

# **Berichtsauszüge**

**über**

**die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes**

**des**

**Abwasserwerkes der Stadt Brakel**

**für das Wirtschaftsjahr 2007**

## Bilanzaufbau

| Aktivseite                                    | 31.12.2007 |       | 31.12.2006 |       | Veränderungen |
|-----------------------------------------------|------------|-------|------------|-------|---------------|
|                                               | T€         | %     | T€         | %     | T€            |
| <b><u>Langfristig gebundenes Vermögen</u></b> |            |       |            |       |               |
| Immaterielle Vermögensgegenstände             | 791        | 2,7   | 896        | 3,0   | - 105         |
| Sachanlagen                                   | 28.651     | 96,2  | 28.735     | 96,1  | - 84          |
|                                               | 29.442     | 98,9  | 29.631     | 99,1  | - 189         |
| <b><u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u></b> |            |       |            |       |               |
| Vorräte                                       | 12         | 0,1   | 12         | 0,1   | 0             |
| Forderungen                                   |            |       |            |       |               |
| – an Fremde                                   | 97         | 0,3   | 74         | 0,3   | + 23          |
| – an die Stadt                                | 8          | 0,0   | 8          | 0,0   | 0             |
| – an das Wasserwerk                           | 201        | 0,7   | 168        | 0,5   | + 33          |
| aktive Rechnungsabgrenzung                    | 3          | 0,0   | 2          | 0,0   | + 1           |
|                                               | 321        | 1,1   | 264        | 0,9   | + 57          |
| <b>Gesamtvermögen</b>                         | 29.763     | 100,0 | 29.895     | 100,0 | - 132         |
| <b>Passivseite</b>                            |            |       |            |       |               |
| <b><u>langfristiges Kapital</u></b>           |            |       |            |       |               |
| Eigenkapital                                  | 14.489     | 48,7  | 14.401     | 48,2  | + 88          |
| empfangene Ertragszuschüsse                   | 3.420      | 11,5  | 3.608      | 12,1  | - 188         |
| Sonderposten für Investitionszuschüsse        | 176        | 0,6   | 73         | 0,2   | + 103         |
| langfristige Verbindlichkeiten                |            |       |            |       |               |
| – bei Fremden                                 | 4.825      | 16,2  | 5.493      | 18,4  | - 668         |
| – bei der Stadt                               | 3.036      | 10,2  | 3.086      | 10,3  | - 50          |
|                                               | 25.946     | 87,2  | 26.661     | 89,2  | - 715         |
| <b><u>kurzfristiges Kapital</u></b>           |            |       |            |       |               |
| kurzfristige Verbindlichkeiten                |            |       |            |       |               |
| – bei Fremden                                 | 198        | 0,7   | 365        | 1,2   | - 167         |
| – beim Wasserwerk                             | 8          | 0,0   | 9          | 0,0   | - 1           |
| – bei der Stadt                               | 3.611      | 12,1  | 2.860      | 9,6   | + 751         |
|                                               | 3.817      | 12,8  | 3.234      | 10,8  | + 583         |
| <b>Gesamtkapital</b>                          | 29.763     | 100,0 | 29.895     | 100,0 | - 132         |

## Ertragslage

|                                                     | 2 0 0 7 |       | 2 0 0 6 |       | Ergebnis-<br>verände-<br>rungen |
|-----------------------------------------------------|---------|-------|---------|-------|---------------------------------|
|                                                     | T€      | %     | T€      | %     | T€                              |
| Umsatzerlöse                                        |         |       |         |       |                                 |
| - Abwassergebühren, u. a.                           | 2.494   | 92,4  | 2.536   | 92,4  | - 42                            |
| - Auflösung empfangener Ertragszuschüsse            | 187     | 6,9   | 188     | 6,8   | - 1                             |
|                                                     | 2.681   | 99,3  | 2.724   | 99,2  | - 43                            |
| sonstige betriebliche Erträge                       | 19      | 0,7   | 23      | 0,8   | - 4                             |
|                                                     | 2.700   | 100,0 | 2.747   | 100,0 | - 47                            |
| Materialaufwand                                     |         |       |         |       |                                 |
| - Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe        | 246     | 9,1   | 245     | 8,9   | + 1                             |
| - Aufwendungen für bezogene Leistungen              | 312     | 11,6  | 243     | 8,8   | + 69                            |
| Personalaufwand                                     | 388     | 14,4  | 385     | 14,0  | + 3                             |
| Abschreibungen                                      | 888     | 32,9  | 875     | 31,9  | + 13                            |
| sonstige betriebliche Aufwendungen                  | 230     | 8,5   | 236     | 8,6   | - 6                             |
| Betriebsergebnis                                    | 636     | 23,6  | 763     | 27,8  | - 127                           |
| Zinsen und ähnliche Erträge                         | 10      | 0,4   | 18      | 0,7   | - 8                             |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                    | 557     | 20,6  | 569     | 20,7  | - 12                            |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | 89      | 3,3   | 212     | 7,8   | - 123                           |
| Sonstige Steuern                                    | 1       | 0,0   | 1       | 0,0   | 0                               |
| <b>Jahresgewinn</b>                                 | 88      | 3,3   | 211     | 7,8   | - 123                           |
| Einstellung in die Beitragsrücklage                 | 88      | 3,3   | 211     | 7,8   | - 123                           |
| <b>Bilanzgewinn</b>                                 | 0       | 0,0   | 0       | 0,0   | 0                               |

## Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31.12.2007 (Anlage 1 bis 3) und dem Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2007 (Anlage 4) des Eigenbetriebes unter dem Datum <sup>28.08.2008</sup> XX.XX.XXXX den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

"Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht des Abwasserwerkes der Stadt Brakel für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2007 bis 31.12.2007 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen und ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften (und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung) liegen in der Verantwortung der Betriebsleitung des Eigenbetriebes. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht des Eigenbetriebes abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 106 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Eigenbetriebes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Betriebsleitung des Eigenbetriebes sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften (und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung) und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Abwasserwerkes der Stadt Brakel. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Abwasserwerkes und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

Bad Oeynhausen, den 28.08.2008

INTECON  
GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Illies)  
Wirtschaftsprüfer

(Börner)  
Wirtschaftsprüfer