

Spartenbezogene Entwicklung des Eigenkapitals (Stammkapital, Rücklagen sowie Bilanzverlust) im Zeitraum 1.9.2009 bis 31.8.2015

Stand: 15.12.2013

	Sparte	Stand 1.9.2009 ¹⁾	Auflösung	Jahres- ergebnis 2009/10	Stand 31.8.2010	Zufüh- rung	Auflösung	Jahres- ergebnis 2010/11	Stand 31.08.2011 (vor Ergebnis- verwendung 2009/2010)	Ergebnisver- wendung 2009/2010	Stand 31.08.2011 (nach Ergebnis- verwendung 2009/2010)	vorl. Jahres- ergebnis 2011/12	Stand 31.08.2012	Plan Jahres- ergebnis 2012/13	Ausgleich Soll-/Ist-Ab- weichungen Interim 2012/13	Stand 31.08.2013 (Plan)	Plan Jahres- ergebnis 2013/14 ¹⁰⁾	Abrechnung/ Ausgleich Defizit Neubau ⁹⁾	Stand 31.08.2014 (Plan)	Plan Jahres- ergebnis 2014/15 ¹¹⁾	Stand 31.08.2015 (Plan)
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Stammkapital		50	0	0	50	0	0	0	50	0	50 ⁷⁾	0	50	0	0	50	0	0	50	0	50
Gewinnrücklagen																					
Generalsanierung (zweckgeb.)		2.102	-55 ²⁾	0	2.047	0	0	0	2.047	0	2.047	0	2.047	0	0	2.047	0	0	2.047	0	2.047
Betriebsmittel (zweckgeb.)		4.887	-52 ³⁾	0	4.835	0	-773 ⁵⁾	0	4.062	-1.154 ⁶⁾	2.908	0	2.908	0	0	2.908	0	0	2.908	0	2.908
Gewinnrücklagen (frei)		0	0	0	0	0	37 ⁴⁾	0	37	0	37	0	37	0	0	37	0	0	37	0	37
		6.989	-107	0	6.882	37	-773	0	6.146	-1.154	4.992 ⁷⁾	0	4.992	0	0	4.992	0	0	4.992	0	4.992
Bilanzverlust																					
Spielbetrieb																					
Oper		0	52 ³⁾	-5.987	-5.935	0	773 ⁵⁾	-5.478	-10.640	744 ⁶⁾	-9.896	-1.200	-11.096	-1.586	-166	-12.848	198	3.697	-8.953	420	-8.533
Schauspiel		0	0	-399	-399	0	0	-1.207	-1.606	410 ⁶⁾	-1.196	-724	-1.920	405	34	-1.481	91	1.481	91	-6	85
Service		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-350	0	-350	350	0	0	0	0	0
Tanz		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	52	-6.386	-6.334	0	773	-6.685	-12.246	1.154	-11.092	-1.924	-13.016	-1.531	-132	-14.679	639	5.178	-8.862	414	-8.448
Interim																					
Oper		0	35 ²⁾	87	123	0	0	-835	-712	0	-712	153	-559	285	166	-108	466	0	358	664	1.022
Schauspiel		0	20 ²⁾	57	76	0	0	-423	-347	0	-347	-246	-593	-1.323	-34	-1.950	1.971	0	21	-1.043	-1.022
Service		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	55	144	199	0	0	-1.258	-1.059	0	-1.059	-93	-1.152	-1.038	132	-2.058	2.437	0	379	-379	0 ¹⁰⁾
Sanierung																					
Oper		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Schauspiel		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Service		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	107	-6.242	-6.135	0	773	-7.943	-13.305	1.154	-12.151 ⁷⁾	-2.017	-14.168	-2.569	0	-16.737	3.076	5.178	-8.483	35	-8.448
Eigenkapital der Bühnen		7.039	0	-6.242	797	37	0	-7.943	-7.109	0	-7.109 ⁷⁾	-2.017	-9.126	-2.569	0	-11.695	3.076	5.178	-3.441	35	-3.406

Erläuterungen:

