

ZUR INFORMATION

KPMG

KPMG Audit
Espace Européen de l'Entreprise
9, avenue de l'Europe
BP 20002 Schiltigheim
67013 Straßburg Cédex
Frankreich

Telefon: +33 (0)3 90 22 06 60
Fax: +33 (0)3 90 22 06 61
Internetseite : www.kpmg.fr

Klaus Klipp
Versammlung der Regionen Europas
6, rue Oberlin
67000 Straßburg (Frankreich)

Schiltigheim, 27. Februar 2009

Unser Zeichen: PM/SF/09.02.29

Bescheinigung über den Jahresabschluss der Versammlung der Regionen Europas

Sehr geehrter Herr Klipp,

wir haben das Audit gemäß den in Frankreich geltenden Rechnungsführungsnormen durchgeführt. Diese Normen schreiben vor, dass wir das Audit so planen und durchführen, dass angemessen sichergestellt werden kann, dass der Jahresabschluss keine wesentlichen Unregelmäßigkeiten aufweist. Ein Audit besteht aus einer stichprobenartigen Prüfung der Nachweise der im Jahresabschluss enthaltenen Beträge und Angaben. Es umfasst daneben die Bewertung der angewandten Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der von der Geschäftsleitung gemachten Veranschlagungen sowie die Beurteilung der allgemeinen Form des Jahresabschlusses.

Gemäß dem von uns durchgeführten Audit können wir einen ordnungsgemäßen Jahresabschluss der Versammlung der Regionen Europas für das am 31. Dezember 2008 zu Ende gegangene zwölfmonatige Haushaltsjahr vorbehaltlos und ohne Anmerkungen bescheinigen. Siehe hierzu auch beiliegendes Dokument.

Auf dieser Grundlage werden wir Ihnen unseren allgemeinen Bericht zukommen lassen, nachdem wir die ergänzenden Handlungen vorgenommen haben, die sich auf die Überprüfungen und andere spezifische Informationen beziehen. Dies wird geschehen, sobald uns der Geschäftsbericht des Vorstands sowie die Dokumente über die Finanzlage, die für die Mitglieder bestimmt sind, vorliegen.

Mit freundlichen Grüßen

Pascal Maire
Partner

Versammlung der Regionen Europas	JAHRESABSCHLUSS AM 31.12.2008
6, Rue Oberlin 67000 STRASSBURG	

AKTIVA	Haushaltsjahr N			Haushaltsjahr N-1
	BRUTTO	Abschreib. und Rückstellungen	NETTO	NETTO

ANLAGEVERMÖGEN

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE (1)				
Software	73 201	59 919	13 281	19 300
SACHANLAGEN				
Grundstücke				
Gebäude				
Sonstige Sachanlagen (a)	178 934	143 935	34 999	24 387
Anlagen im Bau	2 430		2 430	
FINANZANLAGEN (2)				
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1 040		1 040	1 040
GESAMT I	255 605	203 854	51 751	44 728

UMLAUFVERMÖGEN ABGRENZUNGSKONTEN

FORDERUNGEN				
Forderungen von Mitgliedern und sonstige Posten mit ähnlichem Forderungscharakter (3)	610 706	598 597	12 109	80 408
Sonstige Forderungen	193 397	127 890	65 507	44 061
WERTPAPIERE DES UMLAUFVERMÖGENS				
Sonstige Wertpapiere (b)	1 365 586		1 365 586	1 098 934
FLÜSSIGE MITTEL	111 541		111 541	133 942
IM VORAUS GEZAHLTE ODER GEBUCHTE AUFWENDUNGEN (c)	7 905		7 905	9 774
GESAMT II	2 289 136	726 487	1 562 649	1 367 119

SUMME (I+II)	2 544 741	930 341	1 614 400	1 411 847
(1) Darunter Pachtansprüche				
(2) Darunter weniger als ein Jahr (brutto)				
(3) Darunter mehr als ein Jahr (brutto)				

