

# **Eigenbetrieb Puppentheater der Stadt Magdeburg - PTM -, Magdeburg**

## **Anhang zum Jahresabschluss 2018**

### **I. Allgemeine Angaben**

Der Eigenbetrieb Puppentheater der Stadt Magdeburg hat seinen Sitz in Magdeburg in der Warschauer Straße 25.

Gemäß § 15. Abs. 3 der gültigen Eigenbetriebssatzung vom 01.01.2010 hat die Theaterleitung zum Abschluss eines jeden Geschäftsjahres einen aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang bestehenden Jahresabschluss und einen Lagebericht aufzustellen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften, des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe im Land Sachsen-Anhalt (EigBG) und der Verordnung über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe (Eigenbetriebsverordnung - EigBVO) aufgestellt. Der Eigenbetrieb ist eine kleine Gesellschaft im Sinne des § 267 HGB, größenabhängige Erleichterungen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden nicht in Anspruch genommen.

Die Grundlage der Gliederung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und des Anlagennachweises bildeten die Muster 1 - 10 der Anlagen zur Eigenbetriebsverordnung. Zur Verbesserung der Klarheit der Darstellung werden Vermerke zu den Restlaufzeiten im Anhang angegeben.

### **II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Gliederung der Bilanz gemäß dem Muster der EigBVO ist gemäß § 265 Abs. 5 HGB um die Position „Puppenbestand“ erweitert.

Die Grundstücke und Gebäude sind Eigentum der Landeshauptstadt Magdeburg.

Für das Objekt Warschauer Straße 25 wurde mit Gründung des Eigenbetriebes im Wirtschaftsjahr 2007 zwischen der Landeshauptstadt Magdeburg, vertreten durch den Oberbürgermeister, Herrn Dr. Lutz Trümper, und dem Eigenbetrieb Puppentheater der Stadt Magdeburg, vertreten durch den Theaterbetriebsleiter, Herrn Michael Kempchen, eine Vereinbarung zur Immobiliennutzungsüberlassung zum Zwecke der Betriebsführung des Puppentheaters Magdeburg geschlossen. Eine Erweiterung dieser Vereinbarung zur Immobiliennutzung für die Figurentheatersammlung erfolgte für das Objekt Porsestraße 13.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen werden zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Der Puppenbestand wurde zur Eigenbetriebsbildung (01.01.2007) mit einem Festwert bewertet. 1.200 Puppen und Figuren wurden dokumentiert und mit einem Erinnerungswert (pro Puppe 1,00 EUR/Festbewertung gem. § 240 Abs. 3 HGB) zum Bestandteil des Sachanlagevermögens. Zum 31.12.2018 wurde eine Inventur durchgeführt, der Prüfwert von 2.524 EUR wurde als neuer Festwert definiert. Darüber hinaus besteht der seit 2015 gebildete Festwert für seit der Eigenbetriebsbildung entgeltlich erworbene Puppen unverändert fort.

Geringwertige Vermögensgegenstände bis 410,00 EUR werden sofort abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit ihren Nennwerten erfasst. Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Der Wertansatz der Rückstellungen berücksichtigt alle erkennbaren Risiken sowie ungewisse Verpflichtungen im Rahmen der zu erwartenden Inanspruchnahme bzw. des notwendigen Erfüllungsbetrages.

Das Stammkapital wurde in Übereinstimmung mit der Satzung mit 150,0 TEUR ausgewiesen.

Der Sonderposten in Höhe von 195,4 TEUR betrifft Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens und wird im Wesentlichen über die Nutzungsdauer der Sachanlagen aufgelöst.

### **III. Erläuterungen zur Bilanz**

#### Anlagevermögen

Die Entwicklung und Aufgliederung des Anlagevermögens ist in der Anlage zum Anhang dargestellt. Die Nutzung der Gebäude und Grundstücke des Eigenbetriebes Puppentheater der Stadt Magdeburg erfolgt auf der Grundlage einer Überlassungs-nutzungsvereinbarung mit der Landeshauptstadt Magdeburg.

#### Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen von gesamt 318,3 TEUR bildet sich aus:

- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von gesamt 3,8 TEUR
- Forderungen an Aufgabenträger in Höhe von 303,8 TEUR (davon 287,7 TEUR GVK/verbundene Sonderkasse)
- Sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von 7,6 TEUR (davon 7,6 TEUR für unterwegs befindliche Zahlungen)
- Kassenbestand von gesamt 3,1 TEUR (2,3 TEUR Handkasse, 0,8 TEUR Wechselgeld Kassierer)

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr liegen nicht vor.

#### Sonderposten

Der Sonderposten für Zuwendungen in Höhe von 195,4 TEUR beinhaltet die zweckgebundenen Zuwendungen für investive Maßnahmen in das bewegliche Anlagevermögen des Eigenbetriebes Puppentheater der Stadt Magdeburg. Der Sonderposten wurde nach § 249 Abs. 3 HGB gebildet und wird über 20 Jahre (Aufgabenträger) bzw. 5 Jahre (Land Sachsen-Anhalt) aufgelöst, was im Wesentlichen der Nutzungsdauer der Sachanlagen entspricht.

Darüber hinaus wurde dem Sonderposten der Restbuchwert eines geförderten und im Wirtschaftsjahr 2018 veräußerten Vermögensgegenstandes in Höhe von 18,1 TEUR entnommen.

### Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 14,6 TEUR ergibt sich aus der Zahlung im Wirtschaftsjahr 2018 für den Aufwand der Kfz-Steuer im Wirtschaftsjahr 2019 von gesamt 0,1 TEUR, Hosting-Gebühren 1,2 TEUR, Feuerwehranschluss I. Quartal 2019 0,5 TEUR, Zeitschriften und Abo-Gebühren 0,1 TEUR, Versicherungen und Beiträge 0,7 TEUR, Werbeleistungen 0,9 TEUR, Leihgebühren 1,5 TEUR, Betriebskosten und Nutzungsentgelte für das I. Quartal 2019 9,6 TEUR.

### Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde gebildet aus Zahlungen im Wirtschaftsjahr 2018 für Einnahmen im Wirtschaftsjahr 2019 von gesamt 62,9 TEUR, davon für Anrechtserlöse 39,2 TEUR, Kartenvorverkauf 14,9 TEUR, Verkauf von Gutscheinen 8,0 TEUR und Rechnungen 0,8 TEUR.

### Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie sind in der Höhe bewertet, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig erscheint.

Rückstellungen von insgesamt 167,6 TEUR wurden gebildet für Personalaufwendungen aus Urlaub 57,8 TEUR, variable Leistungen/Theaterhausgehilfen 8,2 TEUR, Mehraufwand/Überstunden 35,5 TEUR, Zuwendungen NV Bühne 3,8 TEUR, Reisekosten 1,9 TEUR, Künstlersozialkasse 15,0 TEUR, Prüfung Jahresabschluss 7,5 TEUR, interne Jahresabschlusskosten 10,1 TEUR, Steuerberater 1,8 TEUR, ausstehende Rechnungen 16,0 TEUR und betr. Außenprüfung 10,0 TEUR.

### Verbindlichkeiten

Die folgende Aufstellung zeigt die Verbindlichkeiten von insgesamt 89,6 TEUR für das Wirtschaftsjahr 2018 einschließlich der Restlaufzeiten auf:

	Gesamt- betrag 31.12.2017	Gesamt- betrag 31.12.2018	davon mit einer Restlaufzeit			
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	gesicherte Beträge
			€	€	€	€
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	99.504,67	53.431,00	53.431,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Landeshauptstadt MD	33.864,77	33.568,05	33.568,05	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten	7.059,82	2.550,50	2.550,50	0,00	0,00	0,00
	<b>140.429,26</b>	<b>89.549,55</b>	<b>89.549,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### IV. Sonstige Pflicht- und ergänzende Angaben

##### 1. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

- aus Nutzungs- bzw. Leasingverträgen (umfassen im Wesentlichen die Unterhaltsreinigung, Nutzungsverträge mit dem KGM, Mietverträge für die Theaterwohnung und die Außenlager):

2019 108.100 EUR

2020 108.100 EUR

2021 108.100 EUR

2022 108.100 EUR

- aus Rahmenvertrag mit der KID (IuK-Bereitstellung, Administration und Datensicherung für DV-Leistungen einschließlich Finanzverfahren INFOMA, Telekommunikations- und Serviceleistungen, etc.):

2019 64.700 EUR

2020 64.700 EUR

2021 64.700 EUR

2022 64.700 EUR

## 2. Organe des Eigenbetriebes

### 2.1 Betriebsleitung:

Theaterbetriebsleiter des Eigenbetriebs Puppentheaters der Stadt Magdeburg ist Herr Michael Kempchen, Intendant. Gemäß § 286 Abs. 4 HGB werden die Angaben über die gewährten Gesamtbezüge der Betriebsleitung nicht dargestellt.

### 2.2 Betriebsausschuss:

Dem Betriebsausschuss gehörten im Abschlussjahr die nachfolgend aufgeführten Mitglieder an.

Der Oberbürgermeister hat von seinem Recht nach § 8 Abs. 2 EigBG Gebrauch gemacht und seinen Vertreter namentlich bestimmt.

Vorsitzender:	Prof. Dr. Matthias Puhle, Beigeordneter für Kultur, Schule und Sport der Landeshauptstadt Magdeburg
Stellvertreterin:	Frau Susanne Schweidler, Fachbereichsleiterin FB Kunst und Kultur
Stadträte:	Herr Marko Ehlebe (SPD), Diplom-Kaufmann, Referent im Ministerium der Finanzen Sachsen-Anhalt
	Herr Christian Hausmann (SPD), Historiker
	Frau Helga Boeck (links für MD), Dipl. Ing.-Oec.
	Herr René Hempel (DIE LINKE), Historiker
	Herr Bernd Reppin (CDU), Straßenbahnfahrer
	Frau Carola Schumann (FDP), Grundschullehrerin
	Herr Alfred Westphal (B90/Die Grünen), Bauingenieur/Rentner
Beschäftigtenvertreter:	Herr Mathias Gotot, Kaufm.-Leiter

Die Mitglieder des Betriebsausschusses oder die sonstigen Organe des Eigenbetriebes erhalten vom Eigenbetrieb keine Zahlungen.

3. Arbeitnehmer

Im Eigenbetrieb Puppentheater der Stadt Magdeburg wurden im Wirtschaftsjahr durchschnittlich 39 Mitarbeiter (Personen) beschäftigt.

Beschäftigte	Anzahl
Sondervertrag	1,0
NV Bühne	27,0
TVöD (dav. 1 Mitarbeiter Jugendkunstschule)	10,5
Gesamt	38,5

4. Sonstiges

Das in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthaltene Gesamthonorar des Abschlussprüfers beträgt 5,5 TEUR.

5. Nachtragsbericht

Nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2018 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

6. Ergebnisverwendung

Es wird vorgeschlagen, den Jahresverlust in Höhe von 238,49 EUR auf neue Rechnung vorzutragen.

Magdeburg, im März 2019



---

Michael Kempchen  
Theaterbetriebsleiter