Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

citeq, eigenbetriebs-ähnliche Einrichtung der Stadt Münster

Sitzung Betriebsausschuss der citeq am 4.6. 2024
um 17:00 Uhr

WP/StB Dipl.-Betriebswirt CPA Michael Jäger

WP/StB Dipl.-Kfm. Hendrik Tigger

Aktiva (Vermögenswerte)

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung	
	T€	%	T€	%		T€
Aktiva						
Langfristige Aktiva						
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.611	2,2	1.880	2,6	./.	269
Sachanlagevermögen	6.632	8,9	6.488	8,8		144
Finanzanlagevermögen	33.689	45,5	32.054	43,8		1.635
Lang- und mittelfristige Forderungen gegen die Stadt Münster	6.686	9,0	6.503	8,9		183
Kurzfristige Aktiva						
Vorräte	241	0,3	202	0,3		39
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	182	0,2	277	0,4	./.	95
Forderungen gegenüber dem Land	43	0,1	0	0,0		43
Forderungen an die Stadt Münster	21.813	29,4	23.202	31,7	./.	1.389
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0,0	3	0,0	./.	3
Liquide Mittel	6	0,0	5	0,0		1
RAP	3.233	4,4	2.539	3,5		694
	74.136	100,0	73.153	100,0		983

Passiva (Finanzierungsquellen)

	31.12.2023 T€	%	31.12.2022 T€	%	Veränderung T€
Passiva					
Eigenkapital	13.429	18,1	12.881	17,6	548
abzgl. Ausschüttung aus Jahresergebnis	./. 1.479	./. 2,0	./. 1.260	./. 1,7	./. 219
Sonderposten	1	0,0	7	0,0	./. 6
Langfristige Passiva					
Pensionsrückstellungen	33.585	45,4	32.497	44,4	1.088
Kurzfristige Passiva					
Rückstellungen	1.734	2,3	2.099	2,8	./. 365
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	3.793	5,1	3.171	4,3	622
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.150	2,9	1.374	1,9	776
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Münster	6.757	9,1	7.502	10,3	./. 745
Sonstige Verbindlichkeiten	14.087	19,0	14.761	20,2	./. 674
Rechnungsabgrenzungsposten	79	0,1	121	0,2	./. 42
	74.136	100,0	73.153	100,0	983

Kapitalflussrechnung 1/2

	2023/T€	2022/T€
Jahresüberschuss	1.808	1.741
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	4.865	5.116
Abgänge Anlagevermögen	66	20
Zu-/Abnahme der Rückstellungen	723	1.399
Auflösung von Sonderposten	./. 6	./. 8
Cashflow	7.456	8.268
Änderung der Vorräte	./. 39	./. 53
Änderung der Forderungen und RAP	567	./. 15.005
Änderungen Verbindlichkeiten und RAP	./. 63	13.984
Zzgl. Zinsaufwendungen	1.567	1.517
Abzgl. Zinserträge	./. 720	./. 352
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	8.768	8.359

Kapitalflussrechnung 2/2

Auszahlungen für Investitionen				
in das Sachanlagevermögen	./.	4.806	./.	4.743
in das Finanzanlagevermögen	./.	1.635	./.	1.193
Zzgl. Zinserträge		720		352
Cashflow aus der Investitionstätigkeit/Übertrag:	./.	5.721	./.	5.584
Zinsaufwendungen	./.	1.567	./.	1.517
Ausschüttung aus dem Jahresergebnis	./.	1.479	./.	1.260
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit:	./.	3.046	./.	2.777
Zahlungswirksame Veränderungen der Finanz-				
mittelfonds (Summe des Cashflow)		1	./.	2
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		5		7
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		6		5

Aufwands- und Ertragslage 1/3

	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€	Veränderung T€	Veränderung %
Umsatzerlöse				
- im Rahmen der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung	22.521	20.676	1.845	8,9
- Stadt Münster außerhalb der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung	15.281	15.067	214	1,4
- im Rahmen des Medienentwicklungs-plans	2.645	2.720	./. 75	./. 2,8
Sonstige betriebliche Erträge	463	533	./. 70	./. 13,1
Betriebliche Erträge	40.910	38.996	1.914	4,9

Aufwands- und Ertragslage 2/3

Aufwendungen für Instandhaltungen und Wartungen von Software	9.272	8.283	989	11,9
sonstiger Materialaufwand	4.530	4.729	./. 199	./. 4,2
Personalaufwand	17.810	16.365	1.445	8,8
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	4.865	5.116	./. 251	./. 4,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.739	1.566	173	11,0
Betriebliche Aufwendungen	38.216	36.059	2.157	6,0
Betriebsergebnis	2.694	2.937	./. 243	./. 8,3

Aufwands- und Ertragslage 3/3

Zinserträge	720	352	368	104,5
Zinsaufwendungen	1.567	1.517	50	3,3
Finanzergebnis	./. 847	./. 1.165	318	./. 27,3
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	39	31	8	25,8
Jahresergebnis	1.808	1.741	67	3,8

Bestätigungsvermerk und Prüfungsfeststellungen (Überblick)

- Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk
- Prüfungsfeststellungen
    - Rückstellung für Jubiläen (neu)
    - Anhangsangabe mittelbare Pensionsverpflichtungen (neu)
    - Anhangsangabe: Zinssatz 10 statt 7 Jahre (geändert)
    - Anhangsangabe: Prüferhonorar netto (geändert)
    - Rückstellung interne Jahresabschlusskosten (für 2024)
    - Kapitalertragssteuerausweis im Eigenkapital (für 2024)

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit