomie	-2.000,00 €	-9.500,00 €				-9.500,00 €
05401 Wareneingang 19% Bad-Shop	0,00 €	-1.900,00 €		-1.900,00 €		
05731 Erhaltene Skonti 7% Vorsteuer	0,00 €	0,00 €				0,00 €
05736 Erhaltene Skonti 19 % Vorsteuer	0,00 €	100,00 €				100,00 €
05820 Leergut	0,00 €	-200,00 €				-200,00 €
06362 Fremdleistungen Kurse aquaferrum	-12.300,00 €	-36.900,00 €		-36.900,00 €		

Personalaufwand

6000 Löhne Gehälter Assistenz GF	-23.100,00 €	-19.600,00 €	-980,00 €	-13.720,00 €	-2.940,00 €	-1.960,00 €
06010 Löhne	-2.600,00 €	-2.600,00 €	-2.600,00 €			
06011 Löhne Aufsicht aquaferrum	-144.400,00 €	-152.200,00 €		-136.980,00 €	-15.220,00 €	
06012 Löhne Gastronomie aquaferrum	-58.000,00 €	-56.000,00 €		-5.600,00 €	-5.600,00 €	-44.800,00 €
06013 Löhne Reinigung aquaferrum	-66.900,00 €	-81.000,00 €		-72.900,00 €	-8.100,00 €	
06014 Gehalt Technik aquaferrum	-24.800,00 €	-11.300,00 €		-10.170,00 €	-1.130,00 €	
06030 Aushilfslöhne aquaferrum	-10.000,00 €	-26.500,00 €		-17.666,67 €		-8.833,33 €
06040 Pauschale Steuer für Aushilfen aquaferrum	-400,00 €	-500,00 €		-333,33 €		-166,67 €
06095 Urlaub und Überstunden aquaferrum	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
06110 Gesetzliche soziale Aufwendungen	-5.300,00 €	0,00 €	0,00 €			
06111 Gesetzliche soziale Aufwendungen aquaferrum	-84.000,00 €	-73.500,00 €		-54.022,50 €	-6.982,50 €	-12.495,00 €
06120 Beiträge zur Berufsgenossenschaft aquaferrum	-4.600,00 €	-1.220,00 €		-896,70 €	-115,90 €	-207,40 €

Bilanz GUV

Abschreibungen						
06200 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	-10.000,00 €	-3.000,00 €		-2.100,00 €	-300,00 €	-600,00 €
06220 Abschreibungen auf Sachanlagen	-610.000,00 €	-611.000,00 €	-98.038,39 €	-359.073,13 €	-102.592,32 €	-51.296,16 €
Andere betriebl. Aufwendungen						
Raumkosten						
06340 Abgaben für betrieblich genutzten Grundbesitz aquaferrum	-1.500,00 €	-9.700,00 €		-6.790,00 €	-970,00 €	-1.940,00 €
06345 Sonstige Raumkosten	-500,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
06350 Sonstige Grundstücksaufwendungen aquaferrum	-20.000,00 €	-9.600,00 €		-6.720,00 €	-1.920,00 €	-960,00 €
06351 Sonstige Grundstücksaufwendungen Rathaus	-100,00 €	-100,00 €	-100,00 €			
Versicherungen, Beiträge und Abgaben						
06400 Versicherungen alle Betriebszweige	-1.000,00 €	-750,00 €	-75,00 €	-472,50 €	-135,00 €	-67,50 €
06401 Versicherung Photovoltaikanlagen	-1.000,00 €	-600,00 €	-600,00 €			
06402 Versicherungen aquaferrum	-1.000,00 €	-6.700,00 €		-4.690,00 €	-1.340,00 €	-670,00 €
06405 Versicherungen für Rathäuser	-5.100,00 €	-5.200,00 €	-5.200,00 €			
06420 Beiträge	-500,00 €	-300,00 €	-30,00 €	-189,00 €	-54,00 €	-27,00 €
06421 Beiträge aquaferrum	0,00 €	-100,00 €		-70,00 €	-20,00 €	-10,00 €
06430 sonstige Abgaben Rathäuser	-3.800,00 €	-1.750,00 €	-1.750,00 €			

