

**Stadt Lauf a.d. Pegnitz
Parkhäuser**

Jahresabschluss 2013

Bayerischer Kommunalen
Prüfungsverband
Dipl.-Kfm. Gunselmann
Renatastr. 73
80639 München

Stadt Lauf a.d. Pegnitz Parkhäuser

Jahresabschluss 2013

Inhaltsverzeichnis:

Bilanz zum 31.12.2013

Gewinn- und Verlustrechnung 2013

Anlagennachweis 2013

Anlage 1: Bilanzentwicklung

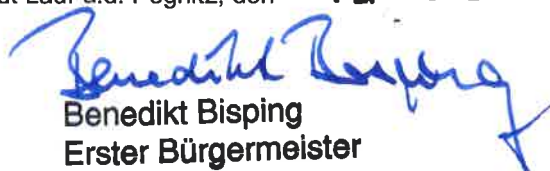
Anlage 2: Beratungsvermerk

Bilanz zum 31.12.2013

<u>Aktivseite</u>	€	€	Vorjahr T€
A. Anlagevermögen		3.139.415,00	3.018
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0
2. Sonstige Vermögensgegenstände	343.105,76		743
3. Forderungen gegenüber der Stadt Lauf	<u>1.973.001,04</u>	<u>2.316.106,80</u>	<u>2.121</u>
		<u>5.455.521,80</u>	<u>5.882</u>

<u>Passivseite</u>	€	€	Vorjahr T€
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		51.129,19	51
II. Allgemeine Rücklage		4.318.135,23	4.319
III. Gewinn/Verlust Jahresgewinn		1.084.257,38	1.510
		<u>5.453.521,80</u>	<u>5.880</u>
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		0
2. Sonstige Rückstellungen	<u>2.000,00</u>	2.000,00	2
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Lauf	0,00		0
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>	0,00	0
		<u><u>5.455.521,80</u></u>	<u><u>5.882</u></u>

Stadt Lauf a.d. Pegnitz, den **12. Aug. 2014**

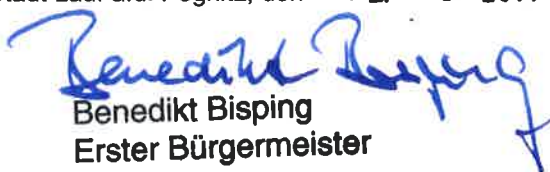

Benedikt Bisping
Erster Bürgermeister

**Stadt Lauf a.d. Pegnitz
Parkhäuser**

Gewinn- und Verlustrechnung 2013

	€	€	<u>Vorjahr</u>	
			T€	T€
1. Umsatzerlöse		96.605,34		40
2. Sonstige betriebliche Erträge		8.150,40		8
		<u>104.755,74</u>		<u>48</u>
3. Materialaufwand	72.413,72		68	
4. Personalaufwand	0,00		0	
5. Abschreibungen	100.769,56		128	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	63.936,64	237.119,92	60	256
		<u>-132.364,18</u>		<u>-208</u>
7. Erträge aus Beteiligungen	1.184.141,05		1.683	
8. Zinsen und ähnliche Erträge	40.537,72		43	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.224.678,77	0	1.726
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>1.092.314,59</u>		<u>1.518</u>
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00		0
12. Sonstige Steuern		8.057,21		8
13. Jahresgewinn(+)/-verlust(-)		<u><u>1.084.257,38</u></u>		<u><u>1.510</u></u>

Stadt Lauf a.d. Pegnitz, den **12. Aug. 2014**


Benedikt Bisping
Erster Bürgermeister

Aufgliederung der Bilanz- und GuV-Posten

1. Bilanz

1.1. Anlagevermögen	31.12.2013	31.12.2012
vgl. Anlagennachweis	€	€
Stand 01.01.	3.017.519,00	1.563.246,70
Zugänge (San. PH Simonshofer Str.)	222.665,56	1.582.400,48
Zugänge durch Umbuchung von AiB (")	0,00	1.613.571,18
Abgänge	0,00	0,00
Abgänge durch Umbuchung von AiB (")	0,00	1.613.571,18
Abschreibungen	100.769,56	128.128,18
Stand 31.12.	<u>3.139.415,00</u>	<u>3.017.519,00</u>

