



# JAHRESABSCHLUSS ZUM 31. DEZEMBER 2017 BERICHT DES ABSCHLUSSPRÜFERS

WASSER- UND ABWASSERZWECKVERBAND „DER TELTOW“

10. Oktober 2018

# INHALT

1. Auftragsverhältnis und Auftragsgegenstand
2. Prüfungsvorgehen und Prüfungsschwerpunkte
3. Anmerkungen zum Jahresabschluss
4. Prüfungsergebnis

# 1. AUFTRAGSVERHÄLTNIS UND AUFTRAGSGEGENSTAND

# 1. AUFTRAGSVERHÄLTNIS UND AUFTRAGSGEGENSTAND

## AUFTRAGSVERHÄLTNIS

- Wahl durch die Verbandsversammlung am 22. November 2017
- Beauftragung durch den Verbandsvorsteher
- Die nach den Berufsgrundsätzen geforderte Unabhängigkeit gegenüber dem Wasser- und Abwasserzweckverband „Der Teltow“ ist gegeben

## AUFTRAGSGEGENSTAND

- Buchführung
- Jahresabschluss
- Lagebericht
- Zusätzlich beauftragt, die Prüfung nach § 53 HGrG durchzuführen

## 2. PRÜFUNGSVORGEHEN UND PRÜFUNGSSCHWERPUNKTE

### PRÜFUNGSVORGEHEN

- Prüfung in den Monaten Juni und Juli 2018 in den Geschäftsräumen des Zweckverbands und unserem Büro
- Analyse der Buchführung und des uns vorgelegten Jahresabschlusses und Lageberichts im Hinblick auf Risiken durch Unrichtigkeiten und Verstöße
- Prüfung und Beurteilung der internen Kontrollen
- Aussagebezogene Einzelprüfungen

### PRÜFUNGSSCHWERPUNKTE

- Einzelabschluss:
  - Ansatz und Bewertung des Anlagevermögens
  - Vollständigkeit und Ausweis von Forderungen und Verbindlichkeiten
  - Umsatzrealisation (Periodenabgrenzung)
  - Vollständigkeit der Rückstellungen
- Prüfung nach § 53 HGrG
  - Vergabewesen

