



## **Anhang zum 31. Dezember 2002**

### **1. Allgemeine Angaben**

#### **Vorbemerkung zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**

Der Jahresabschluss wurde nach den gesetzlichen Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) über die Handelsbücher unter besonderer Beachtung der §§ 106, 107 Abs. 2 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen in entsprechender Anwendung der Rechnungslegungsvorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht, soweit zwingende handelsrechtliche Vorschriften nicht entgegenstehen, den branchenspezifischen Gliederungsvorschriften der Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen.

#### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den handelsrechtlichen Vorschriften.

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- und Herstellungskosten zzgl. Anschaffungsnebenkosten und abzgl. Anschaffungskostenminderungen (Skonti) und um planmäßige Abschreibungen vermindert angesetzt.

Das Anlagevermögen ist bei der Gründung des Betriebes zum 1. Januar 2002 mit Buchwerten bewertet worden (Restbuchwerte der auf den Betrieb auf den 1. Januar 2002 umgewandelten LGS 2001 GmbH, Forum Oelde GmbH und Touristik Oelde GmbH).

Abschreibungen werden unter Zugrundelegung der steuerrechtlich zulässigen Abschreibungssätze vorgenommen. Die Abschreibungen werden planmäßig nach der linearen Methode vorgenommen.

Bei beweglichen Gütern des Anlagevermögens wird bei Zugängen in der ersten Jahreshälfte die volle, bei Zugängen in der zweiten Jahreshälfte die halbe Jahresabschreibung verrechnet.

Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Einzelanschaffungswert von EUR 410,00 netto werden im Zugangsjahr gemäß § 6 Abs. 2 EStG in voller Höhe abgeschrieben. Die

Zugänge im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände wurden monatsgenau beschrieben.

Für das Vorratsvermögen wurde im Wirtschaftsjahr 2002 ein Festwert nach § 240 HGB gebildet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt.

Der Wertansatz der Rückstellungen berücksichtigt alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

Verbindlichkeiten werden mit ihren Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen.

## **2. Erläuterungen zur Bilanz**

### **Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2002 ist aus der Anlage 3a zu diesem Anhang ersichtlich.

### **Vorräte**

Es handelt sich um den Bestand an Kleinartikeln (T-Shirts, Tassen, Postkarten usw.) zum Bilanzstichtag.

### **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

Ausgewiesen sind im Wesentlichen Forderungen aus Kartenverkäufen, Standmieten und sonstige Forderungen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen weisen keine Besonderheiten auf.

### **Forderungen an die Stadt**

Die Forderungen betreffen Erstattungsansprüche für Ausgaben der LGS GmbH (Personalkosten der Landesarbeitsgemeinschaft Gartenbau und Landespflege Nordrhein-Westfalen e.V., Hamm) in den Jahren 1999 bis 2001, die versehentlich für den Gesellschafter geleistet worden sind. Die Forderungen waren bis zum Prüfungszeitpunkt (Oktober 2003) noch nicht ausgeglichen.

### Sonstige Vermögensgegenstände

Zusammensetzung:

Finanzamt		
- Umsatzsteuer	EUR	149.261,40
- Körperschaftsteuererstattungsanspruch	"	12.614,87
Sonstige Forderungen	"	693,58
	<u>EUR</u>	<u>162.569,85</u>

### Rechnungsabgrenzungsposten

Der Rechnungsabgrenzungsposten betrifft Marketingaufwendungen für Plakate, Anzeigen und Entwürfe für diverse Veranstaltungen, die erst im Folgejahr stattfinden.

### Stammkapital

Das Stammkapital in Höhe von EUR 500.000,00 entspricht dem in der Betriebsatzung festgesetzten Betrag.

### Allgemeine Rücklage

Entwicklung:

Stand 01.01.2002	EUR	13.896.191,14
+ Zuführung	"	1.417.000,00
Stand 31.12.2002	<u>EUR</u>	<u>15.313.191,14</u>

In Höhe des voraussichtlichen Verlustes hat die Stadt Oelde dem Betrieb unterjährig EUR 1.417.000,00 zugeführt.