Bilanz GUV

Reparaturen und Instandhaltungen

06451 Reparaturen und Instandhaltungen BGA aquaferum	-11.200,00 €	-8.100,00 €	-5.670,00 €	-1.620,00 €	-810,00 €
06452 Wartungskosten BHKW	-6.000,00 €	-5.100,00 €	-3.570,00 €	-1.020,00 €	-510,00 €
06453 Wartung und Energiemanagement Allwetterbad	-77.700,00 €	-86.000,00 €	-77.400,00 €		-8.600,00 €
06454 Wartung und Energiemanagement Sauna	-9.200,00 €	-7.600,00 €		-7.600,00 €	
06455 Sonstige Wartung und Energiemanagement aquaferum	-1.200,00 €	-650,00 €	-455,00 €	-130,00 €	-65,00 €
06460 Reparaturen, Instandhaltung Anlagen und Maschinen	-6.500,00 €	-4.100,00 €	-2.870,00 €	-820,00 €	-410,00 €
06490 Sonst.Reparaturen, Instandhalt. Rathaus Stadtpark	-25.000,00 €	-11.300,00 €	-11.300,00 €		
06491 Sonst. Reparaturen, Instandhalt. Rathaus Stadtmitte	-5.000,00 €	-7.400,00 €	-7.400,00 €		
06493 Sonstige Reparaturen, Instandhaltungen aquaferum	-11.000,00 €	-2.800,00 €	-1.960,00 €	-560,00 €	-280,00 €
06494 Wartungskosten für Hard- und Software aquaferum	-4.000,00 €	-200,00 €	-140,00 €	-40,00 €	-20,00 €
06495 Wartungskosten für Hard- und Software	-900,00 €	-1.750,00 €	-1.750,00 €		
06496 Wartungskosten PV-Anlage Feuerwehr	-1.000,00 €	-700,00 €	-700,00 €		
06497 Wartungskosten PV-Anlage DGH	-700,00 €	-500,00 €	-500,00 €		
06499 Wartungskosten PV-Anlage Realschule	-5.000,00 €	-1.300,00 €	-1.300,00 €		

Werbe- und Reisekosten

06601 Werbekosten aquaferum	-10.000,00 €	-3.300,00 €	-2.145,00 €	-1.155,00 €	
06602 Zeitungsanzeigen	-10.000,00 €	-4.100,00 €	-2.665,00 €	-1.435,00 €	
06604 Grafische Arbeiten	-1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
06606 Events	-10.000,00 €	-3.100,00 €	-2.015,00 €	-1.085,00 €	
06607 Prospekte und Aktionen	-2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
06608 Messe, Plakate, Banner	-3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
06609 Sonstige Werbung aquaferum	-1.000,00 €	-900,00 €	-585,00 €	-315,00 €	
06613 Freigutscheine	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-1.300,00 €	-700,00 €	
06614 Dekoration	-1.000,00 €	-1.000,00 €	-650,00 €	-350,00 €	
06639 Bewirtungskosten aquaferum	0,00 €	-600,00 €	-390,00 €	-210,00 €	
06651 Reisekosten Arbeitnehmer	-3.000,00 €	-1.000,00 €	-650,00 €	-350,00 €	
06660 Reisekosten Arbeitnehmer, Übernachtungsaufwand aquaferu	-1.000,00 €	-300,00 €	-195,00 €	-105,00 €	

Bilanz GU

verschiedene betriebliche Kosten

06303 Fremdleistungen Managementgebühr aquaferrum	-30.000,00 €	-10.000,00 €	-7.000,00 €	-2.000,00 €	-1.000,00 €
06308 Leasing Kassenautomat	-25.800,00 €	-25.800,00 €	-16.770,00 €	-9.030,00 €	
06793 Sonstiges Kleinmaterial	-7.500,00 €	-6.000,00 €	-4.200,00 €	-1.200,00 €	-600,00 €
06794 Betriebsbedarf Reinigung	-4.400,00 €	-4.450,00 €	-3.115,00 €	-890,00 €	-445,00 €
06795 Betriebsbedarf Gastronomie	-2.000,00 €	-2.000,00 €			-2.000,00 €
06796 Betriebsbedarf Sauna	-3.900,00 €	-2.350,00 €		-2.350,00 €	
06797 Betriebsbedarf FZB	-500,00 €	-5.550,00 €	-5.550,00 €		
06798 Betriebsbedarf Kurse	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
06799 Betriebsbedarf Rezeption	-500,00 €	-3.500,00 €	-2.275,00 €	-1.225,00 €	
06800 Porto aquaferrum	-100,00 €	-100,00 €	-70,00 €	-20,00 €	-10,00 €
06801 Wachdienst	-500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
06807 Telefon- und Internetanschluss aquaferrum	-1.800,00 €	-1.600,00 €	-1.120,00 €	-320,00 €	-160,00 €
06816 Bürobedarf aquaferrum	-2.200,00 €	-1.000,00 €	-700,00 €	-200,00 €	-100,00 €
06819 Fortbildungskosten aquaferrum	-3.000,00 €	-2.100,00 €	-2.100,00 €		
06820 Zeitschriften, Bücher aquaferrum	-200,00 €	-600,00 €		-600,00 €	
06825 Rechts- und Beratungskosten	-10.000,00 €	-35.000,00 €	0,00 €	-7.000,00 €	-3.500,00 €
06827 Abschluss- und Prüfungskosten	-8.000,00 €	-30.000,00 €	-2.000,00 €	-19.600,00 €	-5.600,00 €
06830 Buchführungskosten	-10.600,00 €	-16.500,00 €	-2.000,00 €	-10.150,00 €	-2.900,00 €
06846 Dienst- und Schutzkleidung	-1.000,00 €	-2.000,00 €	-1.400,00 €	-400,00 €	-200,00 €
06850 Sonstiger Betriebsbedarf aquaferrum	-3.000,00 €	-2.000,00 €	-1.400,00 €	-400,00 €	-200,00 €
06854 Nebenkosten des Geldverkehrs aquaferrum	-600,00 €	-600,00 €	-420,00 €	-120,00 €	-60,00 €
06855 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00 €	-1.800,00 €	-1.260,00 €	-360,00 €	-180,00 €

