

**"INFRASTRUKTURVERWALTUNGSBETRIEB" VORPOMMERN-RÜGEN (VORMALS:
INFRASTRUKTURVERWALTUNGSBETRIEB RÜGENSCHE KLEINBAHN),
STRALSUND**

ANHANG FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2018

A. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2018 ist entsprechend den Vorschriften der Verordnung über Eigenbetriebe (EigVO M-V) aufgestellt worden. Abweichend zu § 41 EigVO M-V sind die Muster für den Jahresabschluss der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik vom 25. Februar 2008 i.d.F. vom 19. Mai 2016 verwendet worden.

Zum 1. Januar 2018 wurde der Infrastrukturverwaltungsbetrieb Rügenschke Kleinbahn um die Bereiche Verkehrslandeplatz Gütin ("Verkehrslandeplatz") und die Fähranleger Wittower Fähre Nord und Süd und Schaprode und Vitte ("Fähranleger") erweitert und nunmehr unter dem Namen "Infrastrukturverwaltungsbetrieb" Vorpommern-Rügen geführt. Die Erweiterung erfolgte anhand der Übernahme der Buchwerte auf den 31. Dezember 2017 in die Eröffnungsbilanz auf den 1. Januar 2018.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Anlagevermögen wurde mit den handelsrechtlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen werden nach der linearen Methode unter Berücksichtigung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit den Anschaffungskosten (in der Regel dem Nennwert) bzw. mit den am Bilanzstichtag beizulegenden niedrigeren Werten angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, werden angemessene Wertabschläge vorgenommen; uneinbringliche Forderungen werden ausgebucht.

Der Kassenbestand sowie die Guthaben bei Kreditinstituten sind in Höhe ihres Nennbetrages angesetzt.

Erhaltene Investitionszuschüsse und -zulagen auf Sachanlagen werden erfasst, wenn ein entsprechender Zuwendungsbescheid vorliegt. Sie werden unter dem Posten "Sonderposten aus Zuschüssen" zum Anlagevermögen ausgewiesen und über die Nutzungsdauer des betreffenden Vermögensgegenstands ertragswirksam vereinnahmt.

Die Rückstellungen werden mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet. Sie sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung aller Umstände im Einzelfall gebildet und sichern erkennbare Risiken in ausreichender Höhe ab.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem jeweiligen Erfüllungsbetrag angesetzt.

C. Angaben zu den Posten der Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Aufgliederung der Anlageposten und ihre Entwicklung im Wirtschaftsjahr 2017 sind in der beigefügten Anlage zum Anhang dargestellt.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen mit T€ 781 eine Pachtrückstellung und mit T€ 8 die Rückstellung für die gesetzliche Jahresabschlussprüfung.

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr und sind nicht besichert.

D. Sonstige Angaben

Betriebsleiter des Eigenbetriebes ist Herr Kay-Uwe Hermes, Bergen auf Rügen.

Für den Betriebsausschuss sind keine Vergütungen angefallen. Mitglieder des Betriebsausschusses waren im Berichtsjahr 2018 die Mitglieder des Kreisausschusses gemäß § 7 Abs. 4 der Hauptsatzung des Landkreises Vorpommern-Rügen:

Betriebsausschuss:

Landrat Ralf Drescher	Ausschussvorsitzender
Bartel, Ute	Kreistagsmitglied
Dr. Kerth, Stefan	Kreistagsmitglied
Köster, Andrea	Kreistagsmitglied
Kracht, Frank	Kreistagsmitglied
Krüger, Helmut	Kreistagsmitglied
Kuhn, Andreas	Kreistagsmitglied
Latendorf, Christiane	Kreistagsmitglied
Lenz, Burkhard	Kreistagsmitglied
Meyer, Kathrin	Kreistagsmitglied
Müller, Claudia	Kreistagsmitglied
Scharmberg, Gerd	Kreistagsmitglied
Dr. Zabel, Ronald	Kreistagsmitglied