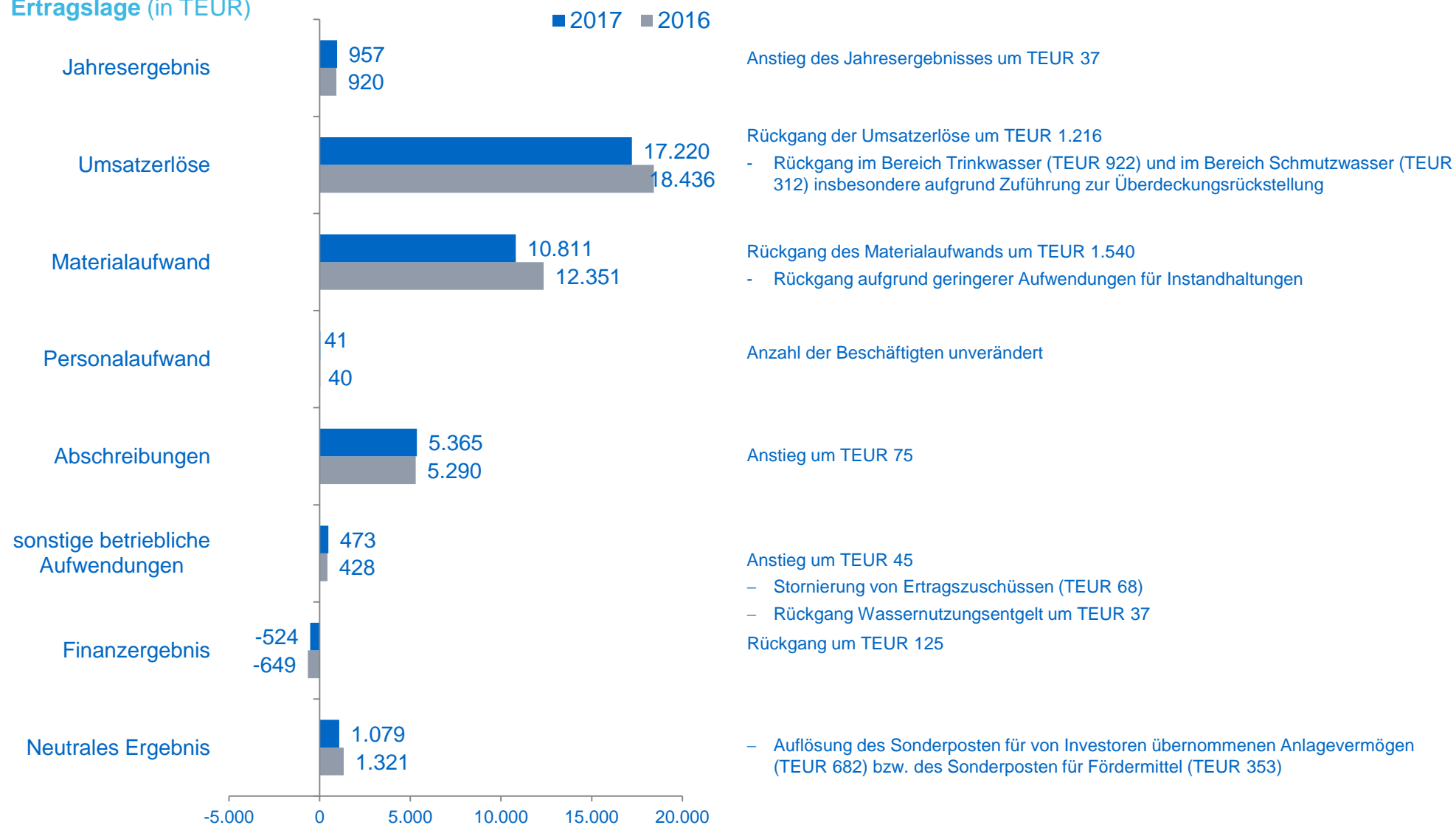
### 3. ANMERKUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS



## 4. ANMERKUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

1/6

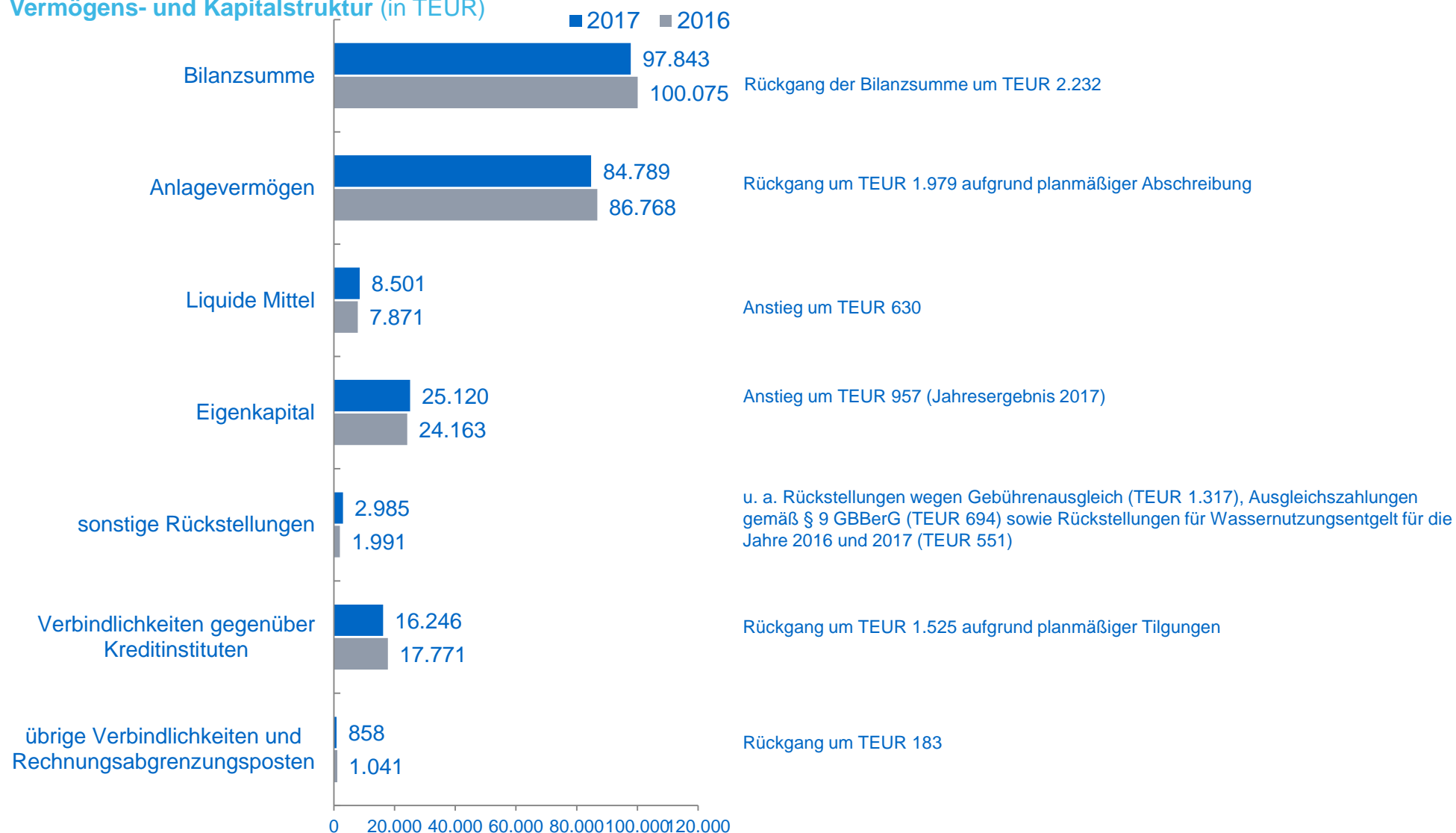
### Ertragslage (in TEUR)



