

www.pwc.de

Zweckverband Abfallverwertung Reutlingen/Tübingen, Sitz Dußlingen

Jahresabschluss 2023

09. Oktober 2024

Überblick (1/3)

Betrieb	Zweckverband Abfallverwertung Reutlingen/Tübingen, Sitz Dußlingen
Wirtschaftsjahr	2023
Betreff	Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 nach EigBVO-HGB
Unterlagen	Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 Bilanz zum 31. Dezember 2023 Gewinn- und Verlustrechnung 2023 Liquiditätsrechnung Anhang 2023 - Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens - Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss
Sonstige Unterlagen	Anlagen zum Anschreiben Erfolgsübersicht 2023 Beschlussvorlage zur Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023

Überblick (2/3)

Auftragsgegenstand

Wir haben den Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses dahingehend interpretiert, dass es sich um einen Auftrag ohne Prüfungshandlungen handelt.

Wir haben den Jahresabschluss aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der uns erteilten Auskünfte nach den gesetzlichen Vorschriften erstellt.

Wir haben eine Zuordnung der ungeprüften und lediglich auf offensichtliche Unrichtigkeiten durchgesehenen Konten und Bestandsnachweise unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung vorgenommen. Maßgebliche rechtliche Grundlage waren hierbei die handelsrechtlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften sowie die Vorschriften des Eigenbetriebsrechts. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Diesem Auftrag legen wir und zwar auch mit Wirkung gegenüber Dritten, die als Anlage beigefügt berufsüblichen Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2024 mit der Maßgabe zugrunde, dass unsere Gesamtverantwortung Ihnen sowie ggf. sonstigen Dritten gegenüber (Gesamtgläubiger) insgesamt auf den sich daraus ergebenden Höchstbetrag beschränkt ist. § 334 BGB ist nicht abbedungen.

Unbeschadet der vorstehenden Regelung weisen wir darauf hin, dass die Weitergabe oder Veröffentlichung, auch auszugsweise, des von uns erstellten Jahresabschlusses an Dritte gemäß Ziffer 6 Abs. 1 der anliegenden Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften unserer vorherigen Zustimmung bedarf. Dritte im Sinne dieses Absatzes sind nicht Behörden, z. B. Finanzbehörden.

Der Bekanntgabe des Jahresabschlusses nach § 16 Abs. 4 EigBG (BW) stimmen wir hiermit unter der Voraussetzung zu, dass unsere Arbeitsergebnisse nur zusammen mit allen Anlagen, einschließlich der Bescheinigung und der Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2024, weitergegeben werden und der Empfänger auf deren Wirksamkeit auch ihm gegenüber hingewiesen wird. Der Weitergabe des Jahresabschlusses an Kreditinstitute stimmen wir hiermit unter den für die Bekanntgabe geltenden Voraussetzungen (s.o.) zu.

Überblick (3/3)

Ihre Ansprechpartner



Michael Rapp
Steuerberater
Senior Manager

T: +49 711 25034-3383
michael.rapp@pwc.com



Max Gauß
Manager
Steuerberater

T: +49 711 25034-3132
max.gauss@pwc.com

WIBERA Wirtschaftsberatung AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Friedrichstr. 14, 70174 Stuttgart

Wesentliche Daten (1/2)

Die nachfolgenden Beträge ergeben sich auf der Basis des von uns erstellten Jahresabschlusses:

Bilanzdaten

Bilanzsumme	24.744.689,07 EUR
Anlagevermögen	21.119.814,09 EUR
Umlaufvermögen	3.613.031,32 EUR
ARAP	11.843,66 EUR
Eigenkapital	2.518.430,92 EUR
Rückstellungen	19.364.665,01 EUR
Verbindlichkeiten	2.844.444,85 EUR
PRAP	17.148,29 EUR

Gewinn- und Verlustrechnung

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	-769.728,82 EUR
Summe der Erträge	20.714.712,30 EUR
Summe der Aufwendungen	21.484.441,12 EUR

Liquiditätsrechnung

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.314.519,39 EUR
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-78.600,39 EUR
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres	1.235.919,00 EUR

Wesentliche Daten (2/2)

Die nachfolgenden Beträge ergeben sich auf der Basis des von uns erstellten Jahresabschlusses:

Verwendung des Jahresüberschusses (Werk Dusslingen)

a) zur Tilgung des Verlustvortrags	0,00 EUR
b) zur Einstellung in die Rücklagen	48.375,50 EUR
c) zur Abführung an den Haushalt	0,00 EUR
d) auf neue Rechnung vorzutragen	0,00 EUR

