

Anlage A

MUSTER DES KONSOLIDierten HAUSHALTS

| KONSOLIDIERTE ERFOLGSRECHNUNG | | 2018 | 2017 | Bezug auf Art. 2425 ZGB | Bezug auf DM 26/4/95 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|
| A) POSITIVE GEBARUNGSBESTANTEILE | | | | | |
| 1 | Erträge aus Steuern | 51.560.998 € | 50.229.299 | | |
| 2 | Erträge aus Ausgleichfonds | - € | - | | |
| 3 | Erträge aus Zuwendungen und Beiträgen | 126.330.236 € | 127.106.162 | | |
| a | Erträge aus laufenden Zuwendungen | 114.006.372 € | 105.985.969 € | | A5c |
| b | Jahresquote an Investitionsbeiträgen | 11.142.959 € | 11.365.798 € | | E20c |
| c | Investitionsbeiträge | 1.180.905 € | 9.754.395 € | | |
| 4 | Erträge aus Verkäufen und Leistungen sowie Erträge aus öffentlichen Dienstleistungen | 403.458.052 € | 91.152.216 | A1 | A1a |
| a | Erlöse aus der Gebarung von Gütern | 8.577.856 € | 9.639.777 € | | |
| b | Erträge aus dem Verkauf von Gütern | 10.361.701 € | 7.925.977 € | | |
| c | Erträge und Einnahmen aus Dienstleistungen | 384.518.495 € | 73.586.462 € | | |
| 5 | Erzeugnissen,(+/-) | - 60.801 € | - | A2 | A2 |
| 6 | Veränderungen der in Ausführung befindlichen Arbeiten auf Bestellung | - 138.261 € | - | A3 | A3 |
| 7 | Zuwächse des Anlagevermögens durch Eigenleistungen | 21.116.653 € | 4.468.275 | A4 | A4 |
| 8 | Sonstige verschiedenen Erträge und Einnahmen | 45.922.662 € | 29.400.418 | A5 | A5 a e b |
| Insgesamt positive Gebarungsbestandteile A) | | 648.189.539 € | 302.356.370 | | |
| B) NEGATIVE GEBARUNGSBESTANTEILE | | | | | |
| 9 | Ankauf von Roh- und/oder Verbrauchsgütern | 156.040.687 € | 16.274.287 | B6 | B6 |
| 10 | Dienstleistungen | 223.855.106 € | 101.002.089 | B7 | B7 |
| 11 | Verwendung von Gütern Dritter | 22.241.981 € | 9.486.832 | B8 | B8 |
| 12 | Zuwendungen und Beiträge | 17.571.695 € | 15.608.554 | | |
| a | Laufende Zuwendungen | 10.191.152 € | 10.576.252 € | | |
| b | Investitionsbeiträge an sonstigen örtlichen Verwaltungen | 2.396.699 € | 2.370.570 € | | |
| c | Investitionsbeiträge an Dritte | 4.983.844 € | 2.661.732 € | | |
| 13 | Personal | 139.517.633 € | 115.810.651 | B9 | B9 |
| 14 | Abschreibungen und Abwertungen | 52.419.073 € | 26.754.727 | B10 | B10 |
| a | Abschreibungen auf immaterielle Anlagegüter | 10.607.969 € | 5.225.079 € | B10a | B10a |
| b | Abschreibungen von Sachanlagen | 35.372.906 € | 21.138.969 € | B10b | B10b |
| c | Wertminderung des Anlagevermögens | 1.892.801 € | - € | B10c | B10c |
| d | Entwertung von Forderungen | 4.545.397 € | 390.679 € | B10d | B10d |
| 15 | Veränderungen der Lagerbestände an Rohstoffen und/oder Verbrauchsgütern | - 139.319 € | 322.097 | B11 | B11 |
| 16 | Rückstellungen für Risiken | 614.623 € | 553.195 | B12 | B12 |
| 17 | Sonstige Rückstellungen | 3.929.076 € | 268.978 | B13 | B13 |
