

## Bilanz zum 31. Dezember 2019

AKTIVA		PASSIVA	
	EUR	EUR	Vorjahr TEUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.774,58		9,8
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.863,02	13.637,60	4,8
III. Finanzanlagen			
Wertpapiere des Anlagevermögens		369.639,35	355,9
		383.476,95	370,5
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	36.066,72	40.725,58	30,7
2. Waren	4.658,86		4,9
III. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	52.014,91		214,6
2. Forderungen gegen die Stadt Münster	9.282,57		8,0
3. Sonstige Vermögensgegenstände	433,37	61.730,85	3,8
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten			
		1.095.456,58	698,5
		1.197.913,01	960,5
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
		4.040,96	3,1
		<b>1.585.430,92</b>	<b>1.334,1</b>
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Stammkapital	25.000,00		25,0
II. Gewinnrücklagen	455.932,61		364,6
III. Bilanzgewinn	0,00	480.932,61	0,0
		480.932,61	389,6
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	187.382,00		127,9
2. Steuerrückstellungen	30.000,00		36,9
3. Sonstige Rückstellungen	281.752,35	499.134,35	286,3
		499.134,35	451,1
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	146.104,50		69,1
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	267.670,34		257,8
3. Sonstige Verbindlichkeiten	190.414,62	604.189,46	165,3
- davon aus Steuern: EUR 58.059,35 (i. Vj. TEUR 65,0)			
- davon im Rahmen sozialer Sicherheit: EUR 269,60 (i. Vj. TEUR 0,2)			
		604.189,46	492,2
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
		1.174,50	1,2
		<b>1.585.430,92</b>	<b>1.334,1</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2019**

	EUR	Vorjahr TEUR
1. Umsatzerlöse	814.568,14	807,7
2. Zuweisungen und Zuschüsse	2.958.032,54	2.946,2
3. Sonstige betriebliche Erträge	19.932,22	2,9
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	27.169,72	28,8
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	460.703,09	555,6
	<b>487.872,81</b>	<b>584,4</b>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.842.756,13	1.808,9
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	490.626,84	457,7
	<b>2.333.382,97</b>	<b>2.266,6</b>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.826,99	7,5
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	844.804,65	935,6
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.867,52	4,7
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.791,36	1,2
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	27.345,12	51,1
<b>11. Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>91.376,52</b>	<b>-84,9</b>
12. Einstellung/Entnahme in/aus Gewinnrücklagen	-91.376,52	84,9
<b>13. Bilanzgewinn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>

---

## Anhang für das Geschäftsjahr 2019

### 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Münster Marketing wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs und den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigVO NRW) aufgestellt.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind überwiegend im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Der Jahresabschluss wurde nach dem Grundsatz der Unternehmensfortführung (going concern) aufgestellt.

Zahlenangaben in Klammern beziehen sich auf das Vorjahr.

### 2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### 2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips angesetzt.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die Rückstellungen für Pensionen sind zum versicherungsmathematisch ermittelten Teilwert unter Berücksichtigung der Richttafeln 2018 G der Heubeck AG angesetzt; es wurde ein Rechnungszinsfuß von 5,0% p.a. zugrunde gelegt. Besoldungs- und Gehaltssteigerungen wurden mit 1,5% p.a. berücksichtigt.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind. Die Bewertung erfolgt jeweils in Höhe des Erfüllungsbetrags, um zukünftige Zahlungsverpflichtungen abzudecken. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichende objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen. Bei der Abzinsung von langfristigen Rückstellungen wurde der Wesentlichkeitsgrundsatz beachtet. Die Rückstellungen für Beihilfen wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelt; es wurde ein Rechnungszinsfuß von 5,0% p.a. zugrunde gelegt. Bei der Berechnung wurden ebenfalls das Teilwertverfahren und ein durchschnittlicher Krankenhaustarif verwendet.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

## 2.2 Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

## 3. Angaben zur Bilanz

### 3.1 Mitzugehörigkeitsvermerke

Einzelne Sachverhalte können im vorliegenden Gliederungsschema mehreren Bilanzposten zugeordnet werden. Aus Gründen der Klarheit und Übersichtlichkeit wird dazu folgende Erläuterung gegeben:

Die Forderungen gegen die Stadt Münster resultieren wie im Vorjahr aus Leistungsforderungen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen Verrechnungsverbindlichkeiten.

### 3.2 Anlagespiegel für die einzelnen Posten des Anlagevermögens

Die Aufgliederung und Entwicklung der Anlagenwerte ist aus dem Anlagespiegel zu entnehmen, der in einer gesonderten Anlage dem Anhang beigefügt ist.

