

Jahresabschluss zum 31.12.2004



Agenda zur Schlussbesprechung am 8. Dezember 2005

- **Rechnungswesen und Jahresabschluss**
- **Prüfungsgegenstand und Prüfungsergebnis**
- **Wirtschaftliche Verhältnisse**
 - **Überblick**
 - **Ertragslage**
 - **Vermögens- und Finanzlage**

Dr. Breidenbach, Dr. Güldenagel & Partner
Steuerberatungsgesellschaft • Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Jahresabschluss zum 31.12.2004



Rechnungswesen und Jahresabschluss

- **Rechnungswesen**
 - **Mit CAFM verbesserte Grundlage für effiziente Unternehmens-/Budgetsteuerung und ordnungsmäßige Rechnungslegung**
 - **Sukzessive Ablösung der pauschalen AMEV-Formel durch individuelle Gebäudebegehungen**
- **Jahresabschluss**
 - **Überprüfung von Nutzungsdauern mit Anpassung**
 - **Modifizierte Anwendung der AMEV-Formel**
=>höheres negatives neutrales Ergebnis

Dr. Breidenbach, Dr. Güldenagel & Partner
Steuerberatungsgesellschaft • Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Jahresabschluss zum 31.12.2004

Rechnungswesen und Jahresabschluss

● Rechnungswesen

- Mit CAFM verbesserte Grundlage für effiziente Unternehmens-/Budgetsteuerung und ordnungsmäßige Rechnungslegung
- Sukzessive Ablösung der pauschalen AMEV-Formel durch individuelle Gebäudebegehungen

● Jahresabschluss

- Überprüfung von Nutzungsdauern mit Anpassung
- Modifizierte Anwendung der AMEV-Formel
=> höheres negatives neutrales Ergebnis

Jahresabschluss zum 31.12.2004

Wirtschaftliche Verhältnisse: Überblick (Bericht, S. 17)

- Konstanz wichtiger betrieblicher Kennzahlen
 - Umsatz
 - Betriebsergebnis
 - Eigenkapital
- Neutrales Ergebnis ungünstiger
- Rückstellung für Gebäudeschäden (Instandhaltungsstau)
 - Bistlang: kontinuierlicher Abbau
 - Künftig: ansteigend wg. unzureichender Mittel mit weiteren (negativen) Konsequenzen?

Jahresabschluss zum 31.12.2004

Ertragslage (in Mio. €)	2004	2003
Umsatzerlöse	99,7	97,8
Übrige Erträge	4,5	5,2
Betriebsleistung	104,2	103,0
Materialaufwand	-41,4	-37,7
Personalaufwand	-18,3	-17,7
planmäßige Abschreibungen	-9,5	-9,2
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-3,4	-3,4
Betriebsergebnis	31,6	35,0
Finanzergebnis	-11,7	-12,3
Neutrales Ergebnis	-11,3	-6,7
Steuern	-0,3	-0,3
Jahresergebnis	8,3	15,7

Jahresabschluss zum 31.12.2004

Vermögens- und Finanzlage (in Mio. €)	2004	2003
<u>Aktivseite</u>		
Anlagevermögen	907,3	904,5
Forderungen an die Stadt Wuppertal	33,3	30,3
Übriges Umlaufvermögen	4,6	5,6
Vermögen	945,2	940,4
<u>Passivseite</u>		
Eigenkapital	364,8	358,0
Sonderposten Investitionszuschüsse	103,0	99,9
Langfristige Rückstellungen	180,3	182,2
Langfristige Bankverbindlichkeiten	271,8	277,0
Langfristiges Kapital	919,9	917,1
Kurzfristiges Kapital	25,3	23,3
Kapital	945,2	940,4