| 18 | Sonstige Betriebliche Aufwendungen | 6.135.385 € | 2.838.146 | B14 | B14 |
| Insgesamt negative Gebarungsbestandteile B) | | 622.185.940 € | 288.919.556 € | | |
| DIFFERENZ ZWISCHEN NEGATIVEN UND POSITIVEN GEBARUNGSBESTANTEILEN (A-B) | | 26.003.599 € | 13.436.814,00 | | |
| C) ERTRÄGE AUS FINANZANLAGEN UND FINANZIERUNGSLASTEN | | | | | |
| <u>Erträge aus Finanzanlagen</u> | | | | | |
| 19 | Erträge aus Beteiligungen | 4.655.582 € | 5.934.771 | C15 | C15 |
| a | Erträge aus Beteiligungen von abhängigen Unternehmen | - € | - € | | |
| b | beteiligten Unternehmen | 4.649.486 € | 5.934.771 € | | |
| c | Dritte | 6.096 € | - € | | |
| 20 | Sonstige Erträge aus Finanzanlagen | 955.231 € | 227.003 | C16 | C16 |
| Gesamtbetrag Erträge aus Finanzanlagen | | 5.610.813 € | 6.161.774 | | |
| <u>Finanzierungslasten</u> | | | | | |
| 21 | Zinsen und sonstige Finanzierungslasten | 3.001.168 € | 122.363 | C17 | C17 |
| a | Passivzinsen | 2.762.513 € | 98.229 € | | |
| b | Sonstige Finanzierungslasten | 238.655 € | 24.134 € | | |
| Gesamtbetrag Finanzierungslasten | | 3.001.168 € | 122.363 | | |
| Gesamtbetrag (C) | | 2.609.645 € | 6.039.411 € | | |
| D) WERTBERICHTIGUNGEN AUS FINANZANLAGEN | | | | | |
| 22 | Aufwertungen | 6.482.373 € | - | D18 | D18 |
| 23 | Abwertungen | 13.652.401 € | - | D19 | D19 |
| Gesamtbetrag (D) | | - 7.170.028 € | - | | |
| AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN | | | | | |
| <u>Außerordentliche Erträge</u> | | | | | |
| 24 | <u>Außerordentliche Erträge</u> | | | E20 | E20 |
| a | Erträge aus Baugenehmigungen | 632.216 € | 2.017.433 € | | |
| b | Erträge aus Investitionszuwendungen | - € | - € | | |
| c | Außerordentliche Erträge und nicht bestehende Passiva | 9.586.988 € | 1.682.316 € | | E20b |
| d | Aufwertung der Vermögensgüter | 4.266.179 € | 845.921 € | | E20c |
| e | Sonstige außerordentliche Erträge | 28.194.333 € | 3.335 € | | |
| Gesamtbetrag Erträge | | 42.679.716 € | 4.549.005 € | | |
| <u>Außerordentliche Aufwendungen</u> | | | | | |
| 25 | <u>Außerordentliche Aufwendungen</u> | | | E21 | E21 |
| a | Vermögenszuwendungen | - € | - € | | |
| b | Außerordentlichen Aufwendungen und nicht bestehende Aktiva | 9.839.673 € | 2.991.114 € | | E21b |
| c | Abwertungen der Vermögensgüter | 25 € | - € | | E21a |
| d | Sonstige außerordentliche Aufwendungen | 1.581.577 € | 2.937.595 € | | E21d |
| Gesamtbetrag Aufwendungen | | 11.421.275 € | 5.928.709 | | |
| GESAMTERGEBNIS (E) (E20-E21) | | 31.258.441 € | - 1.379.704 | | |
| VOR DER BESTEUERUNG (A-B+-C+-D+-E) | | 52.701.657 € | 18.096.521 € | | |
| 26 | Steuern (*) | 6.417.542 € | 3.627.534 | 22 | 22 |
| GESCHAFTSERGEBNIS DES JAHRES (einschließlich Quotenanteil Dritter) | | 46.284.115 € | 14.468.987 € | 23 | 23 |
| 27 | Geschäftsergebnis des Jahres von Dritten | 100.812 € | 11.576 € | | |
| 28 | | | | | |

