

# BILANZ

## Musikschule Landkreis Aurich gemeinnützige GmbH Aurich

zum

31. Dezember 2013

### AKTIVA

	31.12.2013 Euro	31.12.2012 Euro	31.12.2013 Euro	31.12.2012 Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Sachanlagen			25.000,00	25.000,00
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.749,46	56.753,27	106.062,07	87.071,01
<b>B. Umlaufvermögen</b>			110.062,91	18.991,06
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.592,50	5.668,50		
2. Forderungen gegen Gesellschafter	220.372,64	69.110,30		
3. sonstige Vermögensgegenstände	10.249,63	11.619,16		
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	29.022,82	14.174,84	10.400,00	7.028,00
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
	49,38	1.939,75	2.756,22	3.842,26
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Gezeichnetes Kapital				
II. Gewinnvortrag				
III. Jahresüberschuss				
<b>B. Rückstellungen</b>				
1. sonstige Rückstellungen				
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
Euro 2.756,22 (Euro 3.842,26)				
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter				
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
Euro 49.824,59 (Euro 0,00)				
3. sonstige Verbindlichkeiten				
- davon aus Steuern Euro 10.928,14 (Euro 14.769,77)				
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 0,00 (Euro 2.059,72)				
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
Euro 10.940,64 (Euro 17.333,49)				
	315.036,43	159.265,82	63.521,45	17.333,49
	<u>315.036,43</u>	<u>159.265,82</u>	<u>315.036,43</u>	<u>159.265,82</u>

### PASSIVA

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

für die Zeit vom 1. Januar 2013 bis 31. Dezember 2013

### Musikschule Landkreis Aurich gemeinnützige GmbH Aurich

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		685.208,82	672.758,63
2. sonstige betriebliche Erträge		754.865,83	677.967,62
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	801.747,69		792.674,51
b) soziale Abgaben	<u>182.548,44</u>	984.296,13	175.495,48
- davon für Altersversorgung Euro 43.335,04 (Euro 40.638,26)			
4. Abschreibungen			
a) auf Sachanlagen		13.065,80	33.988,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		332.843,41	329.795,19
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>183,60</u>	<u>217,99</u>
<b>7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<u>110.052,91</u>	<u>18.991,06</u>
<b>8. Jahresüberschuss</b>		<u><u>110.052,91</u></u>	<u><u>18.991,06</u></u>

## **Anhang**

für das Geschäftsjahr 2013

### **Musikschule Landkreis Aurich gemeinnützige GmbH Aurich**

#### **I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Das Sachanlagevermögen ist mit den Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige nutzungsbedingte Abschreibungen, angesetzt.

Anschaffungskosten von abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens werden in diesem Geschäftsjahr bei Anschaffung in voller Höhe als Aufwand berücksichtigt, wenn die Anschaffungskosten für den einzelnen Vermögensgegenstand 150,00 Euro nicht überschreiten.

Für angeschaffte abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens mit Anschaffungskosten für den einzelnen Vermögensgegenstand über 150,00 Euro, aber nicht mehr als 1.000,00 Euro, wurde ein Sammelposten gebildet, der jährlich linear mit einem Fünftel abgeschrieben wird.

Das Umlaufvermögen ist mit den Anschaffungskosten (Nennwerten) bzw. den niedrigeren beizulegenden Werten angesetzt.

Die Rechnungsabgrenzungsposten wurden gem. § 250 HGB gebildet.

Das gezeichnete Kapital ist mit dem Nennbetrag angesetzt.

Rückstellungen wurden nur in Höhe des Erfüllungsbetrags angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Die Verbindlichkeiten sind mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt.

## II. Angaben zur Bilanz

	<u>31.12.2013</u> Euro	<u>31.12.2012</u> Euro
1. In dem Posten Forderungen gegen Gesellschafter sind enthalten:		
- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	50.372,64	1.110,30
- sonstige Forderungen	<u>170.000,00</u>	<u>68.000,00</u>
	<u>220.372,64</u>	<u>69.110,30</u>
	<u>31.12.2013</u> Euro	<u>31.12.2012</u> Euro
2. In dem Posten Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter sind enthalten:		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>49.824,59</u>	<u>0,00</u>

## III. Sonstige Angaben

Mitglied der Geschäftsführung war im Berichtsjahr

Frau Rahel Bach-Tischer, Ihlow.

Sie ist allein vertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Aurich, den 26. Juni 2014

.....  
(Rahel Bach-Tischer)

## **Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen**

An die Musikschule Landkreis Aurich gemeinnützige GmbH, Aurich:

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der Musikschule Landkreis Aurich gemeinnützige GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2013 bis 31. Dezember 2013 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt. Grundlage der Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreterin der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW-Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Würdigung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Aurich, den 26. Juni 2014

**FLICK  GMBH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

## Lagebericht

für das Geschäftsjahr 2013

### Musikschule Landkreis Aurich gemeinnützige GmbH Aurich

Die Musikschule Landkreis Aurich gemeinnützige GmbH ist eine Bildungseinrichtung in der außerschulischen Musikerziehung. Sie ist eine Angebotsschule und hat als Einzugsgebiet den Landkreis Aurich.

