



Fachkundig beraten

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014
Stadtrat der Welterbestadt Quedlinburg

WP/StB Alexander Terpitz | Welterbestadt Quedlinburg | 15.02.2018

Agenda

01

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

02

Besonderheiten und Ausblick

03

Ihr Ansprechpartner

Agenda

01

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

02

Besonderheiten und Ausblick

03

Ihr Ansprechpartner

1. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

Bilanz (in EUR)

AKTIVA		Anteil
		%
Immat. VG	9.832.151	4,5
Sachanlagen	123.294.963	56,8
Finanzanlagen	74.538.229	34,4
Umlaufvermögen	9.146.816	4,2
ARAP	70.431	0,0
Bilanzsumme	216.882.591	

- 185 Gebäude
- 86 Außen- und Sportanlagen
- 2.631 Flurstücke
- Fahrzeuge, Maschinen, Ausstattg.

PASSIVA		Anteil
		%
Eigenkapital	82.799.802	38,2
Sonderposten	75.031.925	34,6
Rückstellungen	5.340.092	2,5
Verbindlichkeiten	52.508.149	24,2
PRAP	1.202.623	0,6
Bilanzsumme	216.882.591	

- 1.330 Straßenabschnitte,
- 82 Brücken, 92 Stützmauern,
- 86 Treppen sowie
- Stadt- u. Ufermauern u. Beleuchtung

1. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

Bilanz (in EUR) - Erläuterung immaterielles und Sachanlagevermögen

1. ANLAGEVERMÖGEN	207.665.343,81 €
1.1 Immaterielles Vermögen	9.832.151,16 €
1.2 Sachanlagevermögen	123.294.963,47 €
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.451.927,75 €
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	25.110.115,01 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	79.067.679,34 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	- €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	338.266,97 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.244.626,49 €
1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Sammelposten	2.477.721,70 €
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.604.626,21 €

Immaterielles Vermögen	
DV-Software	4.795,04 €
Imm. Vermggst. aus gel. Zuw.	9.397.356,12 €
Anz. auf immat. Vermgeg.st	400.000,00 €

unbebaute Grundstücke	
Grünflächen	6.274.811,93 €
Landwirtschaftliche Flächen	3.576.269,55 €
Wald, Forsten	1.084.836,40 €
Sonderflächen	425.276,42 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	90.733,45 €

bebaute Grundstücke	
Grund u Boden	3.221.295,96 €
GuB Erbbaupacht	768.900,19 €
Gebäude u Aufbauten	21.119.918,86 €

1. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

Bilanz (in EUR)) - Erläuterung Sachanlagevermögen

1. ANLAGEVERMÖGEN	207.665.343,81 €
1.1 Immaterielles Vermögen	9.832.151,16 €
1.2 Sachanlagevermögen	123.294.963,47 €
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.451.927,75 €
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	25.110.115,01 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	79.067.679,34 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	- €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	338.266,97 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.244.626,49 €
1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Sammelposten	2.477.721,70 €
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.604.626,21 €

Infrastrukturvermögen	
Grund& Boden	8.431.578,94 €
Brücken, Verrohrungen	6.796.983,02 €
Straßen	39.185.182,03 €
Ufermauern, Deiche, Wehranl	1.297.405,39 €
Stützmauern	19.843.577,64 €
Treppen	899.992,98 €
sonst Anl/Ausstatt	75.934,74 €
Parkanlagen einschl Wege	1.813.809,32 €
Brunnen, Löschwasserentn	723.215,28 €

Betriebsvorrichtungen, Betr.- u. Gesch.ausstattung	
Betriebsvorrichtungen	2.344.815,13 €
Betriebs- und Geschäftsausst.	132.152,57 €
Sammelp f. bew. Vermggst.	754,00 €

1. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

Bilanz (in EUR)) - Erläuterung Finanzanlagevermögen

1. ANLAGEVERMÖGEN	207.665.343,81 €
1.3 Finanzanlagevermögen	74.538.229,18 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	55.334.546,40 €
1.3.2 Beteiligungen	19.203.682,78 €

Verbundene Unternehmen
Wohnungswirtschaftsgesellschaft mbH (WOWI),
Quedlinburg-Tourismus-Marketing GmbH (QTM)
Bäder GmbH

