=> Anlage 1 der Niederschrift zur Sitzung ZAW HFA/VII-001/2016

SCHÜLLERMANN UND PARTNER AG

WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Zweckverband Abfall- und Wertstoffeinsammlung für den Landkreis Darmstadt-Dieburg (ZAW)

Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015

Dipl.-Ing. (TUD) Stephan Schüllermann
Steuerberater und Wirtschaftsprüfer

Geschäftsverlauf und Lage des Zweckverbandes

- Das Wirtschaftsjahr 2015 schließt mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Das ausgeglichene Ergebnis beruht darauf, dass der Jahresgewinn von TEUR 1.575 der Gebührenausgleichsrückstellung zugeführt wurde.

- Per 31. Dezember 2015 weist die Gebührenausgleichsrücklage einen Stand von TEUR 2.396 aus.

- Im Rahmen seiner Aufgabenerfüllung ist der Zweckverband auf Grundlage von einschlägigen gesetzlichen Bestimmungen des Abfallrechtes in Verbindung mit dem Kommunalen Abgabengesetz hoheitlich tätig. Es bestehen deshalb ohne Änderung der rechtlichen Rahmenbedingungen keine bestandsgefährdenden Risiken. Grundsätzliche Änderungen dieser Rahmenbedingungen sind nicht zu erwarten.

Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

	2015	2014	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Abfallverwertung und Abfallbeseitigung	18	-129	147
Papier (gewerblich)	-20	-19	-1
Abfallberatung	2	4	-2
	0	**-144**	**144**

Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

	2015	2014	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	21.361	20.994	367
Sonstige betriebliche Erträge	207	108	99
Betriebliche Erträge	**21.568**	**21.102**	**466**
Materialaufwand	18.289	18.861	-572
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.074	2.387	1.687
Betriebliche Aufwendungen	**22.363**	**21.248**	**1.115**
Betriebsergebnis	**-795**	**-146**	**-649**
Außerordentliches Ergebnis	**795**	**0**	**795**
Finanzergebnis	**0**	**2**	**-2**
Jahresgewinn/Jahresverlust	**0**	**-144**	**144**