Die Musikschule verfügt über Musikschulgebäude in Aurich und Norden. Eigentümer der Immobilien ist der Landkreis Aurich. Für die Nutzung der Gebäude ist im Wirtschaftsplan eine Miete in Höhe von jährlich 122 TEUR veranschlagt. Der Landkreis Aurich als alleiniger Gesellschafter unterstützt die Musikschule mit einem jährlichen Zuschuss in Höhe von 692 TEUR (570 TEUR zzgl. Miete).

Aus musikalischer Sicht war das Geschäftsjahr 2013 sehr ereignisreich. Ende Januar fand der Regionalwettbewerb „Jugend musiziert“ unter Federführung der Auricher Musikschule statt. 16 der 64 Teilnehmer kamen von unserer Musikschule und erspielten sich neun erste Preise, zwei davon mit Weiterleitung an den Landeswettbewerb, sechs zweite und einen dritten Preis.

Auch 2013 fanden neben den zahlreichen kleineren internen Konzerten spezielle Vorbereitungskonzerte für die Wettbewerbsteilnehmer statt. Besondere Veranstaltungen waren das gemeinsame Sommerkonzert aller Bandformationen aus Aurich und Norden, das Konzert unserer Big Bands im Bürgerhaus Ihlow sowie das Lehrerkonzert in Norden.

Erfreulich war, dass viele Anfragen zu musikalischen Umrahmungen verschiedener Veranstaltungen sowohl aus dem öffentlichen Bereich als auch aus privaten Kreisen an die Musikschule gestellt wurden, die wir größtenteils bedienen konnten. Daran beteiligt waren immer wieder unsere unterschiedlichen Ensembles, deren Zahl sich deutlich von 21 auf 30 erhöht hat. Besonders erwähnenswert ist die Gründung des Kinder-Streichorchesters, das Schüler fast aller Streichinstrumentenlehrer zusammenführt und sich hoffentlich zu einem tragfähigen Klangkörper entwickeln wird.

Im Jahr 2013 unterhielten wir im Rahmen des Musikalisierungsprogramms „Wir machen die Musik“ Kooperationen mit acht Kindertagesstätten (19 Gruppen mit je etwa zehn Kindern) und sechs Grundschulen. Dort wurden Elementarunterricht sowie Streicher-, Blockflöten- und Gitarrenklassen angeboten. In den Grundschulen nahmen etwa 120 Kinder an den Angeboten teil.

Darüber hinaus kooperiert die Musikschule mit vier Gesamtschulen und zwei Gymnasien und erreichte hier im Verlauf des Jahres etwa 400 Schülerinnen und Schüler.

Die finanzielle Lage der Musikschule im Geschäftsjahr 2013 stellt sich wie folgt dar:

Die Gewinn- und Verlustrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rd. 110 TEUR ab. Insgesamt konnten Erträge in Höhe von rd. 1,44 Mio. Euro erzielt werden (Umsatzerlöse rd. 685 TEUR und sonstige betriebliche Erträge rd. 755 TEUR). Positiv hat sich die nahezu 100%ige Auslastung der festangestellten Lehrkräfte auf die Ertragslage ausgewirkt sowie die vertraglich vereinbarte Zuschusszahlung seitens des Landkreises Aurich.

Das Eigenkapital der Gesellschaft betrug am 31.12.2013 rd. 241 TEUR. Bei einer Bilanzsumme von rd. 315 TEUR beträgt die Eigenkapitalquote ca. 76,5 %. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt ca. 14,9 %.

Die Investitionen des Geschäftsjahres 2013 beliefen sich auf rd. 3 TEUR und wurden im Wesentlichen für die Anschaffungen von Instrumenten getätigt. Die Abschreibungen betragen rd. 13 TEUR.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war 2013 jederzeit gegeben.

Bei den Schülerzahlen konnte die Musikschule Aurich/Norden einen leichten Zuwachs verzeichnen. Durchschnittlich wurden im Geschäftsjahr 1.418 Schülerinnen und Schüler in den Musikschulgebäuden Aurich und Norden, in Schulen und Kindergärten unterrichtet. Insgesamt wurden von 24 fest angestellten Lehr- und 17 Honorarkräften 583 Unterrichtsstunden pro Woche erteilt. Davon entfielen 442 Wochenstunden auf fest angestellte Lehrkräfte und 141 Wochenstunden auf Honorarkräfte.

Die Honorar- und Personalaufwendungen einschließlich der Sozialleistungen betrugen im Wirtschaftsjahr 2013 rd. 984 TEUR. Sie fielen gegenüber dem Vorjahr auf Grund der tariflichen Steigerung und der Verringerung sämtlicher Vergütungsbestandteile um jährlich 1 % um rd. 16 TEUR höher aus als im Jahr davor.

Nachdem der Kreistag im Dezember 2012 die Zuschusszahlung für die Musikschule in Höhe von 570.000 Euro (ohne Miete) bis Ende 2016 beschlossen hat, kann die derzeitige Angebotsstruktur mit dem dafür erforderlichen Personalbestand aufrecht erhalten werden. Bei konstant guter Auslastung der festangestellten Lehrkräfte und Kontinuität der Schülerzahlen werden bei der derzeitigen Entgeltstruktur auch in den nächsten Jahren positive Jahresergebnisse erwartet.

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2013 sind keine Vorgänge eingetreten, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben.

Aurich, den 26. Juni 2014

.....  
(Rahel Bach-Tischer)