

# **Bürger-Energie Zittau-Görlitz eG**

## **Jahresabschluss**

**zum**

**31.12.2016**

Bestandteile:

1. Bilanz
2. Gewinn- und Verlustrechnung
3. Erläuterungen
4. Anlagespiegel
5. Anhang

# Bürger-Energie Zittau-Görlitz eG

## AKTIVA

### Bilanz zum 31. Dezember 2016

## PASSIVA

	Geschäftsjahr - Euro -	Vorjahr - Euro -	Geschäftsjahr - Euro -	Vorjahr - Euro -
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Sachanlagen				
1. Technische Anlagen und Maschinen	1.013.451,02	1.052.909,52	462.000,00	462.000,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	39.504,53	40.612,39	1.500,00	1.100,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	5.500,19	1.871,49	30.000,00	22.000,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
Umlaufvermögen insgesamt	58.639,09	42.121,98	41.108,65	31.050,98
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
1. Steuerrückstellungen	103.643,81	84.605,86	8.997,53	9.655,71
2. Sonstige Rückstellungen	55.788,96	59.648,53	8.998,46	11.305,91
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			575.952,61	627.786,70
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			34.369,71	17.375,71
3. Sonstige Verbindlichkeiten - davon aus Steuern 3,57 € (Vorjahr 5.227,24 €)			3,57	5.227,24
<b>Summe der Aktivseite</b>	<u>1.172.883,79</u>	<u>1.197.163,91</u>	<u>1.172.883,79</u>	<u>1.197.163,91</u>

# Bürger-Energie Zittau-Görlitz eG

## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2016

	Geschäftsjahr - Euro -	Vorjahr - Euro -
1. Umsatzerlöse	190.717,12	176.893,66
2. Sonstige betriebliche Erträge	3.850,01	14.405,30
<b>Gesamtleistungen</b>	<b>194.567,13</b>	<b>191.298,96</b>
3. Materialaufwand	27.972,01	0,00
<b>Rohergebnis</b>	<b>166.595,12</b>	<b>191.298,96</b>
4. Personalaufwand	3.600,00	0,00
5. Abschreibungen	71.351,01	68.555,09
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.331,27	50.165,32
<b>Zwischensumme</b>	<b>76.312,84</b>	<b>72.578,55</b>
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40,39	122,29
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.486,96	29.212,03
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	17.508,47	13.222,77
10. Ergebnis nach Steuern	40.357,80	30.266,04
11. Sonstige Steuern	-750,85	-784,94
<b>12. Jahresüberschuss</b>	<b>41.108,65</b>	<b>31.050,98</b>
13. Gewinnvortrag	9.953,26	8.161,66
<b>14. Bilanzgewinn</b>	<b>51.061,91</b>	<b>39.212,64</b>



**II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben,  
Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks**

		31.12.2016 - Euro -	31.12.2015 - Euro -
		<u>58.639,09</u>	<u>42.121,98</u>
Volksbank Löbau-Zittau eG		58.639,09	42.121,98
Kto. 4557542707	1.501,75		8.514,38
Kto. 2957542711	54.131,21		31.101,91
Kto. 2957542703	3.006,13		2.505,69

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

		31.12.2016 - Euro -	31.12.2015 - Euro -
aktiver Rechnungsabgrenzungsposten		<u>55.788,96</u>	<u>59.648,53</u>
Versicherungsbeiträge	1.473,85		1.537,05
Pacht Anlage Laucha	4.222,07		4.546,84
Pacht Anlage Krappe	4.222,08		4.546,85
Pacht Anlage Flugplatz	4.732,81		5.096,88
Pacht Anlage Großhennersdorf	7.000,00		7.500,00
Pacht Anlage Nostitz	4.226,96		4.528,89
Pacht Anlage Großschweidnitz	22.421,07		23.915,81
Pacht Anlage Zittau	7.290,00		7.776,00
Sonstige	200,12		200,22