## 4. ANMERKUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

2/6

### Vermögens- und Kapitalstruktur (in TEUR)



### ERTRAGSLAGE

	2017 TEUR	2016 TEUR	+/- TEUR
Umsatzerlöse	17.220	18.436	-1.216
davon Erträge aus Kostendeckungsausgleich	635	509	126
Sonstige betriebliche Erträge	0	1	-1
<b>Gesamtleistung</b>	<b>17.220</b>	<b>18.437</b>	<b>-1.217</b>
Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	83	75	8
Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.728	12.276	-1.548
	<b>10.811</b>	<b>12.351</b>	<b>-1.540</b>
<b>Rohergebnis</b>	<b>6.409</b>	<b>6.086</b>	<b>323</b>
Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	34	34	0
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	7	6	1
Abschreibungen	5.365	5.290	75
Sonstige betriebliche Aufwendungen	473	428	45
Sonstige Steuern	4	4	0
Kostenmindernde Erträge	0	0	0
<b>Betriebliche Aufwendungen</b>	<b>5.883</b>	<b>5.762</b>	<b>121</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>526</b>	<b>324</b>	<b>202</b>
Finanzergebnis	-524	-649	125
Neutrales Ergebnis	1.079	1.321	-242
<b>Ergebnis vor Ertragsteuern</b>	<b>1.081</b>	<b>996</b>	<b>85</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	124	76	48
<b>Jahresergebnis</b>	<b>957</b>	<b>920</b>	<b>37</b>

