

Beschlussvorlage

Vorlagen-Nr.: B 2018/031 freigegeben
--

Amt: Stabsstelle Beteiligungssteuerung Verfasser: Böhme, Jörg	Datum: 30.05.2018
--	-------------------

Beratungsfolge	Termin	Behandlung
Finanz- und Verwaltungsausschuss	21.06.2018	öffentlich

Betreff:

Jahresabschluss 2017 der Wohnungsgesellschaft Freital mbH

Sach- und Rechtslage:

Der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2017 und Lagebericht der Wohnungsgesellschaft Freital mbH (WGF) liegen vor. Die Prüfung erfolgte in diesem Jahr erstmalig durch die eureos gmbh wirtschaftsprüfungsgesellschaft (eureos). Sie verlief reibungslos und führte insgesamt zu keinen Beanstandungen.

Die Buchführung, der Jahresabschluss und die dafür angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild der Lage der WGF. Die Erweiterung der Jahresabschlussprüfung um die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz hat zu keinen Einwendungen geführt.

Als Gesamtergebnis hat die eureos als Abschlussprüfer einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk mit Datum vom 14.05.2018 erteilt.

Die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 der WGF (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung), die Feststellungen aus der Prüfung gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) und der Bestätigungsvermerk der eureos sowie der Lagebericht der WGF für das Geschäftsjahr 2017 sind den Anlagen 1 bis 4 zu entnehmen.

Der Aufsichtsrat der WGF wird in seiner Sitzung am 06.06.2018 über den Prüfungsbericht der eureos bezüglich des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 sowie des Lageberichts beraten. Unter Zugrundelegung einer eigenen sorgfältigen Prüfung ist beabsichtigt, dass der Aufsichtsrat in dieser Sitzung dem Prüfungsurteil des Abschlussprüfers zustimmt und u.a. die zugehörigen nachstehenden Beschlüsse fasst:

1. Beschluss 02/2018

Der Aufsichtsrat billigt in seiner Sitzung am 06.06.2018 den Jahresabschluss und den Lagebericht der Gesellschaft für das Jahr 2017 und erteilt der Geschäftsführung uneingeschränkte Entlastung.

2. Empfehlung an die Gesellschafterversammlung

Aufgrund des Berichtes des Aufsichtsrates vom 06.06.2018 schlägt dieser der Gesellschafterversammlung folgende Beschlussfassung vor:

1. Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 der Wohnungsgesellschaft Freital mbH wird in der von der eureos gmbh wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüften Fassung vom 14.05.2018 mit einem Jahresergebnis von 1.912.996,55 EUR festgestellt.

2. Der Gesellschafterversammlung wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss in Höhe von 1.912.996,55 EUR in die Gewinnrücklagen der Gesellschaft einzustellen.
3. Dem Aufsichtsrat wird für das Geschäftsjahr 2017 uneingeschränkte Entlastung erteilt.

Finanzielle Auswirkungen:

Nach § 89 Abs. 5 SächsGemO sind Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, anzusetzen. Die Werte der Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und Zweckverbänden sowie Sondervermögen sind in der städtischen Bilanz als Finanzanlagevermögen darzustellen und mit dem anteiligen Eigenkapital anzusetzen (sogenannte Eigenkapitalspiegelmethode).

In der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung des **Eigenkapitals der WGF** sowie des **städtischen Vermögenswerts** dargestellt:

	31.12.2017 in EUR	31.12.2016 in EUR	Veränderung in EUR
gezeichnetes Kapital	1.150.450,00	1.150.450,00	0,00
Kapitalrücklagen	11.888.897,23	11.888.897,23	0,00
Gewinnrücklagen	58.276.514,41	55.855.899,87	2.420.614,54
<i>andere Gewinnrücklagen</i>	<i>27.086.456,84</i>	<i>24.665.842,30</i>	<i>2.420.614,54</i>
<i>Sonderrücklage gemäß § 27 Abs. 2 DMBilG</i>	<i>31.190.057,57</i>	<i>31.190.057,57</i>	<i>0,00</i>
Jahresüberschuss	1.912.996,55	2.420.614,54	-507.617,99
Summe Eigenkapital (Bilanz WGF)	73.228.858,19	71.315.861,64	1.912.996,55
unmittelbare Beteiligungsquote	100,00%	100,00%	
städtischer Vermögenswert	73.228.858,19	71.315.861,64	1.912.996,55

Im Jahresabschluss der WGF zum 31.12.2016 wird ein Eigenkapital in Höhe von insgesamt 71.315.861,64 EUR ausgewiesen. Bei einer direkten Beteiligungsquote der Stadt an der WGF in Höhe von 100,0% ergibt sich für die städtische Bilanz zum 31.12.2016 ein Vermögenswert in Höhe von 71.315.861,64 EUR.

Im Geschäftsjahr 2017 erwirtschaftete die WGF einen Jahresüberschuss von insgesamt 1.912.996,55 EUR. Eine Ausschüttung ist nicht vorgesehen. Stattdessen erfolgt eine Einstellung in die Gewinnrücklagen. In der Bilanz zum 31.12.2017 weist die WGF somit ein Eigenkapital in Höhe von 73.228.858,19 EUR aus. Dieser Betrag entspricht zugleich dem städtischen Vermögenswert zum Stichtag. Gegenüber dem Vorjahreswert ergibt sich somit eine Veränderung in Höhe von 1.912.996,55 EUR (=Jahresüberschuss 2017).

Dieser Betrag ist als **ergebniswirksamer, zahlungsneutraler** Zugang zum Finanzanlagevermögen zu verbuchen und verbessert damit auch das städtische Jahresergebnis 2017.

Beschlussvorschlag:

Der Finanz- und Verwaltungsausschuss der Großen Kreisstadt Freital beauftragt den Oberbürgermeister in einer Gesellschafterversammlung der Wohnungsgesellschaft Freital mbH folgende Beschlüsse zu fassen:

1. **Der Jahresabschluss der Wohnungsgesellschaft Freital mbH zum 31.12.2017 wird mit einem Jahresüberschuss von 1.912.996,55 EUR festgestellt.**

2. **Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2017 in Höhe von 1.912.996,55 EUR wird in die Gewinnrücklagen der Gesellschaft eingestellt.**
3. **Dem Aufsichtsrat der Wohnungsgesellschaft Freital mbH wird für das Geschäftsjahr 2017 uneingeschränkte Entlastung erteilt.**

Rumberg
Oberbürgermeister

Anlagen:

Die Anlagen 1 bis 4 sind dem Bericht der eureos über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 der WGF entnommen worden.

- | | |
|-----------------|--|
| Anlage 1 | Bilanz der WGF zum 31.12.2017 |
| Anlage 2 | Gewinn- und Verlustrechnung der WGF für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2017 |
| Anlage 3 | Feststellungen aus der Prüfung gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) und Bestätigungsvermerk der eureos vom 14.05.2018 |
| Anlage 4 | Lagebericht der WGF für das Geschäftsjahr 2017 |