

Stadt Lauf a.d. Pegnitz
Parkhäuser

Jahresabschluss 2015

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

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

Jahresabschluss 2015

Inhaltsverzeichnis:

Bilanz zum 31.12.2015

Gewinn- und Verlustrechnung 2015

Anlagennachweis 2015

Anlage 1: Bilanzentwicklung

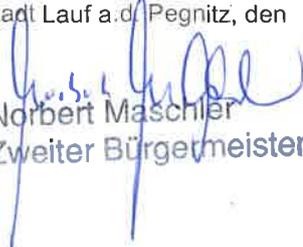
Anlage 2: Beratungsvermerk

Bilanz zum 31.12.2015

<u>Aktivseite</u>	€	€	Vorjahr T€
A. Anlagevermögen		2.991.918,66	3.090
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	311,00		0
2. Sonstige Vermögensgegenstände	333.065,96		327
3. Forderungen gegenüber der Stadt Lauf	<u>2.213.021,38</u>	<u>2.546.398,34</u>	<u>2.062</u>
		<u>5.538.317,00</u>	<u>5.479</u>

<u>Passivseite</u>	€	€	Vorjahr T€
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		51.129,19	51
II. Allgemeine Rücklage		4.318.135,23	4.318
III. Gewinn/Verlust Jahresgewinn		1.166.911,58	1.104
		<u>5.536.176,00</u>	<u>5.473</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>141,00</u>	141,00	4
		<u><u>5.538.317,00</u></u>	<u><u>5.479</u></u>

Stadt Lauf a.d. Pegnitz, den **06. Sep. 2016**


Norbert Maschler
Zweiter Bürgermeister

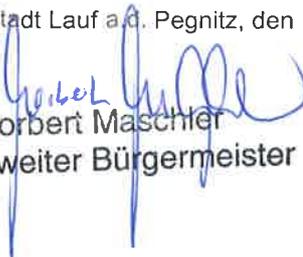
**Stadt Lauf a.d. Pegnitz
Parkhäuser**

Gewinn- und Verlustrechnung 2015

	€	€	Vorjahr	
			T€	T€
1. Umsatzerlöse		122.725,93		101
2. Sonstige betriebliche Erträge		6.926,95		7
		<u>129.652,88</u>		<u>108</u>
3. Materialaufwand	93.537,54		79	
4. Personalaufwand	0,00		0	
5. Abschreibungen	99.402,72		99	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	65.842,93	258.783,19	64	242
		<u>-129.130,31</u>		<u>-134</u>
7. Erträge aus Beteiligungen	1.262.809,33		1.206	
8. Zinsen und ähnliche Erträge	42.329,41		40	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.305.138,74	0	1.246
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>1.176.008,43</u>		<u>1.112</u>
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00		0
12. Sonstige Steuern		9.096,85		8
13. Jahresgewinn		<u><u>1.166.911,58</u></u>		<u><u>1.104</u></u>

Stadt Lauf a.d. Pegnitz, den

06. Sep. 2016


Norbert Maschler
Zweiter Bürgermeister

Beschlussvorschlag

Der Jahresabschluss 2015 der Parkhäuser der Stadt Lauf a.d. Pegnitz

	€
Summe Aktivseite	5.538.317,00
Summe Passivseite	5.538.317,00
Jahresgewinn	1.166.911,58
Jahresgewinn lt. Gewinn- und Verlustrechnung	1.166.911,58

wird hiermit festgestellt.

Der Jahresgewinn 2015 wird an die Stadt Lauf ausgeschüttet.

