



JAHRESABSCHLUSS 2012



BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2012

Aktiva	31.12.2012 €	01.01.2012 €
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.743.499,60	1.760.067,22
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	51.168.431,81	52.444.735,67
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	2.427.114,90	2.530.245,39
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	3.096.744,67	3.096.692,31
4. Technische Anlagen und Maschinen	109.877.046,16	115.197.331,28
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.026.265,83	2.876.067,52
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.568.590,94	6.600.432,05
II. Summe Sachanlagen	176.164.194,31	182.745.504,22
A. Summe Anlagevermögen	177.907.693,91	189.751.062,71
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	507.266,37	504.881,85
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Mitglieder - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 € (i.Vj.: 0,00 €)	346.573,10	265.885,17
2. Sonstige Vermögensgegenstände - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 € (i.Vj.: 0,00 €)	321.606,50	330.503,57
II. Summe Forderungen	668.179,60	596.388,74
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	15.347.137,52	10.691.504,48
B. Summe Umlaufvermögen	16.522.583,49	11.792.775,07
C. Rechnungsabgrenzungsposten	21.823,55	46.857,03
Summe Aktiva	194.452.100,95	196.345.203,54

JAHRESABSCHLUSS

Passiva	31.12.2012 €	01.01.2012 €
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	66.500.000,00	66.500.000,00
II. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklage	70.386.569,12	69.598.970,78
III. Bilanzgewinn	608.630,08	787.598,34
A. Summe Eigenkapital	137.495.199,20	136.886.569,12
B. Empfangene Investitionszuschüsse für Zuwendungen des Landes Nordrhein-Westfalen	18.194.927,00	18.779.687,00
C. Rückstellungen	12.338.402,42	11.789.949,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.082.677,65 € (i.Vj.: 2.393.052,61 €)	24.181.086,87	26.508.178,91
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.411.232,67 € (i.Vj.: 1.942.829,60 €)	1.498.579,18	2.054.462,38
3. Sonstige Verbindlichkeiten - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 615.697,14 € (i.Vj.: 189.742,84 €) - davon aus Steuern 129.730,51 € (i.Vj.: 121.423,32 €) - davon im Rahmen sozialer Sicherheit 0,00 € (i.Vj.: 0,00 €)	638.705,28	214.690,63
D. Summe Verbindlichkeiten	26.318.371,33	28.777.331,92
E. Rechnungsabgrenzungsposten	105.201,00	111.666,50
Summe Passiva	194.452.100,95	196.345.203,54

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS JAHR 2012

	2012 €	2011 €
1. Umsatzerlöse	49.326.653,50	48.527.283,98
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	160.000,00	162.276,27
3. Sonstige betriebliche Erträge	2.549.934,77	4.114.023,45
Erträge aus Betrieb	52.036.588,27	52.803.583,70
4. Materialaufwand		
4a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-6.865.053,77	-6.642.855,38
4b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-5.566.049,25	-5.777.910,68
Summe Materialaufwand	-12.431.103,02	-12.420.766,06
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-12.013.371,21	-11.709.901,90
b) Soziale Abgaben	-3.456.061,51	-3.390.296,60
Summe Personalaufwand	-15.469.432,72	-15.100.198,50
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-10.831.983,73	-11.358.227,92
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-11.342.926,80	-11.740.747,81
Ordentliches Betriebsergebnis	1.961.142,00	2.183.643,41
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	77.672,51	97.859,47
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.405.053,32	-1.514.680,31
Finanzergebnis	-1.327.380,81	-1.416.820,84
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	633.761,19	766.822,57
10. Sonstige Steuern	-25.131,11	-25.975,49
Jahresüberschuss	608.630,08	740.847,08
11. Entnahme aus der zweckgeb. Rücklage	0	46.751,26
Bilanzgewinn	608.630,08	787.598,34