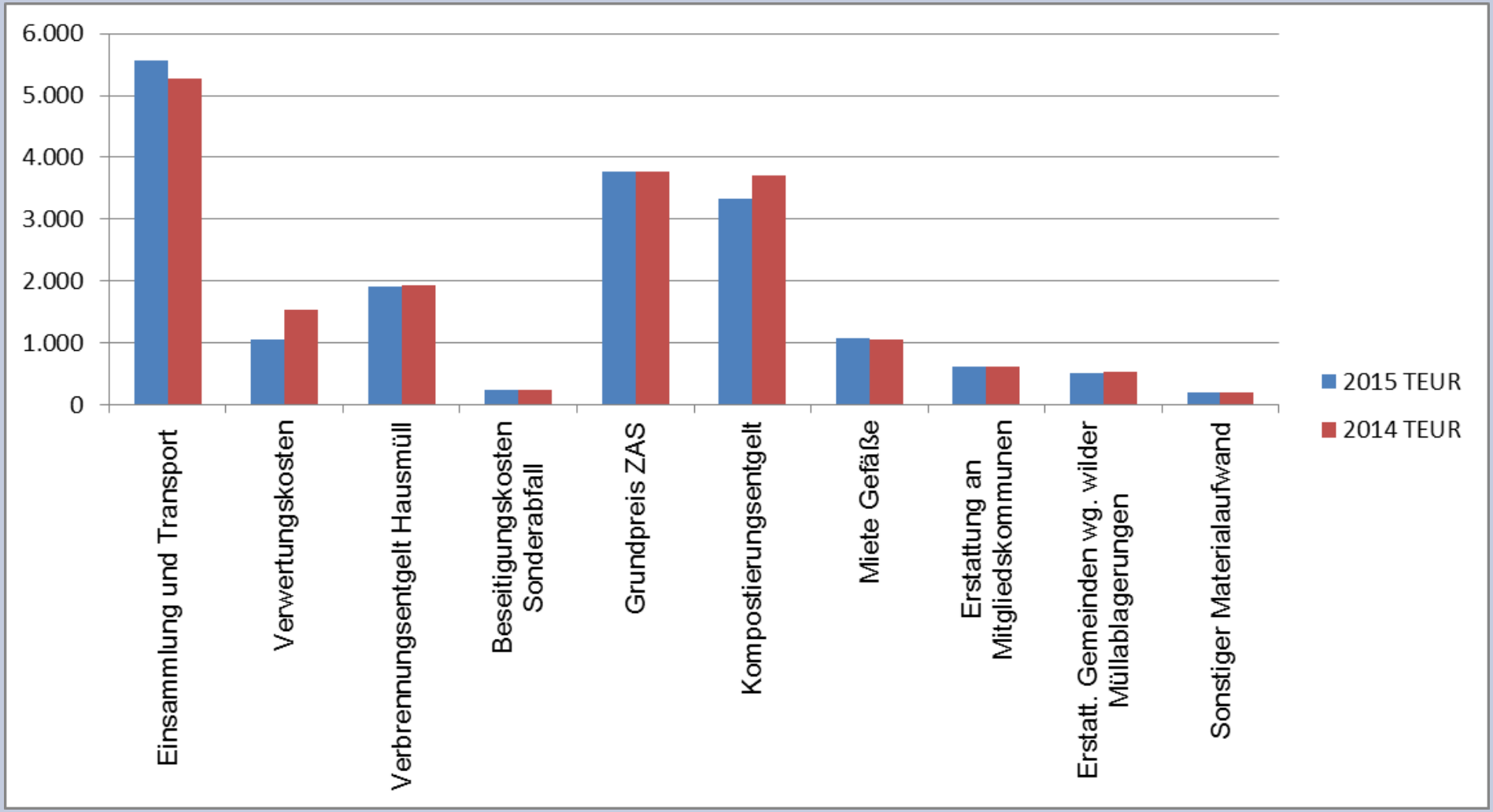
Umsatzerlöse

	2015	2014	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Benutzungsgebühren	18.804	18.561	243
Erlöse Altpapiervermarktung	1.831	1.742	89
Gebühren Container, Bio/Papier	384	377	7
Verkauf von Müllsäcken	241	221	20
Expressgebühr Sperrmüll/3. Anmeldung	20	13	7
Gefäßmieteinnahmen DSD	81	80	1
	21.361	**20.994**	**367**

Materialaufwand

	2015	2014	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Einsammlung und Transport	5.565	5.279	286
Verwertungskosten	1.054	1.535	-481
Verbrennungsentgelt Hausmüll	1.913	1.922	-9
Beseitigungskosten Sonderabfall	248	251	-3
Grundpreis ZAS	3.774	3.774	0
Kompostierungsentgelt	3.339	3.699	-360
Miete Gefäße	1.070	1.053	17
Erstattung an Mitgliedskommunen	617	618	-1
Erstattungen an Gemeinden wegen wilder Müllablagerungen	512	534	-22
Sonstiger Materialaufwand	197	196	1
	18.289	**18.861**	**-572**

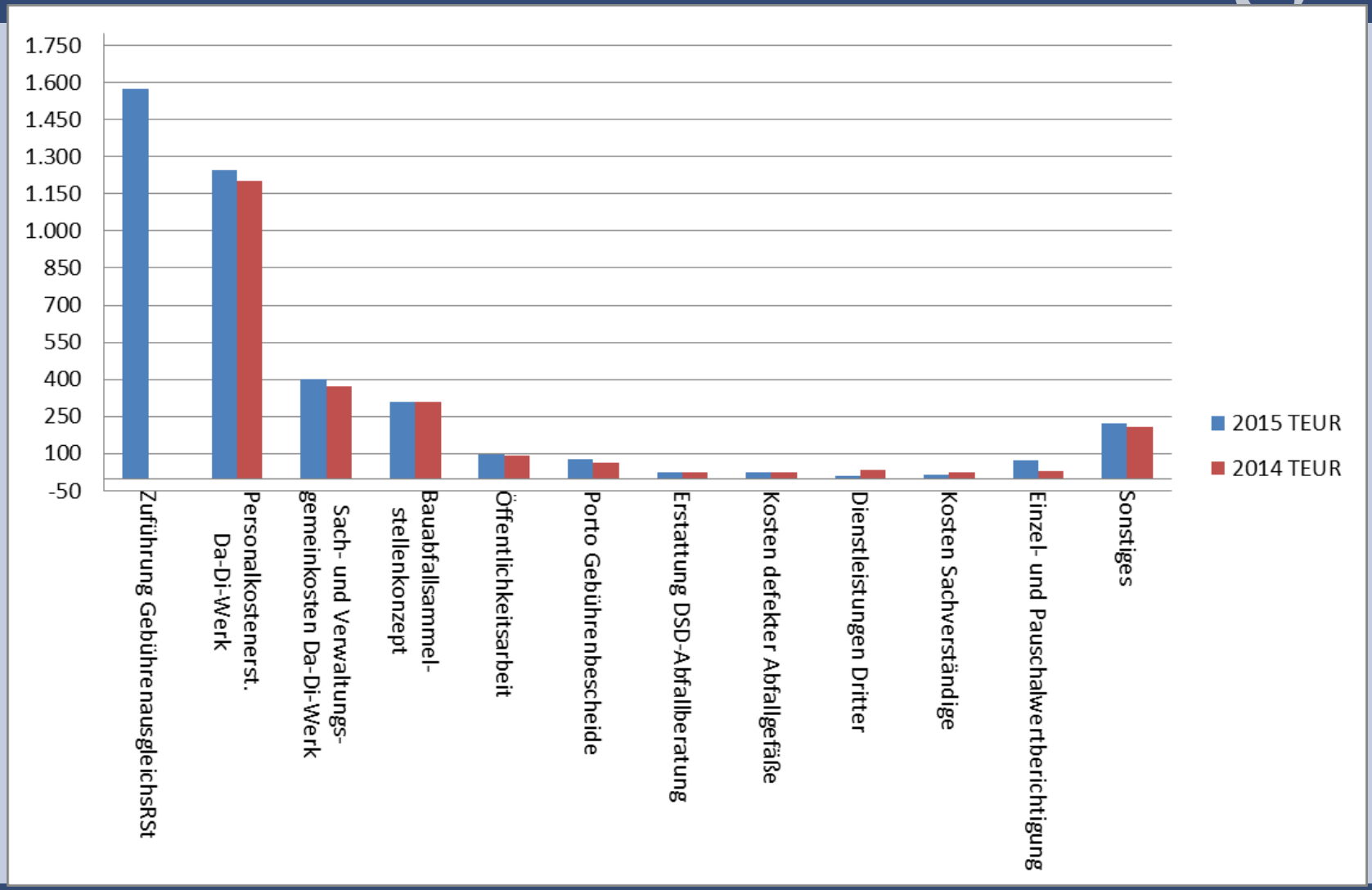
Materialaufwand



Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2015	2014	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Zuführung Gebührenausgleichsrückstellung	1.575	0	1.575
Personalkostenerstattung Da-Di-Werk	1.245	1.204	41
Sach- und Verwaltungsgemeinkosten Da-Di-Werk	401	372	29
Bauabfallsammelstellenkonzept	307	307	0
Öffentlichkeitsarbeit	99	94	5
Porto Gebührenbescheide	77	64	13
Erstattung DSD-Abfallberatung	25	25	0
Kosten defekter Abfallgefäße	27	26	1
Dienstleistungen Dritter	9	36	-27
Kosten Sachverständige	14	24	-10
Einzel- und Pauschalwertberichtigung	72	28	44
Sonstiges	223	207	16
	4.074	**2.387**	**1.687**

Sonstige betriebliche Aufwendungen



Wirtschaftsplan

	Erfolgsplan 2015	G. u. V. 2015	Abweichung
	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	21.005	21.361	356
Materialaufwand	18.596	18.289	-307
Rohergebnis	**2.409**	**3.072**	**663**
Sonstige betriebliche Erträge	158	207	49
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.373	4.074	1.701
Betriebsergebnis	**194**	**-795**	**-989**
Außerordentliche Erträge	0	795	795
Finanzergebnis	0	0	0
Jahresergebnis	**194**	**0**	**-194**

Vermögenslage (Bilanz)

A k t i v s e i t e	31.12.2015		31.12.2014		Verände-rung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Vorräte	8	0	3	0	5
Forderungen LuL	801	13	664	15	137
Forderungen gegen Mitgliedskommunen	57	1	47	1	10
Forderungen an das Da-Di-Werk	432	7	303	7	129
Sonstige Vermögensgegenstände	5	0	0	0	5
Flüssige Mittel	4.120	67	3.012	69	1.108
Rechnungsabgrenzungsposten	717	12	350	8	367
Summe Aktivseite	6.140	100	4.379	100	1.761

Vermögenslage (Bilanz)

P a s s i v s e i t e	31.12.2015		31.12.2014		Verände-rung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Eigenkapital	3.148	51	3.148	72	0
Langfristige Passiva	3.148	51	3.148	72	0
Sonstige Rückstellungen	1.590	26	14	0	1.576
Verbindlichkeiten LuL	1.245	20	1.025	24	220
Verb. ggü. Gebührenzahlern	0	0	16	0	-16
Verb. ggü. Mitgliedskommunen	154	3	174	4	-20
Sonstige Verbindlichkeiten	3	0	1	0	1
Kurzfristige Passiva	2.992	49	1.230	28	1.761
Summe Passivseite	6.140	100	4.379	100	1.761

Prüfgegenstände

- Bilanz
- Gewinn- und Verlustrechnung
- Anhang
- Lagebericht
- Interne Kontrollen und Fehlerrisiken
- Buchhaltung
- Belege und Abstimmungen
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Prüfungsergebnis

Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk

- Jahresabschluss und Lagebericht wurden entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen aufgestellt.

- Jahresabschluss und Lagebericht vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

SCHÜLLERMANN UND PARTNER AG

WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit