

PKF FASSELT SCHLAGE



Technische Betriebe Schwelm AöR

JAHRESABSCHLUSSPRÜFUNG 2019

SITZUNG DES VERWALTUNGSRATS
SCHWELM, 25. AUGUST 2020



www.pkf-fasselt.de

Inhaltsverzeichnis



1	AUFTRAGSGRUNDLAGEN	3
2	PRÜFUNGS DURCHFÜHRUNG	6
3	JAHRESABSCHLUSS	9
3.1	Vermögenslage	10
3.2	Ertragslage	11
3.3	Finanzlage	12
4	PRÜFUNGS ERGEBNISSE	13

1 | Auftragsgrundlagen

Umfang des Prüfungsauftrags

Jahresabschlussprüfung zum 31.12.2019

Prüfungsgegenstand:

- » Rechnungslegung 2019
 - Jahresabschluss inkl. Buchführung
 - Bilanz
 - GuV
 - Anhang
 - Lagebericht

Prüfung nach § 53 Abs. 1 HGrG

Prüfungsumfang:

- » Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Regelungen zur Unabhängigkeit und die Grundsätze ordnungsmäßiger Durchführung von Abschlussprüfungen im Sinne der einschlägigen Prüfungsstandards des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) bei unserer Prüfung beachtet haben.

Auftragsgrundlagen

Abgrenzung der Verantwortlichkeiten



Vorstand

- » Aufstellung Jahresabschluss und Lagebericht entsprechend der gesetzlichen Vorschriften
- » Einrichtung eines angemessenen internen Kontrollsystems
- » Beurteilung der Fähigkeit zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit

Aufsichtsorgan

- » Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Unternehmens zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Abschlussprüfer

- » Bildung und Abgabe eines Prüfungsurteils zur Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts unter Berücksichtigung des Konzepts der hinreichenden Sicherheit
- » Kommunikation mit den für die Überwachung Verantwortlichen

2 | Prüfungsdurchführung

Prüfungsdurchführung

Prüfungsansatz

Die Jahresabschlussprüfung erfolgte unter Beachtung des risikoorientierten Prüfungsansatzes.

Risikoanalyse	Aufnahme und Beurteilung IKS	Prüfungsplanung	Prüfungsdurchführung	Prüfungsabschluss
<ul style="list-style-type: none">» Erfassung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfeldes» Identifizierung der wesentlichen Geschäfts- und Rechnungs-wesenprozesse	<ul style="list-style-type: none">» Aufnahme des rechnungs-legungsbezogenen internen Kontroll-systems (IKS)» Beurteilung des IKS (Funktions-prüfung)	<ul style="list-style-type: none">» Festlegung von Prüfungsinhalten und –schwer-punkten	<ul style="list-style-type: none">» Durchführung von analytischen Prüfungs-handlungen» Durchführung von Einzelfallprüfungs-handlungen» Prüfungsurteil je Prüffeld	<ul style="list-style-type: none">» Gesamt-prüfungsurteil» Prüfungsbericht» Bestätigungs-vermerk

Prüfungsdurchführung

Prüfungsschwerpunkte

Ableitung der Prüfungsschwerpunkte aus der Risikoanalyse unter Berücksichtigung der mehrjährigen Prüfungsplanung

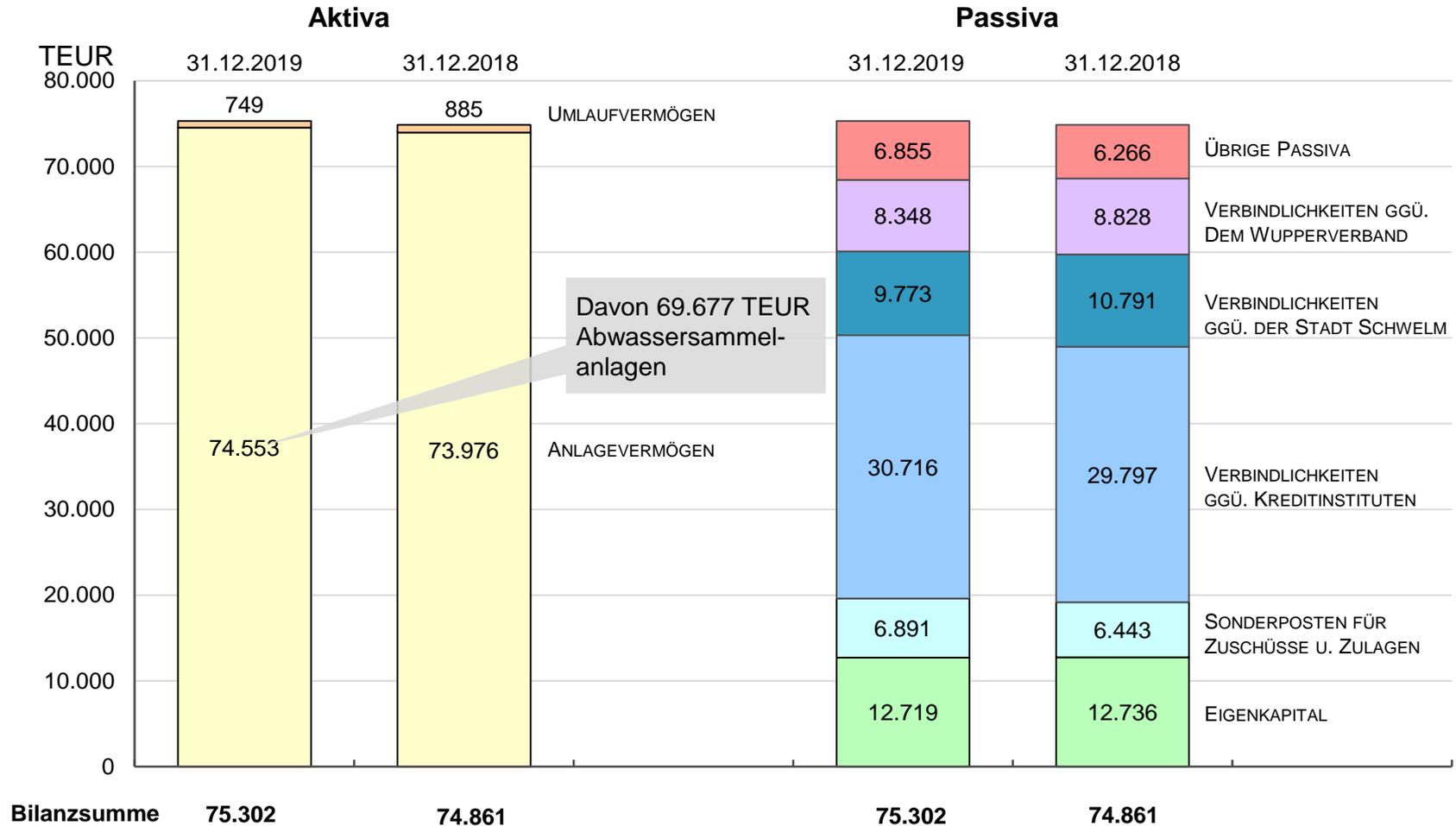
Prüfungsschwerpunkte	Ergebnis
Anlagevermögen	✓
Rückstellungen	✓