Stralsund, 2. September 2019

Kay-Uwe Hermes
Betriebsleiter

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge		Abschreibungs- und Wertberichtigungen / Aufwösbeträge		Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplanmäßige Abschreibungen/Aufwösbeträge				
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbuchungen in 2018	Stand zum 31.12.2018	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2017	Zuschrei- bungen in 2018	Abschrei- bungen in 2018		Umbu- chungen in 2018	Restbuch- werte am Ende 2018	Restbuch- werte am Ende 2017	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz
in €														
Anlagenübersicht														
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen													
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	119,68	0,00	0,00	0,00	119,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119,68	0,00	100,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.380.329,43	14.914,56	75,93	77.663,19	1.452.831,27	2.692,55	0,00	35.662,52	49,17	38.305,90	1.414.525,37	2,45	97,36
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.596.510,62	0,00	0,00	0,00	1.596.510,62	8.054,40	0,00	96.652,86	0,00	104.707,26	1.568.456,22	6,05	93,44
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.067.273,24	0,00	0,00	0,00	1.067.273,24	8.538,18	0,00	102.458,13	0,00	110.996,31	1.056.735,06	9,60	89,60
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.303,09	0,00	0,00	0,00	1.303,09	11,80	0,00	141,61	0,00	153,41	1.149,68	10,87	86,23
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	77.663,19	30.075,17	0,00	-77.663,19	30.075,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.075,17	0,00	100,00
	Summe Sachanlagen	4.103.189,25	44.989,75	75,93	0,00	4.148.173,07	19.296,93	0,00	234.915,12	49,17	254.162,68	4.063.902,32		0,00
1.3	Finanzanlagen													
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenübersicht 2018

25.07.2019 13:12:23
Nutzer: 00016 Busch

03 Infrastrukturverwaltungsbetrieb

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge										Abschreibungen, Wertberichtigungen / Aufwösbungsbeträge			Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplanmäßige Abschreibungen/ Aufwösbungsbeträge
		Stand zum 31.12.2017 ¹	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbuchungen in 2018	Stand zum 31.12.2018	aufgelauene Abschreibungen zum 31.12.2017	Zuschreibungen in 2018	Abschreibungen in 2018	Umbuchungen in 2018	Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwerte am Ende 2018	Restbuchwerte am Ende 2017	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	v.H.	v.H.	
in €																			
Summe Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Summe Anlagevermögen		4.103.199,25	44.989,75	75,93	0,00	4.148.113,07	19.296,93	0,00	0,00	234.915,12	0,00	49,17	284.162,89	3.893.960,19	4.083.902,32				0,00
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																			
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		3.021.031,29	14.914,58	67,77	0,00	3.035.878,10	-15.451,47	0,00	0,00	-185.689,48	0,00	-43,89	-201.097,06	-2.834.781,04	-3.005.579,82				-83,38 %
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00 %
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00	75.075,17	0,00	0,00	75.075,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.075,17	0,00	0,00				0,00 %
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		3.021.031,29	89.989,75	67,77	0,00	3.110.953,27	-15.451,47	0,00	0,00	-185.689,48	0,00	-43,89	-201.097,06	-2.909.856,21	-3.005.579,82				-50,00 %

¹ Einschließlich aller aufgelauener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Forderungenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres					Kumulierte Abzinsung zum Ende 2018	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende 2018	Bilanzwert zum Ende 2018	Bilanzwert zum Ende 2017
		davon mit einer Restlaufzeit		Nominalwert	in €					
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.401,57	0,00	0,00	2.401,57	0,00	0,00	2.401,57	748,56	
	darunter:									
	a) Gebührenforderungen	2.401,57	0,00	0,00	2.401,57	0,00	0,00	2.401,57	748,56	
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c) Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	darunter:									
	aa) Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	bb) Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	cc) Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	d) Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.043,04	0,00	0,00	5.043,04	0,00	0,00	5.043,04	5.320,86	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	44.108,78	0,00	0,00	44.108,78	0,00	0,00	44.108,78	0,00	
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	44.108,78	0,00	0,00	44.108,78	0,00	0,00	44.108,78	0,00	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	67.553,39	0,00	0,00	67.553,39	0,00	0,00	67.553,39	6.069,42	

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2018			Stand zum 31. Dezember 2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezem- ber 2018	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.631,69	0,00	0,00	3.631,69	0,00	3.631,69			287,39
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	275.811,21	0,00	0,00	275.811,21	0,00	275.811,21			273.346,03
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	275.811,21	0,00	0,00	275.811,21	0,00	275.811,21			273.346,03
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	8.741,58	0,00	0,00	8.741,58	0,00	8.741,58			0,00
	Summe der Verbindlichkeiten	288.184,48	0,00	0,00	288.184,48	0,00	288.184,48			273.633,42