



## JAHRESABSCHLUSS 2013



**BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2013**

Aktiva	31.12.13 €	01.01.2013 €
<b>A. Anlagevermögen</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b> Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<b>1.667.244,54</b>	<b>1.743.499,60</b>
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	49.791.821,87	51.168.431,81
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	2.325.327,90	2.427.114,90
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	3.097.021,94	3.096.744,67
4. Technische Anlagen und Maschinen	102.939.740,76	109.877.046,16
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.995.842,79	3.026.265,83
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.226.675,63	6.568.590,94
<b>II. Summe Sachanlagen</b>	<b>171.376.430,89</b>	<b>176.164.194,31</b>
<b>A. Summe Anlagevermögen</b>	<b>173.043.675,43</b>	<b>177.907.693,91</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Vorräte</b> Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<b>345.900,00</b>	<b>507.266,37</b>
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen gegen Mitglieder - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 € (i.Vj.: 0,00 €)	455.592,18	346.573,10
2. Sonstige Vermögensgegenstände - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 € (i.Vj.: 0,00 €)	311.720,26	321.606,50
<b>II. Summe Forderungen</b>	<b>767.312,44</b>	<b>668.179,60</b>
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>21.552.013,28</b>	<b>15.347.137,52</b>
<b>B. Summe Umlaufvermögen</b>	<b>22.665.225,72</b>	<b>16.522.583,49</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>44.779,65</b>	<b>21.823,55</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>195.753.680,80</b>	<b>194.452.100,95</b>



## JAHRESABSCHLUSS

4

Passiva	31.12.2013 €	01.01.2013 €
<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Stammkapital</b>	66.500.000,00	66.500.000,00
<b>II. Rücklagen</b>		
1. Allgemeine Rücklage	70.995.199,20	70.386.569,12
<b>III. Bilanzgewinn</b>	-267.469,72	608.630,08
<b>A. Summe Eigenkapital</b>	<b>137.227.729,48</b>	<b>137.495.199,20</b>
<b>B. Empfangene Investitionszuschüsse für Zuwendungen des Landes Nordrhein-Westfalen</b>	<b>18.577.567,00</b>	<b>18.194.927,00</b>
<b>C. Rückstellungen</b>		
sonstige Rückstellungen	14.796.162,41	12.338.402,42
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.157.240,23 € (i.Vj.: 2.082.677,65 €)	22.098.409,22	24.181.086,87
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.575.550,05 € (i.Vj.: 1.411.232,67 €)	2.656.225,13	1.498.579,18
3. Sonstige Verbindlichkeiten - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 276.842,07 € (i.Vj.: 615.697,14 €) - davon aus Steuern 138.374,25 € (i.Vj.: 129.730,51 €) - davon im Rahmen sozialer Sicherheit 0,00 € (i.Vj.: 0,00 €)	298.009,56	638.705,28
<b>D. Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>25.052.643,91</b>	<b>26.318.371,33</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>99.578,00</b>	<b>105.201,00</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>195.753.680,80</b>	<b>194.452.100,95</b>



## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS JAHR 2013

	2013 €	2012 €
1. Umsatzerlöse	48.646.017,95	49.326.653,50
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	64.859,00	160.000,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	2.600.938,27	2.549.934,77
<b>Erträge aus Betrieb</b>	<b>51.311.815,22</b>	<b>52.036.588,27</b>
4. Materialaufwand		
4.a. Aufw. RHB und bez. Waren	-7.145.734,68	-6.865.053,77
4.b. Aufwendungen für bez. Leistungen	-5.383.900,72	-5.566.049,25
<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>-12.529.635,40</b>	<b>-12.431.103,02</b>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-12.235.137,17	-12.013.371,21
b) Soziale Abgaben	-3.498.948,68	-3.456.061,51
<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>-15.734.085,85</b>	<b>-15.469.432,72</b>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-10.287.061,49	-10.831.983,73
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-11.754.318,92	-11.342.926,80
<b>Ordentliches Betriebsergebnis</b>	<b>1.006.713,56</b>	<b>1.961.142,00</b>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	44.927,26	77.672,51
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.294.264,25	-1.405.053,32
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-1.249.336,99</b>	<b>-1.327.380,81</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-242.623,43</b>	<b>633.761,19</b>
10. Sonstige Steuern	-24.846,29	-25.131,11
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-267.469,72</b>	<b>608.630,08</b>
11. Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage	0,00	0,00
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>-267.469,72</b>	<b>608.630,08</b>