1.2. Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Anrechenbare Kapitalertragsteuer/Soli	312.317,20	443.891,25
Umsatzsteuer	30.788,56	298.986,89
	<u>343.105,76</u>	<u>742.878,14</u>

1.3. Forderungen gegenüber der Stadt Lauf

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Stand 01.01.	2.121.308,58	2.213.422,91
zuzüglich		
- Einnahmen Vwh, Vmh	1.740.193,62	1.892.724,87
- kalk. Abschreibungen und Zinsen	88.400,00	88.260,00
abzüglich		
- Ausgaben Vwh, Vmh	744.729,81	2.116.017,33
- Ust-Erstattung aufgrund Bp	1.295,11	
- Gewinnabführung 2012 an die Stadt nach Abzug der KapSt/Soli	1.271.413,96	0,00
Stand 31.12., vor Verzinsung	<u>1.932.463,32</u>	<u>2.078.390,45</u>
Verzinsung:		
durchschnittlicher Bestand	2.026.885,95	2.145.906,68
Zinssatz 2 %	40.537,72	42.918,13
Stand 31.12.	<u>1.973.001,04</u>	<u>2.121.308,58</u>

1.4. Eigenkapital	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Stammkapital	51.129,19	51.129,19
Allgemeine Rücklage	4.318.135,23	4.318.135,23
Jahresgewinn	1.084.257,38	1.510.441,30
	<u>5.453.521,80</u>	<u>5.879.705,72</u>

Der Jahresgewinn 2012 in Höhe von 1,510 Mio € wurde mit Beschluss des Stadtrats vom 27.09.2012 an die Stadt Lauf a.d.Pegnitz ausgeschüttet.

1.5. Rückstellungen	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Rückstellung für die Erstellung des Jahresabschlusses	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>

1.6. Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

2. Gewinn- und Verlustrechnung

2.1. Umsatzerlöse	2013	2012
	€	€
Parkgebühren		
- Simonshofer Straße	58.168,37	11.429,86
- Hermannstraße	38.436,97	28.589,17
	<u>96.605,34</u>	<u>40.019,03</u>

2.2. Sonstige betriebliche Erträge	2013	2012
	€	€
Mieteinnahmen	7.000,00	7.000,00
Auflösung Rückstellung Jahresabschluss	244,00	1.112,84
Sonstiges (Versicherungsentschädigung)	906,40	0,79
	<u>8.150,40</u>	<u>8.113,63</u>

2.3. Materialaufwand	2013	2012
	€	€
TG Simonshofer Straße		
- Unterhalt	16.862,34	13.794,55
- Strombezug	12.569,16	9.215,41
- Wasserbezug	1.763,56	548,28
- Wachdienst	7.837,07	4.681,80
- Betonsanierung	0,00	0,00
TG Hermannstraße		
- Unterhalt	23.883,22	29.717,52
- Strombezug	4.226,99	3.804,60
- Wasserbezug	76,08	76,08
- Wachdienst	5.195,30	5.705,32
	<u>72.413,72</u>	<u>67.543,56</u>
2.4. Abschreibungen	2013	2012
	€	€
Vgl. Anlagennachweis	<u>100.769,56</u>	<u>128.128,18</u>
2.5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2013	2012
	€	€
Erbbauzins	37.952,09	37.952,09
Reinigungskosten	8.291,30	6.182,51
Versicherungen	6.372,98	6.381,48
Grundabgaben	425,64	425,64
Post-, Fernmeldegebühren	859,12	834,12
Erstellung Jahresabschluss	2.000,00	2.000,00
Verwaltungskosten	8.035,27	6.104,70
Sonstiges	0,24	0,00
	<u>63.936,64</u>	<u>59.880,54</u>
2.6. Zinsen und ähnliche Erträge	2013	2012
	€	€
Verzinsung der Forderungen Stadt Lauf	40.537,72	42.918,13
Sonstiges	0,00	0,00
	<u>40.537,72</u>	<u>42.918,13</u>
2.7. Sonstige Steuern	2013	2012
	€	€
Grundsteuer	<u>8.057,21</u>	<u>8.057,21</u>

