

**Eröffnungsbilanz
der
Gemeinde
Immenstaad am Bodensee
zum 01.01.2018**

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018

Aktivseite	Euro	Passivseite	Euro
Immaterielles Vermögen	27.751,20	Eigenkapital	41.718.661,45
Sachvermögen	48.767.502,24	Sonderposten	8.799.158,04
Finanzvermögen	14.793.588,42	Rückstellungen	11.237.743,75
Abgrenzungsposten	225.135,82	Verbindlichkeiten	1.255.716,79
Nettoposition	0,00	Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)	802.697,65
Bilanzsumme	63.813.977,68	Bilanzsumme	63.813.977,68

Grundlagen der Vermögensbewertung

Grundsätzliche Bewertung nach AHK
(für Zeitraum 01.01.2012-31.12.2017
verpflichtend)



Wenn AHK nicht ermittelbar, örtliche
Erfahrungswerte bzw. Erfahrungswerte aus
Bilanzierungsleitfaden

Vereinfachungsregelungen nach § 62 GemHVO

- Werte aus vorhandenen Anlagenachweisen.
- Aktivierung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen nur innerhalb der letzten sechs Jahre (01.01.2012). Die Wertgrenze wurde auf 800,00 € netto festgelegt.
- Anwendung von Erfahrungswerten, soweit Anschaffung/Herstellung vor 01.01.2012 (u. a. bei Straßen, Grünanlagen, Wald).
- Örtliche Durchschnittswerte (Bodenrichtwerte) bei Grundstücken.

Eckdaten Vermögensbewertung

In die Anlagenbuchhaltung wurden aufgenommen:

- 1.963 Anlagen
 - 645 (Teil-)Grundstücke
 - 159 Straßenabschnitte
 - 91 Straßenbeleuchtungsabschnitte mit 892 Straßenbeleuchtungspunkten
 - 153 Abwasserbeseitigungsanlagen
 - 485 Maschinen, Fahrzeuge und Ausstattungen
 - 203 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen
- 390 Sonderposten

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018

Aktivseite	Euro	Passivseite	Euro
Immaterielles Vermögen	27.751,20	Eigenkapital	41.718.661,45
Sachvermögen	48.767.502,24	Sonderposten	8.799.158,04
Finanzvermögen	14.793.588,42	Rückstellungen	11.237.743,75
Abgrenzungsposten	225.135,82	Verbindlichkeiten	1.255.716,79
Nettoposition	0,00	Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)	802.697,65
Bilanzsumme	63.813.977,68	Bilanzsumme	63.813.977,68

Immaterielles Vermögen

27.751,20 €

DV-Software	23.809,96 €
Weitere Lizenzen Firewall, Virenschutz	3.941,24 €

Vermögensgegenstände, die nicht körperlich/gegenständlich sind.

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018

Aktivseite	Euro	Passivseite	Euro
Immaterielles Vermögen	27.751,20	Eigenkapital	41.718.661,45
Sachvermögen	48.767.502,24	Sonderposten	8.799.158,04
Finanzvermögen	14.793.588,42	Rückstellungen	11.237.743,75
Abgrenzungsposten	225.135,82	Verbindlichkeiten	1.255.716,79
Nettoposition	0,00	Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)	802.697,65
Bilanzsumme	63.813.977,68	Bilanzsumme	63.813.977,68

Sachvermögen

48.767.502,24 €

Unbebaute Grundstücke	11.232.878,65 €
Bebaute Grundstücke	16.087.853,97 €
Infrastrukturvermögen	18.679.692,59 €
Bauten auf fremden Grund	62.563,09 €
Kunstgegenstände	129.338,42 €
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.398.060,64 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	536.833,61 €
Anlagen im Bau	640.281,27 €

