



FABIDO
Jahresabschluss 2009

- Betriebsausschusssitzung -

Dortmund, 24. Juni 2010

FABIDO

Jahresabschluss 2009

1.

- Auftrag und Prüfung

2.

- Wirtschaftliche Lage

3.

- Wesentliche Prüfungsfeststellungen

4.

- Prüfungsergebnis

1. Auftrag und Prüfung

FABIDO

Jahresabschluss 2009

1. Auftrag und Prüfung (1)

- Auftrag durch den Betriebsausschusses mit Zustimmung der GPA NRW
- Prüfung des Jahresabschlusses 2009 unter Einbeziehung der Buchführung und des Lageberichts gemäß § 101 GO NRW
- Darüber hinaus Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 HGrG

1. Auftrag und Prüfung (2)

Prüfung

- Prüfungsdurchführung unter Beachtung der vom IDW festgestellten Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfungen.
- Prüfungsansatz:
 - Durchführung einer risikoorientierten Prüfung
 - Kenntnis der Geschäftstätigkeit sowie des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfeldes von FABIDO
 - Beurteilung des internen Kontrollsystems

⇒ Ableitung der Prüfungsschwerpunkte

FABIDO

Jahresabschluss 2009

1. Auftrag und Prüfung (3)

Prüfungsschwerpunkte

- Rückstellungen
- Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Dortmund
- Prämissen und Prognosen im Lagebericht

2. Wirtschaftliche Lage

FABIDO

Jahresabschluss 2009

Ertragslage

	2009		2008		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Zuschüsse und Zulagen der öffentlichen Hand	55.679	100,0	56.127	100,0	-448	-0,8
Gesamtleistung	55.679	100,0	56.127	100,0	-448	-0,8
Materialaufwand	1.299	2,3	1.308	2,3	-9	-0,7
Personalaufwand	49.075	88,1	50.138	89,3	-1.063	-2,1
Abschreibungen	584	1,1	713	1,3	-129	-18,1
Sonstiger Betriebsaufwand	8.738	15,7	9.211	16,4	-473	-5,1
./.. übrige betriebliche Erträge	-4.002	-7,2	-3.135	-5,6	-867	27,7
Betrieblicher Aufwand	55.694	100,0	58.235	103,7	-2.541	-4,4
Betriebsergebnis	-15	0,0	-2.108	-3,7	2.093	-99,3
Finanzergebnis	17	0,0	93	0,2	-76	-81,7
Neutrales Ergebnis	5.156	9,3	0	0	5.156	100,0
Jahresüberschuss	5.158	9,3	-2.015	-3,6	7.173	> 100,0

FABIDO

Jahresabschluss 2009

Wesentliche Erläuterungen

- Zuschüsse:

In den Zuschüssen sind maßgeblich die Betriebskostenzuschüsse enthalten. Daneben gab es Zuschüsse für Umstrukturierungsmaßnahmen, Sprachförderung sowie für weitere Förderanlässe. Soweit die Beträge für die Förderanlässe noch nicht verbraucht wurden, wurden diese Beträge zurückgestellt.

- Personalaufwand:

Der reduzierte Personalaufwand ist im Wesentlichen auf gesunkene Beschäftigtenzahlen (1.485 in 2009, 1.521 in 2008) sowie auf mit dem langwierigen Streik verbundenen Gehaltskürzungen zurückzuführen.

FABIDO

Jahresabschluss 2009

Wesentliche Erläuterungen

- Sonstige betriebliche Erträge:

Aufgrund des Auslaufens des Tarifvertrages zum 31.12.2009 musste in 2009 keine Rückstellung für Potentialfälle gebildet werden sondern konnte ertragswirksam aufgelöst werden (TEUR 1.629).

- Neutrales Ergebnis:

Der Rat hat in 2009 beschlossen, die Verluste von FABIDO aus den Jahren 2005-2008 in Höhe von TEUR 5.156 auszugleichen. Der Betrag wird als sonstiger betrieblicher Ertrag im neutralen Ergebnis gezeigt.

