

# 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
<b>Betriebsleistung</b>	<b>106,9</b>	<b>101,4</b>
Materialaufwand	-55,0	-52,9
Personalaufwand	-18,6	-18,3
Planmäßige Abschreibungen	-13,4	-12,9
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-4,0	-2,9
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>15,9</b>	<b>14,4</b>
Finanzergebnis	-10,2	-11,7
Neutrales Ergebnis	0,1	5,6
Steuern	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>5,8</b>	<b>8,3</b>

# Jahresabschluß zum 31. Dezember 2005

Vermögens- und Finanzlage (in Mio. €)	2005	2004
<b><u>Aktivseite</u></b>		
Anlagevermögen	898,5	907,3
Forderungen an die Stadt Wuppertal	30,9	33,3
Übriges Umlaufvermögen	7,1	4,6
<b>Vermögen</b>	<b>936,5</b>	<b>945,2</b>
<b><u>Passivseite</u></b>		
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
<b>Kapital</b>	<b>936,5</b>	<b>945,2</b>