

J A H R E S A B S C H L U S S

für das Sondervermögen

K E M P F E N H A U S E N

Inhaltsverzeichnis

- Bilanz 2015 -
- Gewinn- und Verlustrechnung 2015 -
- Erläuterungen zur Jahresbilanz -
- Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung -
- Gegenüberstellung Erfolgsplan zu Jahresabschluss
- Anhang für das Geschäftsjahr 2015
- Anlagennachweis lt. § 4 Abs. 1 KHBV -

Konstituierf. Regiebetrieb Sondervermögen Schloss Kempfenhausen der Landeshauptstadt München
 Berg
 Träger Landeshauptstadt München

Bilanz zum 31. Dezember 2015

AKTIVSEITE

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 TEUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.143.116,18	6.247
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.440,00	7
	6.162.556,18	6.254
B. UMLAUFVERMÖGEN		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	650,00	2
2. Forderungen gegen den Träger der Einrichtung	1.027.456,91	830
3. Sonstige Vermögensgegenstände	123,31	0
	1.028.230,22	862
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	428,10	0
	<u>7.191.215,50</u>	<u>7.095</u>

PASSIVSEITE

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 TEUR
A. EIGENKAPITAL		
I. Festgesetztes Kapital	2.472.472,21	2.472
II. Kapitalrücklage	127.226,29	127
III. Gewinnvortrag	3.505.074,87	3.471
IV. Jahresüberschuss	117.081,04	35
	6.222.804,41	6.105
B. SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES ANLAGEVERMÖGENS	938.362,50	984
C. RÜCKSTELLUNGEN	10.472,00	4
Sonstige Rückstellungen		
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	11.576,99	3
11.576,99 EUR (Vorjahr 3 TEUR)		
2. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	8.000,00	10
0,00 EUR (Vorjahr 1 TEUR)		
	19.576,99	13
	<u>7.191.215,50</u>	<u>7.099</u>

Konstituierter Regiebetrieb Sondervermögen Schloss Kempfenhausen der Landeshauptstadt München
Berg

Träger: Landeshauptstadt München

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2015

	<u>2015</u> EUR	<u>2014</u> TEUR
1. Sonstige betriebliche Erträge	301.042,82	300
2. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	20.451,39	10
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>43.334,09</u>	<u>47</u>
	63.785,48	57
3. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	25.650,00	26
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	104.840,14	97
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	40.739,57	138
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	461,85	2
davon gegenüber dem Träger 461,85 EUR (Vorjahr 2 TEUR)		
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>117.789,48</u>	<u>36</u>
8. Sonstige Steuern	<u>758,44</u>	<u>1</u>
9. Jahresüberschuss	<u>117.031,04</u>	<u>35</u>

Konstituierter Regiebetrieb Sondervermögen Schloss Kempfenhausen der Landeshauptstadt
München
Berg

Träger: Landeshauptstadt München

**Aufgliederungen
und
Erläuterungen
der Posten
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2015**

	2015 EUR	2014 EUR
Übertrag	16.057,96	12.221,88
	<u>10.472,00</u>	<u>5.580,00</u>
Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	16.057,96	12.221,88
Mieten	20.995,02	114.109,10
Abschreibungen auf Forderungen	300,00	1.200,00
Sonstige Aufwendungen	0,00	4.084,10
• Sonstige		
Bewachungsdienst	791,96	783,96
Sonstiger Betriebs- und Raumbedarf	<u>2.594,63</u>	<u>4.843,08</u>
	<u>3.386,59</u>	<u>5.627,04</u>
	<u>3.386,59</u>	<u>5.627,04</u>
	<u>40.739,57</u>	<u>137.242,12</u>

6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Vorjahr	461,85 EUR
	1.779,69 EUR

7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Vorjahr	117.789,48 EUR
	35.914,40 EUR

8. Sonstige Steuern

Vorjahr	758,44 EUR
	758,44 EUR
	<u>758,44</u>
	<u>758,44</u>

Grundsteuer

9. Jahresüberschuss

Vorjahr	117.031,04 EUR
	35.155,96 EUR

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

2015 EUR 2014 EUR

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus öffentlicher Förderung zur Finanzierung von Investition

