

Kultur, Künste, Kontakte

Emmerich am Rhein

- **eigenbetriebsähnliche Einrichtung** -,
Emmerich am Rhein

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015



Schlussbesprechung am 27. April 2016

WP/StB Stephan Cebulla

Mündliche Berichterstattung durch den Abschlussprüfer (IDW PS 470)

1. Auftrag und Prüfung
2. Rechtliche und wirtschaftliche Besonderheiten des Geschäftsjahres
3. Wirtschaftliche Lage des Betriebes
4. Wesentliche Prüfungsaussagen und bedeutsame Feststellungen
5. Prüfungsergebnis



1.

Auftrag und Prüfung

Umfang des Prüfungsauftrages

Rechnungslegung nach § 317 HGB
und § 106 GO NRW

Ordnungsmäßigkeit der
Geschäftsführung

§ 53 HGrG

Buchführung

Geschäftsführung

Jahresabschluss

Bilanz

GuV

Anhang

Lagebericht



Fragenkatalog
gem. PS 720

Einhaltung von gesetzlichen Regelungen einschl. Satzung

2.

Rechtliche und wirtschaftliche Besonderheiten des Geschäftsjahres (1)

Jahresergebnis



Jahresfehlbetrag: € 13.720,03 (i.V. Jahresüberschuss: € 1.602,99)

- u.a. nicht kostendeckende Sonderveranstaltungen im Schlösschen Borghees
- weiterhin gute Auslastung mit rd. 17.200 Gästen bei Theater- und Kabarettveranstaltungen im Stadttheater
- Teilnahme am Landesprojekt Kulturrucksack, zusammen mit der Stadt Kleve, Eigenanteil T€ 2
- Betriebskostenzuschuss der Stadt wie im Vorjahr: T€ 652
- Auswertung der GPA NRW zum JA 2015 vom 06. April 2016 ohne Ergänzungen

Umsatzstruktur

	2014	2015	Veränderung
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse			
>> Theater und Kultur	143	151	+ 8
>> Studienreisen	11	41	+ 30
>> Stadtbücherei	17	18	+ 1
	171	210	+ 39

2.

Rechtliche und wirtschaftliche Besonderheiten des Geschäftsjahres (2)

Entwicklung der Sparten



	2014	2015
	IE	IE
>> Theater und Kultur	+ 2	+ 5
>> Studienreisen	-	- 2
>> Stadtbücherei	-	- 17
KKK gesamt	+ 2	- 14

- nicht kostendeckende Sonderveranstaltungen im Schlösschen Borghees (Open air im Juli 2015)
- sinkende Ausleihzahlen in der Bücherei, höhere Personalkosten
- Teilnahme von 44 Personen an zwei mehrtätigen Studienfahrten

3.

Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft (1)

Ertragslage



3-Jahresvergleich	2013 T€	2014 T€	2015 T€
Betriebserträge	407	396	463
Betriebsaufwand	305	284	358
<u>Rohergebnis</u>	102	112	105
Personalaufwand	411	416	434
Abschreibungen	14	16	17
Finanzergebnis	+ 1	+ 2	+ 1
sonstige Aufwendungen	321	332	321
<u>Betriebsergebnis</u>	- 643	- 650	- 666
Zuschuss Stadt	+ 660	+ 652	+ 652
<u>Jahresergebnis</u>	+ 17	+ 2	- 14

- Rohergebnis leicht rückläufig
- Betriebsergebnis liegt mit T€ 666 über dem städtischen Zuschuss

3.

Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft (2)

Soll- /Istvergleich



	Soll T€	Ist T€	Veränderung T€
Betriebserträge	433	463	+ 30
Betriebsaufwand	359	358	+ 1
Rohergebnis	74	105	+ 31
Personalaufwand	426	434	- 8
Abschreibungen	9	17	- 8
Finanzergebnis	+ 1	+ 1	0
sonstige Aufwendungen	292	321	- 29
Betriebsergebnis	- 652	- 666	- 14
Zuschuss Stadt	+ 652	+ 652	-
Jahresergebnis	0	- 14	- 14

- Mehrerlöse aus Zuschüssen und Landesmitteln
- sonstige Aufwendungen mit Mehraufwand für Mieten, Gebäudeinstandhaltung, Verwaltung

3.

Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft (3)

Vermögens- und Finanzlage



Aktivseite	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
langfristiges Vermögen	51	32	45	26	- 6
kurzfristiges Vermögen	111	68	126	74	+ 15
Gesamtvermögen	162	100	171	100	+ 9

- langfristig: Investitionen von T€ 11 bei Abschreibungen von T€ 17
- kurzfristig: Forderungen gegen EGD (stichtagsbedingt) erhöht

Passivseite	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
Eigenkapital	27	17	12	7	- 15
Investitionszuschüsse	29	18	28	16	- 1
langfristiges Kapital	56	35	40	23	- 16
kurzfristiges Kapital	106	65	131	77	+ 25
Gesamtkapital	162	100	171	100	+ 9

- langfristig: Eigenkapital wg. Jahresfehlbetrag rückläufig
- Kurzfristig: höherer Bestand an Kartenverkäufen für 2016 (+ T€ 29)

4.

Wesentliche Prüfungsaussagen und bedeutsame Feststellungen

Rechnungslegung

- Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und den GoB
- Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss
- Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse ohne Beanstandungen

5.

Prüfungsergebnis

Bestätigungsvermerk

=> uneingeschränkt 