(*) Für Körperschaften mit Finanzbuchhaltung bezieht sich der Posten auf die IRAP.

| KONSOLIDIERTE ERFOLGSRECHNUNG (AKTIVA) | | 2019 | 2018 | Bezug Art.2424 ZGB | Bezug MD 26/4/95 |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1 | A) FORDERUNGEN GEGENÜBER DEM STAAT UND SONSTIGEN ÖFFENTLICHEN VERWALTUNGEN FÜR DIE BETEILIGUNG AM DOTATIONSFONDS | - € | - € | A | A |
| | INSGESAMT GUTHABEN GEGENÜBER TEILNEHMER (A) | - € | - € | | |
| I | B) ANLAGEVERMÖGEN | | | | |
| | <u>Immaterielle Anlagen</u> | | | BI | BI |
| 1 | Anlagen- und Erweiterungskosten | 3.640 € | - € | BI1 | BI1 |
| 2 | Forschungs-, Entwicklungs- und Werbekosten | 77.959 € | 5.639 € | BI2 | BI2 |
| 3 | Patentrechte, Verwendung von geistigen Werken | 3.637.209 € | 10.719 € | BI3 | BI3 |
| 4 | Konzessionen, Lizenzen, Marken und ähnliche Rechte | 108.415.564 € | 963.804 € | BI4 | BI4 |
| 5 | Geschäftswert | 13.542.591 € | - € | BI5 | BI5 |
| 6 | im Entstehen befindliches Anlagevermögen und Anzahlungen | 5.895.065 € | 4.370.517 € | BI6 | BI6 |
| 9 | Sonstige | 17.448.127 € | 15.859.935 € | BI7 | BI7 |
| | Gesamtbetrag immaterielle Anlagen | 149.020.155 € | 21.210.614 € | | |
| | <u>Materielle Anlagen (3)</u> | | | | |
| II 1 | Domänengüter | 223.439.907 € | 224.061.119 € | | |
| 1.1 | Grundstücke | 7.505.495 € | 5.913.585 € | | |
| 1.2 | Gebäude | 67.985.339 € | 72.575.558 € | | |
| 1.3 | Infrastrukturen | 147.949.073 € | 145.571.976 € | | |
| 1.9 | Sonstige Domänengüter | - € | - € | | |
| III 2 | Sonstige materielle Anlagen (3) | 586.490.482 € | 393.827.088 € | | |
| 2.1 | Grundstücke | 81.013.557 € | 80.413.962 € | BII1 | BII1 |
| a | davon in Finanzierungsleasing | - € | - € | | |
| 2.2 | Gebäude | 345.204.095 € | 296.475.645 € | | |
| a | davon in Finanzierungsleasing | - € | - € | | |
| 2.3 | Anlagen und Maschinen | 129.742.655 € | 3.783.500 € | BII2 | BII2 |
| a | davon in Finanzierungsleasing | - € | - € | | |
| 2.4 | Industrie- und Handelsausstattungen | 4.599.742 € | 3.388.365 € | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Transportmittel | 980.035 € | 5.187.440 € | | |
| 2.6 | Büromaschinen und Hardware | 371.909 € | 998.608 € | | |
| 2.7 | Möbel und Einrichtung | 3.162.838 € | 3.247.915 € | | |
| 2.8 | Infrastrukturen | - € | - € | | |
| 2.9 | Sonstige Vermögensgüter | 21.415.651 € | 331.653 € | | |
| 3 | Im Entstehen befindliches Anlagevermögen und Anzahlungen | 64.847.152 € | 53.377.086 € | BII5 | BII5 |
| | Gesamtbetrag materielle Anlagen | 874.777.541 € | 671.265.293 € | | |
| IV | <u>Finanzanlagen (1)</u> | | | | |
| 1 | Beteiligungen an | 12.136.503 € | 213.740.621 € | BIII1 | BIII1 |
| a | abhängige Unternehmen | 365.651 € | 365.652 € | BIII1a | BIII1a |
| b | beteiligte Unternehmen | 8.174.934 € | 209.495.524 € | BIII1b | BIII1b |
| c | Dritte | 3.595.918 € | 3.879.445 € | | |
| 2 | Forderungen gegenüber | 9.209.822 € | - € | BIII2 | BIII2 |
| a | sonstige öffentliche Verwaltungen | - € | - € | | |
| | mit Fälligkeit innerhalb des nächsten Geschäftsjahrs: | - € | - € | | |
| b | abhängige Unternehmen | - € | - € | BIII2a | BIII2a |
| | mit Fälligkeit innerhalb des nächsten Geschäftsjahrs: | - € | - € | | |
