

Bilanz Domkapitel Aachen

AKTIVA	2018 (TEuro)	2017 (TEuro)
A. ANLAGEVERMÖGEN	24.956,7	24.906,9
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	36,8	82,3
II. Sachanlagen	22.560,5	22.658,4
III. Finanzanlagen		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	2.122,8	2.091,2
2. Sonstige Ausleihungen	236,6	75,0
	2.359,4	2.166,2
B. UMLAUFVERMÖGEN	1.220,6	1.085,6
I. Vorräte	231,1	253,4
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	102,4	68,1
2. Sonstige Vermögensgegenstände	0,8	0,6
	103,2	68,7
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	886,3	763,5
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	69,8	71,2
BILANZSUMME	26.247,2	26.063,7

Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA**A. I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die Position enthält die aktivierten Herstellungskosten der Website des Domkapitels. Diese wurde im Jahr 2015 mit modernsten Funktionen, unter anderem einem virtuellen Rundflug im Dom, vollständig neu erstellt und ging 2016 online.

A.II. Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen umfasst 20 Immobilienobjekte sowie landwirtschaftliche Flächen und in Erbpacht vergebene Grundstücke. Die Bewertung erfolgt nach den gleichen Verfahren wie beim Bistum Aachen. Der Dom ist mit einem Buchwert von 2 Euro (Gebäude und Grundstück) enthalten.

Der Rückgang des Sachanlagevermögens im Berichtsjahr ergibt sich aus gegenläufigen Effekten. Modernisierungs- und Ausbauarbeiten des Objekts Ronheider Weg, der Kauf einer Lagerhalle in Stolberg sowie die Installation von Not- und Sicherheitsbeleuchtungen in der Domsingschule führten einerseits im Berichtsjahr zu einer Erhöhung von geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau. Gleichzeitig trugen jedoch Abschreibungen sowie die Veräußerung von Anlagevermögen (vorwiegend landwirtschaftliche Flächen) im Berichtsjahr insgesamt zu einer Verringerung der Sachanlagen bei.

A.III. Finanzanlagen

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens handelt es sich ausschließlich um festverzinsliche Wertpapiere und Spareinlagen bei verschiedenen Banken und Sparkassen. Unter den sonstigen Ausleihungen sind Genossenschaftsanteile der Pax-Bank Aachen ausgewiesen. Von beiden Positionen wird jeweils ein kleiner Anteil treuhänderisch für die Europäische Stiftung Aachener Dom gehalten.

PASSIVA	2018 (TEuro)	2017 (TEuro)
A. EIGENKAPITAL	20.765,3	21.726,5
I. Zweckkapital	24.397,9	24.397,9
II. Rücklagen und Fonds	33,7	33,7
III. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-3.666,3	-2.705,1
B. SONDERPOSTEN	1.082,6	1.092,5
C. RÜCKSTELLUNGEN	968,6	763,7
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	717,7	652,4
2. Sonstige Rückstellungen	250,9	111,4
D. VERBINDLICHKEITEN	3.360,6	2.410,9
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.808,8	2.201,0
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	521,3	193,1
3. Sonstige Verbindlichkeiten	30,5	16,9
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	70,0	70,0
BILANZSUMME	26.247,2	26.063,7

Übersicht Immobilien	2018 (TEuro)	2017 (TEuro)
Dom mit angrenzenden Gebäuden (2 Euro)	0,0	0,0
Taufkapelle im Domhof (2 Euro)	0,0	0,0
Domsingschule	2.932,0	3.084,4
Domschatzkammer	494,9	519,3
Bischofshaus	1.812,7	1.830,8
3 selbst genutzte Verwaltungsgebäude	1.635,0	1.672,0
15 Wohnhäuser	6.689,9	6.911,2
1 vermietete Eigentumswohnung	129,5	131,3
1 Lagerhalle	149,7	0,0
27 Erbpachtgrundstücke (ca. 16.900 m ² Grundstücksfläche)	3.879,9	3.961,9
26 verpachtete landwirtschaftliche Flächen (110 ha)	4.187,9	4.187,9
SUMME	21.911,5	22.298,8

Der Anstieg der sonstigen Ausleihungen um rund 162.000 Euro auf 236.600 Euro ergibt sich zum einen aus der Erhöhung der Genossenschaftsanteile bei der Pax-Bank sowohl für das Domkapitel Aachen als auch für die Europäische Stiftung (ESAD). Des Weiteren wurden im Berichtsjahr durch die ESAD im Rahmen einer Kapitalumschichtung Spareinlagen über 132.000 Euro gebildet, die aufgrund ihrer Laufzeit dem langfristigen Vermögen zuzuordnen sind.

B. Umlaufvermögen

Die Vorräte umfassen Warenbestände, beispielsweise Poster, Postkarten, Bücher und Geschenkartikel. Hinzu kommen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie Forderungen aus Zins- und Erstattungsansprüchen.

Der Kassenbestand dient zur Sicherung der laufenden Liquidität des Domkapitels.

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Gehaltsvorauszahlungen für Januar 2019.

PASSIVA

A. Eigenkapital

Das Eigenkapital des Domkapitels besteht im Wesentlichen aus dem Zweckkapital. Hinzu kommen Rücklagen, die ausschließlich der Europäischen Stiftung Aachener Dom zuzurechnen sind. Geschmälert wird das Eigenkapital durch den vorgetragenen Bilanzverlust. Die Eigenkapitalquote beträgt 79,1 Prozent.

B. Sonderposten

Als Sonderposten wird der Zuschuss des Bistums Aachen für die Sanierung und Erweiterung des Bischofshauses ausgewiesen. Darüber hinaus ist im Berichtsjahr ein Zuschuss zur Förderung der digitalen Infrastruktur der Domsingschule gewährt worden.

C. Rückstellungen

Zum Bilanzstichtag wird eine Altersversorgungsrückstellung von rund 0,7 Mio. Euro ausgewiesen. Die Ermittlung erfolgte auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G mit einem Rechnungszinsfuß von 3,21 Prozent (Vorjahr: 3,68 Prozent).

Sonstige Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden. Ihr starker Anstieg im Berichtsjahr geht vor allem auf ausstehende Rechnungen in Höhe von 122.000 Euro zurück.

D. Verbindlichkeiten

Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich im Wesentlichen um Kredite für Renovierungs- und Modernisierungsprojekte. Der Anstieg der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ist auf ein Tilgungsdarlehen zurückzuführen, das für die Modernisierung und den Ausbau des Objekts Ronheider Weg aufgenommen wurde.

E. Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um die Vorauszahlung der Zuschüsse 2019 für die Domsingschule durch die Bezirksregierung Köln.