



Bericht über die
Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2014
sowie des
Lageberichts für das Wirtschaftsjahr 2014



Hagen, den 10. Juni 2015



Prüfungsgegenstand

- **Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes**
- **Prüfung gemäß § 53 Haushaltsgundsätzgesetz (HGrG)**



Wesentliche Prüfungsschwerpunkte

- Ansatz und Bewertung des Anlagevermögens,
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen,
- Prüfung der Umsatzerlöse einschließlich ihrer Abgrenzung.



Prüfungsergebnis

- Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den Vorschriften des HGB und der EigVO NRW.
 - Die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung ist gegeben.
 - Jahresabschluss und Lagebericht sind zutreffend.
 - Die Einzelfeststellungen zur Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und zur Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse (§ 53 HGrG) ergeben sich aus Anlage IV des Prüfungsberichtes.
- Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.



Entwicklung der Vermögens -, Finanz - und Ertragslage

Ertragslage

	2014		2013		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse (Kostenverrechnung) (siehe Folie 6)	12.796	95,7	13.533	99,7	-737	-5,4
Sonstige betriebliche Erträge	580	4,3	36	0,3	544	
<u>Betriebsleistung</u>	<u>13.376</u>	<u>100,0</u>	<u>13.569</u>	<u>100,0</u>	<u>-193</u>	<u>-1,4</u>
Materialaufwand	3.426	25,6	3.584	26,4	-158	-4,4
Personalaufwand (siehe Folie 7)	6.510	48,7	6.104	45,0	406	6,7
Abschreibungen	2.741	20,5	2.807	20,7	-66	-2,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	808	6,0	892	6,6	-84	-9,4
<u>Betriebsaufwand</u>	<u>13.485</u>	<u>100,8</u>	<u>13.387</u>	<u>98,7</u>	<u>98</u>	<u>0,7</u>
<u>Betriebsergebnis</u>	<u>-109</u>	<u>-0,8</u>	<u>182</u>	<u>1,3</u>	<u>-291</u>	<u>-159,9</u>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26	0,2	21	0,1	5	23,8
<u>Finanzergebnis</u>	<u>-26</u>	<u>-0,2</u>	<u>-21</u>	<u>-0,1</u>	<u>-5</u>	
<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>-135</u>	<u>-1,0</u>	<u>161</u>	<u>1,2</u>	<u>-296</u>	<u>-183,9</u>
Sonstige Steuern	1	0,0	1	0,0	0	
<u>Jahresergebnis</u>	<u>-136</u>	<u>-1,0</u>	<u>160</u>	<u>1,2</u>	<u>-296</u>	<u>-185,0</u>



Entwicklung der Vermögens -, Finanz - und Ertragslage

Ertragslage zu Umsatzerlöse (Kostenverrechnungen)

	2014 €	2013 €	Veränderung €
<u>Anwendungsbereitstellung</u>			
Allgemeine Verwaltung	2.623.605,90	2.659.700,50	- 36.094,60
Finanzverwaltung	1.628.910,00	1.771.970,00	- 143.060,00
Bauwesen	913.474,00	1.052.260,00	- 138.786,00
Recht, Ordnung, Sicherheit	895.635,00	1.050.410,00	- 154.775,00
Schulen und Kultur	557.359,00	607.723,00	- 50.364,00
Soziales und Gesundheit	<u>308.250,00</u>	<u>277.162,90</u>	+ 31.087,10
	<u>6.927.233,90</u>	<u>7.419.226,40</u>	- 491.992,50
<hr/>			
<u>Arbeitsaufträge</u>			
IT-Dienstleistungen und Projekte	277.704,00	148.741,85	+ 128.962,15
Weiterverrechnung von Dienstleistungen	274.010,11	269.825,76	+ 4.184,35
Verkauf von Hard- und Software sowie Übertragung von Anzahlungen	1.979,17	27.827,08	- 25.847,91
Übrige Erlöse	<u>50.093,20</u>	<u>42.922,17</u>	+ 7.171,03
	<u>603.786,48</u>	<u>489.316,86</u>	+ 114.469,62
<hr/>			
<u>Übrige</u>			
Vermietung von Hard- und Software	1.235.465,75	1.273.370,61	- 37.904,86
Erlöse IT-Netze	2.068.809,19	2.192.498,10	- 123.688,91
Erlöse Telekommunikationsnetz	928.190,09	1.056.663,71	- 128.473,62
Endgeräteservice	954.842,00	1.043.913,00	- 89.071,00
Erlöse Datenleitungsgebühren	<u>77.724,44</u>	<u>58.272,04</u>	+ 19.452,40
	<u>5.265.031,47</u>	<u>5.624.717,46</u>	- 359.685,99
<hr/>			
	<u>12.796.051,85</u>	<u>13.533.260,72</u>	+ 737.208,87



Entwicklung der Vermögens -, Finanz - und Ertragslage

Ertragslage zu Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

Entgelte tariflich Beschäftigte
Beamtenbezüge
Zuführung zu Altersteilzeitrückstellung

	2014 €	2013 €	Veränderung €
3.132.261,18	3.192.458,03	- 60.196,85	
1.096.779,59	1.048.212,65	+ 48.566,94	
<u>65.333,00</u>	<u>116.254,00</u>	<u>- 50.921,00</u>	
4.294.373,77	4.356.924,68	- 62.550,91	
-----	-----	-----	-----

