

Stadtwerke Balve Jahresabschlussprüfung 2020

**Betriebsausschuss
25. November 2021**



WP/ StB Stephan Götde

Agenda

1. Auftrag und Prüfung
2. Rechtliche und wirtschaftliche Besonderheiten
3. Wirtschaftliche Lage der Stadtwerke Balve
4. Wesentliche Prüfungsfeststellungen zur Rechnungslegung und zum Internen Kontrollsystem
5. Sonstige bedeutsame Prüfungsfeststellungen
6. Prüfungsergebnis



1. Auftrag und Prüfung

- Wahl zum Abschlussprüfer durch den Betriebsausschuss und Beauftragung durch die Betriebsleitung nach vorheriger Genehmigung durch die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA)
- Prüfung des nach den Vorschriften der EigVO NRW sowie den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften des HGB erstellten Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Buchführung und des Lageberichtes
- Prüfung nach § 53 HGrG
- Prüfung unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung
- Anwendung eines risikoorientierten Prüfungsansatzes



2. Rechtliche und wirtschaftliche Besonderheiten des Geschäftsjahres

- Im Geschäftsjahr **keine für die Rechnungslegung** bedeutsamen **rechtlichen** Besonderheiten.
- Keine negativen Auswirkungen der Covid-Pandemie auf die Gebühreneinnahmen.
- Jahresgewinn in allen 3 Betrieben (Wasser, Abwasser, Bauhof).
- Finanzierung durch laufenden Geschäftsbetrieb des Jahres 2020 und durch Bankkredite.



3. Wirtschaftliche Lage der Stadtwerke Balve

a) Betrieb Wasserversorgung

AKTIVA

	31.12.2020 T€	31.12.2019 T€	Veränderung T€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielles Anlagevermögen	6,6	7,3	-0,7
II. Sonstige Sachanlagen	6.575,3	6.656,0	-80,7
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	98,8	83,8	15,0
II. Forderungen sonstige Vermögensgegenstände	248,2	255,7	-7,5
III. Flüssige Mittel	39,7	16,4	23,3
III. Flüssige Mittel	672,8	260,9	411,9
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2,4	0,0	2,4
	7.643,8	7.280,1	363,7



3. Wirtschaftliche Lage der Stadtwerke Balve

a) Betrieb Wasserversorgung

PASSIVA

	31.12.2020 T€	31.12.2019 T€	Veränderung T€
A. Eigenkapital	351,0	322,5	28,5
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	647,3	645,0	2,3
C. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen	21,2	25,4	-4,2
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.413,2	6.008,8	404,4
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	80,6	144,2	-63,6
3. Verbundverbindlichkeiten	23,9	26,1	-2,2
4. sonstige Verbindlichkeiten	106,6	108,1	-1,5
	7.643,8	7.280,1	363,7



3. Wirtschaftliche Lage der Stadtwerke Balve

a) Betrieb Wasserversorgung

ERTRAGSLAGE

	2020 T€	2019 T€	Veränderung T€
Umsatzerlöse	1.557,8	1.540,2	17,6
+ Aktivierte Eigenleistungen	25,7	45,9	-20,2
+ Sonstige betriebliche Erträge	2,3	0,9	1,4
- Materialaufwand	<u>404,5</u>	<u>375,30</u>	<u>29,2</u>
= Rohergebnis	1.181,30	1.211,70	-30,4
- Personalaufwand	413,5	446,9	-33,4
- Abschreibungen	393,3	392,3	1,0
- Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>167,2</u>	<u>157,7</u>	<u>9,5</u>
= Betriebsergebnis	207,3	214,8	-7,5
+ Finanzerträge	2,4	0,1	2,3
- Finanzaufwand	<u>179,9</u>	<u>193,3</u>	<u>-13,4</u>
= Finanzergebnis	-177,5	-193,2	15,7
= Ergebnis nach Steuern	29,8	21,6	8,2
- Sonstige Steuern	1,3	1,3	0,0
= Jahresergebnis	<u>28,5</u>	<u>20,3</u>	<u>8,2</u>



3. Wirtschaftliche Lage der Stadtwerke Balve

b) Betrieb Abwasserbeseitigung

AKTIVA

	31.12.2020 T€	31.12.2019 T€	Veränderung T€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielles Anlagevermögen	307,6	319,6	-12,0
II. Sonstige Sachanlagen	14.892,6	15.153,30	-260,7
B. Umlaufvermögen			
Forderungen	216,2	135,8	80,4
sonstige Vermögensgegenstände	3,8	2,0	1,8
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5,6	3,1	2,5
	15.425,8	15.613,8	-188,0