JAHRESABSCHLUSS

KAPITALFLUSSRECHNUNG/FINANZLAGE

	2012 T€	2011 T€
Jahresergebnis	609	741
Abschreibungen	10.832	11.358
Ergebnis aus Anlagenabgängen	54	344
Auflösung Investitionszuschüsse	-945	-958
Veränderung Rückstellungen	548	-246
Veränderung des Saldos folgender Aktiva: Forderung, Rechnungsabgrenzungsposten	-49	-348
Veränderung des Saldos folgender Passiva: Verbindlichkeiten ohne Darlehen/ Kontokorrent/Investitionen	-139	117
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	10.910	11.008
Anlagenzugänge lt. Anlagennachweis	-4.300	-6.591
Investitionszuschüsse	360	320
Einzahlungen aus Anlagenverkäufen	12	135
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-3.928	-6.136
Darlehensaufnahmen	0	0
Darlehensstilgungen	-2.327	-2.272
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-2.327	-2.272
Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln	4.655	2.600
Finanzmittelbestand zum 01.01.	10.692	8.092
Finanzmittelbestand am 31.12.	15.347	10.692

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS IM ZEITRAUM 1.1.- 31.12.2012

	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				
	Anfangsbestand €	Zugänge €	Umbuchungen €	Abgänge €	Endbestand €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	8.310.444,99	59.011,52	239.056,98	0,00	8.608.513,49
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	91.288.389,35	2.705,27	180.767,48	0,00	91.471.862,10
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	5.274.903,09	0,00	0,00	0,00	5.274.903,09
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	3.096.692,31	0,00	52,36	0,00	3.096.744,67
4. Technische Anlagen und Maschinen	310.163.427,44	202.137,71	2.875.767,07	0,00	313.241.332,22
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.341.447,28	637.082,71	89.401,00	-248.465,72	14.819.465,27
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.600.432,05	3.399.472,12	-3.385.044,89	-46.268,34	6.568.590,94
Summe Sachanlagen	430.765.291,52	4.241.397,81	-239.056,98	-294.734,06	434.472.898,29
Gesamtes Anlagevermögen	439.075.736,51	4.300.409,33	0,00	-294.734,06	443.081.411,78



JAHRESABSCHLUSS

4

Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
Anfangsbestand €	Zugänge €	Abgänge €	Endbestand €	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres €	Restbuchwert am Ende des voran- gegangenen WJ €	Durchschnittl. Abschrei- bungssatz v.H.	Durch- schnittl. Restbuchwert v.H.
6.550.377,77	314.636,12	0,00	6.865.013,89	1.743.499,60	1.760.067,22	3,65	20,25
38.843.653,68	1.459.776,61	0,00	40.303.430,29	51.168.431,81	52.444.735,67	1,60	55,94
2.744.657,70	103.130,49	0,00	2.847.788,19	2.427.114,90	2.530.245,39	1,96	46,01
0,00	0,00	0,00	0,00	3.096.744,67	3.096.692,31	0,00	100,00
194.966.096,16	8.398.189,90	0,00	203.364.286,06	109.877.046,16	115.197.331,28	2,68	35,08
11.465.379,76	556.250,61	-228.430,93	11.793.199,44	3.026.265,83	2.876.067,52	3,75	20,42
0,00	0,00	0,00	0,00	6.568.590,94	6.600.432,05	0,00	100,00
248.019.787,30	10.517.347,61	-228.430,93	258.308.703,98	176.164.194,31	182.745.504,22	2,42	40,55
254.570.165,07	10.831.983,73	-228.430,93	265.173.717,87	177.907.693,91	184.505.571,44	2,44	40,15



**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE EINZELNEN GESCHÄFTSBEREICHE
FÜR DIE ZEIT VOM 1.1.- 31.12.2012**

		GB 1
	Gesamt	Verwaltung
GuV-Position	€	€
1. Umsatzerlöse	49.326.654	0
2. Andere aktiv. Eigenleistungen	160.000	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	2.549.935	364.379
Zwischensumme der Erlöse	52.036.588	364.379
4. Materialaufwand		
a) Aufwand RHB / bezogene Waren	-6.865.054	-115.835
b) Aufwand bezogene Leistungen	-5.566.049	-52.055
Zwischensumme Materialaufwand	-12.431.103	-167.890
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-12.013.371	-1.698.639
b) Soziale Abgaben	-3.456.062	-483.616
Zwischensumme Personalaufwand	-15.469.433	-2.182.255
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-10.831.984	-376.484
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-11.342.927	-733.711
Zwischensumme	1.961.142	-3.095.960
8. Erträge aus Finanzanlagen	0	0
9. Sonstige Zinsen / ähnliche Erträge	77.673	77.673
10. Zinsen / ähnliche Aufwendungen	-1.405.053	-16.606
11. Ergebnis gewöhnlicher Geschäftstätigkeit	633.761	-3.034.894
12. Sonstige Steuern	-25.131	-916
Verrechnung Pumpwerke	0	0
13. Jahresüberschuss	608.630	-3.035.810
Umlage Verwaltung	0	3.019.203
Umlage Labor	0	0
14. Jahresüberschuss nach Umlage	608.630	-16.606