+/- = Veränderung im Ergebnis

### VERMÖGENSSTRUKTUR

#### Vermögensstruktur

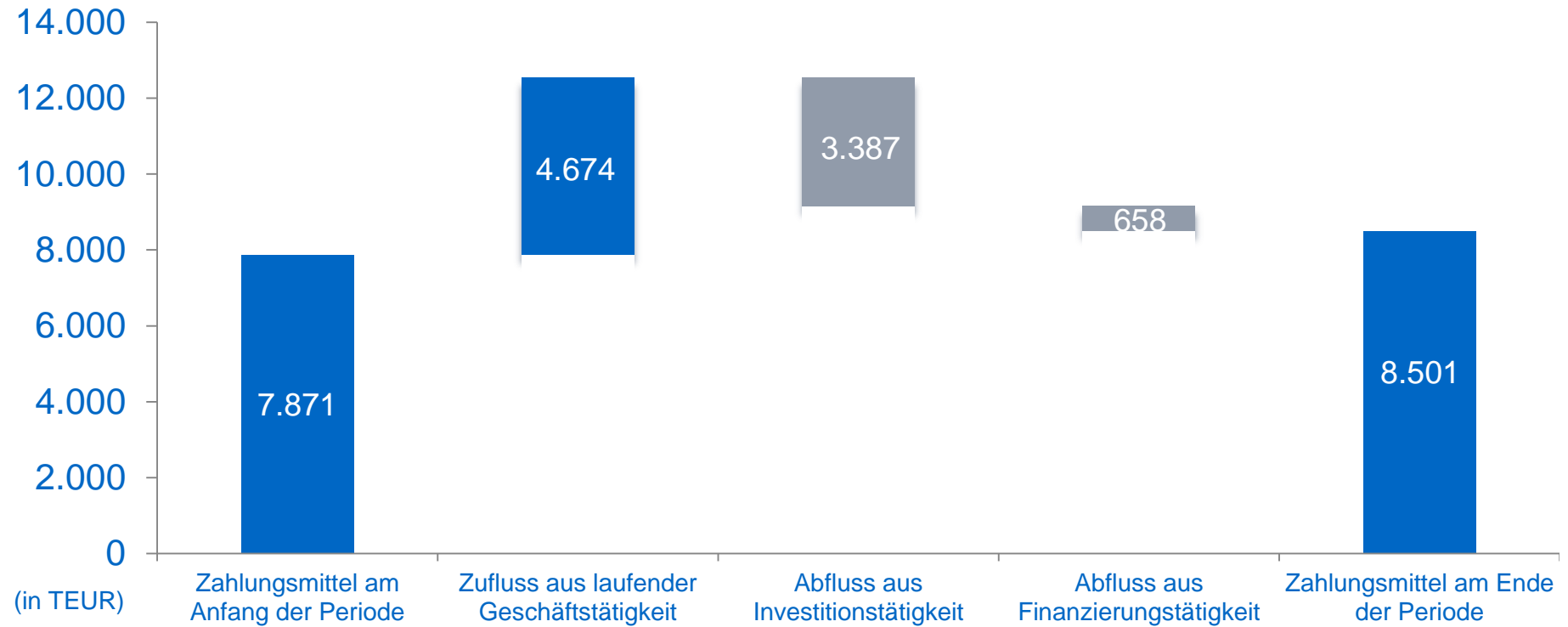
	31.12.2017 TEUR	31.12.2016 TEUR	+/- TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	100	92	8
Sachanlagen	84.175	86.162	-1.987
Finanzanlagen	514	514	0
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>84.789</b>	<b>86.768</b>	<b>-1.979</b>
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.544	5.428	-884
Liquide Mittel	8.501	7.871	630
Rechnungsabgrenzungsposten	9	8	1
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>13.054</b>	<b>13.307</b>	<b>-253</b>
	<b>97.843</b>	<b>100.075</b>	<b>-2.232</b>

### KAPITALSTRUKTUR

#### Kapitalstruktur

	31.12.2017 TEUR	31.12.2016 TEUR	+/- TEUR
Rücklagen	11.872	11.872	0
Gewinn	13.248	12.291	957
<b>Eigenkapital</b>	<b>25.120</b>	<b>24.163</b>	<b>957</b>
Erhaltene Investitionszuschüsse	16.795	17.179	-384
Baukostenzuschüsse / Anschlussbeiträge	33.431	35.366	-1.935
<b>Sonderposten für Zuschüsse</b>	<b>50.226</b>	<b>52.545</b>	<b>-2.319</b>
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	14.696	16.226	-1.530
Sonstige Verbindlichkeiten	371	528	-157
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>65.293</b>	<b>69.299</b>	<b>-4.006</b>
Steuerrückstellungen	45	0	45
Sonstige Rückstellungen	2.985	1.991	994
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.550	1.545	5
Kurzfristige Verbindlichkeiten	487	513	-26
Erhaltene Anzahlungen	2.363	2.564	-201
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>7.430</b>	<b>6.613</b>	<b>817</b>
	<b>97.843</b>	<b>100.075</b>	<b>-2.232</b>