**Passivseite**

**A. Eigenkapital**

		31.12.2016 - Euro -	31.12.2015 - Euro -
I. Geschäftsguthaben		462.000,00	463.500,00
1. der verbleibenden Mitglieder		<u>462.000,00</u>	<u>462.000,00</u>
Entwicklung			
Stand 01.01.2016	462.000,00		463.500,00
Zugänge	0,00		0,00
Abgänge	0,00		1.500,00
Stand 31.12.2016	<u>462.000,00</u>		<u>462.000,00</u>

		31.12.2016 - Euro -	31.12.2015 - Euro -
2. der ausscheidenden Mitglieder		<u>0,00</u>	<u>1.500,00</u>
Entwicklung			
Stand 01.01.2016	0,00		1.500,00
Zugänge	0,00		0,00
Abgänge	0,00		0,00
Stand 31.12.2016	<u>0,00</u>		<u>1.500,00</u>

<b>II. Ergebnismrücklagen</b>		<u>31.500,00</u>	<u>23.100,00</u>
1. Gesetzliche Rücklage	1.500,00		1.100,00
2. andere Rücklagen	30.000,00		22.000,00

Die Ergebnismrücklagen wurden unter Verwendung der Gewinnvorträge der letzten Geschäftsjahre und dem Jahresüberschuss des Jahres 2015 gemäß Beschluss der Generalversammlung vom 28.04.2016 gebildet.

Die gesetzliche Rücklage wurde gem. § 28 Absatz 1 Satz 2 der Satzung der Genossenschaft mit einem % eingestellt.

		31.12.2016 - Euro -	31.12.2015 - Euro -
<b>III. Bilanzgewinn</b>		<u>51.061,91</u>	<u>39.212,64</u>
1. Gewinnvortrag	9.953,26		8.161,66
2. Jahresüberschuss	41.108,65		31.050,98

<b>B. Rückstellungen</b>		31.12.2016 - Euro -	31.12.2015 - Euro -
		<u>17.995,99</u>	<u>20.961,62</u>
Steuerrückstellungen	8.997,53		9.655,71
Sonstige Rückstellungen	8.998,46		11.305,91
- Prüfungskosten	1.000,00		
- EEG-Umlage	7.998,46		



	<u>- Euro -</u>	<u>- Euro -</u>
<b><u>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>	<b><u>15.331,27</u></b>	<b><u>50.165,32</u></b>
<u>darunter:</u>		
(Vergütung Vorstand)	0,00	2.400,00
(Pacht)	0,00	5.566,53
(Strom)	0,00	22.270,94
Versicherungen	4.786,66	4.223,28
Beiträge	555,20	557,18
Repräsentationskosten	0,00	144,00
Reparaturkosten Anlagen	3.010,32	3.808,31
Sonst. betriebliche Aufwendungen	383,18	392,75
Ertragsminderung Vorjahre	172,76	4.985,54
Telefon	1.711,35	1.527,05
Internetkosten	262,23	165,77
Verpflegungskosten Fortb.	100,00	0,00
Fortbildungskosten	180,00	0,00
Zuwendungen Aufsichtsrat	600,00	0,00
Rechts- und Beratungskosten	158,50	0,00
Buchführungskosten	2.024,00	1.872,00
Prüfungskosten	1.000,00	2.000,00
Nebenkosten Geldverkehr	226,07	209,45
Gebühren	161,00	42,52
	31.12.2016	31.12.2015
	<u>- Euro -</u>	<u>- Euro -</u>
<b><u>7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>	<b><u>40,39</u></b>	<b><u>122,29</u></b>
	31.12.2016	31.12.2015
	<u>- Euro -</u>	<u>- Euro -</u>
<b><u>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>	<b><u>18.486,96</u></b>	<b><u>29.212,03</u></b>
Disagio	0,00	8.351,43
Zinsaufwand f. langfr. Verb.	18.486,96	20.860,60
	31.12.2016	31.12.2015
	<u>- Euro -</u>	<u>- Euro -</u>
<b><u>9. Steuern vom Einkommen und Ertrag</u></b>	<b><u>17.508,47</u></b>	<b><u>13.222,77</u></b>
KSt	8.798,00	6.627,00
Soli KSt	483,82	363,52
KapESt	10,10	30,57
Soli KapESt	0,55	1,68
GewSt	8.216,00	6.200,00