## JAHRESABSCHLUSS

## KAPITALFLUSSRECHNUNG/FINANZLAGE

	2013 T€	2012 T€
Jahresergebnis	-267	609
Abschreibungen	10.287	10.832
Ergebnis aus Anlagenabgängen	152	54
Auflösung Investitionszuschüsse	-945	-945
Veränderung Rückstellungen	2.458	548
Veränderung des Saldos folgender Aktiva: Forderung, Rechnungsabgrenzungsposten	38	-49
Veränderung des Saldos folgender Passiva: Verbindlichkeiten ohne Darlehen/ Kontokorrent/Investitionen	813	-139
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>12.536</b>	<b>10.910</b>
Anlagenzugänge lt. Anlagennachweis	-5.587	-4.300
Investitionszuschüsse	1.328	360
Einzahlungen aus Anlagenverkäufen	11	12
<b>Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.248</b>	<b>-3.928</b>
Darlehensaufnahmen	0	0
Darlehensstilgungen	-2.083	-2.327
<b>Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.083</b>	<b>-2.327</b>
<b>Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln</b>	<b>6.205</b>	<b>4.655</b>
Finanzmittelbestand zum 01.01.	15.347	10.692
<b>Finanzmittelbestand am 31.12.</b>	<b>21.552</b>	<b>15.347</b>

**ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS IM ZEITRAUM 1.1.- 31.12.2013**

	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				
	Anfangsbestand €	Zugänge €	Umbuchungen €	Abgänge €	Endbestand €
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	8.608.513,49	56.414,13	165.924,28	0,00	8.830.851,90
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	91.471.862,10	0,00	64.721,93	0,00	91.536.584,03
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	3.096.744,67	0,00	277,27	0,00	3.097.021,94
4. Technische Anlagen und Maschinen	313.241.332,22	135.164,73	795.382,12	-7.248,95	314.164.630,12
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.819.465,27	505.172,53	52.079,65	-149.370,35	15.227.347,10
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.568.590,94	4.890.386,01	-1.078.385,25	-153.916,07	10.226.675,63
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>434.472.898,29</b>	<b>5.530.723,27</b>	<b>-165.924,28</b>	<b>-310.535,37</b>	<b>439.527.161,91</b>
<b>Gesamtes Anlagevermögen</b>	<b>443.081.411,78</b>	<b>5.587.137,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-310.535,37</b>	<b>448.358.013,81</b>

## JAHRESABSCHLUSS

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.
6.865.013,89	298.593,47	0,00	7.163.607,36	1.667.244,54	1.743.499,60	3,38	18,88
40.303.430,29	1.441.331,87	0,00	41.744.762,16	49.791.821,87	51.168.431,81	1,57	54,40
2.847.788,19	101.787,00	0,00	2.949.575,19	2.325.327,90	2.427.114,90	1,93	44,08
0,00	0,00	0,00	0,00	3.097.021,94	3.096.744,67	0,00	100,00
203.364.286,06	7.863.755,06	-3.151,76	211.224.889,36	102.939.740,76	109.877.046,16	2,50	32,77
11.793.199,44	581.594,09	-143.289,22	12.231.504,31	2.995.842,79	3.026.265,83	3,82	19,67
0,00	0,00	0,00	0,00	10.226.675,63	6.568.590,94	0,00	100,00
258.308.703,98	9.988.468,02	-146.440,98	268.150.731,02	171.376.430,89	176.164.194,31	2,27	38,99
265.173.717,87	10.287.061,49	-146.440,98	275.314.338,38	173.043.675,43	177.907.693,91	2,29	38,59


**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE EINZELNEN GESCHÄFTSBEREICHE  
FÜR DIE ZEIT VOM 1.1.- 31.12.2013**

