

Abwasserwerk der Stadt Coesfeld

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019
Bericht des Abschlussprüfers
9. Juni 2020



Agenda

- 1 Auftragsumfang
- 2 Prüfungsvorgehen
- 3 Prüfungsergebnis
- 4 Wirtschaftliche Lage

Auftragsumfang

Wahl zum Abschlussprüfer in der Betriebsausschusssitzung vom 2. Dezember 2015
Auftragsbestätigungsschreiben vom 13. Februar 2019

1 **Jahresabschluss und Lagebericht**

Prüfung des **Jahresabschlusses** für das Geschäftsjahr 2019 gemäß § 106 GO i.V.m. der Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben und eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen unter Einbeziehung der **Buchführung** und Prüfung des **Lageberichts** gemäß §§ 316 ff. HGB

2 **§ 53 HGrG**

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung nach § 53 HGrG
 Beurteilung unter Anwendung des Fragenkataloges nach IDW PS 720

Prüfungsvorgehen / Prüfungsansatz

1

Planung
 Verständnis von Geschäft
 und Kontrollumfeld, Risikoanalyse

- Gespräche mit
- Zentral-/Servicebereiche
 - Betriebsleitung
- Berücksichtigung Ergebnisse Prüfung
- § 53 HGrG
 - Controlling
 - Risikofrüherkennungs-system

2

Durchführung
 Effiziente Kombination von Prozess-prüfungen,
 Datenanalysen und aussagebezogenen
 Prüfungshandlungen

- Investitionen/Anlagevermögen
- Umsatz
- Personal
- Einkauf
- Jahresabschluss-erstellungprozess
- Forderungen
- Rückstellungen
- Anhang/Lagebericht

3

Berichterstattung
 Adressatengerechte
 Kommunikation

- Laufende Kommunikation
- Prüfungsberichte
- Schlussbesprechung
- Betriebsausschusssitzung

Ergebnisse unserer Prüfungen

1

Jahresabschluss und Lagebericht

Jahresabschluss

- entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften
- vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Lagebericht

- vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage
- entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften
- stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar

uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt ✓

Ergebnisse unserer Prüfungen

2

§ 53 HGrG

- gesetzliche und satzungsmäßige Bestimmungen wurden beachtet
- Geschäfte wurden mit der Sorgfalt einer gewissenhaften Geschäftsführung geführt

Ordnungsmäßigkeit bestätigt ✓

Wirtschaftliche Lage Ertragslage

	2019		2018		Ergebnis- verände- rung T€
	T€	%	T€	%	
Umsatzerlöse	9.000	98,4	8.132	92,9	868
Bestandsveränderungen	-366	-4,0	88	1,0	-454
andere betriebliche Erträge	510	5,6	530	6,1	-20
Betriebliche Erträge	9.144	100,0	8.750	100,0	394
Materialaufwand	2.232	24,4	2.062	23,6	-170
Personalaufwand	1.397	15,3	1.291	14,8	-106
Abschreibungen	2.739	30,0	2.774	31,7	35
andere betriebliche Aufwendungen	695	7,6	619	7,1	-76
Betriebliche Aufwendungen	7.063	77,3	6.746	77,2	-317
Betriebsergebnis	2.081	22,7	2.004	22,8	77
Zinsergebnis	-249	-2,7	-304	-3,5	55
Jahresüberschuss	1.832	20,0	1.700	19,3	132

Abwasserwerk der Stadt Coesfeld
WIBERA

9. Juni 2020
7

Wirtschaftliche Lage Ertragslage – Gebührenaufkommen/-überschüsse

	2019	2018	Ergebnis- verände- rung T€
	T€	T€	
Gebühren	7.893	7.397	496
darin verrechnete Gebührenüberschüsse			
Verwendung Gebührenüberschüsse aus Vorjahren	-184	-67	-117
Zuführung Verbindlichkeit für Gebührenüberschüsse	283	454	-171
Gebührenaufkommen	7.992	7.784	208

Verbindlichkeit für Gebührenüberschüsse von T€ 283 passiviert

Schmutzwasser: Überschuss T€ 105 (Vj. T€ 362)

Niederschlagswasser: Überschuss T€ 175 (Vj. T€ 87)

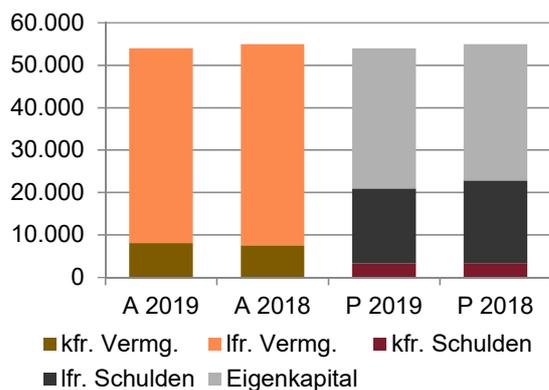
Fäkalschlamm: Überschuss T€ 3 (Vj. T€ 5)

Abwasserwerk der Stadt Coesfeld
WIBERA

9. Juni 2020
8

Wirtschaftliche Lage Vermögens- und Finanzlage

Bilanzaufbau



Bilanzsumme um 1,8 % auf € 54,0 Mio verringert

- Aktiva:
Investitionen < Abschreibung
- Passiva:
Abbau lfr. Verschuldung

EK-Quote 61 %

- gut

langfristige Finanzierung vollständig mit langfristigen Mitteln

- Überdeckung € 4,8 Mio

Wirtschaftliche Lage Kapitalflussrechnung

	2019	2018
	T€	T€
Cashflow	3.737	3.633
Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	4.175	3.376
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-1.295	-940
Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-2.085	-2.451
zahlungswirksame Veränderungen der flüssigen Mittel	795	-15
flüssige Mittel am Ende der Periode	7.103	6.308

Fragen?

pwc.de

© 2020 WIBERA Wirtschaftsberatung AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.
Alle Rechte vorbehalten.

Anlage zu TOP 2 der öffentlichen Sitzung des Betriebsausschusses
am 09.06.2020 bescheinigen:

Uwe Hesse
(Ausschussvorsitzender)

Klaus Maschlanka
(Schriftführer)