	31.12.2016 - Euro -	31.12.2015 - Euro -
<u>11. Sonstige Steuern</u>		
Steuerentlastung gem. § 53 EnergieStG	<u>750,85</u>	<u>784,94</u>

Anlagespiegel der Bürger-Energie Zittau-Görlitz eG

Angaben in Euro	Anschaffungs-/Herstellungskosten				Ab-/Zuschreibungen				Buchwerte			
	1.1.	Zugänge	Zuschüsse	Umbuchungen	31.12.	1.1.	Zugänge (Abschreibungen des GJ)	Abgänge	Zuschreibungen des GJ	Umbuchungen	31.12. Berichtsjahr	31.12. Vorjahr
<b>1. Sachanlagen</b>												
<b>Technische Anlagen/Photovoltaikanlagen</b>												
1. Löbau Krappe Nr. 3	51.710,15				51.710,15		2.584,00				34.240,00	36.824,00
2. Löbau Laucha Nr. 13	88.820,78				88.820,78		4.456,00				59.035,50	63.491,50
3. Vö Gebäude Löbau Bahnhofstr.	56.471,72				56.471,72		2.807,00				37.433,00	40.240,00
4. Turnhalle Bernstadt Pfließnitzal	149.366,91				149.366,91		7.464,00				100.415,44	107.899,44
5. Flugplatz Görlitz	80.033,05				80.033,05		4.005,00				54.786,16	58.776,16
6. Großhennersdorf	110.536,60				110.536,60		5.680,00				31.957,96	84.258,64
7. Nestitz Nr. 66y	73.148,61				73.148,61		3.662,00				20.665,94	56.144,67
9. Zittau	96.893,10				96.893,10		4.845,00				24.568,93	77.172,17
10. Großschweidnitz	312.768,44				312.768,44		15.822,00				72.807,58	255.782,86
11. Altbarnsdorf	44.742,64				44.742,64		2.237,00				9.691,01	37.288,63
12. Ebersbach-Neugersdorf	61.928,17				61.928,17		3.101,00				10.507,17	54.522,00
14. Sohländ Niederer Viebig 133a	68.588,96				68.588,96		3.430,00				9.140,96	62.878,00
15. Schule Bernstadt	33.757,04				33.757,04		1.702,00				1.988,04	33.471,00
16. EVG Neugersdorf	28.834,05				28.834,05		1.442,00				1.802,05	28.474,00
<b>Technische Anlagen/Blockheizkraftwerke</b>												
8. BHKW Löbau	25.656,45				25.656,45		2.565,00				0,00	0,00
13. BHKW Waltersdorf	52.357,72				52.357,72		5.228,00				13.485,00	14.736,45
17. BHKW Hotel Hainberg Ebersbach	35.580,01	3.667,50	3.667,50		31.892,51		297,01				31.595,50	0,00
Summe	1.335.616,39	35.580,01	3.667,50		31.892,51		71.351,01				1.013.451,02	1.052.909,52

## **Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2016 der Bürger-Energie Zittau-Görlitz eG**

### **A. Allgemeine Angaben**

Firma und Sitz: Bürger-Energie Zittau-Görlitz eG,  
Neugersdorf

Genossenschaftsregister: Amtsgericht Dresden, GnR 483

Die Genossenschaft ist eine Kleinstgenossenschaft im Sinne von § 267a Abs. 1 HGB.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 wurde unter Berücksichtigung der Änderungen durch das Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRuG) aufgestellt.

Die Umsatzerlöse des Vorjahres sind wegen der Anwendung des HGB in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) mit denen des Geschäftsjahres nicht vergleichbar. Die Umsatzerlöse des Vorjahres würden aus der Anwendung von § 277 Absatz 1 HGB in der Fassung des BilRUG 190.826,58 EUR betragen. Die Mehrerlöse resultieren im Wesentlichen aus der Umgliederung von Erlösen aus der Vermietung von PV und BHKW - Anlagen in Höhe von 13.932,92 EUR. Der Vorjahresausweis erfolgte unter den sonstigen betrieblichen Erträgen.