Beteiligungen
Harzer Schmalspurbahn GmbH (HSB)
Sachsen-Anhaltinische Landesentwicklungsges. mbH (SALEG)
ZV „Wasserversorgung und Abwasserentsorgung Ostharz“ (ZVO)
Zweckverband „Nordharzer Städtebundtheater“ (NHST)
Kalkbruch Sanierung GmbH
Kommunalwirtschaft Sachsen-Anhalt GmbH (KOWISA)

1. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

Bilanz (in EUR) - Erläuterung öffentlich-rechtliche Forderungen

2. UMLAUFVERMÖGEN	9.146.815,94 €
2.1 Vorräte	2.817.772,71 €
2.2 öffentlich-rechtliche Forderungen	1.365.114,57 €
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	428.009,79 €
2.2.2 öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	937.104,78 €
2.3 privatrechtliche Forderungen, Sonstige Vermögensgegenstände	306.059,05 €
2.3.1 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.694,40 €
2.3.2 sonstige privatrechtliche Forderungen	8.524,03 €
2.3.3 sonstige Vermögensgegenstände	270.840,62 €

Ö. r. Ford. a- Dienstleistg.	
ö-re. Ford. aus DienstLst.	156.671,43 €
Forderung Kurtaxe	1.052,65 €
Ford Sondernutzungsgeb	5.882,50 €
Ford Straßenreinigungsgeb	10.921,98 €
Ford Marktgebühren	384,80 €
Ford Erdbestattungsgeb	9.205,55 €
Ford Feuerbestattungsgeb	37.085,39 €
WertBer v. öff-recht. Ford.DL	- 156.412,10 €
Öffentl rechtl F a Beiträgen	337.395,75 €
Öffentl rechtl F Kitagebühren	25.821,84 €

1. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

Bilanz (in EUR) - Erläuterung öffentlich-rechtliche Forderungen

2. UMLAUFVERMÖGEN	9.146.815,94 €
2.1 Vorräte	2.817.772,71 €
2.2 öffentlich-rechtliche Forderungen	1.365.114,57 €
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	428.009,79 €
2.2.2 öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	937.104,78 €
2.3 privatrechtliche Forderungen, Sonstige Vermögensgegenstände	306.059,05 €
2.3.1 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.694,40 €
2.3.2 sonstige privatrechtliche Forderungen	8.524,03 €
2.3.3 sonstige Vermögensgegenstände	270.840,62 €

Ö. r. Ford. Steuern, Transfer	
sonst. öffentl.-rechtl. Ford.	97.779,49 €
Ford Grundsteuer A	33.861,40 €
Ford Grundsteuer B	217.541,01 €
Ford Gewerbesteuer	302.064,10 €
Ford Hundesteuer	10.535,33 €
Ford Vergnügungssteuer	8.299,36 €
Ford Zweitwohnungssteuer	512,00 €
WertBer v übr.öff.-rechtl.Ford.	- 377.304,44 €
übr öffentl rechtl F a Zuw Uml	643.816,53 €

1. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

Bilanz (in EUR) - Liquide Mittel und ARAP

2.	<u>UMLAUFVERMÖGEN</u>	<u>9.146.815,94 €</u>
2.4	liquide Mittel	4.657.869,61 €
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	4.160.501,45 €
2.4.2	sonstige Einlagen	497.216,96 €
2.4.3	Bargeld	151,20 €
3.	<u>AKTIVE</u>	<u>70.430,90 €</u>
	<u>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>	
4.	<u>NICHT DURCH EIGENKAPITAL</u>	
	<u>GEDECKTER FEHLBETRAG</u>	<u>- €</u>

1. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

Bilanz (in EUR) - Erläuterung Sonderposten

1. EIGENKAPITAL	82.799.801,68 €
1.1 Rücklagen	82.799.801,68 €
1.1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	82.799.801,68 €
2. SONDERPOSTEN	75.031.924,90 €
2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	63.220.335,86 €
2.2 Sonderposten aus Beiträgen	4.721.207,29 €
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	- €
2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	4.698.054,68 €
2.5 sonstige Sonderposten	2.392.327,07 €

Sonderposten aus Zuwendungen	
Sonderposten aus Zuwendungen	48.005.713,78 €
Sonderposten aus pauschalieren Zuwendungen	15.214.622,08 €