### CASHFLOW 2017



## 4. PRÜFUNGSERGEBNIS

## 5. PRÜFUNGSERGEBNIS

- Alle erforderlichen Auskünfte und Unterlagen haben wir erhalten.
- Die Buchführung ist ordnungsgemäß.
- Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aufgestellt und entspricht Gesetz und Satzung.
- Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.
- Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss und vermittelt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des Zweckverbands.
- Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk wurde erteilt
- Keine Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung



# EIN GESPRÄCH BEWEGT MEHR. IHR ANSPRECHPARTNER.



## TIM SINGBARTL

---

### POSITION BEI FIDES

Prokurist

---

### KONTAKTDATEN

Telefon: +49 (40) 23631-319  
Mobil: +49 (162) 2338-189  
E-Mail: [t.singbartl@fides-online.de](mailto:t.singbartl@fides-online.de)

---

### KURZVITA

- Diplom-Kaufmann seit 2005
- Associate bzw. Consultant im Bereich Audit bei PricewaterhouseCoopers AG, Hamburg 2005 - 2011
- Senior Consultant im Bereich Advisory - Finance & Regulation bei PricewaterhouseCoopers AG, Düsseldorf 2011 - 2013
- Wirtschaftsprüfer seit 2013
- Wirtschaftsprüfer bei Becker Büttner Held, Hamburg 2014 - 2016
- Eintritt bei FIDES 2016

---

### QUALIFIKATION

Wirtschaftsprüfer

---

### RELEVANTE ERFAHRUNGEN

- Jahresabschlussprüfung von Energieversorgungsunternehmen
- Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz
- Steuerliche Beratung von öffentlichen Unternehmen
- Steuerlicher Querverbund
- Betriebswirtschaftliche Beratung
- Netzentgeltkalkulation
- Beratung bei Regulierungsfragen

---

### TÄTIGKEITSSCHWERPUNKTE

- Jahres- und Konzernabschlussprüfung von öffentlichen Unternehmen
  - Betriebswirtschaftliche Beratung von Unternehmen der Ver- und Entsorgungswirtschaft
-



**Wir sind Vertrauen.**

Wirtschaftsprüfer | Steuerberater  
IT-Berater | Unternehmerberater

### **FIDES TREUHAND GMBH & CO. KG**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

#### **HAUPTNIEDERLASSUNG**

Birkenstraße 37  
28195 Bremen  
Postfach 10 57 27  
28057 Bremen  
Telefon +49 (421) 3013-0  
Fax +49 (421) 3013-100  
bremen@fides-online.de  
www.fides-online.de

#### **ZWEIGNIEDERLASSUNGEN**

Hamburg  
Hannover  
Bremerhaven  
Osnabrück  
Düsseldorf  
Leer  
Berlin  
Rostock

### **FIDES IT CONSULTANTS GMBH**

#### **HAUPTNIEDERLASSUNG**

Birkenstraße 37  
28195 Bremen  
Telefon +49 (421) 3013-400  
Fax +49 (421) 3013-449  
bremen@fides-online.de  
www.fides-online.de

#### **ZWEIGNIEDERLASSUNG**

Hamburg

### **FIDES CORPORATE FINANCE GMBH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Birkenstraße 37  
28195 Bremen  
Telefon +49 (421) 3013-0  
Fax +49 (421) 3013-100  
bremen@fides-online.de  
www.fides-online.de

### **FIDES FINANCIAL SERVICES GMBH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Darmstädter Landstraße 108  
60598 Frankfurt am Main  
Telefon +49 (69) 9622-0498  
Fax +49 (69) 9622-0420  
frankfurt@fides-online.de  
www.fides-online.de

### **NÖLLE & STOEVESANDT**

Rechtsanwälte  
Partnerschaftsgesellschaft  
Birkenstraße 37  
28195 Bremen  
Telefon +49 (421) 3013-165  
Telefax +49 (421) 3013-166  
info@noelle-stoevesandt.de  
www.noelle-stoevesandt.de