FABIDO

Jahresabschluss 2009

Vermögenslage

	31.12.2009		31.12.2008		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Vermögen						
Anlagevermögen	1.606	10,1	1.309	9,5	297	22,7
Langfristige Forderungen	3.558	22,4	8.913	64,7	-5.355	-60,1
Kurzfristige Forderungen	6.125	38,6	2.978	21,6	3.147	105,7
Liquide Mittel	4.566	28,7	576	4,2	3.990	> 100,0
Übrige Aktiva	32	0,2	0	0	32	100,0
	15.887	100,0	13.776	100,0	2.111	15,3
Kapital						
Eigenkapital	27	0,2	-5.131	-37,2	5.158	-100,5
Sonderposten für						
Fördermittel/Zuschüsse	1.606	10,1	1.309	9,5	297	22,7
Langfristiges Fremdkapital	4.890	30,8	9151	66,4	-4.261	-46,6
Kurzfristiges Fremdkapital	9.364	58,9	8.447	61,3	917	10,9
	15.887	100,0	13.776	100,0	2.111	15,3

FABIDO

Jahresabschluss 2009

Wesentliche Erläuterungen:

- Reduzierung der langfristige Forderungen /langfristige Verbindlichkeiten:
 - Die in den Vorjahren spiegelbildlich als Forderung gegenüber der Stadt erfassten Rückstellungen für Pensionen (TEUR 624) sowie für die ZKW-Sanierungsgelder (TEUR 4.635) werden ab 2009 zentral bei der Stadt Dortmund erfasst.
- Erhöhung der kurzfristige Forderungen:
 - Der Verlustausgleich durch die Stadt (TEUR 5.156) ist noch nicht zahlungswirksam geworden, sondern wird als Forderung ausgewiesen.
- Erhöhung der liquiden Mittel:
 - Stichtagsbedingt höhere Termingelder (+ TEUR 3.983) auch dadurch bedingt, dass einige Fördermittel sind erst zum Jahresende ausgezahlt wurden und in 2009 nicht mehr verwendet werden konnten.

FABIDO

Jahresabschluss 2009

Wesentliche Erläuterungen:

- Wirtschaftliches Eigenkapital:
 - Erhöhung durch Jahresergebnis (TEUR 5.158) und die Investitionen in das Anlagevermögen
 - Das Jahresergebnis wird im Wesentlichen durch den Verlustausgleich für die Vorjahre (TEUR 5.156) erzielt.
- Kurzfristiges Kapital:
 - Der Anstieg ist vor allem in dem Anstieg der kurzfristigen Rückstellungen für abgegrenzte Fördermittel begründet.

FABIDO

Jahresabschluss 2009

Kernaussagen des Prognoseberichtes 2010:

- Steigerung des Angebots für Kinder unter 3 Jahren um 100 Plätze auf dann 1.104
- Erarbeitung eines Verpflegungskonzepts
- Durchführung des Zukunftskonzeptes FABIDO mit den 5 Teilprojekten
 - Flexible Öffnungszeiten
 - Leitung
 - Personaleinsatz und Entwicklung
 - Qualität der Arbeit
 - Neuorganisation der zentralen Dienste

3. Wesentliche Prüfungsfeststellungen

3. Wesentliche Prüfungsfeststellungen (1)

- Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.
- Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein zutreffendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von FABIDO.
- Die Darstellung und Beurteilung der Lage sowie der voraussichtlichen Entwicklung im Jahresabschluss und im Lagebericht halten wir für zutreffend.

3. Wesentliche Prüfungsfeststellungen (2)

- Es wurden keine Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften sowie schwerwiegende Verstöße der gesetzlichen Vertreter oder von Arbeiternehmern gegen Gesetz und Satzung festgestellt.
- Es wurden keine Tatsachen, die den Bestand gefährden oder ihre Entwicklung wesentlich beeinträchtigen können, festgestellt.

4. Prüfungsergebnis

4. Prüfungsergebnis

- Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2009 und den Lagebericht wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

FABIDO

Jahresabschluss 2009



Uwe Krebs
Wirtschaftsprüfer / Steuerberater
Partner

Adresse: Westfalendamm 11, 44141 Dortmund
E-Mail: uwe.krebs@de.ey.com
Phone: +49 (231) 5501 -10144
Mobile: +49 (160) 939 10144