
Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und der
Prüfung des Lageberichtes zum 31. Dezember 2011

Kommunales Gebietsrechenzentrum Koblenz
Eigenbetrieb der Stadt Koblenz



1. Darstellung der Prüfungshandlung

Prüfungshandlungen



1. Darstellung der Prüfungshandlung

Pflichtprüfung gemäß § 89 Abs. 1 Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz

- Prüfung der Buchführung, Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung
- Prüfung nach § 53 HGrG
- Prüfung des Inventars
- Prüfung des Lageberichtes



2.1 Bilanzzahlen

Bilanzzahlen



2.1.1 Vermögenslage Aktiva

| | 31.12.2011 | | 31.12.2010 | | Veränderung | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--|
| | T€ | % | % | T€ | T€ | |
| Vermögensstruktur | | | | | | |
| Langfristig gebundenes Vermögen | | | | | | |
| I. Anlagevermögen | | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.839 | 32,8 | 36,0 | 1.978 | -139 | |
| Sachanlagen | 1.326 | 23,6 | 21,9 | 1.202 | 124 | |
| | 3.165 | 56,4 | 57,9 | 3.180 | -15 | |
| Mittel-/kurzfristig gebundenes Vermögen | | | | | | |
| II. Umlaufvermögen | | | | | | |
| Vorräte | 32 | 0,6 | 0,5 | 27 | 5 | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 38 | 0,7 | 0,3 | 17 | 21 | |
| Forderungen im Verbundbereich | 2.150 | 38,3 | 37,6 | 2.064 | 86 | |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 10 | 0,2 | 0,2 | 9 | 1 | |
| | 2.230 | 39,8 | 38,6 | 2.117 | 113 | |
| III. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | | |
| | 215 | 3,8 | 3,5 | 194 | 21 | |
| | 2.445 | 43,6 | 42,1 | 2.311 | 134 | |
| Gesamtvermögen | 5.610 | 100,0 | 100,0 | 5.491 | 119 | |



2.1.2 Vermögenslage Passiva

| | 31.12.2011 | | 31.12.2010 | | Veränderung T€ |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| | T€ | % | % | T€ | |
| Kapitalstruktur | | | | | |
| Langfristig verfügbares Kapital | | | | | |
| I. Eigenkapital | | | | | |
| Stammkapital | 800 | 14,3 | 14,5 | 800 | 0 |
| Zweckgebundene Rücklage | 327 | 5,8 | 9,6 | 527 | -200 |
| Allgemeine Rücklage | 3.635 | 64,8 | 59,3 | 3.256 | 379 |
| Jahresgewinn | 162 | 2,9 | 3,3 | 179 | -17 |
| | 4.924 | 87,8 | 86,7 | 4.762 | 162 |
| Kurzfristig verfügbares Kapital | | | | | |
| II. Rückstellungen | | | | | |
| Steuerrückstellungen | 0 | 0,0 | 0,0 | 1 | -1 |
| Sonstige Rückstellungen | 153 | 2,8 | 3,8 | 207 | -54 |
| | 153 | 2,7 | 3,8 | 208 | -55 |
| III. Verbindlichkeiten | | | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 529 | 9,4 | 9,0 | 498 | 31 |
| Verbindlichkeiten im Verbundbereich | 3 | 0,1 | 0,4 | 20 | -17 |
| Übrige Verbindlichkeiten | 1 | 0,0 | 0,1 | 3 | -2 |
| | 533 | 9,5 | 9,5 | 521 | 12 |
| | 686 | 12,2 | 13,3 | 729 | -43 |
| Gesamtkapital | 5.610 | 100,0 | 100,0 | 5.491 | 119 |



2.2 Gewinn- und Verlustrechnung mit Vorjahreszahlen

Gewinn- und Verlustrechnung



2.2.1 Ertragslage Gesamt

| Ertragslage | 2011 | | 2010 | | Ergebnis- veränderung |
|---|--------|-------|-------|--------|--------------------------|
| | T€ | % | % | T€ | |
| A. Umsatzerlöse / Betriebsleistung | 4.610 | 100,0 | 100,0 | 4.504 | 106 |
| B. Materialaufwand | -1.219 | -26,4 | -28,0 | -1.259 | 40 |
| C. Rohertrag | 3.391 | 73,6 | 72,0 | 3.245 | 146 |
| D. Betrieblicher Aufwand | | | | | |
| Personalaufwand | -1.859 | -40,3 | -39,7 | -1.789 | -70 |
| Abschreibungen | -1.092 | -23,7 | -21,2 | -953 | -139 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | -327 | -7,1 | -7,4 | -333 | 6 |
| | -3.278 | -71,1 | -68,3 | -3.075 | -203 |
| E. Betriebsergebnis | 113 | 2,5 | 3,7 | 170 | -57 |
| F. Finanzergebnis | 14 | | | 6 | 8 |
| G. Neutrales Ergebnis | 36 | | | 17 | 19 |
| H. Ergebnis vor Ertragsteuern | 163 | | | 193 | -30 |
| I. Ertragsteuern | -1 | | | -14 | 13 |
| J. Jahresüberschuss | 162 | | | 179 | -17 |



2.2.2 Finanz- und außerordentliches Ergebnis

| Ermittlung des neutralen Ergebnisses | | | | |
|--|------|------|-------------|--|
| | 2011 | 2010 | Veränderung | |
| | T€ | T€ | T€ | |
| A. Neutrale Erträge | | | | |
| Mieterträge | 12 | 12 | 0 | |
| Versicherungsentschädigungen | 2 | 1 | 1 | |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 15 | 0 | 15 | |
| Sonstige Erträge | 2 | 3 | -1 | |
| Erträge aus Anlagenabgängen | 11 | 5 | 6 | |
| | 42 | 21 | 21 | |
| B. Neutrale Aufwendungen | | | | |
| Anlagenabgänge | -3 | 0 | -3 | |
| Periodenfremde Aufwendungen | -3 | -4 | 1 | |
| | -6 | -4 | -2 | |
| C. Neutrales Ergebnis | 36 | 17 | 19 | |



2.2.3 Ertragslage Planabweichung

| Ertragslage | | IST | Plan | Abweichung |
|-------------|--|--------|--------|------------|
| | | T€ | T€ | T€ |
| A. | Umsatzerlöse / Betriebsleistung | 4.610 | 4.572 | 38 |
| B. | Materialaufwand | -1.219 | -1.051 | -168 |
| C. | Rohertrag | 3.391 | 3.521 | -130 |
| D. | Betrieblicher Aufwand | | | |
| | Personalaufwand | -1.859 | -1.846 | -13 |
| | Abschreibungen | -1.092 | -1.170 | 78 |
| | Sonstige betriebliche Aufwendungen | -327 | -386 | 59 |
| | | -3.278 | -3.402 | 124 |
| E. | Betriebsergebnis | 113 | 119 | -6 |
| F. | Finanzergebnis | 14 | 7 | 7 |
| G. | Neutrales Ergebnis | 36 | 13 | 23 |
| H. | Ergebnis vor Ertragsteuern | 163 | 139 | 24 |
| I. | Ertragsteuern | -1 | 0 | -1 |
| J. | Jahresüberschuss | 162 | 139 | 23 |



3. Bestätigungsvermerk

Bestätigungsvermerk



3. Bestätigungsvermerk

Auf Grund unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung ergaben sich keine Beanstandungen. Wir haben dem Jahresabschluss und dem Lagebericht des Kommunalen Gebietsrechenzentrum Koblenz – Eigenbetrieb der Stadt Koblenz daher einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

