

# **Berichtsauszüge**

**über**

**die Pflichtprüfung  
des Jahresabschlusses und des Lageberichtes**

**für das Wirtschaftsjahr 2006**

**des**

**Wasserwerkes der Stadt Brakel**

## a) Bilanzaufbau

### Aktivseite

	31.12.2006		31.12.2005		+/- T€
	T€	%	T€	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände	95	2,4	91	2,4	4
Sachanlagen	<u>3.521</u>	<u>89,7</u>	<u>3.143</u>	<u>81,8</u>	<u>378</u>
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<u>3.616</u>	<u>92,1</u>	<u>3.234</u>	<u>84,2</u>	<u>382</u>
Vorräte	69	1,8	66	1,7	3
Forderungen an die Stadt Brakel	111	2,8	501	13,0	-390
Forderungen an das Abwasserwerk	8	0,2	2	0,1	6
Forderungen an Fremde	<u>120</u>	<u>3,1</u>	<u>37</u>	<u>1,0</u>	<u>83</u>
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<u>308</u>	<u>7,9</u>	<u>606</u>	<u>15,8</u>	<u>-298</u>
	<u>3.924</u>	<u>100,0</u>	<u>3.840</u>	<u>100,0</u>	<u>84</u>

### Passivseite

	31.12.2006		31.12.2005		+/- T€
	T€	%	T€	%	
Eigenkapital	1.788	45,6	1.788	46,6	0
Sonderposten für Zuschüsse	169	4,3	127	3,3	42
empfangene Ertragszuschüsse	561	14,3	629	16,4	-68
Langfristige Verbindlichkeiten	<u>735</u>	<u>18,7</u>	<u>800</u>	<u>20,8</u>	<u>-65</u>
<b>Langfristiges Kapital</b>	<u>3.253</u>	<u>82,9</u>	<u>3.344</u>	<u>87,1</u>	<u>-91</u>
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Brakel	367	9,4	230	6,0	137
Verbindlichkeiten gegenüber Abwasserwerk	168	4,3	129	3,4	39
Verbindlichkeiten gegenüber Fremden	<u>136</u>	<u>3,4</u>	<u>137</u>	<u>3,5</u>	<u>-1</u>
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<u>671</u>	<u>17,1</u>	<u>496</u>	<u>12,9</u>	<u>175</u>
	<u>3.924</u>	<u>100,0</u>	<u>3.840</u>	<u>100,0</u>	<u>84</u>

**a) Erfolgsvergleich**

	2006		2005		+/-
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>
Umsatzerlöse					
· Wasserverkauf	1.102	91,1	1.103	90,9	-1
· Ertragszuschüsse	68	5,6	72	5,9	-4
· Nebengeschäfte	1	0,1	0	0,0	1
sonstige betriebliche Erträge	<u>38</u>	<u>3,2</u>	<u>38</u>	<u>3,2</u>	<u>0</u>
	<u>1.209</u>	<u>100,0</u>	<u>1.213</u>	<u>100,0</u>	<u>-4</u>
Materialaufwand					
Aufwendungen für Hilfs-und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	135	11,2	133	11,0	2
Aufwendungen für bezogene Leistungen	100	8,3	93	7,7	7
Personalaufwand	232	19,2	226	18,6	6
Abschreibungen	215	17,8	232	19,1	-17
Sonstige betriebliche Aufwendungen (ohne Konzessionsabgabe)	198	16,4	191	15,7	7
Sonstige Steuern	<u>1</u>	<u>0,1</u>	<u>1</u>	<u>0,1</u>	<u>0</u>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>328</b>	<b>27,0</b>	<b>337</b>	<b>27,8</b>	<b>-9</b>
Finanz- und Beteiligungsergebnis	21	1,7	28	2,3	7
Ertragsteuern	<u>79</u>	<u>6,5</u>	<u>79</u>	<u>6,5</u>	<u>0</u>
<b>wirtschaftliches Ergebnis</b>	<b>228</b>	<b>18,8</b>	<b>230</b>	<b>19,0</b>	<b>-2</b>
Konzessionsabgabe	<u>105</u>	<u>8,7</u>	<u>105</u>	<u>8,7</u>	<u>0</u>
<b>Jahresergebnis</b>	<b><u>123</u></b>	<b><u>10,1</u></b>	<b><u>125</u></b>	<b><u>10,3</u></b>	<b><u>-2</u></b>

