



Jahresabschluss

TOP:
Vorlagen-Nummer: **VI/2016/02423**
Datum: 01.11.2016
Bezug-Nummer.
PSP-Element/ Sachkonto:
Verfasser: EB Kita
Plandatum:

Beratungsfolge	Termin	Status
Betriebsausschuss Eigenbetrieb Kindertagesstätten	02.12.2016	öffentlich Vorberatung
Ausschuss für Finanzen, städtische Beteiligungsverwaltung und Liegenschaften	06.12.2016	öffentlich Vorberatung
Hauptausschuss	07.12.2016	öffentlich Vorberatung
Stadtrat	14.12.2016	öffentlich Entscheidung

Betreff: Jahresabschluss 2015 Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale)

Beschlussvorschlag:

- I. Der mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der PricewaterhouseCoopers Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft versehene Jahresabschluss für den Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) für das Wirtschaftsjahr 2015 wird wie folgt festgestellt:
 1. Feststellung des Jahresabschlusses
 - 1.1. *Bilanzsumme* 36.455.092,59 EUR
 - 1.1.1. davon entfallen auf der Aktivseite auf
 - das Anlagevermögen 34.136.793,67 EUR
 - das Umlaufvermögen 2.318.002,10 EUR

1.1.2. davon entfallen auf der Passivseite auf	
• das Eigenkapital	19.986.896,48 EUR
• den Sonderposten	9.926.502,94 EUR
• die Rückstellungen	1.726.413,99 EUR
• die Verbindlichkeiten	4.726.283,60 EUR

1.2. *Jahresverlust* 785.963,47 EUR

1.2.1. Summe der Erträge 38.590.618,93 EUR

1.2.2. Summe der Aufwendungen 39.376.582,40 EUR

2. Behandlung des Jahresverlustes

2.1. Der Jahresverlust in Höhe von 785.963,47 EUR wird aus der Betriebsmittelrücklage entnommen.

II. Dem Betriebsleiter des Eigenbetriebes Kindertagesstätten Halle (Saale) wird für das Wirtschaftsjahr 2015 gemäß §19 (4) Ziff. 3 EigBG LSA Entlastung erteilt.

Katharina Brederlow
Beigeordnete

Finanzielle Auswirkung:

keine

Begründung:

Die Prüfung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2015 wurde in den Monaten Mai und Juni 2016 in den Geschäftsräumen des Eigenbetriebes von der PricewaterhouseCoopers AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft durchgeführt. Die Prüfung erfolgte entsprechend den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften (HGB), des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) und dem Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG).

Nach Abschluss der Prüfung wurde im Ergebnis am 29. Juni 2016 folgender uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt:

"Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers"

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht des Eigenbetriebes Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale), Halle (Saale), für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2015 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften, den landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters des Eigenbetriebes. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung gemäß § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Eigenbetriebes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des gesetzlichen Vertreters des Eigenbetriebes sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

Die Prüfungsinhalte wurden in Abstimmung mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung festgelegt.

Im Ergebnis der ohne Beanstandungen erfolgten Prüfung wurde unter Beteiligung des Fachbereichs Rechnungsprüfung Einigung zum aufgestellten Prüfbericht erzielt.

Aus diesem Grund kann dem Betriebsleiter Herrn Jens Kreisel für das Wirtschaftsjahr 2015 ohne Einschränkungen die Entlastung erteilt werden.

Zur Behandlung des Jahresverlustes wird vorgeschlagen, den Jahresverlust in Höhe von 785.963,47 EUR aus der Betriebsmittellrücklage zu entnehmen.

Hinweis:

Die Stellungnahme der BMA BeteiligungsManagementAnstalt Halle (Saale) zum Jahresabschluss 2015 des Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) liegt der schriftlichen Ausfertigung der Beschlussvorlage bei.

Anlagen:

Anlage 1	-	Lagebericht
Anlage 2	-	Bilanz
Anlage 3	-	Gewinn-und Verlustrechnung
Anlage 4	-	Anhang
Anlage 5	-	Anlagennachweis
Anlage 6	-	Testat
Anlage 7	-	Prüfbericht des Fachbereiches Rechnungsprüfung