### Rückstellungen

	Stand 1.1.2002 EUR	Inanspruchnahme/ Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2002 EUR
Lohnsteuerrückstellung	40.105,48	- 40.105,48	0,00	0,00
Abschluss und Prüfung	55.730,83	- 55.730,83	35.000,00	35.000,00
Ausstehender Urlaub	0,00	0,00	36.200,00	36.200,00
Ausstehende Rechnungen	1.278,23	-1.278,23	2.000,00	2.000,00
	97.114,54	- 97.114,54	73.200,00	73.200,00

## Verbindlichkeiten

### Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2002

\_\_\_\_\_ davon mit einer Restlaufzeit \_\_\_\_\_

		Gesamtbetrag	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	davon gesichert	Art und Form der Sicherung
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	313.096,21	16.139,23	13.391,10	283.565,88	0,00	-
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	133.700,63	133.700,63	0,00	0,00	0,00	-
3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	17.014,93	17.014,93	0,00	0,00	0,00	-
4.	Sonstige Verbindlichkeiten	17.371,78	17.371,78	0,00	0,00	0,00	-
		481.183,55	184.226,57	13.391,10	283.565,88	0,00	-

## Rechnungsabgrenzungsposten

Der Rechnungsabgrenzungsposten betrifft einerseits die Auflösung von in den Vorjahren vereinnahmten Sponsorengeldern sowie andererseits Einnahmen für vor dem Bilanzstichtag verkauften Park- und Freibadkarten 2003 sowie Eintrittskarten für Veranstaltungen in 2003.

### **3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Umsatzerlöse entfallen auf folgende Bereiche:

	EUR
Eintrittsgelder	392.050,49
Kulturveranstaltungen	152.466,26
Kleinartikel	37.993,46
Erlöse Touristik	23.976,45
Übrige	25.587,18
<b>Summe</b>	<b>632.073,84</b>

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen handelt es sich insbesondere um Sponsoringerträge (TEUR 110,5) sowie um Kostenersatz der Stadt Oelde (TEUR 91,3).

Im Materialaufwand sind im Wesentlichen Aufwendungen für die Gartenpflege (TEUR 305,1), Aufwendungen für Kulturveranstaltungen (TEUR 265,2), Aufwendungen für den Park und Festivals (TEUR 213,5), Marketingaufwendungen (TEUR 185,5) sowie Aufwendungen für die Parkbewachung (TEUR 172,3) enthalten.

Die Personalaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

a) Löhne und Gehälter	EUR	<u>2002</u> 493.962,24
b) Aufwendungen für soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	"	133.643,96
	EUR	<u>627.606,20</u>

Die Abschreibungen werden in der Anlage 3a zum Anhang einzeln dargestellt. Es handelt sich nur um planmäßige Abschreibungen.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um einmalige Kosten der Umwandlung (Notar und Rechtsberatung), Buchführungs- und Prüfungskosten (insgesamt TEUR 101,1), Mieten (TEUR 71,0) sowie Personalkosten-erstattungen an die Stadt Oelde (TEUR 66,1).

Zinsen und ähnliche Erträge resultieren im Wesentlichen aus unterjährigen Festgeldanlagen (TEUR 38,9).

#### **4. Sonstige Angaben**

##### **Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden am Bilanzstichtag nicht.

##### **Organe des Betriebs**

1. die Werkleitung
2. der Werksausschuss
3. der Rat der Stadt Oelde

##### **Werkleiter**

Der Werkleitung gehörten im Berichtsjahr an:

Werkleiter: Herr Dr. Burkhard Löher

Auf die Angabe der Gesamtbezüge gemäß § 285 Nr. 9 HGB wird gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

## Werksausschuss

Zum 31. Dezember 2002 setzte sich der Werksausschuss wie folgt zusammen:

**VORSITZENDER:** Terholsen, Hugo, CDU

### **RATSMITGLIEDER:**

#### Ordentliche Mitglieder:

#### Stellvertreter:

#### **CDU:**

1. Terholsen, Hugo  
von-Oer-Straße 31, 59302 Oelde

Meyering, Hubert  
Lambertistraße 9, 59302 Oelde

2. Rips, Klaus  
Gerichtsstraße 1, 59302 Oelde

Benthin, Hartmut  
Kopernikusstr. 4, 59302 Oelde

3. Bushuven, Monika  
Schubertstr. 41

Tigges, Monika  
Ahornweg 4

4. Junkerkalefeld, Heinz  
von-Nagel-Str. 21, 59302 Oelde

Lesting, Elisabeth  
Ernstingweg 7, 59302 Oelde

5. Gresshoff, Johann-Heinrich  
Gresshoffweg 6, 59302 Oelde

Rembrink, Gerd  
Boddestraße 13, 59302 Oelde

6. Bäumker, Oliver  
Pappelweg 20, 59302 Oelde

Brinkmann, Antonius  
Sudbergweg 13, 59302 Oelde

#### **SPD:**

1. Koch, Beatrix  
Ernstingweg 2, 59302 Oelde

Pliske, Eckard  
Raiffeisenstraße 17, 59302 Oelde

2. Fust, Ernst-Rainer  
Axthausener Weg 17a, 59302 Oelde

Krause, Josef  
Lange Wende 19, 59302 Oelde

#### **FWG:**

1. Knop, Karl Friedrich  
Ludwig-Niedieck-Str. 5, 59302 Oelde

Niebusch, Ralf  
Michael-Keller-Str. 17, 59302 Oelde

#### **B'90/Grüne:**

1. Brommann, Marita  
Ludwig-Niedieck-Str.10, 59302 Oelde

Holstegge, Peter  
Daudenstraße 12, 59302 Oelde

## **SACHKUNDIGE BÜRGER**

## **Stellvertreter:**

### **1. Initiativkreis Wirtschaft**

Festge, Dr. Reinhold  
Sürlandweg15, 59302 Oelde

### **2. Sparkasse**

Brockschnieder, Martin  
In der Reischege 14, 59302 Oelde

### **3. Beirat der Lokalen Agenda**

Pastor Hortmann, Helmut  
Ennigerloher Str. 5, 59302 Oelde

### **4. Gewerbeverein Oelde – Stromberg im Wechsel**

Strothmeier, Rolf  
Münsterstraße 5, 59302 Oelde

### **5. Förderverein Landesgartenschau Oelde 2001**

Hilker, Eckhard  
Am Landhagen 37a, 59302 Oelde

Im Wirtschaftsjahr 2002 wurden Aufwandsentschädigungen für die Mitglieder des Werksausschusses in Höhe von 959,00 Euro gezahlt. Die Aufwendungen wurden von der Stadt Oelde übernommen. Eine entsprechende Verzichtserklärung liegt vor.

## **Personal**

Der Personalbestand wird im Lagebericht erläutert.



## 5. Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses

Die Werkleitung schlägt vor, den Jahresverlust 2002 wie folgt auszugleichen:

<u>1. Abbuchung von Rücklagen</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
a) in der Höhe des von der Stadt Oelde im Jahr 2002 gezahlten Betrages (Voraussichtlicher Verlust <u>ohne</u> Abschreibungen)	1.417.000,00	
b) in Höhe des Abschreibungen auf Anlagenzugänge bis zum 31. Dezember 2001 (im Wesentlichen durch Zuschüsse finanzierte Anlagen der LGS GmbH; die Zuschüsse sind in der Allgemeinen Rücklage enthalten)	<u>1.066.451,39</u>	2.483.451,39
<u>2. Ausgleich durch die Stadt Oelde</u>		<u>171.595,69</u>
		<u>2.655.047,08</u>

Oelde, den 15. Oktober 2003

---

Dr. Burkhard Löher  
FORUM Oelde  
Geschäftsführer