| c | beteiligte Unternehmen | 564.877 € | - € | BIII2b | BIII2b |
| | mit Fälligkeit innerhalb des nächsten Geschäftsjahrs: | 562.500 € | - € | | |
| d | Dritte | 8.644.945 € | - € | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| | mit Fälligkeit innerhalb des nächsten Geschäftsjahrs: | 61.497 € | - € | | |
| 3 | Sonstige Wertpapiere | 653.890 € | - € | BIII3 | |
| | Gesamtbetrag Finanzanlagen | 22.000.215 € | 213.740.621 € | | |
| | GESAMTBETRAG ANLAGEVERMÖGEN (B) | 1.045.797.911 € | 906.216.528 € | | |
| 11 | C) UMLAUFVERMÖGEN | | | | |
| | <u>Vorräte</u> | 9.487.335 € | 3.809.202 € | CI | CI |
| | Gesamtbetrag | 9.487.335 € | 3.809.202 € | | |
| II | <u>Forderungen (2)</u> | | | | |
| 1 | Forderungen abgabenrechtlicher Natur | 1.592.489 € | 1.209.064 € | | |
| a | Forderungen zur Finanzierung des Gesundheitswesens | - € | - € | | |
| b | Sonstige Forderungen abgabenrechtlicher Natur | 1.592.489 € | 1.209.064 € | | |
| c | Forderungen aus Ausgleichfonds | - € | - € | | |
| 2 | Forderungen für Zuwendungen und Beiträge | 116.820.319 € | 137.516.220 € | | |
| a | gegenüber öffentlichen Verwaltungen | 112.783.960 € | 136.400.231 € | | |
| b | abhängigen Unternehmen | 23.154 € | - € | CII3 | CII2 |
| c | beteiligten Unternehmen | 2.068.319 € | 469.353 € | | CII3 |
| d | Dritte | 1.944.886 € | 646.636 € | | |
| 3 | gegenüber Kunden und Unternehmen | 73.479.021 € | 18.198.390 € | CII1 | CII1 |
| 4 | Sonstige Forderungen | 51.533.707 € | 24.706.720 € | CII5 | CII5 |
| a | gegenüber dem Staat | 10.277.268 € | 3.808.507 € | | |
| b | aus Tätigkeiten im Auftrag Dritter | 184.280 € | 472.113 € | | |
| c | Sonstige | 41.072.159 € | 20.426.100 € | | |
| | mit Fälligkeit nach dem nächsten Geschäftsjahrs: | 999.081 € | 1.079.996 € | | |
| | Gesamtbetrag Forderungen | 243.425.536 € | 181.630.394 € | | |
| III | <u>FINANZANLAGEN, DIE KEINE ANLAGEN DARSTELLEN</u> | | | | |
| 1 | Beteiligungen | 14.571.020 € | - € | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| 2 | Sonstige Titel | 10.452.611 € | - € | CIII6 | CIII5 |
| | Gesamtbetrag Finanzanlagen, die keine Anlagen darstellen | 25.023.631 € | - € | | |
| IV | <u>FLÜSSIGE MITTEL</u> | | | | |
| 1 | Schatzamtkonto | 126.468.082 € | 80.348.912 € | | |
| a | Schatzamtkonto | 126.468.082 € | 80.348.912 € | | CIV1a |
| b | bei Banca d'Italia | - € | - € | | |
| 2 | Sonstige Einlagen bei der Bank und Post | 49.277.852 € | 16.880.718 € | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| 3 | Kassenbestand in Geld und Wertsachen | 84.780 € | 124.019 € | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Sonstige Konten beim staatlichen Schatzamt im Namen der Körperschaft | - € | - € | | |
| | Gesamtbetrag Flüssige Mittel | 175.830.714 € | 97.353.649 € | | |
| | GESAMTBETRAG UMLAUFVERMÖGEN (C) | 453.767.215 € | 282.793.245 € | | |
| | D) ANTIZIPATIVE UND TRANSITORISCHE RECHNUNGSABGRENZUNGEN | | | | |
| 1 | antizipative Aktiva | 14.281 € | 11.486 € | D | D |
| 2 | Rechnungsabgrenzungen (Aktiva) | 2.732.034 € | 717.467 € | D | D |
| | GESAMTBETRAG Antizipative und transitorische Rechnungsabgrenzungen D) | 2.746.315 € | 728.953 € | | |
| | GESAMTBETRAG AKTIVA | 1.502.311.442 € | 1.189.738.726 € | | |

