



## SITZUNGSVORLAGE

<b>Thema:</b>	<b>IBT - Internationale Bodensee Tourismus GmbH - Jahresabschluss 2019 und Tätigkeitsbericht</b>		
<b>Frühere Beratungen:</b>	Keine		
<b>Anlagen:</b>	Anlage 1: Bilanz Anlage 2: Gewinn- und Verlustrechnung Anlage 3: Lagebericht (stehen online im Ratsinformationssystem zur Verfügung)		
<b>Sachvortrag :</b>	Landrat Lothar Wölfle Herr Ammann, Geschäftsführer IBT	Zeitdauer (ca.):	15 Min.

<b>Beschlussvorschlag:</b>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. <b>Der Jahresabschluss zum 31.12.2019, der Lagebericht der IBT Internationale Bodensee Tourismus GmbH sowie der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk der Schmid &amp; Tritschler Wirtschaftsprüfungsgesellschaft GmbH werden zur Kenntnis genommen.</b></li><li>2. <b>Auf Empfehlung der Gesellschafterversammlung wird wie folgt beschlossen:</b><ol style="list-style-type: none"><li>a) <b>Der Jahresabschluss 2019 mit einer Bilanzsumme von 416.576,67 Euro und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -33.034,59 Euro wird festgestellt.</b></li><li>b) <b>Aus dem zum 31.12.2019 ausgewiesenen Jahresfehlbetrag von -33.034,59 Euro und dem Gewinnvortrag von 72.068,41 Euro ergibt sich ein Bilanzgewinn von 39.033,82 Euro. Dieser wird in voller Höhe auf die neue Rechnung vorgetragen.</b></li><li>c) <b>Der Geschäftsführung wird für das Geschäftsjahr 2019 Entlastung erteilt.</b></li><li>d) <b>Dem Aufsichtsrat wird für das Geschäftsjahr 2019 Entlastung erteilt.</b></li></ol></li></ol>
----------------------------	---

Gremium	Zuständigkeit	Sitzung am	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen, Verwaltung und Kultur	Beschluss	14.07.2020	öffentlich

**Finanzielle Auswirkungen (mit der Kämmerei abzustimmen!):**  ja  nein

**Aufwendungen/Auszahlungen**

<b>Ergebniswirksam:</b> <input type="checkbox"/>		<b>Investiv:</b> <input type="checkbox"/>	
Einmaliger Aufwand	_____ Euro	Einmalige Auszahlung	_____ Euro
Jährlicher Aufwand	_____ Euro	Jährliche Auszahlungen	_____ Euro
Gesamtbetrag	_____ Euro	Gesamtbetrag	_____ Euro
Aufwand 1. Jahr	_____ Euro	Auszahlung 1. Jahr	_____ Euro
Aufwand 2. Jahr	_____ Euro	Auszahlung 2. Jahr	_____ Euro
Aufwand 3. Jahr	_____ Euro	Auszahlung 3. Jahr	_____ Euro
Aufwand 4. Jahr	_____ Euro	Auszahlung 4. Jahr	_____ Euro
		Jährliche Abschreibung	_____ Euro

**Erträge/Einzahlungen**

<b>Ergebniswirksam:</b> <input type="checkbox"/>		<b>Investiv:</b> <input type="checkbox"/>	
Einmaliger Ertrag	_____ Euro	Einmalige Einzahlungen	_____ Euro
Jährliche Erträge	_____ Euro	Jährliche Einzahlungen	_____ Euro
Gesamtbetrag	_____ Euro	Gesamtbetrag	_____ Euro
Ertrag 1. Jahr	_____ Euro	Einzahlung 1. Jahr	_____ Euro
Ertrag 2. Jahr	_____ Euro	Einzahlung 2. Jahr	_____ Euro
Ertrag 3. Jahr	_____ Euro	Einzahlung 3. Jahr	_____ Euro
Ertrag 4. Jahr	_____ Euro	Einzahlung 4. Jahr	_____ Euro
		Jährliche Auflösung	_____ Euro

**Mittelbereitstellung im Haushalt:**

<b>Ergebnishaushalt:</b> <input type="checkbox"/>	<b>Investitionshaushalt:</b> <input type="checkbox"/>
Produkt: _____	Investitions-Nr. _____
Kostenstelle: _____	
Sachkonto: _____	
Zur Verfügung stehende Mittel: _____ Euro	

**ggf. noch bereit zu stellen:** \_\_\_\_\_ Euro

**Deckungsvorschlag:**

<b>Ergebnishaushalt:</b> <input type="checkbox"/>	<b>Investitionshaushalt:</b> <input type="checkbox"/>
Produkt: _____	Investitions-Nr. _____
Kostenstelle: _____	
Sachkonto: _____	

**Medien:**  PowerPoint  pdf-Datei  CD/DVD  Stick

Sofern Präsentationen erforderlich werden, lassen Sie diese bitte mindestens fünf Tage vor den jeweiligen Sitzungen der Geschäftsstelle Kreistag zukommen.

