

Berichtsauszüge

über

die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes

des

Kommunalunternehmens der Stadt Brakel - KUBRA -

für das Wirtschaftsjahr 2009

Bilanzaufbau

Gesamt

Aktivseite	31.12.2009		31.12.2008*		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	481	0,4	642	2,2	- 161
Sachanlagen	125.984	98,1	28.634	96,5	+ 97.350
	<u>126.465</u>	<u>98,5</u>	<u>29.276</u>	<u>98,7</u>	<u>+ 97.189</u>
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>					
Vorräte					
- Hilfs- und Betriebsstoffe	21	0,0	8	0,0	+ 13
Forderungen					
- an die Stadt	900	0,7	18	0,1	+ 882
- an VUBRA	7	0,0	306	1,0	- 299
- an Fremde	1.064	0,8	59	0,2	+ 1.005
aktive Rechnungsabgrenzung	4	0,0	3	0,0	+ 1
	<u>1.996</u>	<u>1,5</u>	<u>394</u>	<u>1,3</u>	<u>+ 1.602</u>
Gesamtvermögen	<u>128.461</u>	<u>100,0</u>	<u>29.670</u>	<u>100,0</u>	<u>+ 98.791</u>

Passivseite	31.12.2009		31.12.2008*		Veränderungen
	T€	%	T€	T€	%
langfristiges Kapital					
Eigenkapital	46.222	36,0	14.531	49,0	+ 31.691
Sonderposten für Investitionen	60.116	46,7	332	1,1	+ 59.784
empfangene Ertragszuschüsse	3.048	2,4	3.233	10,9	- 185
Verbindlichkeiten bei der Stadt Brakel	7.426	5,8	2.983	10,0	+ 4.443
langfristige Verbindlichkeiten	8.051	6,3	4.153	14,0	+ 3.898
	<u>124.863</u>	<u>97,2</u>	<u>25.232</u>	<u>85,0</u>	<u>+ 99.631</u>
kurzfristiges Kapital					
kurzfristige Verbindlichkeiten					
– bei der Stadt	472	0,4	4.116	13,9	- 3.644
– beim VUBRA	0	0,0	0	0,0	0
– bei Fremden	3.126	2,4	321	1,1	+ 2.805
passive Rechnungsabgrenzung	0	0,0	1	0,0	- 1
	<u>3.598</u>	<u>2,8</u>	<u>4.438</u>	<u>15,0</u>	<u>- 840</u>
Gesamtkapital	<u>128.461</u>	<u>100,0</u>	<u>29.670</u>	<u>100,0</u>	<u>+ 98.791</u>

* Werte vor Einbringung der Sparten "Straßen", "Gebäude", "Bauhof", "Straßenreinigung/Winterdienst"

Ertragslage

Gesamt

	2 0 0 9		2 0 0 8 *		Ergebnis- verände- rungen
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	6.363	73,3	2.688	96,4	+ 3.675
sonstige betriebliche Erträge	2.319	26,7	100	3,6	+ 2.219
	8.682	100,0	2.788	100,0	+ 5.894
Materialaufwand					
– Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe	883	10,2	292	10,5	- 591
– Aufwendungen für bezogene Leistungen	805	9,3	349	12,5	- 456
Personalaufwand	1.273	14,7	359	12,9	- 914
Abschreibungen	4.016	46,3	909	32,6	- 3.107
sonstige betriebliche Aufwendungen	591	6,8	298	10,7	- 293
Betriebsergebnis	1.114	12,7	581	20,8	+ 533
Zinsen und ähnliche Erträge	9	0,1	3	0,1	+ 6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	732	8,4	541	19,4	- 191
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	391	4,4	43	1,5	+ 348
Sonstige Steuern	3	0,0	1	0,0	+ 2
Jahresgewinn	388	4,4	42	1,5	+ 346
Einstellung in die Beitragsrücklage	334	3,8	42	1,5	- 292
Bilanzgewinn	54	0,6	0	0,0	+ 54

* Werte vor Einbringung der Sparten "Straßen", "Gebäude", "Bauhof", "Straßenreinigung/
Winterdienst"

Kommunalunternehmen der Stadt Brakel
Gewinn- und Verlustrechnung für die Sparten in T€

GuV-Positionen	"Abwasserwerk"		"Straßen"		"Bauhof"		"Gebäude"		"Straßenreinigung/ Winterdienst"		Gesamt	
	2009	T€	2009	T€	2009	T€	2009	T€	2009	T€	2009	€
1. Umsatzerlöse	2.848		1.781		512		1.129		119			6.389
2. innerbetriebliche Umsatzerlöse	278		0		561		0		3			842
3. sonstige betriebliche Erträge	56		1.686		48		494		9			2.293
	3.182		3.467		1.121		1.623		131			9.524
4. Materialaufwand												
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	255		188		34		6		9			492
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	469		208		66		403		49			1.195
- innerbetrieblicher Verbrauch	1		707		3		79		53			843
	725		1.103		103		488		111			2.530
5. Personalaufwand	296		110		563		37		2			1.008
a) Löhne und Gehälter	83		15		156		9		3			266
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	379		125		719		46		5			1.274
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	900		2.119		59		918		21			4.017
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	357		86		104		36		8			591
	1.257		2.205		163		954		29			4.608
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9		0		0		0		0			9
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	496		121		0		114		0			731
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	334		-87		136		21		-14			390
11. Sonstige Steuern	0		0		2		0		0			2
12. Jahresergebnis	334		-87		134		21		-14			388

Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31.12.2009 (Anlage 1 bis 3) und dem Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2009 (Anlage 4) des Eigenbetriebes unter dem Datum 28.10.2010 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

"Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

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 01.01.2009 bis 31.12.2009 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 über den Lagebericht 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 deutschen handelsrechtlichen 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 28.10.2010

INTECON
GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Illies)
Wirtschaftsprüfer

(Börner)
Wirtschaftsprüfer