(1) mit getrennter Angabe der Beträge mit Fälligkeit innerhalb des nächsten Geschäftsjahrs

(2) mit getrennter Angabe der Beträge mit Fälligkeit nach dem nächsten Geschäftsjahrs

(3) mit getrennter Angabe der Beträge bzgl. unverfügbarer Güter

| KONSOLIDIERTE ERFOLGSRECHNUNG (PASSIVA) | | 2019 | 2018 | Bezug Art.2424 ZGB | Bezug DM 26/4/95 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A) REINVERMÖGEN | | | | | |
| I | Dotationsfonds | 43.846.799 € | 63.030.836 € | AI | AI |
| II | Rücklagen | 695.499.755 € | 650.833.146 € | | |
| a | aus wirtschaftlichen Ergebnissen vorhergehender Geschäftsjahre | 39.203.250 € | 15.537.128 € | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| b | aus Kapital | - € | 166.673 € | AII, AIII | AII, AIII |
| c | aus Baugenehmigungen | 45.161.661 € | 40.505.973 € | | |
| d | nicht verfügbare Reserven für nicht verfügbare Staatseigentum und Vermögenswerte und für Kulturgüter | 610.876.719 € | 594.365.247 € | | |
| e | Sonstige nicht verfügbare Reserven | 258.125 € | 258.125 € | | |
| III | Geschäftsergebnis des Jahres | 46.284.115 € | 14.468.987 € | AIX | AIX |
| | Nettovermögen einschließlich Dritten zustehender Anteil | 785.630.669 € | 728.332.969 € | | |
| | Dotationsfonds und Rückstellungen von Dritten | 5.633.120 € | 166.673 € | | |
| | Ertragsergebnis des Jahres von Dritten | 100.812 € | 11.576 € | | |
| | Nettovermögen von Dritten | 5.733.932 € | 178.249 € | | |
| | GESAMTBETRAG NETTOVERMÖGEN (A) | 785.630.669 € | 728.332.969 € | | |
| B) RÜCKLAGEN FÜR RISIKEN UND AUFWENDUNGEN | | | | | |
| 1 | Für Ruhestandsbezüge | 800.868 € | - € | B1 | B1 |
| 2 | für Steuern | 28.931.628 € | 128.794 € | B2 | B2 |
| 3 | sonstige | 31.957.112 € | 9.826.503 € | B3 | B3 |
| 4 | Konsolidierungsfonds für Risiken und Aufwendungen | - € | - € | | |
| | GESAMTBETRAG RÜCKSTELLUNGEN FÜR RISIKEN UND AUFWENDUNGEN (B) | 61.689.608 € | 9.955.297 € | | |
| C) ABFERTIGUNGEN | | 8.914.938 € | 6.699.359 € | C | C |
| | GESAMTBETRAG ABFERTIGUNGEN (C) | 8.914.938 € | 6.699.359 € | | |
| D) VERBINDLICHKEITEN (1) | | | | | |
| 1 | Verbindlichkeiten aus Finanzierungen | 147.914.363 € | 38.177.702 € | | |
| a | Schuldverschreibungen | 98.333.270 € | - € | D1e D2 | D1 |
| | mit Fälligkeit nach dem nächsten Geschäftsjahr: | 97.823.215 € | - € | | |
| b | gegenüber sonstigen öffentlichen Verwaltungen | 13.996.327 € | 29.959.821 € | | |
| | mit Fälligkeit nach dem nächsten Geschäftsjahr: | 11.834.918 € | 29.959.821 € | | |
| c | gegenüber Banken und Schatzämtern | 24.741.715 € | 6.396.193 € | D4 | D3 e D4 |
| | mit Fälligkeit nach dem nächsten Geschäftsjahr: | 20.300.658 € | 5.374.075 € | | |
| d | gegenüber sonstigen Geldgebern | 10.843.051 € | 1.821.688 € | D5 | |