Behandlung des Jahresfehlbetrags (Restmüllentsorgung mit Deponie und PV-Anlage)

a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	0,00 EUR
b) aus dem Haushalt der Landkreise auszugleichen	0,00 EUR
c) auf neue Rechnung vorzutragen	818.104,32 EUR

Erfolgsübersicht 2023

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten	Betrag insgesamt	Kaufm./Techn. Verwaltung	Fuhrpark und Werkstatt	Werk Dußlingen	Restmüll-entsorgung	Photovoltaik	Biokompostierung	Erddeponien LKR Tübingen	Poblemstoff- fassung LKR Tüb.	Altpapier umschlag Tübingen
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Materialaufwand										
a) Bezug von Fremden	18.112.636,18	31.515,30	8.272,34	27.151,75	16.519.337,04	565,79	1.171.542,20	148.463,71	89.119,09	116.668,96
b) Bezug von Betriebszweigen	30.730,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.988,29	500,20	28.242,05
2. Löhne und Gehälter	1.713.767,53	438.539,26	0,00	41.884,36	1.054.100,01	2.705,09	1.145,26	154.642,01	13.699,20	7.052,34
3. Soziale Abgaben	315.556,45	80.748,35	0,00	7.712,18	194.091,70	498,09	210,88	28.474,26	2.522,44	1.298,55
4. Aufwendungen für Altersver- sorgung und für Unterstützung	287.843,13	73.656,73	0,00	7.034,86	177.045,87	454,35	192,35	25.973,57	2.300,90	1.184,50
5. Abschreibungen & Rückzahlung Kapitalanlagen	496.739,50	7.008,98	2.373,00	48.667,38	391.154,14	12.855,00	1.240,00	5.755,00	0,00	27.686,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.185,82	0,00	0,00	0,00	17.185,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Steuern	2.901,91	0,00	0,00	0,00	2.481,12	0,00	0,00	420,79	0,00	0,00
8. Andere betriebliche Aufwendungen	537.810,60	223.814,43	439,84	31.936,76	257.683,61	2.292,78	1.521,84	19.195,03	831,31	95,00
9. Summe 1 bis 8	21.515.171,66	855.283,05	11.085,18	164.387,29	18.613.079,31	19.371,10	1.175.852,53	384.912,66	108.973,14	182.227,40
10. Umlage der Spalte 3 + 4	866.368,23	0,00	0,00	1.071,55	824.527,06	452,46	13.066,57	23.179,68	3.150,11	920,80
11. Leistungsausgleich der Aufwandsbereiche	866.368,23	855.283,05	11.085,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	49.870,16	0,00	0,00	0,00	47.241,88	0,00	726,07	1.757,52	144,69	0,00
	49.870,16	0,00	0,00	0,00	49.870,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Aufwendungen 1 bis 11	21.515.171,66	0,00	0,00	165.458,84	19.434.978,09	19.823,56	1.189.645,17	409.849,86	112.267,94	183.148,20
13. Betriebserträge										
a) nach der GuV-Rechnung	20.492.726,90			199.254,34	18.390.141,34	8.420,05	1.189.645,17	409.849,86	112.267,94	183.148,20
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige Fahrzeugkosten/Waage/Pacht Werk	30.730,54			14.580,00	16.150,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Betriebserträge insgesamt	20.523.457,44			213.834,34	18.406.291,88	8.420,05	1.189.645,17	409.849,86	112.267,94	183.148,20
15. Betriebsergebnis	-991.714,22			48.375,50	-1.028.686,21	-11.403,51	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Finanzerträge	31.427,68			0,00	31.427,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Entnahme/Einstellung (-) Gebühren- ausgleichsrückstellung	190.557,72			0,00	190.557,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Steuer vom Einkommen und vom Ertrag	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Unternehmensergebnis = Jahresverlust	-769.728,82			48.375,50	-806.700,81	-11.403,51	0,00	0,00	0,00	0,00

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt die Verbandsversammlung den Jahresabschluss des Zweckverband Abfallverwertung Reutlingen/Tübingen für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

		2023 EUR
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	20.524.154,58
1.2	Summe Aufwendungen	21.484.441,12
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-960.286,54
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Anteilseigner auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	-690.720,46
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-370.694,11
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-1.061.414,57
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	982.814,18
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)	-78.600,39
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00
3.	Bilanzsumme	24.744.689,07