
Sitzung des Verwaltungsrates zum Jahresabschluss 2021 am 6. September 2022



Kulturforum Witten AöR

Agenda

1. Prüfungsgegenstand, Prüfungsschwerpunkte und Prüfungsergebnisse

2. Geschäftsverlauf: Kernaussagen im Lagebericht

3. Erläuterungen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

➤ Ertragslage

➤ Vermögenslage

➤ Finanzlage

Prüfungsgegenstand 2021

- ❖ **Gesetzliche Prüfungspflichten**
Prüfung des handelsrechtlichen Einzelabschlusses einschließlich des Lageberichtes der Kulturforum Witten AöR
- ❖ **Erweiterung des Prüfungsauftrags**
Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 Abs. 1 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)
- ❖ **Risikoorientierter Prüfungsansatz**
 - **Fokussierung auf relevante rechnungslegungsbezogene Prozesse**
 - **Auswahl angemessener Prüfungshandlungen**

Prüfungsschwerpunkte 2021

- ❖ **Kulturforum = anlagenintensive Einrichtung**
 - Vollständigkeit, Ansatz und Bewertung der **Sachanlagen**
- ❖ **Berücksichtigung erkennbarer Risiken**
 - Vollständigkeit, Ansatz und Bewertung der **Rückstellungen**
- ❖ **IDW PS 261**
 - Vollständigkeit, Richtigkeit und Periodenabgrenzung der **Umsatzerlöse**

Prüfungsergebnisse 2021

- ❖ **Jahresabschluss: Buchführung, Bilanz, GuV, Anhang**
 - Einhaltung der GoB
 - Übereinstimmung mit Gesetzen (HGB) und Gesellschaftsvertrag
 - ✓ **uneingeschränkter Bestätigungsvermerk**

- ❖ **Lagebericht**
 - im Einklang mit Jahresabschluss
 - Vermittlung eines zutreffenden Bildes von der Lage des Unternehmens
 - ✓ **uneingeschränkter Bestätigungsvermerk**

Prüfungsergebnisse 2021 (2)

❖ Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung (§ 53 Haushaltsgrundsätzegesetz)

- Ordnungsmäßigkeit der GF-Organisation
- Ordnungsmäßigkeit des GF-Instrumentariums
- Ordnungsmäßigkeit der GF-Tätigkeit
- Wirtschaftliche Verhältnisse

✓ keine Feststellungen

✓ keine Beanstandungen

✓ Einzelheiten in Anlage 7 (IDW PS 720)

Geschäftsverlauf: Kernaussagen im Lagebericht

- Hackerangriff verursachte totalen IT-Lockdown
- Ganzjährige Nutzung und Bespielung des Saalbaus
- Jahresergebnis besser als Vorjahr und Plan
(- 532 T€ zu - 706 T€/ Vorjahr bzw. - 1.031 T€/Plan)
- Im Jahresergebnis sind 303 T€ Mittel der Stadt zur Minderung der Coronaauswirkungen enthalten
- Die Kapitalrücklage ist aufgebraucht. Vorgetragene Verluste sind nach 5 Jahren von der Stadt auszugleichen
- Verstärkte Akquise von Fördermitteln wurde in 2021 erfolgreich umgesetzt
- Zuschussnotwendigkeit bleibt unverändert bestehen
(5.649 T€ für 2022 laut Wirtschaftsplan)

Ertragslage

	2021	2020	Veränderung	
	T€	T€	T€	%
Umsatzerlöse	942	969	-27	2,8
Sonstige betriebliche Erträge	805	508	297	58,5
Zuschuss Stadt Witten	5.952	5.762	190	3,3
Auflösung von Zuschüssen	250	200	50	25,0
Betriebsleistung	7.949	7.439	510	6,9
Materialaufwand	1.045	565	480	85,0
Personalaufwand	4.315	4.500	-185	4,1
Abschreibungen	987	1.010	-23	2,3
Übrige Betriebsaufwendungen	1.828	1.769	59	3,3
Betriebsergebnis	-226	-405	179	44,2
Finanzergebnis	-306	-301	-5	
Jahresergebnis	-532	-706	174	