Stadt Lauf - Parkhäuser**2013**

Jahr	Monat	AfA	Bezeichnung	Anfangsstand €	Zugänge €	Abgänge €	Endstand €	Nutzungs- dauer Jahre	Anfangsstand €	Zugänge €	Abgänge €	Endstand €	Restbuchwert €
2=deg, 3=GWG				€	€	€	€		€	€	€	€	€
I. Sachanlagen													
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
mit Bauten													
Parkhaus Simonshofer Str.													
1987	11	1	Gebäude Simonshofer Str.	2.216.464,39			2.216.464,39	25	2.216.464,39	0,00		2.216.464,39	0,00
2012	11	1	Generalsanierung	1.613.571,18	222.665,56		1.836.236,74	33	8.149,18	55.678,56		63.827,74	1.772.409,00
1982			Grdst.Zufahrt Fl.Nr. 282, 94m:	33.643,01			33.643,01		33.643,01	0,00		33.643,01	0,00
1982	7	1	Erbaurecht	116.820,55			116.820,55	60	57.717,55	2.003,00		59.720,55	57.100,00
Außenanlagen Simonshofer Str.													
1987	11	1	Pflasterung, Grünanlagen	21.044,43			21.044,43	20	21.044,43	0,00		21.044,43	0,00
1987	11	1	Drainage	6.329,79			6.329,79	10	6.329,79	0,00		6.329,79	0,00
1987	11	1	Umzäunung	2.652,14			2.652,14	10	2.652,14	0,00		2.652,14	0,00
Parkhaus Hermannstr.													
1993			Grdst. Fl.Nr. 551/3, 551/16	328.486,93			328.486,93		0,93	0,00		0,93	328.486,00
1994	1	2	Gebäude Hermannstr.	1.662.112,98			1.662.112,98	25	1.383.580,98	41.553,00		1.425.133,98	236.979,00
				6.001.125,39	222.665,56	0,00	6.223.790,95		3.729.582,40	99.234,56	0,00	3.828.816,96	2.394.974,00

2. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Parkhaus Simonshofer Str.												
1987	11	1	Schilder	10.260,61			10.260,61	10	10.260,61	0,00		10.260,61
1987	11	1	Überwachungsanlage	28.847,70			28.847,70	10	28.847,70	0,00		28.847,70
1987	11	1	Einrichtung Pförtnerloge	3.878,15			3.878,15	10	3.878,15	0,00		3.878,15
1987	11	1	Schaukasten	612,53			612,53	10	612,53	0,00		612,53
1987	11	1	Handfeuerlöscher	1.642,78			1.642,78	5	1.642,78	0,00		1.642,78
1988	1	1	Kehrmaschine	26.165,63			26.165,63	10	26.165,63	0,00		26.165,63
1988	1	3	Alarmpresse	262,86			262,86	1	262,86	0,00		262,86
2004	1	1	5 Parkscheinautomaten	16.666,65			16.666,65	10	15.000,65	1.666,00		16.666,65
Parkhaus Hermannstr.												
1995	1	2	Schilder	878,85			878,85	10	878,85	0,00		878,85
1995	1	3	Schaukasten	182,14			182,14	1	182,14	0,00		182,14
2002	7	2	Digitalrecorder	5.046,68			5.046,68	3	5.046,68	0,00		5.046,68
2004	1	1	Parkscheinautomat	3.333,33			3.333,33	10	3.000,33	333,00		3.333,33
2005	7	1	Bewegungsmelder	9.510,93			9.510,93	5	9.510,93	0,00		9.510,93
2009		1	Bewegungsmelder Bp	1.731,00			1.731,00		1.731,00	0,00		1.731,00
2009		1	Einbruchmeldeanlage Bp	2.314,00			2.314,00		2.778,00	-464,00		2.314,00
				111.333,83	0,00	0,00	111.333,83		109.798,83	1.535,00	0,00	111.333,83
												0,00