		GB 1
	Gesamt	Verwaltung
GuV-Position	€	€
1. Umsatzerlöse	48.646.018	0
2. Andere aktiv. Eigenleistungen	64.859	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	2.600.938	405.584
<b>Zwischensumme der Erlöse</b>	<b>51.311.815</b>	<b>405.584</b>
4. Materialaufwand		
a) Aufwand RHB / bezogene Waren	-7.145.735	-126.985
b) Aufwand bezogene Leistungen	-5.383.901	-19.993
<b>Zwischensumme Materialaufwand</b>	<b>-12.529.635</b>	<b>-146.978</b>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-12.235.137	-1.727.503
b) Soziale Abgaben	-3.498.949	-504.292
<b>Zwischensumme Personalaufwand</b>	<b>-15.734.086</b>	<b>-2.231.796</b>
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-10.287.061	-391.448
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-11.754.319	-755.817
<b>Zwischensumme</b>	<b>1.006.714</b>	<b>-3.120.455</b>
8. Erträge aus Finanzanlagen	0	0
9. Sonstige Zinsen / ähnliche Erträge	44.927	44.927
10. Zinsen / ähnliche Aufwendungen	-1.294.264	-14.909
<b>11. Ergebnis gewöhnlicher Geschäftstätigkeit</b>	<b>-242.623</b>	<b>-3.090.437</b>
12. Sonstige Steuern	-24.846	-1.074
Verrechnung Pumpwerke	0	0
<b>13. Jahresfehlbetrag</b>	<b>-267.470</b>	<b>-3.091.511</b>
Umlage Verwaltung	0	3.076.602
Umlage Labor	0	0
<b>14. Jahresfehlbetrag nach Umlage</b>	<b>-267.470</b>	<b>-14.909</b>





## JAHRESABSCHLUSS

GB 2						
GWU €	ADW €	Abwasser €	Labor €	KKK €	Anlagen gem. § 7 VS €	RÜB €
3.570.014	4.140.663	34.325.485	24.598	662.488	278.217	5.644.554
0	39.859	15.000	0	0	0	10.000
36.882	414.707	1.715.873	6.493	2.779	0	18.621
<b>3.606.896</b>	<b>4.595.228</b>	<b>36.056.358</b>	<b>31.091</b>	<b>665.267</b>	<b>278.217</b>	<b>5.673.176</b>
-138.406	-132.432	-6.254.198	-100.185	-12.163	-48.523	-332.842
-843.743	-410.832	-3.652.146	-95.508	-2.836	-75.097	-283.745
<b>-982.149</b>	<b>-543.264</b>	<b>-9.906.344</b>	<b>-195.693</b>	<b>-15.000</b>	<b>-123.621</b>	<b>-616.587</b>
-1.989.501	-1.156.265	-5.853.708	-581.766	-446.222	-7.257	-472.914
-559.910	-319.532	-1.685.670	-164.523	-129.293	-1.740	-133.988
<b>-2.549.411</b>	<b>-1.475.797</b>	<b>-7.539.378</b>	<b>-746.290</b>	<b>-575.515</b>	<b>-8.997</b>	<b>-606.903</b>
-310.149	-1.334.039	-7.064.836	-71.004	-17.339	0	-1.098.246
-540.004	-299.665	-8.378.111	-49.045	-47.479	-1.856	-1.682.343
<b>-774.817</b>	<b>942.463</b>	<b>3.167.689</b>	<b>-1.030.941</b>	<b>9.934</b>	<b>143.743</b>	<b>1.669.098</b>
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	-121.763	-361.437	0	0	0	-796.155
<b>-774.817</b>	<b>820.700</b>	<b>2.806.252</b>	<b>-1.030.941</b>	<b>9.934</b>	<b>143.743</b>	<b>872.943</b>
-12.658	-1.129	-8.303	-521	-664	0	-496
0	0	143.743	0	0	-143.743	0
<b>-787.475</b>	<b>819.571</b>	<b>2.941.692</b>	<b>-1.031.463</b>	<b>9.270</b>	<b>0</b>	<b>872.446</b>
-279.663	-353.809	-2.133.008	0	0	0	-310.121
-119.650	0	-911.813	1.031.463	0	0	0
<b>-1.186.788</b>	<b>465.762</b>	<b>-103.129</b>	<b>0</b>	<b>9.270</b>	<b>0</b>	<b>562.325</b>

## 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 Bilanzierungsmethode für Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen des Zentrallagers Hilden wurden geändert. Die gelagerten Vorräte werden seit dem Wirtschaftsjahr 2013 nicht mehr unter der Position Vorräte aktiviert, sondern werden unmittelbar mit ihrer Beschaffung ertragswirksam als Aufwand erfasst.