Die Geschäftsjahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagespiegel zu entnehmen.

Die Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter wird als Zugang und Abgang ausgewiesen. Die Geschäftsjahresabschreibung enthält damit diese Beträge nicht.

### 3.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

### 3.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital hat sich um den Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 92 auf TEUR 481 erhöht. Der Jahresüberschuss wurde entsprechend den Vorgaben des Managementkontraktes vollständig den Gewinnrücklagen zugeführt.

### 3.5 Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2019 EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2019 EUR
Altersteilzeit	48.881,00	0,00	0,00	0,00	48.881,00
Archivierungskosten	10.800,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00
Ausstehende Projekte	30.100,00	30.100,00	0,00	0,00	0,00
Ausstehende Rechnungen	1.862,41	0,00	1.862,41	5.000,00	5.000,00
Beihilferückstellungen	33.584,94	32.737,50	847,44	47.385,81	47.385,81
Erstellung Jahresabschluss	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Prüfung und Beratung	9.000,00	5.616,80	883,20	6.500,00	9.000,00
TVÖD Höhergruppierungen	3.235,54	0,00	0,00	0,00	3.235,54
Urlaub/Überstunden	143.850,00	143.850,00	0,00	152.450,00	152.450,00
	<b>286.313,89</b>	<b>217.304,30</b>	<b>3.593,05</b>	<b>216.335,81</b>	<b>281.752,35</b>

### 3.6 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sämtlich eine Laufzeit von unter einem Jahr.

## 4. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

## 5. Sonstige Angaben

### 5.1 Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 38, davon 37 Angestellte und 1 Beamtin.

### 5.2 Organe der Einrichtung

Der Betriebsausschuss setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Heinrich Götting (FDP), Kaufmann  
Thomas Holz (SPD)  
Jens-Uwe Linke (CDU)  
Dr. Stephan Nonhoff (Bündnis 90/Die Grünen/GAL)  
Ratsherr Carsten Peters (Bündnis 90/Die Grünen/GAL), Geschäftsführer  
Bürgermeisterin Karin Reismann (CDU), Rentnerin  
Ratsherr Rüdiger Sagel (DIE LINKE), Dipl.-Ingenieur  
Ratsfrau Angela Stähler (CDU), Hausfrau  
Bürgermeisterin Wendela-Beate Vilhjalmsson (SPD), Lehrerin i.R.

Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhalten für ihre Tätigkeit von Münster Marketing keine Bezüge.

Die Betriebsleiterin von Münster Marketing ist Frau Bernadette Spinnen. Die Gesamtbezüge der Betriebsleiterin betragen für 2019 TEUR 94 (Vorjahr TEUR 95).

### 5.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Stichtag

Vor dem Hintergrund der Ausbreitung des Coronavirus in Deutschland seit Januar 2020 werden zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses seitens der Betriebsleitung auch Auswirkungen auf die Geschäftstätigkeit gesehen, welche die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs im Jahr 2020 erheblich belasten können. Die konkrete Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 2020 ist zurzeit aufgrund der Kurzfristigkeit und Dynamik der bisherigen Ereignisse noch nicht hinreichend verlässlich prognostizierbar.

### 5.4 Honorar des Abschlussprüfers

Das Honorar des Abschlussprüfers belief sich in 2019 auf TEUR 6 (Vorjahr TEUR 6).

Münster, den 29. Juni 2020

---

Bernadette Spinnen  
- Betriebsleiterin -

---

## Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2019

	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert 31.12.2019 €	Buchwert 31.12.2018 €
	Stand 01.01.2019 €	Zugänge €	Umbuchungen €	Abgänge €	Stand 31.12.2019 €	Abschreibungen €	Entnahme für Abgänge €		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>									
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	21.113,45	0,00		0,00	21.113,45	0,00	0,00	21.113,45	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>									
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	44.872,67	0,00		0,00	44.872,67	2.991,51	0,00	38.098,09	9.766,09
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.863,47	6.859,25		0,00	92.722,72	4.835,48	0,00	85.859,70	4.839,25
	130.736,14	6.859,25		0,00	137.595,39	7.826,99	0,00	123.957,79	14.605,34
<b>III. Finanzanlagen</b>									
Wertpapiere des Anlagevermögens	355.892,55	13.946,80		0,00	369.839,35	0,00	0,00	369.839,35	355.892,55
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>507.742,14</b>	<b>20.806,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>528.548,19</b>	<b>7.826,99</b>	<b>0,00</b>	<b>145.071,24</b>	<b>370.497,89</b>