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

2015

Stadt Lauf - Parkhäuser

HhSt	Text	Soll		Ist	Reste	Abgang		Bilanzändernde Posten		Hinw.		Gewinn- und Verlustrechnung		Hinw.		Bilanz		
		€	€			€	€	S	H	S	H	€	€	S	H	€	€	
	Überfrag	260.628,25	260.628,25	0,00	0,00	1.579.332,59	343.350,00					83.730,91	1.059.396,25			311,00	0,00	
6342	Strombezug	14.403,74	14.403,74									14.403,74		3				
6360	Wachdienst	9.709,93	9.709,93									9.709,93		3				
6412	Vorsteuer	11.861,54	11.861,54			9.528,73		21				2.332,81		3				
6413	UST	3.598,25	3.598,25			3.598,25		16										
6520	Post-,Fernmeldege	497,18	497,18									497,18		6				
6792	Verwaltungskosten	4.517,72	4.517,72			0,00		1				4.517,72		6				
6800	Kalk. Abschr.	17.900,00	17.900,00			17.900,00		15										
6850	Kalk. Zinsen	24.000,00	24.000,00			24.000,00		15										
9450	Rep. Aufzug u Tor	7.715,00	8.974,72									7.715,00		3				
	Steuerungsmodul (1.259,72				1.259,72		1										
	0.6853. IG Hermannstr.																	
5000	Unterhalt	5.233,01	5.233,01									5.233,01		3				
5040	Miete, Wartung	7.604,11	7.604,11									7.604,11		3				
5165	Unterhalt Grün	0,00	0,00			0,00						0,00		3				
5400	Verwaltung TG, Nr	8.038,57	8.038,57			8.038,57						8.038,57		3				
5410	Grundsteuer	3.384,71	3.384,71			3.384,71						3.384,71		12				
5430	Reinigung	90,62	90,62			90,62						90,62		6				
5433	Reinigung	163,12	163,12			163,12						163,12		6				
5460	Versicherungen	579,48	579,48			579,48						579,48		6				
6341	Wasserbezug	76,08	76,08			76,08						76,08		3				
6342	Strombezug	7.444,08	7.444,08			7.444,08						7.444,08		3				
6360	Wachdienst	6.740,31	6.740,31			6.740,31						6.740,31		3				
6412	Vorsteuer	5.995,84	5.995,84			5.995,84		21										
6413	UST	849,69	849,69			849,69		15										
6520	Post-,Fernmeldege	344,52	344,52									344,52		6				
6792	Verwaltungskosten	3.871,42	3.871,42			3.871,42						3.871,42		6				
6800	Kalk. Abschr.	18.800,00	18.800,00			18.800,00		15										
6850	Kalk. Zinsen	27.700,00	27.700,00			27.700,00		15										
	1.6853.IG Hermannstr.																	
9450	Ing. San.unterhalt	0,00	0,00			0,00		1										
		0,00	453.006,89	453.006,89	0,00	0,00	453.006,89	15										
Anrechenbare KapEST 2015												315.702,33	7			315.702,33	4	
Anrechenbarer SolZ 2015												17.363,63	7			17.363,63	4	
Anrechenbare KapEST 2013 - Ausbuchung Diff												0,00	4					
Abschreibungen												99.402,72	1					
Anlagevermögen												2.991.918,66	1			2.991.918,66	1	
Stammkapital																		
Gewinn 2014, Ausschüttung in 2015 an Stadt Lauf bzw. Abf. KapEST																		
Allgemeine Rücklage																		
Rückstellung JA 2015																		
Nicht abziehbarer Vorsteuer Vj																		
Fo. ggü. der Stadt Lauf																		
USt 2014																		
USt 2015																		
Jahresgewinn												1.166.911,58	0,00	30	30	0,00	1.166.911,58	30
Summen		0,00	0,00	0,00	0,00	6.997.042,74	6.997.042,74					1.434.791,62	1.434.791,62			5.538.317,00	5.538.317,00	
Kontrollsummen		-0,00	-0,00			-0,00	-0,00					0,00	0,00			0,00	0,00	

Aufgliederung der Bilanz- und GuV-Posten

1. Bilanz

1.1. Anlagevermögen	31.12.2015	31.12.2014
vgl. Anlagennachweis	€	€
Stand 01.01.	3.090.061,66	3.139.415,00
Zugänge	1.259,72	49.881,66
Zugänge durch Umbuchung von AiB (")	0,00	0,00
Abgänge	0,00	0,00
Abgänge durch Umbuchung von AiB (")	0,00	0,00
Abschreibungen	99.402,72	99.235,00
Stand 31.12.	<u>2.991.918,66</u>	<u>3.090.061,66</u>

1.2. Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Anrechenbare Kapitalertragsteuer/Soli	333.065,96	317.978,24
Umsatzsteuer	0,00	0,00
Nicht abziehbare Vorsteuer	0,00	8.588,32
	<u>333.065,96</u>	<u>326.566,56</u>

1.3. Forderungen gegenüber der Stadt Lauf

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Stand 01.01.	2.062.248,60	1.973.001,04
zuzüglich		
- Einnahmen Vwh, Vmh	1.402.284,75	1.385.849,63
- kalk. Abschreibungen und Zinsen	88.400,00	88.400,00
abzüglich		
- Ausgaben Vwh, Vmh	453.006,89	484.403,71
- Ust Vorjahr	0,00	27.877,68
- Abführung Jahresgewinn an die Stadt nach Abzug der KapSt/Soli	929.234,49	912.673,65
Stand 31.12., vor Verzinsung	<u>2.170.691,97</u>	<u>2.022.295,63</u>
Verzinsung:		
durchschnittlicher Bestand	2.116.470,28	1.997.648,34
Zinssatz 2 %	42.329,41	39.952,97
Stand 31.12.	<u>2.213.021,38</u>	<u>2.062.248,60</u>

1.4. Eigenkapital	31.12.2015 €	31.12.2014 €
Stammkapital	51.129,19	51.129,19
Allgemeine Rücklage	4.318.135,23	4.318.135,23
Jahresgewinn	1.166.911,58	1.103.930,92
	<u>5.536.176,00</u>	<u>5.473.195,35</u>

Der Jahresgewinn 2014 in Höhe von 1,104 Mio € wurde mit Beschluss des Stadtrats vom 24.09.2015 an die Stadt Lauf a.d.Pegnitz ausgeschüttet.

1.5. Rückstellungen	31.12.2015 €	31.12.2014 €
Rückstellung für die Erstellung des Jahresabschlusses	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>

1.6. Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2015 €	31.12.2014 €
Umsatzsteuer 2015	141,00	4.116,47
	<u>141,00</u>	<u>4.116,47</u>

2. Gewinn- und Verlustrechnung

2.1. Umsatzerlöse	2015 €	2014 €
Parkgebühren		
- Simonshofer Straße	80.299,82	62.314,35
- Hermannstraße	42.426,11	38.200,50
	<u>122.725,93</u>	<u>100.514,86</u>

2.2. Sonstige betriebliche Erträge	2015 €	2014 €
Mieteinnahmen	6.700,00	6.775,00
Auflösung Rückstellung Jahresabschluss	150,50	255,50
Sonstiges	76,45	0,00
	<u>6.926,95</u>	<u>7.030,50</u>

2.3. Materialaufwand	2015	2014
	€	€
TG Simonshofer Straße		
- Unterhalt	33.877,65	21.019,32
- Strombezug	14.403,74	15.314,96
- Wasserbezug	410,06	69,05
- Wachdienst	9.709,93	9.890,50
TG Hermannstraße		
- Unterhalt	20.875,69	20.059,78
- Strombezug	7.444,08	5.407,57
- Wasserbezug	76,08	76,08
- Wachdienst	6.740,31	6.542,94
	<u>93.537,54</u>	<u>78.380,20</u>
2.4. Abschreibungen	2015	2014
	€	€
Vgl. Anlagennachweis	<u>99.402,72</u>	<u>99.235,00</u>
2.5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2015	2014
	€	€
Erbbauzins	37.952,09	37.952,09
Reinigungskosten	9.937,59	8.770,62
Versicherungen	6.382,21	5.379,08
Grundabgaben	340,20	425,64
Post-, Fernmeldegebühren	841,70	835,09
Erstellung Jahresabschluss	2.000,00	2.000,00
Verwaltungskosten	8.389,14	8.136,97
Sonstiges	0,00	0,20
	<u>65.842,93</u>	<u>63.499,69</u>
2.6. Zinsen und ähnliche Erträge	2015	2014
	€	€
Verzinsung der Forderungen Stadt Lauf	42.329,41	39.952,97
Sonstiges	0,00	0,00
	<u>42.329,41</u>	<u>39.952,97</u>
2.7. Sonstige Steuern	2015	2014
	€	€
Grundsteuer	<u>9.096,85</u>	<u>8.057,21</u>

Steuerberechnung Parkhaus Lauf 2015

	€	€
Gewinn lt. Handelsbilanz (incl. GA 2014)		1.166.911,58
abzüglich § 8b Abs. 1 KSTG		
Gewinnausschüttung STW 2014 in 2015	929.743,37	
Anrechenbare KapEST 2015	315.702,33	
Anrechenbarer SolZ 2015	17.363,63	
	<hr/>	
	1.262.809,33	
./. 5 % nichtabziehbare Ausgaben	- 63.140,47	
	<hr/>	
	1.199.668,86	-1.199.668,86
Stl. Verlust		<hr/>
		-32.757,29
		<hr/> <hr/>

Anrechenbare/abzuführende Kapitalertragsteuer/Soli

1. Anrechenbare Kapitalertragsteuer/Soli STW Lauf > Gewinnausschüttung 2014 in 2015

Anrechenbare KapEST 2015	315.702,33
Anrechenbarer SolZ 2015	17.363,63
Guthaben	<hr/>
	333.065,96

2. Abzuführende Kapitalertragsteuer/Soli in 2015 BgA Parkhaus > Gewinnabführung an Stadt Lauf a.d.P. in 2015

Gewinnausschüttung	1.166.911,58
Abzuführende KapEST 2015, 15 %	175.036,74
Abzuführender Soli 2015	9.627,02
Zahllast	<hr/>
	184.663,76

3. Saldo > Guthaben Finanzamt **148.402,20**

Beratungsvermerk:

„Wir haben auftragsgemäß eine Beratung zum beigefügten Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang der Parkhäuser Stadt Lauf a. d. Pegnitz für das Geschäftsjahr vom 01.01. bis 31.12.2015 unter Beachtung der gesetzlichen Grundlagen durchgeführt. Grundlage für die Beratung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher 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 gesetzlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters der Stadt.

Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise 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 sprechen.

Lauf a. d. Pegnitz, den 06.09.2016



Bayerischer Kommunalen Prüfungsverband
Dipl.-Kfm. Katharina Gunselmann

StWL Städtische Werke Lauf a.d.Pegnitz GmbH

Sichartstr. 49

91207 Lauf a.d.P.

(Bezeichnung des Schuldners der Kapitalerträge)

Steuerbescheinigung

einer leistenden Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse
oder eines Personenunternehmens

Einzelsteuerbescheinigung

An Stadt Lauf a.d.Pegnitz -BgA Parkhaus

(Name und Anschrift der Gläubigerin / des Gläubigers der Kapitalerträge)

Sichartstr. 49, 91207 Lauf a.d.P.

wurden laut Beschluss vom 04.08.2015 am 08.09.2015 für 01.01. bis 31.12.2014
(Zahlungstag) (Zeitraum)

Gewinnausschüttung für das Jahr 2014

folgende Kapitalerträge ausgezahlt: EUR

Kapitalerträge im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 EStG 1.262.809,33