Unbebaute Grundstücke

11.232.878,65 €

Grünflächen	2.086.391,22 €
davon	
- Grund und Boden	1.945.088,78 €
- Aufwuchs, Aufbauten, Ausstattung	141.302,44 €
Ackerland	3.722.111,62 €
inkl. Wiesen, Obst- und Weinbauflächen	
Wald, Forsten	1.207.468,03 €
davon	
- Grund und Boden	322.959,56 €
- Aufwuchs	884.508,47 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	4.216.907,78 €

Bebaute Grundstücke (1/2)

16.087.853,97 €

Wohnbauten (Asyl- und Obdachlosenunterkünfte)	1.069.500,15 €
davon	
- Grund und Boden	274.954,08 €
- Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	794.546,07 €
Soziale Einrichtungen (Kindergärten)	5.110.382,81 €
davon	
- Grund und Boden	1.200.462,54 €
- Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	3.909.920,27 €
Schulen	614.853,96 €
davon	
- Grund und Boden	515.692,28 €
- Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	99.161,68 €

Bebaute Grundstücke (2/2)

16.087.853,97 €

Kultur-, Sport- und Gartenanlagen	4.508.563,68 €
davon	
- Grund und Boden	886.876,73 €
- Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	3.621.686,95 €
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Gebäude	4.784.553,37 €
davon	
- Grund und Boden	1.604.317,87 €
- Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	3.180.235,50 €

Infrastrukturvermögen

18.679.692,59 €

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	3.638.920,62 €
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	50.115,07 €
Abwasserbeseitigungs-/Abfallentsorgungsanlagen	6.783.190,29 €
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	6.859.703,40 €
Strom-, Gas-, Wasserleitungen u. zugehörige Anlagen	2.615,72 €
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	827.894,56 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	517.252,93 €

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018

Aktivseite	Euro	Passivseite	Euro
Immaterielles Vermögen	27.751,20	Eigenkapital	41.718.661,45
Sachvermögen	48.767.502,24	Sonderposten	8.799.158,04
Finanzvermögen	14.793.588,42	Rückstellungen	11.237.743,75
Abgrenzungsposten	225.135,82	Verbindlichkeiten	1.255.716,79
Nettoposition	0,00	Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)	802.697,65
Bilanzsumme	63.813.977,68	Bilanzsumme	63.813.977,68

Finanzvermögen

14.793.588,42 €

Anteile an verbundenen Unternehmen Energieversorgung Immenstaad GmbH & Co. KG	633.362,59 €
Sonstige Beteiligungen u. a. AZV Lipbach-Bodensee	2.306.659,76 €
Sondervermögen (Stammkapital EigB Wasservers.)	850.000,00 €
Ausleihungen Trägerdarlehen EigB Wasserversorgung	650.000,00 €
Wertpapiere Festgelder, Spareinlagen	4.033.202,05 €
Öffentlich-rechtliche Forderungen	681.913,74 €
Privatrechtliche Forderungen	775.649,48 €
Liquide Mittel Bargeld, Girokonten, Tagesgeldkonten, Handkassen	4.862.800,80 €

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018

Aktivseite	Euro	Passivseite	Euro
Immaterielles Vermögen	27.751,20	Eigenkapital	41.718.661,45
Sachvermögen	48.767.502,24	Sonderposten	8.799.158,04
Finanzvermögen	14.793.588,42	Rückstellungen	11.237.743,75
Abgrenzungsposten	225.135,82	Verbindlichkeiten	1.255.716,79
Nettoposition	0,00	Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)	802.697,65
Bilanzsumme	63.813.977,68	Bilanzsumme	63.813.977,68

Abgrenzungsposten

225.135,82 €

Aktive Rechnungsabgrenzung Vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (Beamtengehälter)	24.789,49 €
Sonderposten für geleistete Zuwendungen Zuweisungen an Bund, Land, übrigen Bereich	200.346,33 €

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018

Aktivseite	Euro	Passivseite	Euro
Immaterielles Vermögen	27.751,20	Eigenkapital	41.718.661,45
Sachvermögen	48.767.502,24	Sonderposten	8.799.158,04
Finanzvermögen	14.793.588,42	Rückstellungen	11.237.743,75
Abgrenzungsposten	225.135,82	Verbindlichkeiten	1.255.716,79
Nettoposition	0,00	Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)	802.697,65
Bilanzsumme	63.813.977,68	Bilanzsumme	63.813.977,68

