

Strategus
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Europaallee 3
22850 Norderstedt

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2008

**Bildungswerke Norderstedt
Eigenbetrieb der Stadt Norderstedt**

Rathausallee 50

22846 Norderstedt

Finanzamt: Bad Segeberg

Steuer-Nr: 1129830285

Bescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde von uns auf der Grundlage der uns vorgelegten Bücher und Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers

Bildungswerke Norderstedt
Eigenbetrieb der Stadt Norderstedt

erstellt. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Strategus
Steuerberatungsgesellschaft mbH

BILANZ
Bildungswerke Norderstedt
Eigenbetrieb der Stadt Norderstedt
Norderstedt

zum
31. Dezember 2008

AKTIVA	Euro	Euro	Euro	PASSIVA	Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				II. Kapitalrücklage	1.305.587,97
II. Sachanlagen		5.194,00		III. Jahresüberschuss	122.281,66
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.024,00			B. Rückstellungen	
2. technische Anlagen und Maschinen	0,00			1. sonstige Rückstellungen	158.125,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.224.814,00	1.227.838,00		C. Verbindlichkeiten	
III. Finanzanlagen				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 49.062,09	49.062,09
1. Anteile an verbundenen Unternehmen				2. sonstige Verbindlichkeiten - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 96.752,18	96.752,18
B. Umlaufvermögen				D. Rechnungsabgrenzungsposten	
I. Vorräte					16.926,95
1. fertige Erzeugnisse und Waren					
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.411,02			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.382,72				
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	91.146,44				
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>125.976,36</u>	233.505,52			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		353.484,00			
Übertrag		<u>1.847.432,54</u>		Übertrag	<u>1.848.735,85</u>

BILANZ
Bildungswerke Norderstedt
Eigenbetrieb der Stadt Norderstedt
Norderstedt

zum

31. Dezember 2008

AKTIVA		Euro		Euro	PASSIVA
Übertrag		1.847.432,54	Übertrag		1.848.735,85
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.303,31			
		1.848.735,85			1.848.735,85
		1.848.735,85			1.848.735,85

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2008 bis 31.12.2008

**Bildungswerke Norderstedt
Eigenbetrieb der Stadt Norderstedt
Norderstedt**

	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse		<u>4.237.611,52</u>
2. Gesamtleistung		4.237.611,52
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	322.737,35	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>574.371,34</u>	897.108,69
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.814.577,44	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung Euro 133.864,54	<u>488.031,36</u>	2.302.608,80
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingang- setzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		47.340,05
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen		
aa) Raumkosten	213.663,98	
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	12.638,90	
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	73.920,70	
ad) Werbe- und Reisekosten	102.310,59	
ae) verschiedene betriebliche Kosten	<u>475.499,89</u>	878.034,06
Übertrag		<hr/> 112.519,92

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2008 bis 31.12.2008**Bildungswerke Norderstedt
Eigenbetrieb der Stadt Norderstedt
Norderstedt**

	Euro	Euro
Übertrag		112.519,92
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>9.761,74</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>122.281,66</u>
9. Jahresüberschuss		<u><u>122.281,66</u></u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2008**Bildungswerke Norderstedt
Eigenbetrieb der Stadt Norderstedt
Norderstedt**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Euro
	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
27 0	EDV-Software		5.194,00
	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		
113 5	Einbauten in fremden Gebäuden		3.024,00
	technische Anlagen und Maschinen		
200 0	Technische Anlagen und Maschinen		0,00
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
400 0	Betriebsausstattung	1.224.814,00	
480 0	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	
485 0	Geringwertige WG Sammelposten	<u>0,00</u>	1.224.814,00
	Anteile an verbundenen Unternehmen		
500 0	Anteile an verbundenen Unternehmen		25.000,00
	fertige Erzeugnisse und Waren		
3980 0	Warenbestand VHS-Center		2.411,02
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
1400 0	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung		16.382,72
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1470 0	Forderungen aus L+L gg. verbundenen UN		91.146,44
	sonstige Vermögensgegenstände		
1360 1	Ford./Verb. gegen Stadt Norderstedt	100.993,86	
1360 2	Geldtransit Bücherei	4.512,10	
1501 0	Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J)	16.311,28	
1540 0	Steuerüberzahlungen	2.777,29	
1600 0	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	778,76	
1741 0	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>603,07</u>	125.976,36
	Übertrag		<u>1.493.948,54</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2008**Bildungswerke Norderstedt
Eigenbetrieb der Stadt Norderstedt
Norderstedt**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Euro
Übertrag			1.493.948,54
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1000 1	Handkasse Bücherei Norderstedt-Mitte	600,00	
1000 2	Handkasse Bücherei Garstedt	400,00	
1000 3	Handkasse Bücherei Friedrichsgabe	150,00	
1000 4	Handkasse Bücherei Glashütte	150,00	
1000 5	Handkasse VHS-Center	373,00	
1200 0	Volksbank Elmshorn (34163560)	185.895,64	
1200 1	Norderstedter Bank (341070010)	44.824,51	
1200 2	Norderstedter Bank (351070010)	<u>121.090,85</u>	353.484,00
	Rechnungsabgrenzungsposten		
980 0	ARAP aus Dienstleistungen und Warenliefer.		1.303,31
	Summe Aktiva		<u><u>1.848.735,85</u></u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2008**Bildungswerke Norderstedt
Eigenbetrieb der Stadt Norderstedt
Norderstedt**

