



Dr. Bergmann, Kauffmann und Partner GmbH & Co. KG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft - Steuerberatungsgesellschaft



**Verwaltungsratssitzung  
der Kulturforum Witten AöR  
am 1. Juni 2016  
zum  
Jahresabschluss 2015**

# Agenda

---

- **Prüfungsgegenstand und Prüfungsergebnis**
- **Feststellungen aus der Prüfung**
- **Wirtschaftliche Verhältnisse**
  - Ertragslage
  - Bilanzaufbau
  - Finanzlage

## Prüfungsgegenstand und Prüfungsergebnis

- **Jahresabschluss / Buchführung / Lagebericht**
  - **Prüfungsschwerpunkte**
    - Zutreffende Annahme der Unternehmensfortführung
    - Ansatz und Bewertung des Anlagevermögens
    - Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungsbildung
  - **Ergebnis: uneingeschränkter Bestätigungsvermerk**
  
- **Prüfung nach § 53 HGrG**
  - **Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung**
    - Besonderer Prüfungsschwerpunkt: Eingliederung der Kulturgemeinde
  - **Wirtschaftliche Verhältnisse**
  - **Ergebnis: Keine Einwendungen, weitere Angaben in Anlage 7**

## Feststellungen aus der Prüfung (1)

- **Wirtschaftliche Verhältnisse**
  - Ergebnis im Vergleich zum Plan besser (- 280 T€ zu - 491 T€) und gegenüber Vorjahr insgesamt stabil
  - Ergebnisvergleich zum Vorjahr erschwert , da Zuschuss Stadt Witten erstmalig als Ertrag und nicht als Kapitalmaßnahme
  - Zuschussnotwendigkeit bleibt unverändert bestehen!
  - **Kontinuierlicher Personalabbau**
    - 118 MA (2010) → 95 MA (2015); 23 MA oder 19,5 % weniger
    - Positiv und notwendig: Verbleib von Konsolidierungsspielräumen beim Kulturforum zur Kompensation von Mehrbelastungen aus Tarifsteigerungen
  - **Eingliederung Kulturgemeinde ohne (wesentliche) Ergebnisauswirkungen**

## Feststellungen aus der Prüfung (2)

---

- **Ordnungsmäßigkeit/Organisation**
  - **Besonderer Prüfungsschwerpunkt: Eingliederung der Kulturgemeinde/Überprüfung der Absichtserklärung zwischen Kulturgemeinde und Kulturforum**
    - => ohne Beanstandungen
  - **Personelle Verstärkung kfm. Bereich zur Umsetzung Funktionstrennung/4-Augen-Prinzip**
  - **Museumsanbau**
    - Adäquate Finanzierung
    - Ordnungsgemäße (kfm.) Abwicklung im Rahmen der Abschlussprüfung

## Wirtschaftliche Verhältnisse *Überblick über die Ertragslage*

	2015	2014
	T€	T€
Umsatzerlöse	1.436	1.459
Sonstige betriebliche Erträge	520	306
Zuschuss Stadt Witten	5.824	0
Auflösung von Zuschüssen	172	171
<b>Betriebsleistung</b>	<b>7.952</b>	<b>1.936</b>
Materialaufwand	-704	-554
Personalaufwand	-4.202	-4.003
Abschreibungen	-872	-878
Sonstiger Betriebsaufwand	-1.888	-1.648
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>286</b>	<b>-5.147</b>
Finanzergebnis	-566	-535
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-280</b>	<b>-5.682</b>

## Wirtschaftliche Verhältnisse *Überblick über die Ertragslage*

	2015	2014
	T€	T€
Saalbau	55	-1.653
Haus Witten	35	-175
	<b>90</b>	<b>-1.828</b>
Bibliothek	66	-1.244
Museum	-74	-632
Musikschule	163	-530
Kulturbüro	47	-564
Archiv	8	-280
Vorstandsbüro	-580	-604
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-280</b>	<b>-5.682</b>

## Wirtschaftliche Verhältnisse

### *Bilanzaufbau*

	31.12.2015	31.12.2014
	T€	T€
<b><u>Aktivseite</u></b>		
Anlagevermögen	20.226	19.776
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	94	128
Kassenbestand	678	1.192
Wertpapiere	1.110	1.505
Übriges Umlaufvermögen	203	54
<b>Vermögen</b>	<b>22.311</b>	<b>22.655</b>
<b><u>Passivseite</u></b>		
Eigenkapital	4.769	5.048
Empfangene Zuschüsse	4.883	5.038
Langfristiges Fremdkapital	11.302	11.539
Kurzfristiges Fremdkapital	1.357	1.030
<b>Kapital</b>	<b>22.311</b>	<b>22.655</b>



# Wirtschaftliche Verhältnisse

## *Finanzlage*

	2015	2014
	T€	T€
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.087</b>	<b>-6.103</b>
Einzahlungen aus Abgängen	3	250
Auszahlungen für Investitionen	-1.321	-537
<b>Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.318</b>	<b>-287</b>
Zahlungen Stadt Witten (Zuführung zur Kapitalrücklage)	0	5.816
Aufnahme Bankdarlehen (Museumsanbau)	0	1.900
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	17	0
Tilgung von Finanzkrediten	-300	-551
<b>Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-283</b>	<b>7.165</b>
<b>Veränderung des Finanzmittelfonds</b>	<b>-514</b>	<b>775</b>
Finanzmittelfonds zum 1. Januar	1.192	417
Finanzmittelfonds zum 31. Dezember	678	1.192

Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit !

Haben Sie noch Fragen ?

