



FABIDO
Jahresabschluss 2010

- Betriebsausschusssitzung -

Dortmund, 16. Juni 2011

FABIDO

Jahresabschluss 2010

1.

- Auftrag und Prüfung

2.

- Wirtschaftliche Lage

3.

- Wesentliche Prüfungsfeststellungen

4.

- Prüfungsergebnis

1. Auftrag und Prüfung

FABIDO

Jahresabschluss 2010

1. Auftrag und Prüfung (1)

- Auftrag durch den Betriebsausschusses mit Zustimmung der GPA NRW
- Prüfung des Jahresabschlusses 2010 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 2010

1. Auftrag und Prüfung (3)

Prüfungsschwerpunkte

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

2. Wirtschaftliche Lage

FABIDO

Jahresabschluss 2010

Ertragslage

	2010		2009		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Zuschüsse und Zulagen der öffentlichen Hand	60.258	100,0	55.679	100,0	4.579	8,2
Gesamtleistung	60.258	100,0	55.679	100,0	4.579	8,2
Materialaufwand	2.680	4,4	2.306	4,1	374	16,2
Personalaufwand	51.973	86,3	49.075	88,1	2.898	5,9
Abschreibungen	1.223	2,1	584	1	639	> 100,0
Sonstiger Betriebsaufwand	7.446	12,4	7.731	13,9	-285	-3,7
./.. übrige betriebliche Erträge	-3.303	-5,5	-4.002	-7,2	699	-17,5
Betrieblicher Aufwand	60.019	99,7	55.694	99,9	4.325	7,8
Betriebsergebnis	239	0,3	-15	0,1	254	> 100,0
Finanzergebnis	-235	-0,4	17	0	-252	
Neutrales Ergebnis	0	0	5.156	9,3	-5.156	
Jahresüberschuss	4	0	5.158	9,3	-5.154	

FABIDO

Jahresabschluss 2010

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 gestiegene Personalaufwand ist im Wesentlichen auf gestiegene Beschäftigtenzahlen (1.594 in 2010, 1.495 in 2009) sowie auf Gehaltssteigerungen zurückzuführen.

FABIDO

Jahresabschluss 2010

Wesentliche Erläuterungen

- Abschreibungen:

Aufgrund diverser Investitivmaßnahmen, vor allem für den Ausbau der U3-Plätze, ist das Abschreibungsvolumen in 2010 gegenüber 2009 deutlich angestiegen.

- Neutrales Ergebnis 2009:

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 2009 gezeigt.

FABIDO

Jahresabschluss 2010

Vermögenslage

	31.12.2010		31.12.2009		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Vermögen						
Anlagevermögen	2.194	17,2	1.606	10,1	588	36,6
Forderungen	10.525	82,4	9.683	60,9	842	8,7
Liquide Mittel	21	0,2	4.566	28,7	-4.545	-99,5
Übrige Aktiva	36	0,3	32	0,2	4	12,5
	12.776	100,0	15.887	100,0	-3.111	-19,6
Passiva						
Eigenkapital	31	0,2	27	0,2	4	14,8
Sonderposten für						
Fördermittel/Zuschüsse	2.194	17,2	1.606	10,1	588	36,6
Langfristiges Fremdkapital	5.697	44,6	4.890	30,8	807	16,5
Kurzfristiges Fremdkapital	4.854	38	9.364	58,9	-4.510	-48,2
	12.776	100,0	15.887	100,0	-3.111	-19,6

FABIDO

Jahresabschluss 2010

Wesentliche Erläuterungen:

- Erhöhung der Forderungen/Reduzierung der liquiden Mittel:
 - In dem Saldo der Forderungen wird neben dem noch nicht zahlungswirksamen Verlustausgleich des Vorjahres (TEUR 5.156) und den Salden aus der Eröffnungsbilanz (TEUR 3.558) vor allem der Saldo aus dem Cashpooling gezeigt (TEUR 1.067).
FABIDO wird seit 2010 in das Cashpooling der Stadt einbezogen.
- Wirtschaftliches Eigenkapital:
 - Erhöhung durch das Jahresergebnis (TEUR 4, Vj. TEUR 5.158) und die Investitionen in das Anlagevermögen (vor allem aufgrund von U3-Maßnahmen).
 - Das wirtschaftliche Eigenkapital beträgt 17,4% der Bilanzsumme.

FABIDO

Jahresabschluss 2010

Wesentliche Erläuterungen:

- Erhöhung der langfristigen Verbindlichkeiten:
 - Die Altersteilzeitrückstellung hat sich von TEUR 4.763 auf TEUR 5.558 erhöht. Ursächlich sind vor allem die geänderten Bewertungsparameter.
- Reduzierung des kurzfristigen Fremdkapitals:
 - Die Reduzierung ist vor allem auf den Abbau der Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt (Reduzierung um TEUR 4.660) zurückzuführen.
 - Gegenläufig sind die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um TEUR 742 angestiegen.

FABIDO

Jahresabschluss 2010

Kernaussagen des Lageberichts:

- Steigerung des Angebots für Kinder unter 3 Jahren um 96 Plätze, sowie eine Erhöhung des Ganztagesangebots um 70 Plätze
=> Insgesamt 7.261 Kinder in 109 Tageseinrichtungen
- Geplante Projekte für 2011:
 - Weiterer Ausbau des Betreuungsangebots
 - Konsequente Umsetzung des Zukunftskonzeptes FABIDO und der damit verbundenen stärkeren Mitarbeiterorientierung
 - Nachholung der baulichen Maßnahmen für die U3-Betreuung
=> Dabei strebt FABIDO ein ausgeglichenes Ergebnis an.

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 2010 und den Lagebericht wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

FABIDO

Jahresabschluss 2010



Uwe Krebs

**Wirtschaftsprüfer / Steuerberater
Partner**

Adresse: Wittekindstrasse 1A, 45131 Essen

E-Mail: Uwe.Krebs@de.ey.com

Tel. Büro: 0201 2421 10144

Tel. Mobil: 0160 939 10144



Tanja Grimme

**Wirtschaftsprüferin / Steuerberaterin
Managerin**

Adresse: Wittekindstraße 1A, 45131 Essen

E-Mail: Tanja.Grimme@de.ey.com

Phone: +49 (201) 2421-21865

Mobile: +49 (160) 939 21865