

lfd. Nr.	Seite	Bezug	Änderung
1	50	4.7 – Gesamtkapitalflussrechnung	In der Gesamtkapitalflussrechnung waren die Veränderungen bei den Forderungen und Verbindlichkeiten für investive Vorgänge in den jeweiligen Zeilen mit falschem Vorzeichen berücksichtigt worden. Durch die Korrektur ergeben sich neue Werte für den Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit und dem Cashflow aus Investitionstätigkeit. Diese Werte ändern sich gegenläufig in gleicher Höhe. Die angepasste Gesamtkapitalflussrechnung ist beigefügt.
2	48	4.5.1 und 4.5.2. – Anhang	Die Beträge zum Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit und zum Cashflow aus der Investitionstätigkeit wurden auf Grund der korrigierten Zahlen der Gesamtkapitalflussrechnung angepasst.
3	65	5. – Lagebericht	Die Kennzahl zum Dynamischen Verschuldungsgrad wurde angepasst. Aufgrund der korrigierten Werte in der Gesamtkapitalflussrechnung ändert sich der Wert von 9,85 auf 9,09.
4	23	4.2.3 – Anhang Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	Die Ausführungen zur Bewertung des beweglichen Anlagevermögens wurden wie folgt ergänzt: <i>Seit dem Jahr 2014 wird für neu angeschaffte Schreibtische beim Kreis Borken ein jährlicher Sammelposten gebildet. Dieser Sammelposten wird dann über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben.</i>
5	div.	6. – Beteiligungsbericht	Die im Entwurf des Gesamtabschlusses 2015 noch nicht enthaltenen geprüften und festgestellten Jahresabschlüsse für die Stiftung Kulturlandschaft Kreis Borken, die Perspektive GmbH, den Zweckverband SPNV Münsterland, die Regionale 2016-Agentur GmbH und die Bocholter Heimbau eG liegen inzwischen vor und wurden eingearbeitet.

Gesamtkapitalflussrechnung				
Nr.	Bezeichnung	Haushaltsjahr 01.01.2015 - 31.12.2015 in EUR		Vorjahr in EUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit				
1	Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	7.200.951,06		- 4.915.809,66
2	+/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf das Anlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	15.948.640,17		16.159.385,29
3	+/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	7.044.088,81		4.706.445,82
4	+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	- 6.534.100,91		- 8.786.220,77
5	-/+ Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	73.090,76		31.359,83
6	-/+ Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 5.283.597,30		- 5.256.572,56
7	+/- Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	116.573,13		4.623.142,34
8	-/+ Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	-		-
9	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	18.565.645,72		6.561.730,29
Cashflow aus der Investitionstätigkeit				
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	449.038,59		180.636,71
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 9.998.173,03		- 11.138.308,85
12	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens			-
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	- 409.866,15		- 383.254,25
14	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens			-
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	- 9.967.787,64		- 2.598.870,00
16	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	-		-
17	- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	-		-
18	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-		-
19	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-		-
20	+ Einzahlungen für Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	5.745.175,29		6.843.282,15
21	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 20)	- 14.181.612,94		- 7.096.514,24
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit				
23	Einzahlungen aus Kapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile etc.)	-		-
24	- Auszahlungen an Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	-		-
25	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	4.419.029,28		3.206.680,12
26	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	- 7.024.810,42		- 6.133.979,89
27	= Cashflow aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus 23 bis 26)	- 2.605.781,14		- 2.927.299,77
Veränderungen des Finanzmittelfonds				
28	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 21, 22 und 26)	1.778.251,64		- 3.462.083,72
29	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-		-
30	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	22.175.414,15		25.637.497,87
31	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 28 bis 30)	23.953.665,79		22.175.414,15