



Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: A 20/502/2020 Status: öffentlich AZ: Datum: 27.05.2020 Verfasser: Amt 20 Stefanie Rolfs
Federführend: Amt für Kommunalwirtschaft und Liegen- schaften Kämmerei	
Feststellung des Jahresabschlusses 2019 des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz (Betrieb gewerblicher Art)	
Beratungsfolge:	
Datum	Gremium
18.06.2020	Hauptausschuss
24.06.2020	Rat der Stadt Erkelenz

Tatbestand:

Die Stadt Erkelenz hat auf dem Teileigentumsgrundstück in der Hermann-Josef-Gormanns-Straße eine Tiefgarage errichten lassen und betreibt diese seit April 1997. Der Betrieb einer öffentlichen Tiefgarage ist als wirtschaftlich selbständige Tätigkeit anzusehen, die nach dem Körperschaftsteuergesetz und den Körperschaft-steuer-richtlinien einen Betrieb gewerblicher Art bildet. Für diesen Betrieb gewerblicher Art ist eine Gewinnermittlung mittels Bestandsvergleich (§ 5 Einkommensteuergesetz) durchzuführen.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schleicher & Dr. jur. Robertz GmbH & Co. KG hat nunmehr den Jahresabschluss des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz zum 31. Dezember 2019 aufgestellt. Die Prüfungsgesellschaft hat am 16. April 2020 nachstehend genannte Prüfungsbescheinigung erteilt:

„Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung - des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz Betrieb gewerblicher Art für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der einschlägigen Bestimmungen des Gemeinderechts erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den einschlägigen Bestimmungen des Gemeinderechts 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 S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen."

Allen Ratsmitgliedern ist eine Bilanz zum 31.12.2019 sowie die Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 01.01. – 31.12.2019 als PDF-Datei zur Verfügung gestellt worden.

Die Bilanz ist zum 31. Dezember 2019 in Aktiva und Passiva mit 206.058,23 € ausgeglichen. Der Jahresfehlbetrag 2019 beträgt 29.307,80 €.

Der Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 einschließlich Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung ist dem Original dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.

Beschlussentwurf (als Empfehlung an den Rat):

- „1. Die Bilanz des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz zum 31. Dezember 2019, abschließend in Aktiva und Passiva mit 206.058,23 € wird festgestellt.
2. Die Gewinn- und Verlustrechnung des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz zum 31. Dezember 2019, abschließend mit einem Jahresfehlbetrag von 29.307,80 € (Erträge 34.732,18 €, Aufwendungen 64.039,98 €), wird festgestellt.
3. Dem Bürgermeister wird aufgrund der Prüfungsbescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schleicher & Dr. jur. Robertz GmbH & Co. KG, Aachen, vom 16. April 2020 für das Jahr 2019 Entlastung erteilt.“

Finanzielle Auswirkungen:

Keine.

Anlagen:

Verkehrsbetrieb - Jahresabschluss 2019

mit Bilanz zum 31.12.2019 sowie Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.-
31.12.2019

**Verkehrsbetrieb
der Stadt Erkelenz
Betrieb gewerblicher Art**

Bilanz zum 31. Dezember 2019

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	EUR	Vorjahr EUR		EUR	EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN				A. EIGENKAPITAL			
I. Sachanlagen				I. Widmungskapital	184.914,98		184.914,98
1. Grundstücke und Bauten	199.272,02		215.190,07	II. Verlustvortrag/Gewinnvortrag	-5.703,65		19.769,19
2. Technische Anlagen und Maschinen	5.175,00		8.830,00	III. Jahresfehlbetrag	-29.307,80		-25.472,84
		204.447,02	224.020,07			149.903,53	179.211,33
B. UMLAUFVERMÖGEN				B. RÜCKSTELLUNGEN			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Sonstige Rückstellungen		2.700,00	2.695,00
1. Sonstige Vermögensgegenstände	1.611,21		799,32	C. VERBINDLICHKEITEN			
		1.611,21	799,32	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.088,27		5.006,24
				2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Erkelenz	51.962,46		37.104,67
				3. Sonstige Verbindlichkeiten	403,97		802,15
						53.454,70	42.913,06
						206.058,23	224.819,39
						206.058,23	224.819,39

**Verkehrsbetrieb
der Stadt Erkelenz
Betrieb gewerblicher Art**

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2019**

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>Vorjahr EUR</u>
1. Umsatzerlöse		31.759,48	30.844,97
4. Sonstige betriebliche Erträge		2.972,70	311,14
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.186,94		4.007,62
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	724,18		877,47
- davon für Altersversorgung EUR 224,26 (i.V. EUR 249,19)			
		<u>3.911,12</u>	<u>4.885,09</u>
7. Abschreibungen			
a) auf Sachanlagen		19.573,05	19.573,05
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		37.118,33	28.668,87
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		25,23	89,69
15. Ergebnis nach Steuern		<u>-25.895,55</u>	<u>-22.060,59</u>
16. Sonstige Steuern		3.412,25	3.412,25
17. Jahresfehlbetrag		<u>-29.307,80</u>	<u>-25.472,84</u>