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	56	299
Sachanlagen	5.531	9.988
<b>Summe</b>	<b>5.587</b>	<b>10.287</b>

Unter den immateriellen Vermögensgegenständen werden die Werte hydrologischer Datenbestände sowie erworbene Anwendersoftware ausgewiesen.

Die Zugänge des Sachanlagevermögens betreffen im Wesentlichen die Positionen Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau mit TEUR 4.890, Betriebs- und Geschäftsausstattung mit TEUR 505 sowie Technische Anlagen und Maschinen mit TEUR 135.

Restarbeiten für den Neubau des BHKW auf dem Klärwerk Monheim und dem Klärwerk Ohligs wurden abgeschlossen. Die Ertüchtigung der Rechenanlage auf dem Klärwerk Ratingen wurde zum größten Teil abgeschlossen, sodass die Anlage im Kalenderjahr 2013 in den Betrieb gehen konnte. Die Arbeiten auf der Kläranlage Gräfrath wurden im Bereich des Rechens und der Abdeckung der Vorklärung abgeschlossen. Weitere Arbeiten hinsichtlich der Sanierungsmaßnahme am Angerbach, Bereich Angermund, wurden abgeschlossen. Abschließend wurde für den Hallenneubau des Betriebshofs Hilden (Süd) eine Zaunanlage etabliert.

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 2,7% (TEUR 4.864) verringert.

## 2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

	2013 T€	2012 T€
Vorräte	346	507
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	785	668
Liquide Mittel	21.552	15.347
<b>Summe</b>	<b>22.683</b>	<b>16.522</b>

Für Ersatzteile auf den einzelnen Klärwerken besteht ein Festwert in Höhe von TEUR 346.

Zum Jahresende bestanden offene Forderungen gegen Mitglieder in Höhe von TEUR 456.

Hierbei handelt es sich um Forderungen aus den Bereichen GWU (TEUR 270), Abwasser (TEUR 51), Labor (TEUR 6), KKK (TEUR 60) und den Sonderbeiträgen (TEUR 69).

Die restlichen Forderungen waren bis zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses weitestgehend ausgeglichen. Die Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ beinhaltet im Wesentlichen Sonderbeiträge aus dem Betrieb von Pumpwerken, 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 21.552.

## 3. Rechnungsabgrenzung

Die „Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ beinhalten im Wesentlichen Zahlungen im Jahre 2013 für Service- und Wartungsverträge des Kalenderjahres 2014.

#### 4. Eigenkapital

Der Eigenkapitalspiegel zeigt folgendes Bild:

	2013 T€	2012 T€
Stammkapital	66.500	66.500
Rücklagen:		
-Allgemeine Rücklage	70.995	70.387
Bilanzgewinn	-267	609
<b>Summe</b>	<b>137.228</b>	<b>137.496</b>

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

Die Summe des Eigenkapitals in Höhe von TEUR 137.228 reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 267. Somit ergibt sich für das abgelaufene Wirtschaftsjahr eine Eigenkapitalquote von 70,1 % (Vj. 70,7 %).

#### 5. Empfangene Investitionszuschüsse des Landes Nordrhein-Westfalen

Die „Investitionszuschüsse“ konnten Zugänge in Höhe von TEUR 1.328 verzeichnen. Hierbei handelt es sich um verschiedene Baumaßnahmen im Bereich des Gewässerausbaus und des KW Hösel-Dickelsbach. Die planmäßige Auflösung dieser Zuschüsse belief sich auf TEUR 945.

#### 6. Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich insgesamt wie folgt entwickelt:

	1.1.2013 T€	Inanspruchnahme T€	Auflösung T€	Zuführung T€	31.12.2013 T€
Rückstellungen f. Personal	1.700	1.090	49	1.158	1.719
Rückstellungen sonstige	10.638	2.255	914	5.607	13.076
<b>Summe</b>	<b>12.338</b>	<b>3.345</b>	<b>963</b>	<b>6.765</b>	<b>14.795</b>

Die „Sonstigen Rückstellungen“ beinhalten im Wesentlichen die voraussichtlich zu zahlenden Abwasserabgaben, die Kosten für die Deponiesanierung, Rückerstattungen von Mitgliedsbeiträgen 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	22.098	2.157	6.724	13.217
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.656	2.611	45	0
Sonstige Verbindlichkeiten	298	277	7	14
<b>Summe</b>	<b>25.052</b>	<b>5.045</b>	<b>6.776</b>	<b>13.231</b>

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 7.281 zum 31. Dezember 2013 haben insgesamt einen beizulegenden Zeitwert von TEUR -1.362. 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, sowie aus Abgaben 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 14.001.