3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Sanierung PH Simonsh. Str.												
				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00

II. Finanzanlagen

2001			Beteiligung SIWL GmbH	744.441,00			744.441,00		0,00	0,00		744.441,00
				744.441,00	0,00	0,00	744.441,00		0,00	0,00	0,00	744.441,00

2013

Bezeichnung	2=deg, 3=GWG		Anschaffungswerte		Abschreibungen/Werberichtigungen				Restbuchwert Vorjahr	Restbuchwert
	Anfangsstand €	Endstand €	Zugänge €	Abgänge €	Anfangsstand €	Zugänge €	Abgänge €	Endstand €		
I. Sachanlagen										
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten	6.001.125,39	6.223.790,95	222.665,56	0,00	3.729.582,40	99.234,56	0,00	3.828.816,96	2.394.974,00	2.271.543,00
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	111.333,83	111.333,83	0,00	0,00	109.798,83	1.535,00	0,00	111.333,83	0,00	1.535,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanzanlagen	744.441,00	744.441,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744.441,00	744.441,00
	6.856.900,22	7.079.565,78	222.665,56	0,00	3.839.381,23	100.769,56	0,00	3.940.150,79	3.139.415,00	3.017.519,00

2013

Stadt Lauf - Parkhäuser

HhSt	Text	Soll	Ist	Reste	Abgang	Bilanzändernde Posten	Hinw.	Gewinn- und Verlustrechnung	Hinw.	Bilanz	Hinw.
		€	€	€	€	Haben	S H	Haben	S H	Aktiva	Passiva
		€	€	€	€	€		€		€	€
	Übertrag	313.886,31	313.886,31	0,00	0,00	1.981.554,60	763.858,03	72.769,33	976.579,59	0,00	0,00
6342	Strombezug	12.569,16	12.569,16					12.569,16	3		
6360	Wachdienst	7.837,07	7.837,07					7.837,07	3		
6412	Vorsteuer	44.515,11	44.515,11								
6413	UST 11	0,00	0,00								
6520	Post-, Fernmeldege	513,82	513,82					513,82	6		
6792	Verwaltungskosten	4.667,18	4.667,18					4.667,18	6		
6800	Kalk. Abschr.	17.900,00	17.900,00								
6850	Kalk. Zinsen	24.000,00	24.000,00								
0.6853.	TG Hermannstr.										
5000	Unterhalt	5.855,92	5.855,92					5.855,92	3		
5040	Miete, Wartung	10.385,37	10.385,37					10.385,37	3		
5400	Verwaltung TG, NK	7.641,93	7.641,93					7.641,93	3		
5410	Grundsteuer	2.997,89	2.997,89					2.997,89	12		
5430	Reinigung	3.438,25	3.438,25					3.438,25	6		
5460	Versicherungen	519,65	519,65					519,65	6		
6341	Wasserbezug	76,08	76,08					76,08	3		
6342	Strombezug	4.226,99	4.226,99					4.226,99	3		
6360	Wachdienst	5.195,30	5.195,30					5.195,30	3		
6412	Vorsteuer	5.624,83	5.624,83								
6413	UST	0,00	0,00								
6520	Post-, Fernmeldege	345,30	345,30					345,30	6		
6792	Verwaltungskosten	3.368,09	3.368,09					3.368,09	6		
6800	Kalk. Abschr.	18.800,00	18.800,00								
6850	Kalk. Zinsen	27.700,00	27.700,00								
1.6851.	TG SimonshoferStr.										
9450	Betonsanierung	47.861,50	47.861,50					0,00	3		
9600	Betriebsanlagen	174.804,06	174.804,06					0,00	3		
1.6853.	TG Hermannstr.										
9450	Ing. San. unterhalt	0,00	0,00					0,00	3		
		0,00	744.729,81	744.729,81	0,00	0,00	15	744.729,81			
	Anrechenbare KapEst 2013							296.035,26	7	296.035,26	4
	Anrechenbarer SolZ 2013							16.281,94	7	16.281,94	4
	Abschreibungen										
	Anlagevermögen							100.769,56	5	3.139.415,00	1
	Stammkapital										
	Gewinn 2012, Ausschüttung in 2013 an Stadt Lauf bzw. Abf. KapEst										
	Allgemeine Rücklage										
	Rückstellung JA 2013							2.000,00	6	4.318.135,23	9
	Fo. ggü. der Stadt Lauf							40.537,72	8	1.973.001,04	12
	USt 2012 Ausbuchung Differenz							0,24	6	0,00	15
	USt 2013										
	Jahresgewinn							1.084.257,38	0,00 30 30	30.788,56	0,00 4 16
										1.084.257,38	30 30
	Summen	0,00	0,00	0,00	0,00	7.983.438,48	7.983.438,48	1.329.434,51	1.329.434,51	5.455.521,80	5.455.521,80
	Kontrollsummen	0,00				0,00		0,00		0,00	