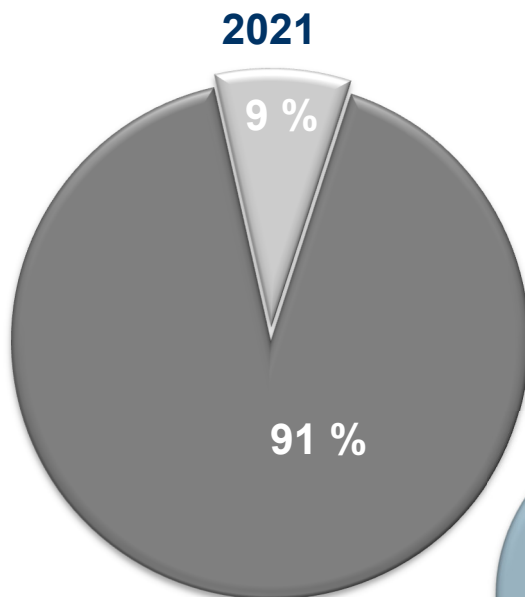
Erfolgsübersicht Einrichtungen

	2021	2020	Veränderung	
	T€	T€	T€	%
Saalbau / Haus Witten	-403	-206	-197	95,6
Kulturbüro	-41	-17	-24	-
Bibliothek	-109	-294	185	62,9
Museum	34	-28	62	-
Musikschule	-6	-144	138	95,8
Stadtarchiv	-7	-17	10	58,8
Jahresergebnis	-532	-706	174	24,7

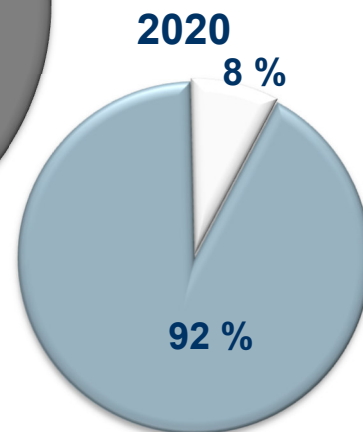
Vermögenslage

	2021	2020	Veränderung	
	T€	T€	T€	%
Anlagevermögen	15.808	16.641	-833	5,0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	240	55	185	-
Flüssige Mittel	1.143	1.183	-40	3,4
Übriges Umlaufvermögen	87	236	-149	63,1
Umlaufvermögen	1.470	1.474	-4	0,3
Bilanzsumme	17.278	18.115	-837	4,6
Eigenkapital	1.862	2.393	-531	22,2
Empfangene Zuschüsse	4.174	4.208	-34	0,8
Rückstellungen	2.627	2.552	75	2,9
Verbindlichkeiten/RAP	8.615	8.962	-347	3,9
Bilanzsumme	17.278	18.115	-837	4,6

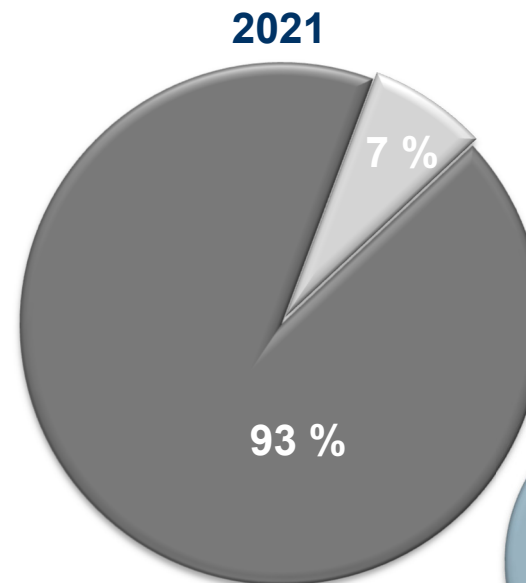
Deckungsverhältnisse



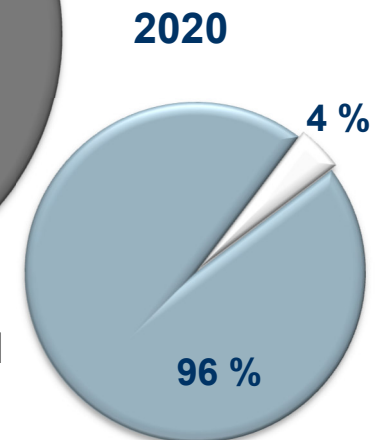
- Anlagevermögen
- Umlaufvermögen



- Anlagevermögen
- Umlaufvermögen



- Langfristiges Kapital
- Kurzfristiges Kapital



- Langfristiges Kapital
- Kurzfristiges Kapital

Finanzlage - Kapitalflussrechnung

	2021	2020
	T€	T€
Jahresergebnis	-532	-706
Abschreibungen	987	1.010
Sonstige laufende Zahlungsvorgänge	61	526
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	516	830
Auszahlungen für Investitionen	-148	-98
Erhaltene Zinsen	3	2
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-145	-96
Einzahlungen aus Zuschüssen	216	30
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzkrediten	-370	-14
Gezahlte Zinsen	-257	-303
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-411	-287
Veränderung des Finanzmittelfonds	-40	447
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.183	736
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.143	1.183



Armin Kroniger

Partner

Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

0202 49374 302

a.kroniger@bkp-wp.de



Thomas Henze

Prüfungsleiter

Steuerberater

0231 952035-44

t.henze@bkp-wp.de

DANKE FÜR IHRE AUFMERKSAMKEIT!
HABEN SIE NOCH FRAGEN?