## IV. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

### 1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2013 gesamt T€	2012 gesamt T€
Verbandsbeiträge	47.521	48.325
Kostenerstattung KKK	662	597
Kostenerstattung für Anlagen gem. § 7 VS	248	224
Sonderbeiträge	215	180
<b>Summe</b>	<b>48.646</b>	<b>49.326</b>

### 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 963), Erträge aus Dienstwohnungsvergütungen (TEUR 300) sowie aus empfangenen Ertragszuschüssen (TEUR 204).

### 4. Materialaufwand

	2013 T€	2012 T€
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	7.146	6.865
Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.384	5.566
<b>Summe</b>	<b>12.530</b>	<b>12.431</b>

### 5. Abschreibungen

Die Abschreibungen haben sich gegenüber dem Vorjahr im Saldo um TEUR 545 reduziert.

### 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die wesentlichen „Sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ betreffen Abgaben für Schmutz- und Niederschlagswasser (TEUR 3.381), Überleitungsgebühren (TEUR 3.601), Mieten für den Betrieb fremder Regenüberlaufbecken (TEUR 1.628) sowie Fuhrparkkosten (TEUR 707) und Versicherungsbeiträge (TEUR 275).

### 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	99,91	51.311,8
Zinserträge insgesamt	0,09	44,9
<b>Erträge aller Art</b>	<b>100,00</b>	<b>51.356,7</b>
Material	13,91	7.145,7
Bezogene Leistungen	10,48	5.383,9
Personal	30,64	15.734,1
Abschreibungen	20,03	10.287,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	22,89	11.754,3
Kfz-Steuer	0,05	24,8
Zinsaufwand	2,52	1.294,3
Jahresfehlbetrag	-0,52	-267,5
<b>Saldo aller Aufwendungen und Jahresfehlbetrag</b>	<b>100,00</b>	<b>51.356,7</b>



## ERGÄNZENDE ANGABEN

### Bezüge der Organe

Die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder des Vorstandes betragen in 2013 insgesamt EUR 4.271,50, 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 2013 auf insgesamt EUR 445.541,93. Die Angabe der individualisierten Bezüge unterbleibt analog § 286 Abs. 4 HGB.

### Arbeitnehmer

	2013 T€	2012 T€
Löhne und Gehälter	12.235	12.013
Soziale Abgaben	3.499	3.456
<b>Summe</b>	<b>15.734</b>	<b>15.469</b>

### Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter

	2013	2012
Mitarbeiter	242	243
Auszubildende	10	14
<b>gesamt</b>	<b>252</b>	<b>257</b>

### 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 31.12.2013 einen Jahresfehlbetrag von EUR 267.469,72 aus. Es wird vorgeschlagen, das Ergebnis aus der „Allgemeinen Rücklage“ zu entnehmen.

Haan, im April 2014  
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 2013 und den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2013 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 2013 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 den gesetzlichen Vertretern des 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 Verbandes Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Verbandes 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 gesetzlichen Vertreter des Verbandes 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 Verbandssatzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Verbandes. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Verbandes und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Aufgrund unserer Prüfung des Jahresabschlusses 2013 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 18. Juni 2014

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 2013  
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  
Christoph Nietfeld  
Kerstin Pape  
Wolfgang Papke  
Michael Peters  
Astrid Schäfer  
Peter Schu  
Jürgen Schulte  
Sabine Sprick  
Andreas Vieth  
Michal Walter  
Kristin Wedmann

Auflage: 750 Stück



**BERGISCH-RHEINISCHER  
WASSERVERBAND**

**Hausanschrift**

Düsselberger Straße 2  
42781 Haan-Gruiten

**Postanschrift**

Postfach 10 17 65  
42761 Haan

Telefon 02104 6913 0  
Telefax 02104 6913 66  
E-Mail [brw@brw-haan.de](mailto:brw@brw-haan.de)

[www.brw-haan.de](http://www.brw-haan.de)