JAHRESABSCHLUSS

GB 2						
GWU €	ADW €	Abwasser €	Labor €	KKK €	Anlagen gem. § 7 VS €	RÜB €
5.020.407	4.287.923	33.672.015	31.509	597.405	315.391	5.402.003
0	0	135.000	0	0	0	25.000
38.542	399.251	1.733.106	1.532	1.053	0	12.071
5.058.949	4.687.174	35.540.121	33.042	598.458	315.391	5.439.074
-191.267	-74.067	-6.074.543	-89.112	-4.701	-31.901	-283.628
-1.229.389	-204.884	-3.720.897	-67.316	-3.833	-92.807	-194.868
-1.420.657	-278.951	-9.795.440	-156.428	-8.535	-124.707	-478.496
-1.889.968	-1.138.624	-5.821.586	-566.983	-435.115	-6.766	-455.691
-544.445	-317.139	-1.689.581	-161.305	-126.781	-1.695	-131.500
-2.434.413	-1.455.763	-7.511.167	-728.288	-561.896	-8.461	-587.190
-295.543	-1.373.066	-7.593.617	-78.307	-15.932	0	-1.099.034
-613.298	-162.365	-8.089.444	-52.826	-26.471	-9.960	-1.654.853
295.039	1.417.029	2.550.452	-982.807	-14.375	172.263	1.619.501
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	-137.988	-421.015	0	0	0	-829.444
295.039	1.279.041	2.129.438	-982.807	-14.375	172.263	790.056
-12.916	-1.427	-8.188	-536	-664	0	-485
0	0	172.263	0	0	-172.263	0
282.123	1.277.614	2.293.513	-983.343	-15.040	0	789.571
-267.199	-325.168	-2.114.046	0	0	0	-312.789
-110.429	0	-872.913	983.343	0	0	0
-95.506	952.446	-693.446	0	-15.040	0	476.782

ANHANG

I. ANZUWENDENDE VORSCHRIFTEN

Gemäß §§ 34 – 37 der Verbandssatzung (VS) in Verbindung mit den §§ 21, 22 Abs. 1 und 3, 23 und 24 EigVO hat der BRW einen Jahresabschluss aufzustellen. Er besteht aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung sowie dem Anhang.

Es finden darin sinngemäß die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften des Handelsgesetzbuches (HGB) Anwendung.

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Satzung, der satzungsgemäß anzuwendenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen und der Vorschriften des HGB aufgestellt.

II. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten und, soweit abnutzbar, unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode. Geringwertige Anschaffungsgüter mit einem Anschaffungswert bis EUR 150 werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben. Bewegliche, selbständig nutzbare Wirtschaftsgüter mit einem Anschaffungswert über EUR 150 und bis EUR 1.000 werden in einen Sammelposten aufgenommen. Der Sammelposten wird über 5 Jahre abgeschrieben.

Die Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen des Zentrallagers Hilden werden nach der FiFo-Methode bewertet. Für Ersatzteile auf den einzelnen Abwasserbehandlungsanlagen ist ein Festwert gebildet worden.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert bewertet. Erkennbare Einzelrisiken sind durch gesonderte Wertberichtigungen berücksichtigt.

Das Stammkapital beträgt satzungsgemäß EUR 66.500.000.

Erhaltene Investitionszuschüsse werden gemäß § 35 Abs. 3 VS passiviert.

Die Rückstellungen berücksichtigen die erkennbaren Risiken des Verbandes und sind in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

Verbindlichkeiten sind zu Nominalwerten bzw. zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

III. ERLÄUTERUNG DER BILANZPOSITIONEN

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagespiegel dargestellt.