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

Sozialabgaben
Beihilfen
Versorgungsaufwendungen (ehemaliger) Beamte
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse

619.821,13	626.602,33	- 6.781,20
241.118,01	184.466,54	+ 56.651,47
1.107.278,96	688.792,34	+ 418.486,62
<u>247.630,52</u>	<u>247.305,12</u>	<u>+ 325,04</u>
2.215.848,62	1.747.166,33	+ 468.682,29
-----	-----	-----
<u>6.510.222,39</u>	<u>6.104.091,01</u>	<u>+ 406.131,38</u>
-----	-----	-----
<u>1.354.909,48</u>	<u>936.097,46</u>	<u>+ 418.812,02</u>

- davon für Altersversorgung



Entwicklung der Vermögens -, Finanz - und Ertragslage

Vermögenslage 1/2

	31.12.2014		31.12.2013		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<u>AKTIVA</u>						
I. <u>Mittel- und langfristig gebundenes Vermögen</u>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.070	22,9	2.820	26,5	-750	-26,6
Sachanlagen	3.647	40,3	3.162	29,7	485	15,3
Finanzanlagen	3	0,0	3	0,1	0	
	<u>5.720</u>	<u>63,2</u>	<u>5.985</u>	<u>56,3</u>	<u>-265</u>	<u>-4,4</u>
II. <u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Vorräte	4	0,0	5	0,1	-1	-20,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.049	33,7	4.355	40,9	-1.306	-30,0
Flüssige Mittel	1	0,0	0	0,0	1	
Rechnungsabgrenzungsposten	282	3,1	291	2,7	-9	-3,1
	<u>3.336</u>	<u>36,8</u>	<u>4.651</u>	<u>43,7</u>	<u>-1.315</u>	<u>-28,3</u>
	<u>9.056</u>	<u>100,0</u>	<u>10.636</u>	<u>100,0</u>	<u>-1.580</u>	<u>-14,9</u>



Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögenslage 2/2

PASSIVA

I. Eigenkapital (im wirtschaftlichen Sinn)

	31.12.2014		31.12.2013		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Eigenkapital	2.940	32,5	3.576	33,6	-636	-17,8
Rechnungsabgrenzungsposten	1.547	17,0	1.538	14,5	9	0,6
	<u>4.487</u>	<u>49,5</u>	<u>5.114</u>	<u>48,1</u>	<u>-627</u>	<u>-12,3</u>

II. Fremdkapital

Lang- und mittelfristiges Fremdkapital	647	7,2	729	6,8	-82	-11,2
	<u>5.134</u>	<u>56,7</u>	<u>5.843</u>	<u>54,9</u>	<u>-709</u>	<u>-12,1</u>

Kurzfristiges Fremdkapital

Sonstige Rückstellungen	1.487	16,4	1.569	14,8	-82	-5,2
Verbindlichkeiten	1.520	16,8	2.371	22,3	-851	-35,9
Rechnungsabgrenzungsposten	915	10,1	853	8,0	62	7,3
	<u>3.922</u>	<u>43,3</u>	<u>4.793</u>	<u>45,1</u>	<u>-871</u>	<u>-18,2</u>
	<u>4.569</u>	<u>50,5</u>	<u>5.522</u>	<u>51,9</u>	<u>-953</u>	<u>-17,3</u>
	<u>9.056</u>	<u>100,0</u>	<u>10.636</u>	<u>100,0</u>	<u>-1.580</u>	<u>-14,9</u>



Entwicklung der Vermögens -, Finanz- und Ertragslage Liquiditätslage

Finanzmittelfonds (vgl. auch Folie 11)
Kurzfristige Forderungen
Kurzfristige Verbindlichkeiten
Liquiditätsstufe I
Vorräte
Veränderung Working Capital (Liquiditätsstufe II)

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>Ver-</u>	
	T€	T€	änderung	T€
-	643	+ 1.070	-	1.713
-	3.331	3.576	-	245
-	3.278	- 4.793	+	1.515
-	590	- 147	-	443
	4	5	-	1
-	<u>586</u>	<u>- 142</u>	<u>-</u>	<u>444</u>



Entwicklung der Vermögens -, Finanz - und Ertragslage Finanzlage

	<u>2014</u> T€	<u>2013</u> T€
<u>Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit</u>	290	2.208
<u>Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit</u>	-2.476	-2.067
<u>Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit</u>	473	1.072
<u>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds im Geschäftsjahr</u>	-1.713	1.213
<u>Finanzmittelfonds am Anfang des Geschäftsjahres</u>	<u>1.070</u>	<u>-143</u>
<u>Finanzmittelfonds am Ende des Geschäftsjahres</u>	<u>-643</u>	<u>1.070</u>



Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit!

RSM Verhülsdonk GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Nordstraße 29
58636 Iserlohn
Telefon: +49 2371 8247 17
Telefax: +49 2371 8247 47
E-Mail: iserlohn@rsm-verhuelsdonk.de



RSM
Connected for Success

Amtsgericht Düsseldorf
HRB 72132