

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

## **Anhang zum Jahresabschluss 2019**

### **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 31.12.2019 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 177,1 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 Überlassungsnutzungsvereinbarung mit der Landeshauptstadt Magdeburg.

#### Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen von gesamt 635,7 TEUR bildet sich aus:

- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von gesamt 4,1 TEUR
- Forderungen an Aufgabenträger in Höhe von 624,3 TEUR (davon 580,8 TEUR GVK/verbundene Sonderkasse)
- Sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von 5,2 TEUR
- Kassenbestand von gesamt 2,1 TEUR (1,6 TEUR Handkasse, 0,9 TEUR Wechselgeld Kassierer, 0,4 TEUR Stadtkasse)

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

#### Sonderposten

Der Sonderposten für Zuwendungen in Höhe von 177,1 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) ertragswirksam aufgelöst (18,3 TEUR), was im Wesentlichen der Nutzungsdauer der Sachanlagen entspricht.

#### Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 26,8 TEUR ergibt sich aus der Zahlung im Wirtschaftsjahr 2019 für den Aufwand der Kfz-Steuer im Wirtschaftsjahr 2020 von gesamt 0,1 TEUR, Hosting-Gebühren 1,1 TEUR, Honorare 5,0 TEUR,

Zeitschriften und Abo-Gebühren 0,1 TEUR, Versicherungen und Beiträge 2,6 TEUR, Werbeleistungen 2,4 TEUR, GEMA 5,0 TEUR, Betriebskosten und Nutzungsentgelte für das I. Quartal 2020 10,5 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 207,9 TEUR wurden gebildet für Personalaufwendungen aus Urlaub 59,3 TEUR, variable Leistungen/Theaterhausgehilfen 1,1 TEUR, Mehraufwand/Überstunden 31,1 TEUR, Zuwendungen NV Bühne 1,5 TEUR, Reisekosten 0,2 TEUR, Künstlersozialkasse 0,4 TEUR, Prüfung Jahresabschluss 7,5 TEUR, interne Jahresabschlusskosten 13,0 TEUR, Steuerberater 2,6 TEUR, Pachterneuerung 76,0 TEUR, unterlassene Instandhaltung 11,4 TEUR und ausstehende Rechnungen 3,8 TEUR.

### Verbindlichkeiten

Die folgende Aufstellung zeigt die Verbindlichkeiten von insgesamt 101,8 TEUR für das Wirtschaftsjahr 2019 einschließlich der Restlaufzeiten auf:

	Gesamt- Betrag 31.12.2018	Gesamt- Betrag 31.12.2019	davon mit einer Restlaufzeit			
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	gesicherte Beträge
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	53.431,00	71.691,21	71.691,21	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Landeshauptstadt MD	33.568,05	19.608,35	19.608,35	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten	2.550,50	10.425,10	10.425,10	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamt:</b>	<b>89.549,55</b>	<b>101.724,66</b>	<b>101.724,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde gebildet aus Zahlungen im Wirtschaftsjahr 2019 für Einnahmen im Wirtschaftsjahr 2020 von gesamt 306,2 TEUR, davon für Anrechtserlöse 31,9 TEUR, Kartenvorverkauf 13,8 TEUR, Verkauf von Gutscheinen 9,9 TEUR, Rechnungen 10,1 TEUR, Werbekampagne 165,5 TEUR sowie den Theaterpreis des Bundes 75,0 TEUR.

## **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):

2020	108.100 EUR
2021	108.100 EUR
2022	108.100 EUR
2023	108.100 EUR

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

2020	64.700 EUR
2021	64.700 EUR
2022	64.700 EUR
2023	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, Kaufmännischer Leiter

Mit der Wahl des neuen Magdeburger Stadtrats am 26.05.2019 gehören dem Betriebsausschuss (mit Sitzung 14.06.2019) nachfolgend aufgeführte Mitglieder an:



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 Andreas Schumann (CDU), Landtagsabgeordneter
	Frau Carola Schumann (FDP), Grundschullehrerin
	Herr Stephan Bublitz (future!), Kundenbetreuer
	Herr René Hempel (DIE LINKE), Mitarbeiter des Bundestagsabgeordneten Matthias Höhn
	Frau Julia Brandt (SPD), Sales Managerin Enercon GmbH
	Herr Robby Schmidt (AfD), keine Angabe
	Frau Barbara Tietge (Tierschutzpartei), Rentnerin
Beschäftigtenvertreter:	Herr Mathias Gotot, Kaufmännischer 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 7,5 TEUR.

5. Nachtragsbericht

Nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2019 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

6. Ergebnisverwendung

Es wird vorgeschlagen, den Jahresgewinn in Höhe von 8.276,72 EUR zur Tilgung des Verlustvortrages in Höhe von 238,49 EUR zu verwenden sowie einen Betrag in Höhe von 8.038,23 EUR an den Haushalt des Aufgabenträgers abzuführen.

Magdeburg, im September 2020



---

Michael Kempchen  
Theaterbetriebsleiter



Entwicklung des Anlagevermögens

Wirtschaftsjahr 2019

	Anschaffungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand 01.01.2019	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2019	31.12.2019	01.01.2019	Durchschnitt- licher Abschreibungs- satz	Durchschnitt- licher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	%
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	45.839,03	316,23	0,00	0,00	46.155,26	15.455,03	6.793,23	0,00	22.248,26	23.907,00	30.384,00	14,7	51,8
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände Gesamt</b>	<b>45.839,03</b>	<b>316,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.155,26</b>	<b>15.455,03</b>	<b>6.793,23</b>	<b>0,00</b>	<b>22.248,26</b>	<b>23.907,00</b>	<b>30.384,00</b>	<b>14,7</b>	<b>51,8</b>
<b>Sachanlagen</b>													
1. Fahrzeuge	60.452,00	0,00	0,00	0,00	60.452,00	60.144,00	3.729,00	0,00	53.873,00	6.579,00	10.308,00	6,2	10,9
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	847.054,93	34.399,57	12.448,93	0,00	869.005,57	525.583,93	51.975,34	9.247,20	568.312,07	300.893,50	321.471,00	6,0	34,6
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	461.391,17	25.870,25	17.396,61	0,00	469.864,81	231.797,52	38.616,90	17.394,61	253.019,81	216.845,00	229.593,65	8,2	46,2
4. Puppenbestand	12.524,00	0,00	0,00	0,00	12.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.524,00	12.524,00	0,0	100,0
<b>Sachanlagen Gesamt</b>	<b>1.381.422,10</b>	<b>60.269,82</b>	<b>29.845,54</b>	<b>0,00</b>	<b>1.411.846,38</b>	<b>807.525,45</b>	<b>94.321,24</b>	<b>26.641,81</b>	<b>875.204,88</b>	<b>536.641,50</b>	<b>573.396,65</b>	<b>6,7</b>	<b>38,0</b>
<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.427.261,13</b>	<b>60.586,05</b>	<b>29.845,54</b>	<b>0,00</b>	<b>1.458.001,64</b>	<b>822.980,48</b>	<b>101.114,47</b>	<b>26.641,81</b>	<b>897.453,14</b>	<b>560.548,50</b>	<b>604.280,65</b>	<b>6,9</b>	<b>38,4</b>