



Jahresabschluss 2012

der

Emder Bürgerstiftung

Ökowerk Emden

Prüfungsauftrag

Auf Antrag des Stiftungsvorstands und durch Ratsbeschluss vom 02.10.2008 wurde das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Emden beauftragt, den Jahresabschluss der

**Emder Bürgerstiftung Regionales Umweltzentrum
Ökowerk Emden**

zu prüfen.

Datum des Prüfberichtes 2012 ist der 25.03.2014.

Prüfungsschwerpunkte

➤ Prüfung des Anlagevermögens, insbesondere der Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten

➤ Prüfung des Umlaufvermögens, insbesondere der Liquiden Mittel

➤ Prüfung der Sonderposten und Rückstellungen

➤ Verwendung der von der Stadt Emden als Zuschüsse gezahlten Fördermittel

Vermögens- und Kapitalstruktur

Vermögensstruktur (Aktiva)

	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Anlagevermögen	652,4	73,4	489,7	72,7	+162,7
langfristig gebundenes Vermögen	652,4	73,4	489,7	72,7	+162,7
Vorräte	1,3	0,1	0,5	0,1	+0,8
Forderungen/ Sonstige Vermögensgegenstände	99,1	11,2	70,2	10,4	+28,9
Liquide Mittel	135,9	15,3	113,3	16,8	+22,6
kurzfristig gebundenes Vermögen	236,3	26,6	184,0	27,3	+52,3
Summe	888,7	100,0	673,7	100	+215,0

Vermögens- und Kapitalstruktur

Kapitalstruktur (Passiva)

	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Eigenkapital	648,3	73,0	640,4	95,1	+7,9
Langfristige Mittel	648,3	73,0	640,4	95,1	+7,9
Sonderposten Zuschüsse	188,9	21,3	0	0	+188,9
Rückstellungen	47,1	5,3	26,7	3,9	+20,4
Sonstige Verbindlichkeiten	4,4	0,5	6,6	1	-2,2
kurzfristige Mittel	240,4	27,1	33,3	4,9	+207,1
Summen	888,7	100	673,7	100	+215,0

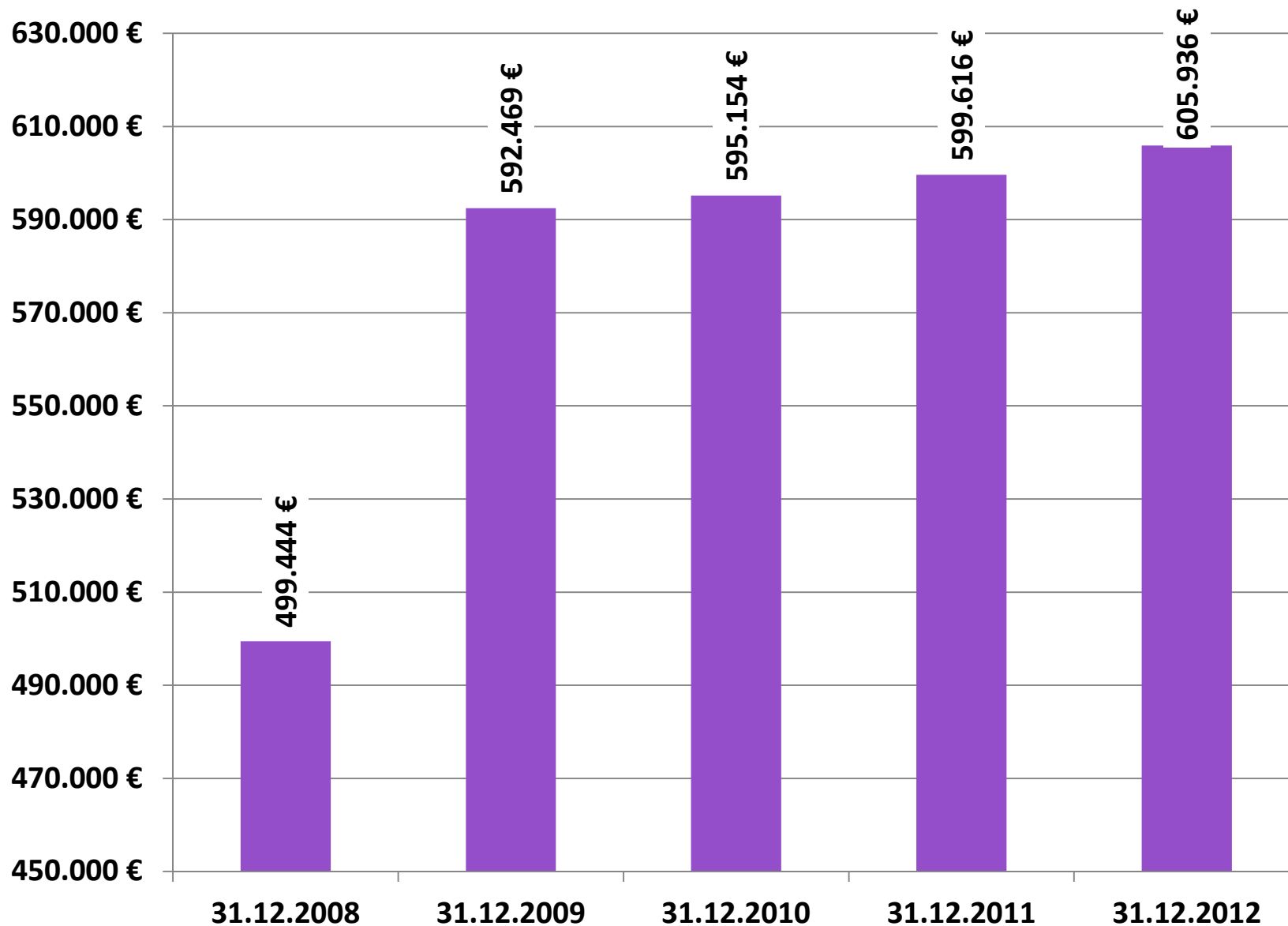
Die Bilanzsumme beläuft sich auf 888,7 T€ (Vorjahr: 673,7 T€) und hat sich somit um 215,0 T€ gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Entwicklung des Eigenkapitals