• Auflösung Sonderposten Konjunkturpaket II	24.850,00	24.850,00
• Auflösung Sonderposten Bayerisches Landesamt für Denkmalpflege	800,00	800,00
	<u>25.650,00</u>	<u>25.650,00</u>
	<u>25.650,00</u>	<u>25.650,00</u>

4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

Vorjahr	104.840,14 EUR
	<u>97.419,95 EUR</u>

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Vorjahr	40.739,57 EUR
	<u>137.242,12 EUR</u>

2. Materialaufwand

Vorjahr	63.785,48 EUR
	<u>56.685,37 EUR</u>

2015 EUR	2014 EUR
----------	----------

Aufwendungen für Rohr-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren
Aufwendungen für bezogene Leistungen

20.451,39	9.634,57
<u>43.334,09</u>	<u>46.950,80</u>
<u>63.785,48</u>	<u>56.585,37</u>

3. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Vorjahr	25.650,00 EUR
	<u>25.650,00 EUR</u>

Verwaltungsbedarf

• Büromaterialien und Druckarbeiten	0,00	14,58
• Fernsprech-, Rundfunk- und Fernsehgebühren	1.967,50	3.843,97
• Reisekosten, Fahrgelder, Spesen	2.537,39	2.328,87
• Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	1.081,07	454,46
• Sonstiger Verwaltungsaufwand		

Abschluss- und Prüfungskosten	6.902,00	3.200,00
Buchführungskosten	<u>3.570,00</u>	<u>2.380,00</u>

Übertrag

	16.057,96	12.221,88
--	-----------	-----------

1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Vorjahr	650,00 EUR 2.200,00 EUR
2.	Forderungen gegen den Träger der Einrichtung	Vorjahr	1.027.456,91 EUR 829.669,85 EUR
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	Vorjahr	123,31 EUR 300,00 EUR
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	Vorjahr	429,10 EUR 0,00 EUR

A.	Eigenkapital	Vorjahr	6.222.804,41 EUR 6.105.773,37 EUR
I.	Festgesetztes Kapital	Vorjahr	2.472.472,21 EUR 2.472.472,21 EUR
II.	Kapitalrücklage	Vorjahr	127.226,29 EUR 127.226,29 EUR
III.	Gewinnvortrag	Vorjahr	3.506.074,87 EUR 3.470.918,91 EUR
			EUR
	Stand 1.1.2015		3.470.918,91
	Jahresüberschuss 2014		35.155,96
	Stand 31.12.2015		3.506.074,87
IV.	Jahresüberschuss	Vorjahr	117.031,04 EUR 35.155,96 EUR
B.	Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	Vorjahr	938.362,50 EUR 964.012,50 EUR

			Auflassung wegen		
			Abschreibung	Abgang	Einstellung
			EUR	EUR	EUR
	1.1.2015	EUR			31.12.2015
	938.945,83	24.850,00	0,00	0,00	909.095,83
	30.066,67	800,00	0,00	0,00	29.266,67
	964.012,50	25.650,00	0,00	0,00	938.362,50

Sonderposten
Konjunkturpaket II

Sonderposten
Bayerisches
Landesamt für
Denkmalpflege

BILANZ

AKTIVSEITE

A. Anlagevermögen	Vorjahr	6.162.556,18 EUR	31.12.2014	6.246.629,18 EUR
		6.253.646,46 EUR		
Sachanlagen	Vorjahr	6.162.556,18 EUR	31.12.2014	6.246.629,18 EUR
		6.253.646,46 EUR		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	Vorjahr	6.143.116,18 EUR	31.12.2014	6.246.629,18 EUR
		6.246.629,18 EUR		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	4.321.347,97	4.424.860,97		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	2,00	2,00		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.821.788,21	1.821.766,21		
	6.143.116,18	6.246.629,18		

Der Posten entwickelte sich im Berichtsjahr wie folgt:

	EUR
Stand 1.1.2015	6.246.629,18
Abschreibung	<u>103.513,00</u>
Stand 31.12.2015	<u>6.143.116,18</u>