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018

Aktivseite	Euro	Passivseite	Euro
Immaterielles Vermögen	27.751,20	Eigenkapital	41.718.661,45
Sachvermögen	48.767.502,24	Sonderposten	8.799.158,04
Finanzvermögen	14.793.588,42	Rückstellungen	11.237.743,75
Abgrenzungsposten	225.135,82	Verbindlichkeiten	1.255.716,79
Nettoposition	0,00	Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)	802.697,65
Bilanzsumme	63.813.977,68	Bilanzsumme	63.813.977,68

Sonderposten

8.799.158,04 €

Sonderposten für Investitionszuweisungen Zuweisungen vom Bund, Land, übrigen Bereich	2.900.878,62 €
Sonderposten für Investitionsbeiträge Wasserversorgungsbeitrag, Abwasser-Teilbeitrag, Erschließungsbeitrag, Kostenersatz	4.514.605,67 €
Sonderposten für Sonstiges Spenden, unentgeltlicher Erwerb, Sonderposten im Bau	1.383.673,75 €

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018

Aktivseite	Euro	Passivseite	Euro
Immaterielles Vermögen	27.751,20	Eigenkapital	41.718.661,45
Sachvermögen	48.767.502,24	Sonderposten	8.799.158,04
Finanzvermögen	14.793.588,42	Rückstellungen	11.237.743,75
Abgrenzungsposten	225.135,82	Verbindlichkeiten	1.255.716,79
Nettoposition	0,00	Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)	802.697,65
Bilanzsumme	63.813.977,68	Bilanzsumme	63.813.977,68

Rückstellungen

11.237.743,75 €

Gebührenüberschussrückstellungen	901.719,75 €
davon:	
- Niederschlagswassergebühr	496.409,87 €
- Schmutzwassergebühr	405.309,88 €
Sonstige Rückstellungen	10.336.024,00 €
davon:	
- FAG-Umlage	4.423.403,00 €
- Kreisumlage	5.912.621,00 €

- Ungewisse Verbindlichkeiten, die dem Grunde und/oder der Höhe nach unsicher sind.
- Dienen der periodengerechten Erfolgsermittlung.

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018

Aktivseite	Euro	Passivseite	Euro
Immaterielles Vermögen	27.751,20	Eigenkapital	41.718.661,45
Sachvermögen	48.767.502,24	Sonderposten	8.799.158,04
Finanzvermögen	14.793.588,42	Rückstellungen	11.237.743,75
Abgrenzungsposten	225.135,82	Verbindlichkeiten	1.255.716,79
Nettoposition	0,00	Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)	802.697,65
Bilanzsumme	63.813.977,68	Bilanzsumme	63.813.977,68

Verbindlichkeiten

1.255.716,79 €

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	486.875,00 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	580.937,48 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.974,80 €
Sonstige Verbindlichkeiten	183.929,51 €

Verpflichtungen gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind.

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018

Aktivseite	Euro	Passivseite	Euro
Immaterielles Vermögen	27.751,20	Eigenkapital	41.718.661,45
Sachvermögen	48.767.502,24	Sonderposten	8.799.158,04
Finanzvermögen	14.793.588,42	Rückstellungen	11.237.743,75
Abgrenzungsposten	225.135,82	Verbindlichkeiten	1.255.716,79
Nettoposition	0,00	Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)	802.697,65
Bilanzsumme	63.813.977,68	Bilanzsumme	63.813.977,68

PRAP

802.697,65 €

Erbschaft – Anteil Grabpflege	15.703,24 €
Erbschaft – Anteil Unterhaltung Kindergärten	364.179,68 €
Grabnutzungsgebühren	422.814,73 €

Vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Vielen Dank!