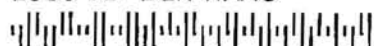


Postbus 94370, 1090 GJ Amsterdam

Inspectie Leefomgeving en Transport
Domein Water, Bodem en Bouwen
Afdeling Handhaving Drinkwater en Legionella

Postbus 16191
2500 BD DEN HAAG



Onderwerp

Bedrijfsverslag 2011

Datum

29 november 2012

Contactpersoon

Het bijgaande wordt u aangeboden:

- ter kennisneming
- met het verzoek om commentaar
- met het verzoek om advies
- met het verzoek om terugzending
- naar aanleiding van uw verzoek
- op verzoek van
- ter doorzending naar
- ter bespreking op
- met dank voor inzage retour
- om te behouden
- Conform Drinkwaterbesluit artikel 10 lid 1 t/m 4
In aanvulling op het eerder verstuurd bedrijfsverslag zonder
goedkeurende accountantsverklaring hierbij alsnog de verklaring.

>

F. A. Brink
Directeur

Korte Ouderkerkerdijk 7
Amsterdam
Postbus 94370
1090 GJ Amsterdam
T 0900 93 94 (lokaal tarief)
F 020 608 39 00
KvK 41216593

www.waternet.nl

1/1

Bezoekadres
Jodenbreestraat 25
1011 NH Amsterdam

Postbus 1078
1000 BB Amsterdam
Telefoon 020 254 9000



Gemeente Amsterdam
ACAM Accountancy en Advies

Nr. 638.000.11-A1

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie van de Stichting Waternet te Amsterdam

Opdracht

Wij hebben het bijgevoegde, door ons, voor identificatiedoeleinden gestempelde, "Bedrijfsverslag", bestaande uit 2 tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2011 van de Dienst Waternet Amsterdamse Taken te Amsterdam, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de Stichting is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag, in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het overzicht mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over dit Bedrijfsverslag. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het Bedrijfsverslag geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het Bedrijfsverslag. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het overzicht een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van het overzicht door de vennootschap, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele

beeld van het overzicht. Wij hebben bij onze controle de aanwijzingen in acht genomen die zijn gegeven in de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven en het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012, zoals benoemd in hoofdstuk 5 van de Drinkwaterwet.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel is het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2011 van de Dienst Waternet Amsterdamse Taken te Amsterdam, met uitzondering van het onderdeel opbrengsten engros-leveringen in alle overige van materieel belang zijnde aspecten, opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Toelichting

Zoals toegelicht in het Bedrijfsverslag heeft de Dienst Waternet Amsterdamse Taken de in 2011 verrichte engros-leveringen als drinkwaterleveringen aanmerkt en is de gerealiseerde opbrengst ad circa € 10 mln begrepen in onderdeel 1A Opbrengst Drinkwateractiviteiten. Dit is in strijd met artikel 3.1.2 van bijlage 1 "Financieel Model" van het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012.

Zonder daarnaast afbreuk te doen aan de strekking van ons oordeel brengen wij tenslotte het volgende onder uw aandacht :

De kosten voor levering van industrieel water (€ 824.000) zijn op basis van een door de organisatie bepaalde verdeelsleutel geëlimineerd uit de onderdelen 1B tot en met 1 E. Op grond hiervan ontbreekt er op de individuele kostensoort de aansluiting met de jaarrekening 2011. De totale kosten in het Bedrijfsverslag zijn wel in overeenstemming met de cijfers vervat in de gecertificeerde jaarrekening.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2011 van de Dienst Waternet Amsterdamse Taken te Amsterdam en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend geschikt voor gebruik door de Minister voor Infrastructuur & Milieu voor het toezicht in het kader van de Drinkwaterwet en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt. De controleverklaring (of delen daarvan) mag daarom, zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming vooraf, niet in welke vorm dan ook aan derden ter beschikking worden gesteld.

Wij aanvaarden derhalve geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzage krijgen in deze verklaring of deze verklaring in handen krijgen. Dit doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Amsterdam, 28 november 2012 ✓

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2011

Drinkwaterbedrijf: Waternet

Scope: publieke activiteiten drinkwater
Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012
Goedkeuring: via accountant
Frequentie: jaarlijks
Timing: voor 1 oktober van jaar 2012
Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu
Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar 2011
Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)		Jaar t-1
1a	Opbrengsten drinkwateractiviteiten	
1b	Operationele kosten	
1c	Afschrijvingen	
1d	Belastingen	
1e	Bedrijfsresultaat	
1f	<i>overige financiële lasten en baten</i>	
1g	Gerealiseerde vermogenskosten	
1h	<i>kosten vreemd vermogen</i>	
1i	Netto winst	

2.) WACC-informatie (mln €)		Jaar t-1
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	
2d	Toegestane vermogenskostenvoet	
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2	
2h	Toegestane vermogenskosten	

3 Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)

Toelichting:

Op het moment van versturen van dit verslag werkt de accountant aan de controle. Ervan uitgaande dat er later een goedkeurende verklaring kan worden verzonden, ontvangt u hierbij het verslag.

In aanvulling op de bepalingen in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven wordt voor de toegepaste grondslag van waardering en resultaatbepaling verwezen naar het jaarverslag van **Waternet Amsterdamse Taken**. Voor zover de in het bedrijfsverslag toegepaste grondslagen afwijken van het jaarverslag worden de verschillen hieronder nader toegelicht:

T.o.v. de jaarrekening zijn de niet-drinkwaterkosten en opbrengsten buiten beschouwing gelaten.

In de benchmark zijn de en-gros kosten en opbrengsten beschouwd als onderdeel van niet-drinkwateractiviteiten en derhalve buiten beschouwing gelaten. In dit rapport zijn zij onderdeel van de levering van drinkwater en dus alsnog meegeteld.

Accountancy en Advies