	31.12.2012 €	31.12.2011 €	Veränderung €
Stiftungsausstattung	599.616,39	595.154,00	+4.462,39
Zustiftung	6.320,00	4.462,39	+1.857,61
Stiftungskapital	605.936,39	599.616,39	+6.320,00
Rücklagen	40.000,00	40.000,00	0
Mittelvortrag	728,81	779,40	-50,59
Jahresergebnis	1.615,70	-50,59	+1.666,29
Summe	648.280,90	640.345,20	+7.935,7



Entwicklung des Stiftungskapitals



Entwicklung der Rückstellungen

Kto. 970, 977	Stand 01.01.2012 €	Auf- lösung €	Verbrauch €	Zu- führung €	Stand 31.12.2012 €
Urlaubsverpflichtungen	2.700,00	0,00	2.700,00	6.600,00	6.600,00
Jahresabschlusskosten	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
Instandhaltungskosten	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
Gewährleistung	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
Sonstige	22.500,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00
Summe	26.700,00	1.500,00	2.700,00	24.600,00	47.100,00

Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung - GuV)

	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung
	T Euro	%	T Euro	%	T Euro
Zuschüsse Beiträge und Spenden	424,1	96,7	342,8	90,5	81,3
Mehrbeträge Grundbesitz	3,8	0,9	3,8	1,0	0,0
Mehrbeträge Vermögensmasse	3,5	0,8	19,3	5,0	-15,8
Zinsen	1,7	0,4	2,0	0,5	-0,3
Sonstige Erträge	5,3	1,2	10,1	3,0	-4,8
Gesamtleistung	438,3	100	376,0	100	62,3
Materialaufwand	49,3	11,2	26,0	6,9	23,3
Personalaufwand	265,6	60,1	242,1	64,0	23,4
Abschreibungen	30,5	6,8	31,1	8,2	-0,6
Übrige betriebliche Aufwendungen	91,3	21,9	78,8	20,9	12,6
Betriebliche Aufwendungen	436,7	100	378,0	100	58,7
Betriebsergebnis	1,6	0	-2,0	0	3,7
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1,6		-0,05		1,7

Ergebnis der Prüfung

➤ Keine Besonderheiten

➤ Ordnungsgemäßer Nachweis des Umlauf- und Anlagevermögens, der liquiden Mittel sowie der Sonderposten und Rückstellungen

➤ Zweckentsprechende Verwendung der Zuschüsse der Stadt Emden

➤ Keine Beanstandungen

Prüfungsfeststellungen (Auszug aus dem Bestätigungsvermerk)

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Die für die Prüfung der Buchführung der rechtsfähigen Emdener Bürgerstiftung Regionales Umweltzentrum Ökowerk Emden notwendigen Unterlagen waren vollständig. Der Jahresabschluss wurde richtig aus den vorgelegten Konten entwickelt. Die Salden sind korrekt in die Gewinn- und Verlustrechnung sowie in die Bilanz übernommen worden. Die Abschlüsse der Konten Kasse (1000) und Bank (1200, 1220, 1250, 1280) stimmen mit den Beständen im Kassenbuch, den Kontoauszügen sowie der Saldenbestätigung der Sparkasse Emden überein.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stiftung. Die wirtschaftlichen Verhältnisse geben zu Beanstandungen keinen Anlass.



**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**