3. Wirtschaftliche Lage der Stadtwerke Balve

b) Betrieb Abwasserbeseitigung

PASSIVA

	31.12.2020 T€	31.12.2019 T€	Veränderung T€
A. Eigenkapital	6.407,5	6.344,8	62,7
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	2.182,6	2.226,1	-43,5
C. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen	24,2	21,7	2,5
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.542,6	6.769,1	-226,5
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	44,9	37,9	7,0
3. Verbundverbindlichkeiten	111,3	87,3	24,0
4. sonstige Verbindlichkeiten	112,7	126,8	-14,1
	15.425,8	15.613,8	-188,0



3. Wirtschaftliche Lage der Stadtwerke Balve

b) Betrieb Abwasserbeseitigung

ERTRAGSLAGE

	2020 T€	2019 T€	Veränderung T€
Umsatzerlöse	2.523,8	2.484,1	39,7
+ Aktivierte Eigenleistungen	10,4	26,6	-16,2
+ Sonstige betriebliche Erträge	2,7	4,6	-1,9
- Materialaufwand	<u>1.256,2</u>	<u>1.282,10</u>	<u>-25,9</u>
= Rohergebnis	1.280,7	1.233,2	47,5
- Personalaufwand	344,7	355,1	-10,4
- Abschreibungen	540,7	532,0	8,7
- Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>82,7</u>	<u>81,0</u>	<u>1,7</u>
= Betriebsergebnis	312,6	265,1	47,5
+ Finanzerträge	3,2	1,3	1,9
- Finanzaufwand	<u>157,9</u>	<u>170,7</u>	<u>-12,8</u>
= Finanzergebnis	-154,7	-169,4	14,7
= Ergebnis nach Steuern	157,9	95,7	62,2
- Sonstige Steuern	0,2	0,9	-0,7
= Jahresergebnis	<u>157,7</u>	<u>94,8</u>	<u>62,9</u>



3. Wirtschaftliche Lage der Stadtwerke Balve

c) Betrieb Bauhof

AKTIVA

	31.12.2020 T€	31.12.2019 T€	Veränderung T€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielles Anlagevermögen	0,2	0,2	0,0
II. Sonstige Sachanlagen	433,0	466,5	-33,5
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	25,9	21,1	4,8
II. Forderungen sonstige Vermögensgegenstände	15,4 1,5	35,1 3,1	-19,7 -1,6
III. Flüssige Mittel	167,8	0,0	167,8
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8,2	11,8	-3,6
	652,1	537,9	114,2



3. Wirtschaftliche Lage der Stadtwerke Balve

c) Betrieb Bauhof

PASSIVA

	31.12.2020 T€	31.12.2019 T€	Veränderung T€
A. Eigenkapital	34,5	16,0	18,5
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	213,9	214,2	-0,3
C. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen	17,9	17,3	0,6
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	362,0	253,4	108,6
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23,8	26,6	-2,8
3. Verbundverbindlichkeiten	0,0	10,3	-10,3
	652,1	537,9	114,2



3. Wirtschaftliche Lage der Stadtwerke Balve

c) Betrieb Bauhof

ERTRAGSLAGE

	2020 T€	2019 T€	Veränderung T€
Umsatzerlöse	687,6	691,2	-3,6
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,6	1,6	-1,0
+ Sonstige betriebliche Erträge	0,6	13,0	-12,4
- Materialaufwand	168,5	203,7	-35,2
- Personalaufwand	388,7	376,6	12,1
- Abschreibungen	55,5	52,6	2,9
- Sonstige betriebliche Aufwendungen	44,7	57,7	-13,0
+ Finanzerträge	0,1	0,0	0,1
- Finanzaufwand	9,7	10,4	-0,7
- Sonstige Steuern	3,2	3,2	0,0
= Jahresergebnis	<u>18,5</u>	<u>1,7</u>	<u>16,8</u>



4. Wesentliche Prüfungsfeststellungen zur Rechnungslegung und zum Internen Kontrollsystem

- Jahresabschlüsse entsprechen in allen wesentlichen Belangen den einschlägigen gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage.
- Lageberichte vermitteln insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage der Stadtwerke Balve, stehen in allen wesentlichen Belangen in Einklang mit den Jahresabschlüssen, entsprechen den einschlägigen gesetzlichen Vorschriften und stellen die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.
- Die Organisation der Buchführung, das interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.



5. Sonstige für die Stadtwerke Balve bedeutsame Prüfungsfeststellungen

- Vorschriften des § 53 HGrG wurden bei der Prüfung beachtet.
- Prüfung nach § 53 HGrG hinsichtlich Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung ergab keine Beanstandungen.



6. Prüfungsergebnis

- Uneingeschränkte Bestätigungsvermerke für die Jahresabschlüsse und Lageberichte der Stadtwerke Balve



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

**Dipl.-Kfm.
Stephan Gödde
Wirtschaftsprüfer, Steuerberater**

ARTEMIS GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Lockweg 18 Hauptstraße 1
59846 Sundern 58802 Balve

Telefon +49 2375 93819-0
Telefax +49 2933 9776-222
www.artemis.nrw