2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Vorjahr

19.440,00 EUR
7.017,28 EUR

Der Posten entwickelte sich im Berichtsjahr wie folgt:

	EUR
Stand 1.1.2015	7.017,28
Zugang	13.749,86
Abschreibung	<u>1.327,14</u>
Stand 31.12.2015	<u>19.440,00</u>

Die wesentlichen Sachanlagenzugänge betreffen:

	EUR	EUR
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
• Bestuhlung	6.761,58	
• Orientierungssystem	6.988,28	13.749,86
	<u>13.749,86</u>	

B. Umlaufvermögen

Vorjahr

1.028.230,22 EUR
832.069,85 EUR

Gegenüberstellung der Ansätze im Erfolgsplan 2015
zum Jahresabschluss 2015
Sondervermögen Schloss Kempfenhausen

Position Nr.	Erträge/Aufwendungen	Jahresabschluss. EURO	Erfolgsplan EURO	Abweichungen (+) mehr (-) weniger EURO
1.	Sonstige betriebliche Erträge	301.042,82	303.700	-2.657
2.	Materialaufwand	63.785,48	74.200	-10.415
	Zwischenergebnis	237.257,34	229.500	7.757
3.	Erträge aus der Auflösung aus Sonderposten	25.650,00	0	25.650
4.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	104.840,14	65.657	39.183
5.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	40.739,57	44.480	-3.740
6.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	461,85	500	-38
7.	Steuern	758,44	770	-12
8.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	117.031,04	119.093,00	-2.062

Die wesentlichen Abweichungen des Jahresabschlusses zu den Ansätzen des Erfolgsplanes werden nachstehend erläutert:

Position 3 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen wurden im WIPL 2015 Aufwands mindernd in der Position 4 Abschreibungen geplant.

Position 4: Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

s. o. Darüber hinaus wurde die Dachstuhlisanierung mit einem Betrag von 49.500 € Anschaffungskosten als Grundlage zur Berechnung der AfA, anstatt mit 495.000 € geplant. Dies erklärt die zusätzlich Abweichung in Höhe von 14 Tsd. €.

Konstituierter Reglebetrieb Sondervermögen Schloss Kempfenhausen der Landeshauptstadt
München
Berg

Träger: Landeshauptstadt München

Anhang für das Geschäftsjahr 2015

Vorwort

Im Vermögen des Referates für Gesundheit und Umwelt befindet sich das 8,7815 ha große Anwesen Schloss Kempfenhausen, das die Landeshauptstadt München im Jahr 1973 für den Betrieb des Städtischen Krankenhauses Kempfenhausen erwarb. 1984 wurde das Krankenhaus aufgelöst und die medizinischen Abteilungen in das neu eröffneten Städtischen Krankenhaus München-Bogenhausen integriert.

Im Jahre 1985 wurde zwischen der Landeshauptstadt München und dem Behandlungszentrum Kempfenhausen für Multiple Sklerose Kranke GmbH ein Erbbaurechtsvertrag geschlossen. Danach wird dem Behandlungszentrum bis zum Jahre 2034 eine Teilfläche von 6,3 ha einschließlich der Krankenhausgebäude zur Nutzung überlassen.

Die restliche, nicht mit Erbbaurecht belastete Teilfläche von 2,4815 ha verblieb der Landeshauptstadt München zur eigenen Nutzung. Auf diesem Grundstücksareal befindet sich das Schloss Kempfenhausen einschließlich der Nebengebäude sowie eine Kapelle. Die im Nebengebäude befindliche Wohnung ist derzeit vermietet. Mit den Um- und Sanierungsarbeiten, welche im Mai 2010 begonnen wurden und im Juli 2012 ihren Abschluss fanden, entstand ein zeitgemäßes Seminar-Zentrum. Auch wird es standesamtliche Trauungen sowie kulturelle Veranstaltungen im Rittersaal geben. Darüber hinaus ist das 3. Obergeschoss seit dem 1. Mai 2014 vermietet. Auf dem Anwesen sind 18 Parkplätze (davon zwei barrierefrei) für die Nutzung des Anwesens bereitgestellt.