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Euro
	Gezeichnetes Kapital		
800 0	Festkapital (EK)		100.000,00
	Kapitalrücklage		
844 0	Kapital-RL durch andere Zuzahl.i.das EK		1.305.587,97
	Jahresüberschuss		
	Jahresüberschuss		122.281,66
	sonstige Rückstellungen		
970 0	Rückstellung Gehalt	87.229,00	
975 0	Rückstellungen für Buchetat	50.000,00	
977 0	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>20.896,00</u>	158.125,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1600 0	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		49.062,09
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
	Euro 49.062,09		
1600 0	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		
	sonstige Verbindlichkeiten		
1740 0	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	94.284,02	
1792 0	Sonstige Verrechnung	<u>2.468,16</u>	96.752,18
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
	Euro 96.752,18		
1740 0	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt		
1792 0	Sonstige Verrechnung		
	Rechnungsabgrenzungsposten		
990 0	Passive Rechnungsabgrenzung		16.926,95
	Summe Passiva		<u><u>1.848.735,85</u></u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2008 bis 31.12.2008**Bildungswerke Norderstedt
Eigenbetrieb der Stadt Norderstedt
Norderstedt**

Konto	Bezeichnung	Euro	Euro
Umsatzerlöse			
8001 0	Zuweisungen und Zusch.f.lfd.Zwecke Bund	57.074,10	
8001 1	Zuweis.u.Zuschüsse lfd.Zwecke Land VHS	264.954,44	
8001 2	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke Land Bücherei	193.844,05	
8001 3	Zuweis.u.Zusch.lfd.Zwecke Gem/Kreis VHS	91.352,25	
8001 4	Zuweis.u.Zusch.lfd.Zwecke Gem/Kreis Büch	211.083,08	
8001 5	Verlustzuweisungen Stadt Norderstedt	2.121.300,00	
8001 6	Zuw.u.Zusch.lfd.Zwecke s.off.Ber. VHS	38.699,10	
8001 7	Zuw.u.Zusch.lfd.Zwecke s.öff.Ber.Büchere	100,00	
8020 0	Erträge aus Projekten und Kooperationen	212.002,26	
8050 0	Teilnehmerentgelte offene Kurse(VHS)	740.257,42	
8051 0	Teilnehmerentgelte Firmenkurse (VHS)	56.049,09	
8070 0	Nutzungsentgelte Stadtbildstelle VHS	11.038,80	
8075 0	Nutzungsentgelte Bücherei	118.813,30	
8080 0	Verkaufserlöse Umlaufvermögen	31.920,45	
8090 0	sonstige Umsatzerlöse	695,97	
8091 0	Schadenersätze	1.993,49	
8092 0	Säumniserlöse	55.370,45	
8093 0	Andere sonstige betriebliche Erträge	7.290,07	
8105 0	Mieterträge	<u>23.773,20</u>	4.237.611,52
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
3000 0	Aufwendungen f. RHB und bezogene Waren	14.406,00-	
3200 0	Buchetat (Bücherei)	264.976,59-	
3201 0	Lern- und Lehrmittel (VHS)	40.258,80-	
3730 0	Erhaltene Skonti	934,82	
3960 0	Bestandsveränd.RHB-Stoffe/bezogene Ware	<u>4.030,78-</u>	322.737,35-
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
3100 0	Fremdleistungen/Personal	49.776,80-	
3101 0	Honorare für offene Kurse	493.579,82-	
3102 0	Aufwendungen für bezogene Leistungen Hon	<u>31.014,72-</u>	574.371,34-
Löhne und Gehälter			
4120 0	Dienstaufwendungen Beamte	28.579,96-	
4121 0	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	1.774.434,43-	
4122 0	Dienstaufwendungen sonst.Beschäftigte	<u>11.563,05-</u>	1.814.577,44-
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
4130 0	Beiträge SV Arbeitnehmer	354.166,82-	
4165 0	Beiträge zu Versorgungskasse AN	<u>133.864,54-</u>	488.031,36-
Übertrag			1.037.894,03