2013

HhSt	Text	Soll	Ist	Reste	Abgang	Bilanzändernde Posten	Hinw.	Gewinn- und Verlustrechnung	Bilanz	Hinw.
		€	€	€	€	Haben	S	Haben	Aktiva	Passiva
		€	€	€	€	€	S	€	€	€
Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013										
Anlagevermögen										
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					51.129,19	1	8 Stammkapital		
	Sonstige Vermögensgegenstände					4.318.135,23	3	9 Allgemeine Rücklage		
	Forderungen an die Stadt Lauf					0,00	4	10 Gewinnvortrag		
						1.510.441,30	15	10a Vorjahresergebnis		
						2.000,00		12 Rückstellungen		
						0,00		16 Sonstige Verbindlichkeiten		
						0,00		15 Verbindlichkeiten gg. der Stadt Lauf		
						0,00		20 USt		
						5.881.705,72	21	Vorsteuer		
						5.881.705,72	22	Vorauszahlung		
Einnahmen										
	1555 UST 2012	168,56	168,56			168,56	4			
	2110 GA 2012	871.823,85	871.823,85					871.823,85		
	Vorab-GA	0,00						0,00		
	2125 KapEst, Soli 2012	443.891,25	443.891,25			443.891,25	4	0,00		
	KapEst, Solz 08 b.	0,00				0,00	10a	0,00		
	0.6851.TG Simonshofer Str.									
	1192 Parkplatzgebühren	58.168,37	58.168,37	0,00	0,00	0,00	3	0,00	0,00	3
	1198 UST	12.381,99	12.381,99			12.381,99	20			
	1450 Mieten 19 %	7.000,00	7.000,00					7.000,00	0,00	3
	1552 Versch.entschäd.	906,40	906,40					906,40		
	1555 UST	298.494,01	298.494,01			297.198,90	4			
						1.295,11	15			
	0.6853. TG Hermannstr.									
	1192 Parkplatzgebühren	0,00	27.218,52	0,00	0,00	0,00	3	0,00	0,00	3
		27.218,52						27.218,52		
	1198 UST	7.303,03	7.303,03			7.303,03	20			
	1419 Dauerparkgebühren	11.218,45	11.218,45					11.218,45		
	1555 UST	1.619,19	1.619,19			1.619,19	4		0,00	4
	1.6851.TG Simonshofer Str.									
	3452	0,00	0,00			0,00	20	0,00		
	0,00	1.740.193,62	1.740.193,62	0,00	0,00	1.740.193,62	15			
Ausgaben										
	0.6850. Allgemein									
	6412 Vorsteuer	333,64	333,64			333,64	21			
	6425 KapEst,Solz 12	239.027,34	239.027,34			239.027,34	10a	0,00		
	6556 JA-Erstellung	1.756,00	1.756,00			2.000,00	12			
	0.6851.TG Simonshofer Str.									
	5000 Unterhalt	3.380,36	3.380,36					3.380,36		
	5040 Unterhalt	13.302,83	13.302,83					13.302,83		
	5165 Unterhalt Grün	179,15	179,15					179,15		
	5360 Erbauszins	37.952,09	37.952,09					37.952,09		
	5410 Grundabgaben	425,64	5.484,96					425,64		
	Grundsteuer	5.059,32						5.059,32		
	5430 Reinigung	4.853,05	4.853,05				1			
	5460 Versicherungen	5.853,33	5.853,33					4.853,05		
	6341 Wasserbezug	1.763,56	1.763,56					5.853,33		
								1.763,56		
	Übertrag	313.886,31	313.886,31	0,00	0,00	1.981.554,60		72.769,33	0,00	0,00
	Kontrollsumme	313.886,31						976.579,59		