Zudem wurden die Aufwendungen für Pacht, Strom und Gas in 2016 erstmalig dem Materialaufwand zugeordnet, das diese Aufwendungen im Zusammenhang mit den erzielten Umsätzen der Genossenschaft stehen (BilRuG). Der Materialaufwand des Vorjahres würde demnach 27.837,47 EUR betragen. Der Vorjahresausweis erfolgte unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Die Zwischenergebnisse „Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit“ sowie „außerordentliches Ergebnis“ sind entfallen. Neu eingefügt wurde die Position „Ergebnis nach Steuern“.

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung angegebenen Vorjahresbeträge sind bei den nachstehenden Posten aus folgenden Gründen, nicht vergleichbar.

Die pauschale Vergütung für den ehrenamtlichen Vorstand wurde in 2016 erstmalig im Personalaufwand erfasst. Der Vorjahresausweis erfolgte unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen und betrug 2.400,00 EUR.

## B. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei Aufstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

Die Sachanlagen im Anlagevermögen wurden mit den um die planmäßigen linearen Abschreibungen verminderten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert bewertet.

Guthaben bei Kreditinstituten entsprechen dem Nennwert.

Steuerrückstellungen und sonstige Rückstellungen entsprechen den zu erwartenden Ausgaben. Sie wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt.

Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Rechnungsabgrenzungsposten sind nur für wesentliche Posten gebildet worden.

## C. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Ergebnismrücklagen haben sich wie folgt entwickelt:

	Gesetzliche Rücklage		Andere Ergebnismrücklagen	
	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Anfangsbestand	1.100,00	700,00	22.000,00	18.000,00
Einstellung aus dem Bilanzgewinn Vorjahr	400,00	400,00	8.000,00	4.000,00
Endbestand	1.500,00	1.100,00	30.000,00	22.000,00

Von den Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit bis zu 1 Jahr bzw. über 1 Jahr:

Verbindlichkeiten	bis zu 1 Jahr		von mehr als 1 Jahr	
	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
- gegenüber Kreditinstituten	51.834,09	51.834,09	410.118,52	461.952,61
- aus Lieferungen und Leistungen	34.369,71	17.375,71	0,00	0,00
- sonstige Verbindlichkeiten	3,57	5.227,24	0,00	0,00

Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren sind Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 317.024,45 EUR.

Von den Verbindlichkeiten sind durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert:

	<u>Gewährtes Pfandrechtlich oder ähnliches Recht</u>	<u>EUR</u>
gegenüber Kreditinstituten	Sicherungsübereignung der finanzierten Technik sowie der Abtretung der Forderung der Einspeisevergütung	<u>575.952,61</u>
	insgesamt	<u>575.952,61</u>

#### **D. Sonstige Angaben**

Mitgliederbewegung		
Anfangsbestand/Endbestand (unverändert)	<u>Zahl der Mitglieder</u>	<u>Anzahl der Geschäftsanteile</u>
	112	924
Höhe des Geschäftsguthabens	EUR 500,00	

#### **Name und Anschrift des zuständigen Prüfungsverbandes:**

Genossenschaftsverband e.V.  
Geschäftsstelle Leipzig  
Augustusplatz 9  
04109 Leipzig

#### **Mitglieder des Vorstands:**

Karl-Anton Erath  
Eberhardt Schubert

#### **Mitglieder des Aufsichtsrats:**

Horst Habrik - Vorsitzender  
Hagen Franz  
Frank Hampel  
Norman Möhle  
Jens Blochberger

## Ergebnisverwendung

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss in Höhe von 41.108,65 EUR sowie den Gewinnvortrag in Höhe von 9.953,26 EUR wie folgt zu verwenden:

Ausschüttung an Mitglieder	20.790,00 EUR
Einstellung in gesetzliche Rücklage	600,00 EUR
Einstellung in andere Ergebnisrücklagen	20.000,00 EUR
Vortrag auf neue Rechnung	9.671,91 EUR

Neugersdorf, den

Bürger-Energie Zittau-Görlitz eG

Der Vorstand:

---