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2008 bis 31.12.2008**Bildungswerke Norderstedt
Eigenbetrieb der Stadt Norderstedt
Norderstedt**

Konto	Bezeichnung	Euro	Euro
Übertrag			1.037.894,03
	davon für Altersversorgung		
	Euro 133.864,54-		
4165 0	Beiträge zu Versorgungskasse AN		
	Abschreibungen		
	auf immaterielle Vermögens-		
	gegenstände des Anlage-		
	vermögens und Sachanlagen		
	sowie auf aktivierte		
	Aufwendungen für die Ingang-		
	setzung und Erweiterung des		
	Geschäftsbetriebs		
4822 0	Abschreibung immaterielle VermG	2.726,69-	
4830 0	Abschreibungen auf Sachanlagen	13.619,55-	
4855 0	Sofortabschreibung GWG	<u>30.993,81-</u>	47.340,05-
	Raumkosten		
4200 0	Unterhaltung Grundstücke und baul.Anlage	54.974,70-	
4210 0	Mieten und Pachten	108.036,34-	
4240 0	Gas, Strom, Wasser	37.056,62-	
4290 0	Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	<u>13.596,32-</u>	213.663,98-
	Versicherungen, Beiträge		
	und Abgaben		
4360 0	Sachversicherungen, Gebühren, Beiträge	8.793,20-	
4361 0	Sonstige Versicherungen (HV,UV,RS)	2.131,80-	
4380 0	Mitgliedsbeiträge	<u>1.713,90-</u>	12.638,90-
	Reparaturen und		
	Instandhaltungen		
4805 0	Unterhaltung beweglichen Vermögens	46.311,97-	
4806 0	EDV-Kosten, Softwarepflege	<u>27.608,73-</u>	73.920,70-
	Werbe- und Reisekosten		
4610 0	Werbung (VHS)	87.489,98-	
4650 0	Bewirtung (VHS)	4.705,63-	
4653 5	Aufw.f.interne Veranstaltungen (VHS)	5.053,27-	
4660 0	Reisekosten	<u>5.061,71-</u>	102.310,59-
	verschiedene betriebliche		
	Kosten		
4900 0	sonstige Geschäftsaufwendungen	6.662,79-	
4905 0	Verwaltungskosten	331.250,00-	
4920 0	Post- und Fernmeldegebühren	19.043,74-	
4930 0	Bürobedarf	32.820,21-	
Übertrag		<u>389.776,74-</u>	<u>588.019,81</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2008 bis 31.12.2008**Bildungswerke Norderstedt
Eigenbetrieb der Stadt Norderstedt
Norderstedt**

Konto	Bezeichnung	Euro	Euro
Übertrag		389.776,74-	588.019,81
	verschiedene betriebliche Kosten		
4945 0	Aus-und Fortbildung	7.685,70-	
4950 0	Rechts- und Beratungskosten	43.331,89-	
4957 0	Abschluss- und Prüfungskosten	20.896,00-	
4960 0	Miete TK-Anlage	1.596,76-	
4965 0	Leasing	12.158,40-	
4970 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>54,40-</u>	475.499,89-
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
2650 0	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>9.761,74</u>
	Jahresüberschuss		
	Jahresüberschuss		<u><u>122.281,66</u></u>