Verwendung Jahresgewinn 2011 für Sanierung Simonshofer Str.

Gewinn 2011 > Zuführung zu allgem. RL wg. Sanierung in 2012	2.057.125,23
davon für San. Simonshofer Str. verwendet in 2012	-1.613.571,18
	443.554,05
davon für San. Simonshofer Str. verwendet in 2013	-222.665,56
Noch nicht verbraucht zum 31.12.2013	220.888,49

Anrechenbare/abzuführende Kapitalertragsteuer/Soli in 2014

1. Anrechenbare Kapitalertragsteuer/Soli

STW Lauf > Gewinnausschüttung 2012 in 2013

Anrechenbare KapEST 2013	296.035,26
Anrechenbarer SolZ 2013	16.281,94

Guthaben	312.317,20
-----------------	-------------------

2. Abzuführende Kapitalertragsteuer/Soli

BgA Parkaus > Gewinnabführung an Stadt Lauf a.d.P. in 2013

Gewinnausschüttung	1.084.257,38
--------------------	--------------

Abzuführende KapEST 2014, 15 %	162.638,61
Abzuführender Soli 2014	8.945,12

Zahllast	171.583,73
-----------------	-------------------

3. Saldo > Guthaben Finanzamt 2014	140.733,47
--	-------------------

Steuerberechnung Parkhaus Lauf 2013

	€	€
Gewinn lt. Handelsbilanz (incl. GA 2012)		1.084.257,38
abzüglich § 8b Abs. 1 KSTG		
Gewinnausschüttung 2012 in 2013	871.823,85	
Anrechenbare KapEST 2013	296.035,26	
Anrechenbarer SolZ 2013	16.281,94	
	<u>1.184.141,05</u>	
./. 5 % nichtabziehbare Ausgaben	<u>- 59.207,05</u>	
	<u>1.124.934,00</u>	-1.124.934,00
Stl. Verlust		<u><u>-40.676,62</u></u>

Beschlussvorschlag

Der Jahresabschluss 2013 der Parkhäuser der Stadt Lauf a.d. Pegnitz

	€
Summe Aktivseite	5.455.521,80
Summe Passivseite	5.455.521,80
Jahresgewinn	1.084.257,38
Jahresgewinn lt. Gewinn- und Verlustrechnung	1.084.257,38

wird hiermit festgestellt.

Der Jahresgewinn 2013 wird an die Stadt Lauf ausgeschüttet.

Die Forderungen an die Stadt Lauf werden mit 2 % verzinst.

Beratungsvermerk

Der Jahresabschluss 2013 der Parkhäuser der Stadt Lauf a.d. Pegnitz wurde nach den ungeprüften Unterlagen und mit Hilfe der erhaltenen Auskünfte mit der berufsüblichen Sorgfalt erstellt.

Lauf a.d.Pegnitz, 25.07.2014

Bayerischer Kommunalen
Prüfungsverband

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'i. A. Günselmann'. The signature is fluid and cursive, with the first letters of the first and last names being capitalized and prominent.

(i.A. Günselmann)