	<u>EUR</u>		
Summe Kapitalertragsteuer in Höhe von 25,00%		315.702,33	
Summe Solidaritätszuschlag 5,50%		17.363,63	<u>333.065,96</u>

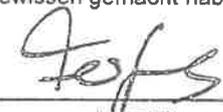
→ keine Steuer

Leistungen aus dem steuerlichen Einlagenkonto (§27 Abs. 1 - 7 KStG) 0,00

Finanzamt, an das die Kapitalertragsteuer
und der darauf entfallende Solidaritätszuschlag abgeführt worden sind: Zentralfinanzamt Nürnberg
Steuernummer 241/116/60618

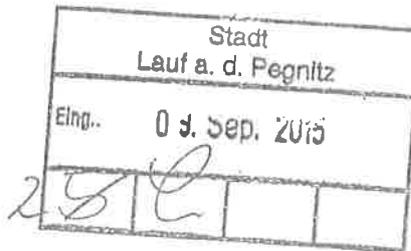
Ich versichere, dass ich die Angaben wahrheitsgemäß nach bestem Wissen und Gewissen gemacht habe.

91207 Lauf a.d.P. 08.09.2015
(Ort, Datum)


(Unterschrift)
Ferfers
Geschäftsführer

StWL Städtische Werke Lauf a.d. Pegnitz GmbH
Postfach 10 01 38, 91191 Lauf a.d. Pegnitz

Stadt Lauf a.d. Pegnitz
BgA Parkhaus
Urlasstrasse 22
91207 Lauf a.d. Pegnitz



Sichertstraße 49
91207 Lauf a.d. Pegnitz
Telefon (09123) 173-0
Telefax (09123) 173-135
info@stwl.lauf.de
www.stwl.lauf.de

Für Sie da:
Klaus Schmidt
Telefon (09123) 173-128

08.09.2015 – SK/Tau

Gewinnausschüttung für das Geschäftsjahr 2014

Sehr geehrte Damen und Herren,

die Gesellschafterversammlung der StWL Städtische Werke Lauf a.d. Pegnitz GmbH hat am 04.08.2015 beschlossen, aus dem Jahresüberschuss 2014 einen Betrag in Höhe von

1.262.809,33 EUR

auszuschütten.

Gemäß beigefügter Steuerbescheinigung ergibt sich folgende Nettodividende:

	<u>EUR</u>
Ausschüttungsbetrag	1.262.809,33
abzüglich anrechenbare Kapitalertragsteuer	-315.702,33
abzüglich anrechenbarer Solidaritätszuschlag	-17.363,63
Auszahlungsbetrag	929.743,37

3850,2110

Die Auszahlung erfolgte auf Ihr Konto mit der IBAN DE78 7605 0101 0240 1018 57 bei der Sparkasse Nürnberg.

Mit freundlichen Grüßen


Jürgen Ferfers
Geschäftsführer

Anlage
Steuerbescheinigung Gewinnausschüttung 2014

Vorsitzender des Aufsichtsrates: Benedikt Bisping,
1. Bürgermeister der Stadt Lauf a.d. Pegnitz
Geschäftsführer: Dipl.-Kfm. Jürgen Ferfers
Sitz der Gesellschaft: Lauf a.d. Pegnitz
Eingetragen beim Registergericht Nürnberg HRB 16655
Steuernummer: 241/116/60818

Raiffeisen Spar+Kreditbank eG, Lauf
IBAN: DE98 7606 1025 0000 3588 86
Sparkasse Nürnberg
HypoVereinsbank, Filiale Lauf
Commerzbank, Filiale Lauf

Ausgezeichnet nach höchstem
Sicherheitsstandard:

Kto.-Nr. 358 886 (BLZ 760 610 25)
BIC: GENODEF1LAU
Kto.-Nr. 5 020 037 (BLZ 760 501 01)
Kto.-Nr. 7 722 222 (BLZ 760 200 70)
Kto.-Nr. 7 600 265 (BLZ 760 400 61)