	Zugänge T€	Abschreibung T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	59	314
Sachanlagen	4.241	10.831
Summe	4.300	11.145

Die Zugänge des Sachanlagevermögens betreffen im Wesentlichen die Positionen Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau mit TEUR 3.399, Betriebs- und Geschäftsausstattung mit TEUR 637 sowie Technische Anlagen und Maschinen mit TEUR 202.

Der Neubau des RÜB Nord-Erbach, des BHKW auf dem KW Monheim und die Ertüchtigung des RÜB Süd- Erbach wurden abgeschlossen. Die Sanierungsmaßnahmen am Angerbach, Bereich Angermund, im Abschnitt II und die Arbeiten zur Anpassung und Sanierung des Stahlwasserbaus am HRB Troztzilden wurden fertiggestellt. Restarbeiten der Bestandlüftung an den Belebungsbecken für Block 2 auf dem KW Ohligs wurden beendet.

Die Umbuchungen erfolgten von den Anlagen im Bau im Wesentlichen auf die Anlageklassen: „Bachbett und Wegebau“, „Bauwerke“, „Maschinen“, „Elektro-, Mess- u. Regeltechnik“, und „Installationen“.

Im Berichtsjahr hat sich das Anlagevermögen des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes um 3,6% (TEUR 6.598) verringert.

2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

	2012 T€	2011 T€
Vorräte	507	505
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	668	596
Liquide Mittel	15.347	10.692
Summe	16.522	11.793

Für Ersatzteile auf den einzelnen Klärwerken besteht ein Festwert in Höhe von TEUR 346. Der Inventurwert des Zentrallagers auf dem Klärwerk Hilden betrug zum Bilanzstichtag TEU 161.

Zum Jahresende bestanden offene Forderungen gegen Mitglieder in Höhe von TEUR 347.

Hierbei handelt es sich um Forderungen aus offenen Beiträgen (TEUR 68), Forderungen aus KKK (TEUR 249), sowie Forderungen aus Sonderbeiträgen RÜB (TEUR 26).

Die Forderungen waren bis zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses weitestgehend ausgeglichen. Bei den Beitragsforderungen wurden Wertberichtigungen in Höhe von TEUR 2 abgesetzt.

Die Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ beinhaltet im Wesentlichen Versicherungserstattungsansprüche gegen den Kommunalen Schadenausgleich (KSA), die in jeder Wirtschaftsperiode über den Schluss eines Geschäftsjahres bestehen und Forderungen aus Zinsen gegenüber Kreditinstituten die erst nach dem Bilanzstichtag gezahlt wurden.

Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Der Bestand an liquiden Mitteln betrug am Bilanzstichtag TEUR 15.347.

3. Rechnungsabgrenzung

Die „Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ beinhalten im Wesentlichen Zahlungen im Jahre 2012 für Service- und Wartungsverträge des Kalenderjahres 2013.

4. Eigenkapital

Der Eigenkapitalspiegel zeigt folgendes Bild:

	2012 T€	2011 T€
Stammkapital	66.500	66.500
Rücklagen:		
-Allgemeine Rücklage	70.387	69.599
Bilanzgewinn	609	788
Summe	137.496	136.887

Die „Allgemeine Rücklage“ erhöhte sich um den Gewinn des Vorjahres.

Die Summe des Eigenkapitals in Höhe von TEUR 137.496 erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 609. Somit ergibt sich für das abgelaufene Wirtschaftsjahr eine Eigenkapitalquote von 70,7 % (Vj. 69,7 %).

5. Empfangene Investitionszuschüsse des Landes Nordrhein-Westfalen

Der Rückgang der „Investitionszuschüsse“ um TEUR 585 ist auf die planmäßige Auflösung dieser Zuschüsse in Höhe von TEUR 945, sowie Zugängen von TEUR 361 zurückzuführen. Die Auflösung der Investitionszuschüsse stellt, wirtschaftlich betrachtet, einen Gegenposten zu den auf die Anlagen verrechneten Abschreibungen dar. Der Zugang 2012 betrifft Investitionszuschüsse für den Ausbau des KW Hösel-Dickelsbach (TEUR 450), abzüglich einer Rückzahlung in Höhe von (TEUR -41) Hardenberger Bach im Mündungsbereich des Bruhlöhbach.

6. Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich insgesamt wie folgt entwickelt:

	1.1.2012 T€	Inanspruchnahme T€	Auflösung T€	Zuführung T€	31.12.2012 T€
Rückstellungen f. Personal	1.635	1.064	33	1.162	1.700
Rückstellungen sonstige	10.155	2.507	962	3.952	10.638
Summe	11.790	3.571	995	5.114	12.338

Die „Sonstigen Rückstellungen“ beinhalten im Wesentlichen die voraussichtlich zu zahlenden Abwasserabgaben, die Kosten für die Deponiesanierung und ausstehende Eingangsrechnungen.

7. Verbindlichkeiten

Für Verbindlichkeiten bestanden folgende Restlaufzeiten:

	gesamt T€	bis zu 1 Jahr T€	1-5 Jahre T€	über 5 Jahre T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	24.181	2.083	7.433	14.665
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.499	1.412	87	0
Sonstige Verbindlichkeiten	639	616	7	16
Summe	26.319	4.111	7.527	14.681

Zur Absicherung gegen Zinsänderungsrisiken wurden im Zusammenhang mit langfristigen Kommunaldarlehen auf der Basis des 3-M-Euribor langfristige Zinsswaps abgeschlossen. Die bestehenden Zinsswaps über einen Gesamtbezugsbetrag von TEUR 8.396 zum 31. Dezember 2012 haben insgesamt einen beizulegenden Zeitwert von TEUR -1.907. Die beizulegenden Zeitwerte wurden nach der Barwertmethode auf Basis von Bankmitteilungen bemessen. Die Bildung einer Drohverlustrückstellung wegen negativen Marktwertes entfällt, weil die Voraussetzungen zur Bildung einer Bewertungseinheit gegeben sind.

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ bestehen gegenüber Lieferanten.

Bei den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ werden stichtagsbedingt Lohn- und Gehaltsverbindlichkeiten und Verbindlichkeiten für Zinsabgrenzungen gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen.

8. Haftungsverhältnisse, sonstige finanzielle Verpflichtungen

Haftungsverhältnisse i. S. d. § 251 HGB und sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden nicht.

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Bestellobligos belaufen sich auf TEUR 8.448.

IV. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2012 gesamt T€	2011 gesamt T€
Verbandsbeiträge	48.325	47.500
Kostenerstattung KKK	597	591
Kostenerstattung für Anlagen gem. § 7 VS	224	228
Sonderbeiträge	179	208
Summe	49.325	48.527

2. Andere aktivierte Eigenleistungen

Unter „Anderen aktivierten Eigenleistungen“ werden die Eigeningenieurleistungen für Planung und Durchführung von Bauvorhaben zusammengefasst.

3. Sonstige betriebliche Erträge

Die „Sonstigen betrieblichen Erträge“ enthalten im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen (TEUR 945), der Auflösung von Rückstellungen (TEUR 992), Erträge aus Dienstwohnungsvergütungen (TEUR 302).

4. Materialaufwand

	2012 T€	2011 T€
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.865	6.643
Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.566	5.778
Summe	12.431	12.421

5. Abschreibungen

Die Abschreibungen haben sich gegenüber dem Vorjahr im Saldo um TEUR 526 reduziert.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die wesentlichen „Sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ betreffen Abgaben für Schmutz- und Niederschlagswasser (TEUR 3.369), Überleitungsgebühren (TEUR 3.561), Mieten für den Betrieb fremder Regenüberlaufbecken (TEUR 1.560) sowie Fuhrparkkosten (TEUR 747) und Versicherungsbeiträge (TEUR 256).

7. Sonstige Steuern

Im laufenden Jahr fielen Kfz-Steuern in Höhe von TEUR 25 an.

Kennzahlen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Quoten des Aufwandes geben Aufschluss über die Anteile der einzelnen Aufwandsarten im Verhältnis zu der Summe aller Erträge des BRW.