**Elektronisch mitgezeichnet von:**

<input checked="" type="checkbox"/> Landrat	<input type="checkbox"/> Dezernat 1	<input checked="" type="checkbox"/> Dezernat 2
<input checked="" type="checkbox"/> Dezernat 3	<input type="checkbox"/> Dezernat 4	<input checked="" type="checkbox"/>

## 1. Ausgangslage:

Der Landkreis Bodenseekreis ist an der IBT GmbH mit einer Stammeinlage von 42.305 Euro zu 35,25 % beteiligt. Zuständig für die Feststellung des Jahresabschlusses ist die Gesellschafterversammlung. Der Kreistag erhält hiermit wichtige Informationen zum Jahresabschluss und zur Entwicklung der Gesellschaft.

Im Aufsichtsrat haben in 2019 folgende Personen die Interessen des Landkreises vertreten:

- Achim Krafft (Vorsitz)
- Frank Amann

## 2. Sachverhalt:

### a) Testat und besondere Prüfungsfeststellungen

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schmid & Tritschler Wirtschaftsprüfungsgesellschaft GmbH hat den Jahresabschluss für das Jahr 2019 geprüft und der IBT GmbH mit Datum vom 04. Mai 2020 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Bei der erweiterten Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß dem Fragenkatalog nach § 53 HGrG ergaben sich keine besonderen Feststellungen.

### b) Entwicklung des Jahresergebnisses

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 weist einen Jahresfehlbetrag von -33.034,59 Euro aus. Aus dem zum 31.12.2019 ausgewiesenen Jahresfehlbetrag in Höhe von -33.034,59 Euro und dem Gewinnvortrag von 72.068,41 Euro ergibt sich ein Bilanzgewinn von 39.033,82 Euro.

Die Gesellschaft hat zwar einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -33 Tsd. Euro erwirtschaftet. Dieser ist vor allem auf den einmaligen Steueraufwand für die Berichtigung des Vorsteuerabzuges für die Jahre 2015 bis 2018 zurück zu führen.

### c) Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage

Die Vorräte betreffen im Wesentlichen Kartenrohlinge und Rucksäcke.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen insbesondere Ausgaben für Versicherungen und für in 2020 stattfindende Messen.

Rückstellungen wurden vor allem gebildet für ausstehende Urlaube und Kosten der Jahresabschlusserstellung und -prüfung. Außerdem wurde für 2019 eine Steuerrückstellung für umsatzsteuerliche Risiken in Höhe von 64.900 Euro gebildet.

Es bestehen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr in Höhe von 147.442,85 Euro (Vj. 58.508,75 Euro).

### d) Fragenkatalog nach § 53 HGrG

Beanstandungen im Rahmen des § 53 HGrG und dem dazugehörigen Fragenkatalog gibt es keine.

Der Prüfungsauftrag an die Schmid & Tritschler Wirtschaftsprüfungsgesellschaft GmbH umfasste auch die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gem § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG.

Dementsprechend erstreckte sich die Prüfung auch darauf, ob die Geschäfte der Gesellschaft mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und dem Gesellschaftsvertrag geführt worden sind. Die Schmid & Tritschler Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bestätigt, dass die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung im Geschäftsjahr 2019 gegeben war.

Einzig die Kostenrechnung erfolgt aktuell noch manuell und sollte in Zukunft direkt im Rechnungswesen umgesetzt werden. Dies gilt ebenso die Trennungsrechnung.

e) Befangenheit für den Beschlussvorschlag 2d) (Entlastung des Aufsichtsrats)  
Aufgrund ihrer Mitgliedschaft im Aufsichtsrat der IBT GmbH besteht für folgende Kreis- tagsmitglieder hinsichtlich Beschlussvorschlag 2d) Befangenheit:

- Achim Krafft
- Frank Amann

f) Finanzbeziehungen im Haushaltsjahr 2019

Zahlungen vom Bodenseekreis an die IBT:

- ⇒ 180.711 Euro Gesellschafterzuschuss
- ⇒ 17.850 Euro Erstattung Projekt „Internationalisierung“

### **3. Finanzielle Auswirkungen:**

Aufgrund des Berichtes ergeben sich keine unmittelbaren finanziellen Auswirkungen.