| | mit Fälligkeit nach dem nächsten Geschäftsjahr: | 10.787.725 € | 146.809 € | | |
| 2 | gegenüber Lieferanten | 91.011.613 € | 53.579.841 € | D7 | D6 |
| 3 | Anzahlungen | 2.611.682 € | 2.906 € | D6 | D5 |
| 4 | Verbindlichkeiten für Zuwendungen und Beiträge | 8.799.802 € | 3.202.067 € | | |
| a | von vom nationalen Gesundheitsdienst finanzierte Körperschaften | - € | - € | | |
| b | sonstige öffentliche Verwaltungen | 4.247.815 € | 1.075.728 € | | |
| c | abhängige Unternehmen | 1.643.865 € | 468.391 € | D9 | D8 |
| d | beteiligte Unternehmen | 724.354 € | 11.800 € | D10 | D9 |
| e | Dritte | 2.183.769 € | 1.646.148 € | | |
| 5 | Sonstige Verbindlichkeiten | 45.282.756 € | 33.464.549 € | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | abgabenrechtlicher Natur | 9.276.805 € | 4.715.552 € | | |
| | gegenüber Vorsorgeeinrichtungen und Einrichtungen für die soziale Sicherheit | 6.674.853 € | 6.001.329 € | | |
| b | Sicherheit | 948.235 € | 4.892 € | | |
| c | für Tätigkeiten im Auftrag Dritter (2) | 28.382.863 € | 22.742.776 € | | |
| d | sonstige | 140.746.517 € | - € | | |
| | mit Fälligkeit nach dem nächsten Geschäftsjahr: | 140.746.517 € | - € | | |
| | GESAMTBETRAG VERBINDLICHKEITEN (D) | 295.620.216 € | 128.427.065 € | | |
| E) ANTIZIPATIVE UND TRANSITORISCHE RECHNUNGSABGRENZUNG UND INVESTITIONSBEITÄGE | | | | | |
| I | Transitorische Passiva | 1.472.147 € | 516.692 € | E | E |
| II | Rechnungsabgrenzungen (PASSIVA) | 348.983.864 € | 315.807.344 € | E | E |
| 1 | Investitionsbeiträge | 336.136.771 € | 314.634.246 € | | |
| a | von sonstigen öffentlichen Verwaltungen | 335.209.764 € | 314.634.246 € | | |
| b | von Dritte | 927.007 € | - € | | |
| 2 | Mehrjährige Konzessionen | - € | - € | | |
| 3 | Sonstige Rechnungsabgrenzungen | 12.847.092 € | 1.173.098 € | | |
| | GESAMTBETRAG RECHNUNGSABGRENZUNGEN (E) | 350.456.011 € | 316.324.036 € | | |
| | GESAMTBETRAG PASSIVA | 1.502.311.442 € | 1.189.738.726 € | | |
| ORDNUNGSKONTEN | | | | | |
| 1) | Verpflichtungen auf zukünftige Geschäftsjahre | 96.267.043 € | 92.402.432 € | | |
| 2) | genutzte Güter Dritter | 144.923.570 € | 32.426.476 € | | |
| 3) | von Dritten genutzten Güter | - € | 23.200 € | | |
| 4) | Sicherheiten zu Gunsten öffentlicher Verwaltungen | - € | - € | | |
| 5) | Sicherheiten zu Gunsten abhängiger Unternehmen | - € | - € | | |
| 6) | Sicherheiten zu Gunsten beteiligter Unternehmen | - € | - € | | |
| | Sicherheiten zu Gunsten sonstiger Unternehmen | - € | - € | | |
| | GESAMTBETRAG ORDNUNGSKONTEN | 241.190.613 € | 124.852.108 € | | |

(1) mit getrennter Angabe der Beträge, mit Fälligkeit nach dem nächsten Geschäftsjahr

(2) bezieht sich nicht auf Verbindlichkeiten, welche von der Tätigkeit als Steuersubstitut stammen. Verbindlichkeiten, welche von genannter Tätigkeit stammen