	Prozent der Erträge	T€ absolut
Erträge insgesamt	99,85	52.036,6
Zinserträge insgesamt	0,15	77,7
Erträge aller Art	100,00	52.114,3
Material	13,17	6.865,1
Bezogene Leistungen	10,68	5.566,0
Personal	29,67	15.469,5
Abschreibungen	20,79	10.832,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	21,77	11.342,9
Kfz-Steuer	0,05	25,1
Zinsaufwand	2,70	1.405,1
Jahresüberschuss	1,17	608,6
Saldo aller Aufwendungen und Jahresüberschuss	100,00	52.114,3

ERGÄNZENDE ANGABEN

Bezüge der Organe

Die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder des Vorstandes betragen in 2012 insgesamt EUR 3.733,10, die der Mitglieder des Widerspruchsausschusses insgesamt EUR 900,00.

Die Gesamtsumme der Bezüge für den Geschäftsführer und den für den Verband in leitender Funktion tätigen Personen beläuft sich in 2012 auf insgesamt EUR 435.425,58. Die Angabe der individualisierten Bezüge unterbleibt analog § 286 Abs. 4 HGB.

Arbeitnehmer

	2012 T€	2011 T€
Löhne und Gehälter	12.013	11.710
Soziale Abgaben	3.456	3.390
Summe	15.469	15.100

Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter

	2012	2011
Mitarbeiter	243	242
Auszubildende	14	13
gesamt	257	255

Honorar des Abschlussprüfers

Das Honorar für die Abschlussprüfung beträgt TEUR 21 (ohne Umsatzsteuer). Es wurden darüber hinaus keine weiteren Leistungen durch den Abschlussprüfer erbracht.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Der Jahresabschluss weist zum 31.12.2012 einen Bilanzgewinn von EUR 608.630,08 aus. Es wird vorgeschlagen, das Ergebnis in die „Allgemeine Rücklage“ einzustellen.

Haan, im Mai 2013
Bergisch-Rheinischer Wasserverband

Hans-Bernd Schumacher
- Geschäftsführer -

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir für den Jahresabschluss der öffentlich-rechtlichen Körperschaft Bergisch-Rheinischer Wasserverband zum 31. Dezember 2012 und den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2012 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der öffentlich-rechtlichen Körperschaft Bergisch-Rheinischer Wasserverband für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012 geprüft. 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 Verbandes. 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 sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse des Verbandes abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB 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 und dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse des Eigenbetriebes Anlass zu Beanstandungen geben. 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 Betriebssatzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Aufgrund unserer Prüfung des Jahresabschlusses 2012 und des Lageberichtes der öffentlich-rechtlichen Körperschaft Bergisch-Rheinischer Wasserverband, stellen wir fest, dass

- a) nach der Rechnung der Wirtschaftsplan befolgt ist,
- b) sämtliche Erträge und Aufwendungen sowie alle Einnahmen- und Ausgabenbeträge ordnungsgemäß, insbesondere durch Belege nachgewiesen sind,
- c) diese Beträge mit dem Wasserverbandsgesetz, der Satzung und den anderen Vorschriften im Einklang stehen.

Krefeld, den 4. Juni 2013

Dr. Heilmaier & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Dipl.-Kfm. Kempkens
Wirtschaftsprüfer

Der Abdruck des geprüften Jahresabschlusses erfolgt vorbehaltlich der Beratung im Vorstand und der Abnahme durch die Verbandsversammlung.



IMPRESSUM

Der Geschäftsbericht 2012
des BERGISCH-RHEINISCHEN WASSERVERBANDES
wurde aufgestellt von Geschäftsführer
Direktor Hans-Bernd Schumacher
unter wesentlicher Mitarbeit von:

Heike Berlin-Brack
Jörg Broda
Jörg Clauberg
Jörg Conrady
Siegfried Daniels
Wolfgang Frings
Stephan Froelich
Manuela Hedtfeld
Detlev Janasek
Tonja Junghärtchen
Andreas Kahl
Markus Koch
Marita Kolk
Christoph Nietfeld
Kerstin Pape
Wolfgang Papke
Michael Peters
Peter Schu
Jürgen Schulte
Sabine Sprick
Philipp Strecker
Sven Theophil
Andreas Vieth
Kristin Wedmann

Auflage: 750 Stück



**BERGISCH-RHEINISCHER
WASSERVERBAND**

Hausanschrift

Düssellberger Straße 2
42781 Haan-Gruiten

Postanschrift

Postfach 10 17 65
42761 Haan

Telefon 02104 69 13 0
Telefax 02104 69 13 66
E-Mail brw@brw-haan.de

www.brw-haan.de