3

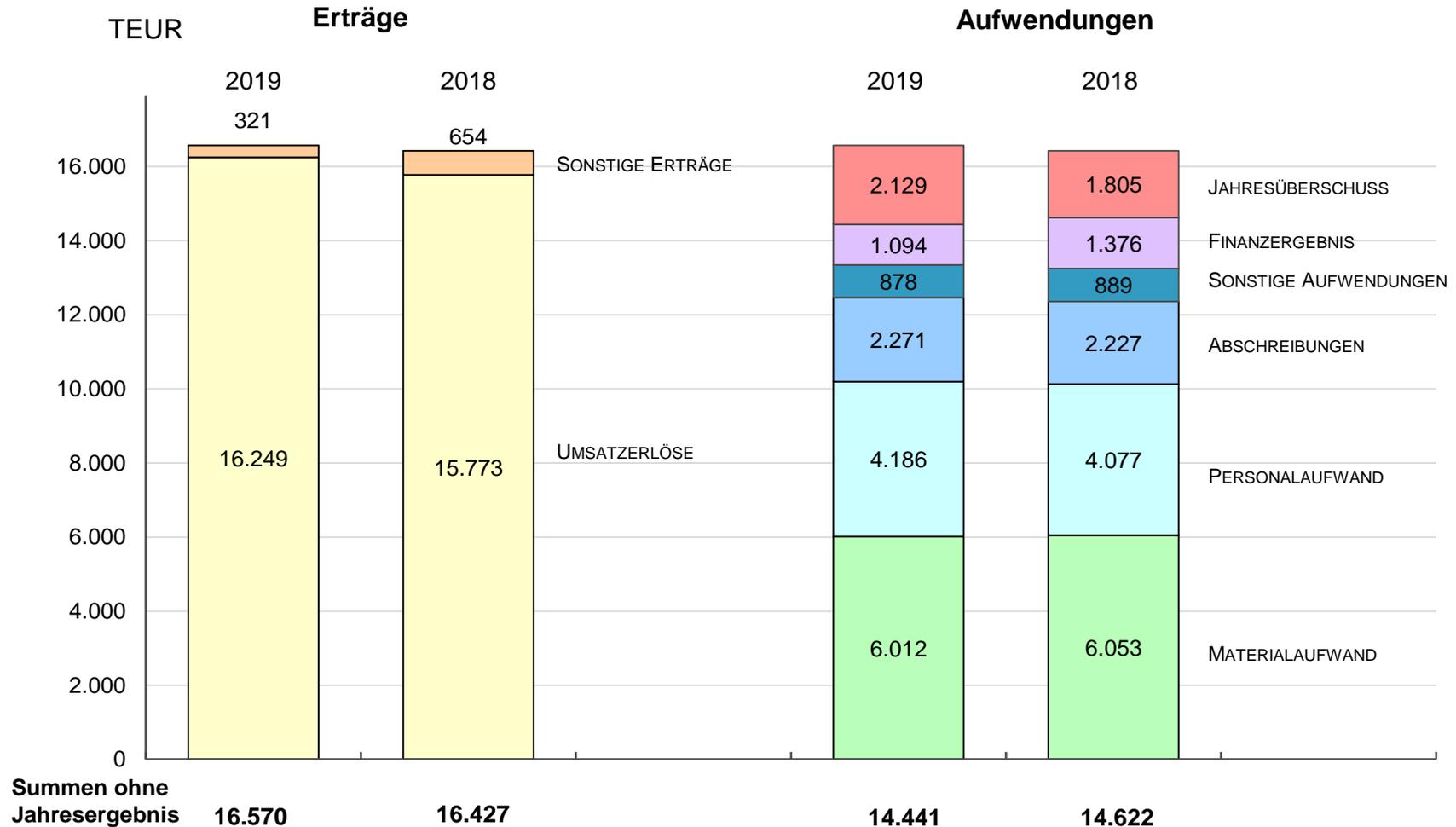
Jahresabschluss

- 3.1 VERMÖGENSLAGE
- 3.2 ERTRAGSLAGE
- 3.3 FINANZLAGE

Jahresabschluss Vermögenslage



Jahresabschluss Ertragslage



Jahresabschluss

Finanzlage



Kapitalflussrechnung nach DRS (verdichtet)		
In TEUR	2019	2018
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	6.065	5.171
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2.426	-2.345
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-604	-3.414
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	3.035	-588
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-3.486	-2.898
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-451	-3.486

- Veränderung zum Vorjahr:
- Höhere Kreditaufnahme (+4.000 TEUR)
 - Höhere Ausschüttung an die Stadt (-911 TEUR)
 - Gestiegene Tilgung (-521 TEUR)

4 | Prüfungsergebnisse

Prüfungsergebnisse Zusammenfassung

Jahresabschluss und Buchführung

- » Entspricht in allen wesentlichen Belangen der KUV NRW i. V. m. den für deutsche, große Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften
- » Vermittelt unter Beachtung der deutschen GoB ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage

Anhang

- » Entspricht den gesetzlichen Vorschriften
- » Enthält die erforderlichen Angaben vollständig und zutreffend

Lagebericht

- » Entspricht den gesetzlichen Vorschriften
- » Vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Anstalt
- » Steht in allen wesentlichen Belangen in Einklang mit dem Jahresabschluss
- » Stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar

§ 53 HGrG

- » Keine Feststellungen, die für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse der Anstalt von Bedeutung sind

Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk

Ihr Ansprechpartner



Urte Lickfett

Partnerin

Wirtschaftsprüferin,
Steuerberaterin

Tel.: 0203 30001 263

Mobil: 0162 2001 263

E-Mail: urte.lickfett@pkf-fasselt.de



Thomas Kuhn

Manager

Geprüfter Bilanzbuchhalter

Tel.: 0203 30001 294

Mobil: 0162 2001 294

E-Mail: thomas.kuhn@pkf-fasselt.de

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

PKF Fasselt Schlage Partnerschaft mbB

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Steuerberatungsgesellschaft

Rechtsanwälte

© Die PKF Fasselt Schlage Partnerschaft mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft Rechtsanwälte ist ein Mitgliedsunternehmen des PKF International Limited Netzwerks und in Deutschland Mitglied eines Netzwerks von Wirtschaftsprüfern gemäß § 319 b HGB. Das Netzwerk besteht aus rechtlich unabhängigen Mitgliedsunternehmen. PKF Fasselt Schlage Partnerschaft mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft Rechtsanwälte übernimmt keine Verantwortung oder Haftung für Handlungen oder Unterlassungen anderer Mitgliedsunternehmen.