



Jahresabschluss 2015

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 den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015

des Optimierten Regiebetriebs Kulturbüro Emden,

zu prüfen.

Datum des Prüfberichtes ist der 14.02.2017.

Prüfungsschwerpunkte

➤ Entwicklung des Anlagevermögens

➤ Prüfung der Ergebnisrechnung

➤ periodengerechte Erfassung der Erträge und Aufwendungen

➤ Prüfung der Ordnungsmäßigkeit und der Wirtschaftlichkeit



Vermögensstruktur (Aktiva)

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	Anteil HJ
Aktiva	T€	T€	T€	%
Immaterielles Vermögen				
Sachvermögen	12	13	16	4,29
Finanzvermögen	110	105	28	7,68
Liquide Mittel	217	299	323	88,03
Aktive Rechnungsabgrenzung				
Bilanzsumme	339	417	367	100,00

Kapitalstruktur

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	Anteil HJ
Passiva	T€	T€	T€	%
Nettoposition	123	53	63	17,17
Schulden	107	249	126	34,34
Rückstellungen	51	36	122	33,19
Passive Rechnungsabgrenzung	59	79	56	15,31
Bilanzsumme	339	417	367	100,00

Die Bilanzsumme beläuft sich auf 367 T€ (Vorjahr: 417 T€).

Ertrags und Aufwandslage

	2011	2012	2013	2014	2015	Durchschnitt
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Ordentliche Erträge						
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	818	973	873	875	1.072	922
privatrechtliche Entgelte	224	246	229	243	269	242
sonstige ordentliche Erträge	0	4	2	1	0	1
Summe ordentliche Erträge	1.043	1.221	1.104	1.120	1.341	1.166

Ordentliche Aufwendungen						
Aufwendungen für aktives Personal	219	220	213	222	244	224
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	515	577	515	507	669	557
Abschreibungen	3	8	4	4	4	5
Transferaufwendungen	271	342	342	361	341	331
sonstige ordentliche Aufwendungen	33	75	30	36	17	38
Summe ordentliche Aufwendungen	1.043	1.221	1.104	1.129	1.274	1.154

Ordentliches Ergebnis						
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	0	0	0	-10	67	

Ertrags und Aufwandslage

	2011	2012	2013	2014	2015	Durchschnitt
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
<i>Außerordentliche Erträge</i>	1	4	0	10	0	3
Außerordentliche Aufwendungen	81	1	0	0	67	30
Außerordentliches Ergebnis						
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-80	3	0	10	-67	-27

	2011	2012	2013	2014	2015
	T€	T€	T€	T€	T€
<i>Ordentliches Ergebnis</i>	0	0	0	-10	67
<i>Außerordentliches Ergebnis</i>	-80	3	0	10	-67
Jahresergebnis					
Jahresüberschuss(+) / -Fehlbetrag(-)	-80	3	0	0	0



Ergebnis der Prüfung

Der Jahresabschluss vermittelt 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 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!**