Bilanz GU

Sonstige betriebliche Aufwendungen

06261 Sofortabschreibung GWG aquaferrum	-1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
06281 Forderungsverluste 7 % USt (soweit unüblich hoch)	-100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
06286 Forderungsverluste 19 % USt (soweit unüblich hoch)	-200,00 €	-3.000,00 €	-2.100,00 €	-600,00 €	-300,00 €
06300 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-100,00 €	-1.750,00 €	-1.225,00 €	-350,00 €	-175,00 €
06301 Leasingrate Kopierer	-28.500,00 €	-9.900,00 €	-9.900,00 €		
06307 Sonstige betriebliche Aufwendungen aquaferrum	-3.400,00 €	-5.900,00 €	-4.130,00 €	-1.180,00 €	-590,00 €
06309 Aufwendungen Wohnmobilstellplatz 19 % Vorsteuer	-500,00 €	-850,00 €	-850,00 €		
06310 Aufwendungen Wohnmobilstellplatz 7 % Vorsteuer	-200,00 €	0,00 €	0,00 €		
06311 Mietaufwendungen aquaferrum	-1.500,00 €	0,00 €	0,00 €		
06313 Sonstige betriebliche Aufwendungen Wohnmobilstellplatz	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
06318 Fremdleistungen Management allgemein	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
06326 Eigenverbrauch Strom (PV-Anlagen)	0,00 €	-100,00 €	-100,00 €		
06360 Fremdleistungen Energiemonitorin	0,00 €	-700,00 €	-490,00 €	-140,00 €	-70,00 €
06361 Fremdleistungen Buchhaltung aquaferrum	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
06363 Fremdleistungen Reinigung aquaferrum	-1.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
06364 Fremdleistungen Aufsicht aquaferrum	-84.900,00 €	-84.500,00 €	-76.050,00 €	-8.450,00 €	
06900 Verluste aus Anlagenabgang	0,00 €	0,00 €	0,00 €		

Bilanz GUV

Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen						
07013 Erträge aus Anteilen an Personengesellschaften	295.500,00 €	297.700,00 €		297.700,00 €		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
07300 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €		0,00 €		
07310 Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	-2.000,00 €	-2.000,00 €		-1.400,00 €	-400,00 €	-200,00 €
07320 Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	-124.600,00 €	-122.500,00 €	-103.557,00 €	-13.260,10 €	-3.788,60 €	-1.894,30 €
07321 Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten aquaferr	-184.400,00 €	-184.800,00 €		-184.800,00 €		
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-890.400,00 €	-891.470,00 €	61.719,61 €	-628.848,93 €	-192.998,32 €	-131.342,36 €
Sonstige Steuern						
07680 Grundsteuer	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ergebnis	-890.400,00 €	-891.470,00 €	61.719,61 €	-628.848,93 €	-192.998,32 €	-131.342,36 €
04982 Sonstige steuerfreie Betriebseinnahmen	800.000,00 €	800.000,00 €	0,00 €	800.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Ergebnis nach Stadtzuschuss	-90.400,00 €	-91.470,00 €	61.719,61 €	171.151,07 €	-192.998,32 €	-131.342,36 €