Sonderposten aus Beiträgen	
Ausbau- und Erschließungsbeiträge aus Straßenbaumaßnahmen	
Ablösebeiträge für nicht herstellbare Einstellplätze	

1. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

Bilanz (in EUR) - Rückstellungen

3.	<u>RÜCKSTELLUNGEN</u>	5.340.092,32 €
3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	168.141,00 €
3.5	sonstige Rückstellungen	5.171.951,32 €
3.5.1	Verdienstzahlungen i. d. Freistellungsphase i. R. d. Altersteilzeit ungewisse Verbindlichkeiten i. R. d.	3.570.629,73 €
3.5.2	Finanzausgleichs u. aus Steuerschuldverhältnissen	29.499,19 €
3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	126.969,11 €
3.5.4	drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	- €
3.5.5	für sonst. Verpflichtungen gegenüber Dritten o. aufgrund von Rechtsvorschriften	1.444.853,29 €

1. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

Bilanz (in EUR) - Verbindlichkeiten

4.	<u>VERBINDLICHKEITEN</u>	<u>52.508.148,88 €</u>
4.1	Anleihen	- €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen u. Investitionsfördermaß.	31.041.995,27 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	20.853.730,20 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	- €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.075,93 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- €
4.7	sonstige Verbindlichkeiten	584.347,48 €
5.	<u>PASSIVE</u>	<u>1.202.622,87 €</u>
	<u>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>	

1. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

Bilanzwerte im Vergleich - Angaben in Prozent

%	Quedlin- burg	Aschers- leben	Salz- wedel	Wernige- rode	Wanzl.- Börde	Halle
Einwohner in TEW	24,5	27,8	24,4	33,1	14,2	237,0
EöB	2014	2013	2013	2014	2013	2012
Bilanz- summe	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Finanz- anlagen	34,4	27,6	44,8	33,9	3,5	34,1
Eigenkapital	38,2	44,2	60,3	57,1	44,3	44,6
Sonder- posten	34,6	24,6	15,8	29,9	38,4	17,5
Verbindlich- keiten	24,2	30,7	21,0	12,1	11,5	26,7

Agenda

01

Ausgangssituation

02

Besonderheiten und Ausblick

03

Ihr Ansprechpartner

2. Besonderheiten und Ausblick

Rahmenbedingungen und Aufgaben

- **überörtlichen Prüfung** der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014 durch den Landkreis in 2018

- Die Anforderungen an die Verwaltung bezogen auf die Aufstellung der folgenden Jahresabschlüsse:
 1. Jahresabschluss zum 31.12.2014;
 2. Jahresabschluss zum 31.12.2015;
 3. Jahresabschluss zum 31.12.2016;sind hoch.

Die künftigen Haushaltsgenehmigungen werden von der weiteren rechtzeitigen Aufstellung und Feststellung der Jahresabschlüsse abhängig gemacht!

Agenda

01

Ausgangssituation

02

Besonderheiten und Ausblick

03

Ihr Ansprechpartner

3. Ihr Ansprechpartner



Alexander Terpitz
Diplom-Betriebswirt (BA)
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

Associate Partner

Rödl & Partner

Tel.: +49 (341) 22 55 320
alexander.terpitz@roedl.com

*Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!*



„Jeder Einzelne zählt“ – bei den Castellers und bei uns.

Menschentürme symbolisieren in einzigartiger Weise die Unternehmenskultur von Rödl & Partner. Sie verkörpern unsere Philosophie von Zusammenhalt, Gleichgewicht, Mut und Mannschaftsgeist. Sie veranschaulichen das Wachstum aus eigener Kraft, das Rödl & Partner zu dem gemacht hat, was es heute ist. „Força, Equilibri, Valor i Seny“ (Kraft, Balance, Mut und Verstand) ist der katalanische Wahlspruch aller Castellers und beschreibt deren Grundwerte sehr pointiert. Das gefällt uns und entspricht unserer Mentalität. Deshalb ist Rödl & Partner eine Kooperation mit Repräsentanten dieser langen Tradition der Menschentürme, den Castellers de Barcelona, im Mai 2011 eingegangen. Der Verein aus Barcelona verkörpert neben vielen anderen dieses immaterielle Kulturerbe.