- 1) Nach Ergebnisverwendungsbeschluss des Rates für 2008/2009 vom 14.7.2011.
- 2) Restbetrag aus der Auflösung Rücklage Generalsanierung für Interim gemäß Ratsbeschluss vom 28.8.2008; die Zuordnung zu den Spartergebnissen Interim erfolgte auf Basis des Umlageschlüssels 64,5% (Oper) / 35,5% (Schauspiel).
- 3) Erste Teilauflösung der Betriebsmittellrücklage für das China-Gastspiel gemäß Ratsbeschluss vom 5.5.2009.
- 4) Zuführung zu (freien) Gewinnrücklagen wegen der Neubewertung der Jubiläumsverpflichtungen per 1.9.2010 gemäß Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz.
- 5) Zweite Teilauflösung der Betriebsmittellrücklage für das China-Gastspiel gemäß Ratsbeschluss vom 5.5.2009.
- 6) Ergebnisverwendungsbeschluss des Rates für 2009/2010 vom 15.11.2012: Vom Bilanzverlust i.H.v. TEUR 6.135 wurde ein Betrag i.H.v. ZEUR 1.154 i.H. des operativen Verlustes durch Auflösung der Gewinnrücklagen (Betriebsmittellrücklage) ausgeglichen; der Restbetrag (TEUR 4.981) wurde auf neue Rechnung vorgetragen. Die Aufteilung der Auflösung der Gewinnrücklage erfolgte nach dem Umlageschlüssel 2009/2010: Oper 64,5%, Schauspiel 2009/2010: 35,5%.

Noch Erläuterungen:

- 7) Das per 31.8.2011 ausgewiesene Eigenkapital entspricht dem vorgeschlagenen Ergebnisverwendungsbeschluss für das Wirtschaftsjahr 2010/2011:

	EUR
Gezeichnetes Kapital	50.000,00
Gewinnrücklagen	4.991.688,14
verbleibender Bilanzverlust	-12.150.797,67
	-7.109.109,53

- 8) Ausgleich der Ergebnisabweichungen Interim in den Wirtschaftsjahren 2009/2010 und 2010/2011 gemäß Nachkalkulation Interim vom 7.5.2013.

	Spielbetrieb		Interim	
	Oper	Schausp.	Oper	Schauspiel
	EUR	EUR	EUR	EUR
aus 2009/2010	-23.445	-45.645	+23.445	+45.645
aus 2010/2011	-143.337	+79.716	+143.337	-79.716
	-166.782	+34.071	+166.782	-34.071

- 9) Im Zusammenhang mit dem zunächst geplanten, dann aber verworfenen Neubauprojekt sind den Bühnen in den Wirtschaftsjahren 2009/2010 sowie 2010/2011 folgende Kosten entstanden, die bislang nur teilweise (in Höhe des Zahlungsabflusses) von der Kämmerei erstattet wurden:

	SpZ	SpZ	davon Umlage	
	2009/10	2010/11	Oper	Schausp.
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Außerplanmäßige Abschreibungen auf vergebliche Sanierungskosten	-9.955	-173	-6.527	-3.601
Schadenersatz Sanierung	-2.500	-24	-1.627	-897
Erstattungen Kämmerei	+7.474	+0	+4.821	+2.653
Verrechnung zwischen den Sparten	+0	+0	-363	+363
	-4.981	-197	-3.697	-1.481
	-5.178		-5.178	

Es wird unterstellt, dass sich die von den Bühnen in diesem Zusammenhang gebildeten Rückstellungen und Verbindlichkeiten durch Zahlung (Inanspruchnahme) oder Wegfall (z.B. Vergleich JSWD) in 2013/2014 auflösen werden. Da bei Zahlungsanspruchnahme die Bühnen davon ausgehen, dass Ihnen die Kosten von der Kämmerei als Sonderzuschuss erstattet werden, kann insofern in beiden Fällen (Zahlung/Wegfall) von einem Ertrag ausgegangen werden.

- 10) Das Bilanzergebnis im Bereich Interim schließt per 31.8.2015 mit TEUR 0, d.h. die gewährten bzw. zu gewährenden Zuschüsse decken die geplanten Kosten im Rahmen des Gesamtbudgets 2010 - 2015 in Höhe von TEUR 40.313.
- 11) Planergebnisse gemäß Entwurf Wirtschaftsplan 2014/2015, Stand 12.12.2013.