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 wurde entsprechend den Vorschriften

geführt.

3.3 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Unter den sonstigen Rückstellungen ist vor allem die Rückstellung für die Jahresabschlussprüfung ausgewiesen.

4. Angaben zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

4.1 Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen die Einnahmen aus einem Erbbaurechtsvertrag und sonstige Mieteinnahmen.

4.2 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen Verwaltungsaufwendungen sowie Instandhaltungsaufwendungen.

4.3 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge beinhalten ausschließlich die Zinserträge aus dem bei der Trägerin des Regiebetriebs - Bayerische Landeshauptstadt München - eröffneten Cash-Management-Konto.

5. Sonstige Angaben

5.1 Gremien und Beschlüsse

Zuständige Gremien des Schlosses Kempfenhausen sind:

- Oberbürgermeister der Landeshauptstadt München,
- Vollversammlung des Stadtrates der Landeshauptstadt München,

des Handelsgesetzbuches in analoger Anwendung der für große Kapitalgesellschaften geltenden Regel aufgestellt. Für die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt. Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden nach § 265 HGB erweitert.

Die Buchhaltung wurde im Geschäftsjahr von BFP Management GmbH, Engelhardstraße 6, 81639 München, erstellt.

2. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten und soweit abnutzbar abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Gebäude werden linear über 40 Jahre, sonstige Vermögensgegenstände des Anlagevermögens linear über 3 bis 15 Jahre abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände entsprechen den Nominalwerten.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlichen Betrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

3. Angaben zu den Posten der Bilanz

3.1 Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens (Anlagegitter) ist ausgehend von den historischen Anschaffungskosten dargestellt.

Zur Entwicklung des Anlagevermögens wird auf die Anlage III Seite 6 und 7 zu diesem Anhang verwiesen.

3.2 Forderungen und Verbindlichkeiten

Debitoren und Kreditoren werden über Kontokorrentkonten in der Nebenbuchhaltung

- Gesundheitsausschuss der Landeshauptstadt München,
- Referat für Gesundheit und Umwelt der Landeshauptstadt München.

Leiterin des Schlosses Kempfenhausen war im Berichtsjahr Frau Stephanie Jacobs.

Die Trägerin des Schlosses Kempfenhausen ist die Landeshauptstadt München. Es bestehen geschäftliche Beziehungen zu Unternehmen, welche immer wiederkehrend für die gewöhnlichen Geschäftsabläufe notwendig sind.

5.2 Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Leitung des Schlosses Kempfenhausen wird der Vollversammlung des Stadtrates der Landeshauptstadt München vorschlagen, den Jahresüberschuss und den Gewinnvortrag auf neue Rechnung vorzutragen.

5.3 Abschlussprüferhonorare

Für Prüfungsleistungen mussten in 2015 6.902,00 EUR aufgewendet werden.

München, den 1. August 2016

Stephanie Jacobs
Berufsm. Stadträtin

Anlagegitter zum 31. Dezember 2015

Bilanzposten: A. Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungswerte		
	Anfangs- stand EUR	Zugang EUR	Endstand EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	770,00	0,00	770,00
Gewerbliche Schutzrechte sowie Lizenzen an solchen Rechten			
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.786.986,74	0,00	3.786.986,74
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	115.172,25	13.749,86	128.922,11
	3.902.158,99	13.749,86	3.915.908,85
	3.902.928,99	13.749,86	3.916.678,85

Bilanzposten: A. Anlagevermögen	Entwicklung der Abschreibungen			Restbuchwerte 31.12.2014 EUR
	Anfangsstand EUR	Abschreibungen des Geschäfts- jahres EUR	Endstand EUR	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	770,00	0,00	770,00	0,00
Gewerbliche Schutzrechte sowie Lizenzen an solchen Rechten				
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.459.643,44	103.513,00	2.563.156,44	6.246.629,18
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	108.154,97	1.327,14	109.482,11	7.017,28
	2.567.798,41	104.840,14	2.672.638,55	6.253.646,46
	2.568.568,41	104.840,14	2.673.408,55	6.253.646,46