



Kommunales
Gebäudemanagement

Jahresabschluss zum 31. Dezember **2015**

The background of the slide is a light blue gradient. On the right side, there is a close-up, high-angle photograph of a silver pen nib, likely a fountain pen, pointing towards the bottom left. To the left of the pen, there are several large, elegant cursive letters, possibly 'L', 'E', 'O', 'P', 'O', 'L', 'D', 'S', written in a dark blue or black ink. The overall aesthetic is professional and clean.

Schlussbesprechung am 17. November 2016

WP/StB Joachim Kampen

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,
§ 106 GO NRW

Ordnungsmäßigkeit der
Geschäftsführung

§ 53 HGrG

Buchführung

Jahresabschluss

Bilanz
GuV
Anhang

Lagebericht

LEOPOLDS
*immer
auf der...* **HÖHE**

Geschäftsführung

Fragenkatalog
gem. PS 720



Einhaltung von gesetzlichen Regelungen einschl. Satzung

2. Rechtliche und wirtschaftliche Besonderheiten des Geschäftsjahres

Jahresergebnis

Kommunales
Gebäudemanagement



- Jahresergebnis: + T€ 1.208 (i.V. - T€ 993)
- Planansatz: + T€ 1.272

- Verlustausgleich durch die Gemeinde
- Planabweichung begründet durch geringere Erträge aus Schulpauschale

Mieterlöse

- Erhöhung der Bewirtschaftungsumlage bei gleichzeitiger Senkung der Umlagemiete
- Höhere Mieten für Asylunterkünfte

3.

Wirtschaftliche Lage des Betriebes (1)

Ertragslage

	2014	2015	Veränderung	
	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>	
Umsatzerlöse	1.884	2.060	+	176
Auflösung Sonderposten	588	589	+	1
Schulpauschale	466	339	-	127
Materialaufwand	1.531	1.487	+	44
Rohüberschuss	1.407	1.501	-	173
Personalaufwand	465	513	-	48
Abschreibungen	1.051	1.057	-	6
Finanzergebnis	-714	-660	+	54
ertragsunabhängige Steuern	4	5	-	1
sonstige Aufwendungen/Erträge	-166	-279	-	113
Jahresfehlbetrag	993	1.013	-	66

Kommunales
Gebäudemanagement

LEOPOLDS
immer
auf der... **HÖHE**

3.

Wirtschaftliche Lage des Betriebes (2)

Umsatzerlöse im Einzelnen:

	2014	2015
	<u>I€</u>	<u>I€</u>
Bewirtschaftungsumlage	753	903
Umlagemiete	1.087	981
übrige	44	177
	1.884	2.061

Kommunales
GebäudemanagementLEOPOLDS
immer
auf der... **HÖHE**

→ Anstieg der Umsatzerlöse

3.

Wirtschaftliche Lage des Betriebes (3)

Materialaufwand im Einzelnen:

Kommunales
Gebäudemanagement

LEOPOLDS
immer auf der... **HOHE**

Materialaufwand	T€	%
Energiebezug	573	39
Reinigung	437	30
Instandhaltung	299	20
Entwässerung	64	4
Entsorgung	56	4
Reinigungs- und Instandhaltungsmaterial	45	3
	1.474	100

3.

Wirtschaftliche Lage des Betriebes (4)

Vermögens- und Finanzlage (1)

Aktivseite	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	
Sachanlagen = langfristiges Vermögen	38.683	88	37.984	97	-	699
Vorräte	15	-	12	-	-	3
kurzfristige Forderungen an Fremde an Fremde	82	-	190	-	+	108
an Gemeinde/andere Eigenbetriebe	-	-	266	1	+	266
flüssige Mittel	5.250	12	871	2	-	4.379
kurzfristiges Vermögen	5.347	12	1.339	3	-	4.008
Gesamtvermögen	44.030	100	39.323	100	-	4.707

- >> langfristig: Investitionen von T€ 620 und Abschreibungen von T€ 1.057
 >> kurzfristig: flüssige Mittel sanken um T€ 4.379

Kommunales
Gebäudemanagement

3.

Wirtschaftliche Lage des Betriebes (5)

Vermögens- und Finanzlage (2)

P a s s i v s e i t e	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	
Eigenkapital	3.953	9	5.161	13	+	1208
Sonderposten für Zuwendungen	18.862	43	18.303	47	-	559
langfristige Schulden						
>> bei Fremden	9.703	22	10.162	26	+	459
>> bei der Gemeinde	10.300	23	4.905	12	-	5.395
langfristiges Kapital	42.818	97	38.531	98	-	4.707
Rückstellungen	132	1	54	-	-	78
kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber						
>> Fremden	535	1	738	2	+	203
>> Gemeinde/anderen Eigenbetrieben	545	1	-	-	-	545
kurzfristiges Kapital	1.212	3	792	2	-	420
Gesamtkapital	44.030	100	39.323	100	+	4.707

Kommunales
GebäudemanagementLEOPOLDS
immer
auf der... | **HÖHE**

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 Betriebsleitung und der wirtschaftlichen Verhältnisse ohne Beanstandungen

5. Prüfungsergebnis

Bestätigungsvermerk

Kommunales
Gebäudemanagement

LEOPOLDS
immer
auf der... **HÖHE**

=> uneingeschränkt !





