

Gebäudemanagement der Stadt Wuppertal

Jahresabschluß
zum 31. Dezember 2005

Jahresabschluß zum 31. Dezember 2005

Übersicht Bilanzbesprechung am 07. Dezember 2006

- Prüfungsschwerpunkte
- Prüfungsgegenstand und Prüfungsergebnis
- Bilanzpolitik
- Wirtschaftliche Verhältnisse
 - Überblick
 - Ertragslage
 - Vermögens- und Finanzlage

Jahresabschluß zum 31. Dezember 2005

Prüfungsschwerpunkte

- Ansatz/Bewertung des Anlagevermögens
- Ansatz/Werthaltigkeit der Forderungen
- Vollständigkeit/Bewertung der Rückstellungen
- Vollständigkeit der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Jahresabschluß zum 31. Dezember 2005

Prüfungsgegenstand und Prüfungsergebnis

- Prüfungsgegenstand:
 - Buchführung und Jahresabschluß (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang)
 - Lagebericht
 - Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse (§ 53 Haushaltsgrundsätzegesetz, Prüfungsstandard PS 720, Anlage 6 im Prüfungsbericht)
- Prüfungsergebnis:
 - Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk

Jahresabschluß zum 31. Dezember 2005

Bilanzpolitik

- Nach unseren Feststellungen keine einseitige Anwendung der von der Gesellschaft vorgenommenen Bewertungs-, Ermessens- und Sachverhaltsgestaltungen bezüglich ihrer Ergebnisauswirkung
 - Pensionsrückstellung
 - Aufwandsrückstellungen für ausstehende Sanierungen und Schadstoffbeseitigungen
 - Rückstellung für Sanierungsgeld

Jahresabschluß zum 31. Dezember 2005

Wirtschaftliche Verhältnisse: Überblick

- Anstieg von Umsatz und Betriebsergebnis
- Verschlechterung des neutralen Ergebnisses vor allem durch Sonderabschreibungen
- Weiterer Abbau der Rückstellung für Gebäudeschäden in 2005, zukünftiger Abbau ggf. gefährdet aufgrund fehlender öffentlicher Mittel

Jahresabschluß zum 31. Dezember 2005

Ertragslage (in Mio. €)	2005	2004
Umsatzerlöse	105,0	99,7
Übrige Erträge	1,9	1,7
Betriebsleistung	106,9	101,4
Materialaufwand	-55,0	-52,9
Personalaufwand	-18,6	-18,3
Planmäßige Abschreibungen	-13,4	-12,9
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-4,0	-2,9
Betriebsergebnis	15,9	14,4
Finanzergebnis	-10,2	-11,7
Neutrales Ergebnis	0,1	5,6
Steuern	0	0
Jahresergebnis	5,8	8,3

Jahresabschluß zum 31. Dezember 2005

Vermögens- und Finanzlage (in Mio. €)	2005	2004
<u>Aktivseite</u>		
Anlagevermögen	898,5	907,3
Forderungen an die Stadt Wuppertal	30,9	33,3
Übriges Umlaufvermögen	7,1	4,6
Vermögen	936,5	945,2
<u>Passivseite</u>		
Eigenkapital	367,1	364,8
Sonderposten für Investitionszuschüsse	106,9	103,0
Langfristige Rückstellungen	168,0	180,4
Langfristige Bankverbindlichkeiten	249,1	271,6
Sonstiges langfristiges Kapital	0,2	0,1
Kurzfristiges Kapital	45,2	25,3
Kapital	936,5	945,2