

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

Stand: 15.12.2013

	Sparte	Stand	Auflösung	Jahres-	Stand	Zufüh-	Auflösung	Jahres-	Stand	Ergebnisver-	Stand	vorl. Jahres-	Stand	Plan Jahres-	Ausgleich	Stand	Plan Jahres-	Abrechnung/	Stand	Plan Jahres-	Stand
		1.9.2009 ¹⁾		ergebnis	31.8.2010	rung		ergebnis	31.08.2011	wendung	31.08.2011	ergebnis	31.08.2012	ergebnis	Soll-/Ist-Ab-	31.08.2013	ergebnis	Ausgleich	31.08.2014	ergebnis	31.08.2015
		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	0	50 ⁷⁾	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	37 ⁴⁾	0	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	0	4.992⁷⁾	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	0⁹⁾
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	-2.017	-14.168⁷⁾	-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	-2.017	-9.126⁷⁾	-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 Spartenergebnissen Interim erfolgte auf Basis des Umlageschlüssels 64,5% (Oper) / 35,5% (Schauspiel).
- 3) Erste Teilauflösung der Betriebsmittelrücklage 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 Betriebsmittelrücklage 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 (Betriebsmittelrücklage) 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 31.8.2012 ausgewiesene Eigenkapital entspricht dem vorgeschlagenen Ergebnisverwendungsbeschluss für das Wirtschaftsjahr 2011/2012:

	EUR
Gezeichnetes Kapital	50.000,00
Gewinnrücklagen	4.991.688,14
verbleibender Bilanzverlust	-14.168.084,14
	-9.126.396,00

- 8) 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.

- 9) 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.
- 10) Planergebnisse gemäß Entwurf Wirtschaftsplan 2014/2015, Stand 12.12.2013.