**c) Wasserstatistik**

	<u>2006</u> cbm	<u>2005</u> cbm
aa) Wassergewinnungsanlagen		
– Brakel, Ostheim	566.080	606.070
– Brakel, Südheim	114.832	86.755
– Bökendorf (teils Schätzung)	56.150	59.610
– Schmechten	13.395	13.260
– Gehrden	97.218	68.470
– Riesel	59.907	57.853
– Erkeln (Quellfassung, kein Wasserzähler)	<u>30.220</u>	<u>27.276</u>
	937.802	919.294
<b>Wasserbezug</b>		
– von Borgentreich	0	0
– von Bad Driburd	<u>0</u>	<u>125</u>
in das Rohrnetz eingespeiste Wassermenge	<u>937.802</u>	<u>919.419</u>
<b>bb) Wasserverbrauch</b>		
Wasserabgabe an Endverbraucher		
– Tarifkunden	839.001	836.706
– Freiwasser	144	144
– Kanalspülungen	897	2.014
– Bauwasser	468	887
Wasserverbrauch für Rohrnetz/Hydranten- spülungen, Feuerwehren und Beseitigung von Hochwasserschäden	<u>1.547</u>	<u>2.028</u>
	<u>842.057</u>	<u>841.779</u>
<b>cc) Rechnerischer Wasserverlust in cbm</b>	<u>95.745</u>	<u>77.640</u>
Wasserverlust in v. H. der in das Rohrnetz eingespeisten Wassermenge	<u>10,2</u>	<u>8,44</u>
Wasserverluste je km Rohrnetz ohne Anschlussleitungen	<u>579</u>	<u>469</u>

## **7. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31.12.2006 (Anlagen 1 bis 3) und dem Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2006 (Anlage 4) des Eigenbetriebes unter dem Datum 21.08.2007 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 Wasserwerkes der Stadt Brakel für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2006 bis 31.12.2006. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften 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 des Eigenbetriebes abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 106 GO NW 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 Wasserwerkes der Stadt Brakel. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Wasserwerkes 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 21. August 2007

**I N T E C O N**

GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Illies)

(Börner)

Wirtschaftsprüfer

Wirtschaftsprüfer

Wasserwerk der Stadt Brakel

## BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2006

## AKTIVA

	31.12.2006 €	31.12.2005 T€
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>94.818,35</u>	<u>91</u>
	94.818,35	<u>91</u>
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	504.042,43	362
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	211.380,50	199
3. Verteilungsanlagen	2.663.778,50	2.173
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	141.607,50	15
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>	<u>394</u>
	<u>3.520.808,93</u>	<u>3.143</u>
	<u>3.615.627,28</u>	<u>3.234</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
1. Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>69.286,95</u>	<u>66</u>
	69.286,95	<u>66</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	92.952,38	23
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: T€ 0)		
2. Forderungen an die Stadt Brakel	111.401,41	501
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: T€ 0)		
3. Forderungen an das Abwasserwerk der Stadt Brakel	8.475,64	2
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: T€ 0)		
4. Sonstige Vermögensgegenstände	26.690,60	14
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: T€ 0)		
	<u>239.520,03</u>	<u>540</u>
	<u>308.806,98</u>	<u>606</u>
	<u>3.924.434,26</u>	<u>3.840</u>

## PASSIVA

	31.12.2006 €	31.12.2005 T€
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Stammkapital	1.000.000,00	1.000
II. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklage	587.829,54	588
2. Zweckgebundene Rücklagen	<u>32.643,43</u>	<u>33</u>
	620.472,97	<u>621</u>
III. Gewinn-/Verlustvortrag	293.102,26	168
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	123.079,80	125
V. Abführung Gewinn Vorjahr	-125.246,11	0
<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	168.754,28	127
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	560.989,00	629
<b>D. Rückstellungen</b>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	42.300,00	40
2. Steuerrückstellungen	240,00	2
3. Sonstige Rückstellungen	<u>17.960,00</u>	<u>22</u>
	60.500,00	<u>64</u>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	599.706,36	642
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 44.717,14 (Vorjahr: T€ 42)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.322,69	53
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 38.322,69 (Vorjahr: T€ 55)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Brakel	243.917,44	105
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 243.917,44 (Vorjahr: T€ 105)		
4. Verbindlichkeiten gegenüber Abwasserwerk	167.876,95	129
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 167.876,95 (Vorjahr: T€ 129)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	172.958,62	177
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 172.958,62 (Vorjahr: T€ 177)		
- davon aus Steuern: € 6.188,33 (Vorjahr: T€ 53)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 0,00 (Vorjahr: T€ 0)		
	<u>1.222.782,06</u>	<u>1.106</u>
	<u>3.924.434,26</u>	<u>3.840</u>