Leopoldshöher Immobilien-
und Liegenschafts-
verwaltung (LIL)

Jahresabschluss zum 31. Dezember **2015**

Schlussbesprechung am 17. November 2016

WP/StB Joachim Kampen

2. Rechtliche und wirtschaftliche Besonderheiten des Geschäftsjahres

Jahresergebnis

Leopoldshöher Immobilien- und
Liegenschafts-verwaltung (LIL)



- Jahresfehlbetrag: - T€ 428 (i.V. + T€ 125)
- Planansatz: - T€ 6

- Verkauf von lediglich 3 Grundstücken
- Aufnahme eines internen Darlehens zur Liquiditätssicherung
- Aufstockung der Pensionsverpflichtung

Erwartungen 2016

- weitere Kreditaufnahmen voraussichtlich notwendig

3.

Wirtschaftliche Lage des Betriebes (1)

Ertragslage

Leopoldshöher Immobilien-
und Liegenschafts-verwaltung
(LL)

LEOPOLDS
immer
auf der... **HÖHE**

	2014	2015	Veränderung	
	I€	I€	I€	
Umsatzerlöse	1.131	298	-	833
Bestandsverminderung	-800	-317	+	483
sonstige betriebliche Erträge	13	15	+	2
Betriebsleistung	344	-4	-	348
Aufwendungen für bezogene Leistungen	51	49	+	2
Abschreibungen	20	17	+	3
Personalaufwandsersatzungen	112	322	-	210
sonstige Aufwendungen	37	38	-	1
Aufwendungen für Betriebsleistung	220	426	-	206
Betriebsergebnis	124	-430	-	554
Finanzergebnis	1	2	+	1
Jahresergebnis	125	-428	-	553

→ Veräußerung von 3 Grundstücken (i.V. 17)

3.

Wirtschaftliche Lage des Betriebes (2)

Vermögens- und Finanzlage (1)

Aktivseite	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	
Sachanlagen = langfristiges Vermögen	2.138	39	2.065	51	-	73
Vorräte	3.092	56	1.899	47	-	1.188
kurzfristige Forderungen gegen Fremde	11	-	20	1	+	4
flüssige Mittel	266	5	44	1	-	222
kurzfristiges Vermögen	3.369	61	1.963	49	-	1.406
Gesamtvermögen	5.507	100	4.028	100	-	1.479

- >> langfristig: Investitionen von T€ 73 und Abschreibungen von T€ 17
- >> kurzfristig: flüssige Mittel sanken um T€ 222

3.

Wirtschaftliche Lage des Betriebes (3)

Vermögens- und Finanzlage (2)

Passivseite	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung	
	1€	%	1€	%	1€	
Eigenkapital	2.202	40	1.761	44	-	441
Darlehen	865	16	647	12	-	218
langfristiges Kapital	3.067	56	2.408	60	-	359
kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber						
>> Fremden	2.201	40	1.143	28	-	1.058
>> Gemeinde	239	4	477	12	+	238
kurzfristiges Kapital	2.440	44	1.620	40	-	820
Gesamtkapital	5.507	100	4.028	100	-	1.479

- >> langfristig: Abnahme der Darlehen aufgrund planmäßiger Tilgungen
- >> kurzfristig: Erstattung Pensions-/Beihilferückstellungen sowie Darlehen von der Gemeinde

Leopoldshöher Immobilien- und
Liegenschafts-verwaltung (LIL)

3.

Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft (4)

Kapitalflussrechnung nach DRS 21

	2015
	T€
1. laufende Geschäftstätigkeit	+ 52
2. Investitionstätigkeit	+ 72
3. Finanzierungstätigkeit	- 346
4. Veränderung der flüssigen Mittel	- 222
5. Anfangsbestand 01. Januar	+ 266
6. Endbestand 31. Dezember	+ 44

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 Betriebsleitung und der wirtschaftlichen Verhältnisse ohne Beanstandungen

5. Prüfungsergebnis

Bestätigungsvermerk

Leopoldshöher Immobilien- und
Liegenschafts-verwaltung (LIL)

LEOPOLDS
immer
auf der... | **HOHE**

=> uneingeschränkt !

