



# **Jahresabschlüsse 2012 und 2013**

**des**

**Optimierten Regiebetriebes 841**

**Kulturbüro Emden**

## Prüfungsauftrag

Das Rechnungsprüfungsamt hat gemäß § 157 in Verbindung mit § 155 Abs. 1 Nr. 1 sowie § 156 Abs. 1 NKomVG die Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2012 sowie zum 31. Dezember 2013

**des Optimierten Regiebetriebs Kulturbüro Emden,**

zu prüfen.

Datum des Prüfberichtes ist der 15.06.2015.

## Prüfungsschwerpunkte

- Prüfung des Anlagevermögens im Hinblick auf Zugänge, Abgänge, Umbuchungen, Vollständigkeit und Bewertung
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen
- Prüfung der Ergebnisrechnung
- Verprobung der Umsatzerlöse
- Prüfung der Ordnungsmäßigkeit und der Wirtschaftlichkeit

# Vermögensstruktur (Aktiva)

	31.12.2011		31.12.2012		31.12.2013	
	T€	%	T€	%	T€	%
Immaterielles Vermögen	0,0	0	0	0	0	0
Sachvermögen	11,9	3,7	15	4,3	12,1	3,6
Finanzvermögen	161,7	50,7	266,6	76,4	110,1	32,5
Liquide Mittel	142,7	44,7	67,3	19,3	216,7	63,9
Aktive Rechnungsabgrenzung	2,7	0,9	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>318,9</b>	<b>100</b>	<b>348,9</b>	<b>100</b>	<b>338,9</b>	<b>100</b>



# Kapitalstruktur

## Kapitalstruktur Passiva)

	31.12.2011		31.12.2012		31.12.2013	
	T€	%	T€	%	T€	%
Nettoposition	119,1	39,4	122,4	35,1	122,5	36,2
Schulden	77,6	25,7	100,2	28,7	106,9	31,6
Rückstellungen	28,7	9,5	65,6	18,8	50,7	15
Passive Rechnungsabgrenzung	77,0	25,5	60,6	17,4	58,7	17,3
<b>Summe</b>	<b>302,4</b>	<b>100</b>	<b>348,8</b>	<b>100</b>	<b>338,8</b>	<b>100</b>

**Die Bilanzsumme beläuft sich auf 338,8 T€ (Vorjahr:348,8 T€) und hat sich somit nur minimal gegenüber dem Vorjahr verändert.**

# Ertrags und Aufwandslage

	2011	2012	2013	Durchschnitt
	€	€	€	€
Ordentliche Erträge				
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	817.932,60	972.519,12	872.663,64	887.705,12
privatrechtliche Entgelte	223.995,08	245.620,22	228.916,52	232.843,94
sonstige ordentliche Erträge	138,00	3.541,06	2.073,78	1.917,61
Summe ordentliche Erträge	1.042.503,37	1.221.498,58	1.103.653,94	1.122.551,96
Ordentliche Aufwendungen				
Aufwendungen für aktives Personal	219.414,81	220.257,21	212.706,33	217.459,45
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	515.048,29	576.801,68	515.447,08	535.765,68
Abschreibungen	3.336,41	8.245,96	3.815,95	5.132,77
Transferaufwendungen	271.332,97	341.593,91	342.095,28	318.340,72
sonstige ordentliche Aufwendungen	33.370,89	74.599,82	29.589,30	45.853,34
Summe ordentliche Aufwendungen	1.042.503,37	1.221.498,58	1.103.653,94	1.122.551,96
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Ergebnis der Prüfung

Die Jahresabschlüsse vermitteln insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

# Prüfungsfeststellungen **(Auszug aus dem Bestätigungsvermerk)**

Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

**Vor diesem Hintergrund wird ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.**

Nach der Beurteilung des Rechnungsprüfungsamtes aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss im Wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und stellt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Kulturbüros dar.

Der Rechenschaftsbericht gibt insgesamt eine zutreffende Beurteilung der finanzwirtschaftlichen Lage des Kulturbüros wieder und stellt mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, zutreffend dar.



**Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!**