(a) Büromaterial und –ausstattung	178 934	169 398
- Abschreibungen	-143 935	-145 011
(b) Geldmarktfonds	1 365 586	1 098 934
(c) von den Lieferanten 2008 in Rechnung gestellter Aufwendungsanteil 2009	7 905	9 774

Versammlung der Regionen Europas	JAHRESABSCHLUSS AM 31.12.2008
6, Rue Oberlin 67000 STRASSBURG	

PASSIVA	Haushaltsjahr N	Haushaltsjahr N-1
---------	-----------------	-------------------

EIGENKAPITAL
RÜCKSTELLUNGEN

GESELLSCHAFTSMITTEL		
ERGEBNISVORTRAG	622 263	785 112
JAHRESERGEBNIS	16 037	-162 849
GESAMT I	638 300	622 263
SONSTIGE GESELLSCHAFTSMITTEL		
GESAMT II		
RÜCKSTELLUNGEN FÜR EVENTUALVERBINDLICHKEITEN UND AUFWANDSRÜCKSTELLUNGEN	30 000	30 000
GESAMT III	30 000	30 000

VERBINDLICHKEITEN
ABGRENZUNGSKONTEN

VERBINDLICHKEITEN		
Schuldverschreibungen		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (1)	739	932
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Posten mit ähnlichem Verbindlichkeitscharakter	270 291	198 532
Steuer- und Sozialverbindlichkeiten (a)	549 430	477 994
Sonstige Verbindlichkeiten	125 640	82 127
VORZUTRAGENDE ERTRÄGE		
GESAMT IV	946 100	759 585

SUMME (I+II+III+IV)	1 614 400	1 411 847
(1) Darunter laufende Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Salden Bankgläubiger	0	0

(a) Aufwendungen für Personal, Sozialversicherung, Ruhestand, Vorsorge des Haushaltsjahres 2008, gezahlt 2009 549 430 477 994

Versammlung der Regionen Europas

JAHRESABSCHLUSS AM 31.12.2008

6, Rue Oberlin
67000 STRASSBURG

GEWINN- UND VERLUSTRECHUNG	Haushaltsjahr N	Haushaltsjahr N-1
BETRIEBSERTRÄGE		
Betriebliche Zuschüsse (a)	214 356	196 765
Auflösung von Rückstellungen und Aufwandsverlagerung (b)	579 726	243 075
Beiträge der Mitglieder	2 382 655	2 283 262
Sonstige Erträge	19 539	3 925
GESAMT I	3 196 277	2 727 026
BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN		
Aufwendungen für sonstige Bezüge und Fremdleistungen (1) (c)	1 013 002	1 061 110
Steuern, Abgaben und ähnliche Aufwendungen	77 560	74 582
Löhne und Gehälter	962 570	904 211
Soziale Abgaben	378 224	368 872
Zuführung an Abschreibungskonten auf Anlagevermögen und zu Wertberichtigungen		
- auf Anlagevermögen: Zuführung an Abschreibungskonten (d)	39 484	5 043
- auf Umlaufvermögen: Zuführung zu Wertberichtigungen (e)	258 170	336 760
Zuschüsse der Vereinigung		
Sonstige Aufwendungen	477 163	155 703
GESAMT II	3 206 175	2 906 281
1. BETRIEBSERGEBNIS (I-II)	-9 898	-179 255

Versammlung der Regionen Europas

JAHRESABSCHLUSS AM 31.12.2008

6, Rue Oberlin
67000 STRASSBURG

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG	Haushaltsjahr N	Haushaltsjahr N-1
ERTRÄGE AUS FINANZANLAGEN		
Erträge aus Kursdifferenzen	0	0
Nettoerträge aus dem Verkauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens (f)	18 892	30 520
Zinseinnahmen	1530	1 105
GESAMT III	20 422	31 624
FINANZAUFWENDUNGEN		
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Finanzanlagen		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
Verluste aus Kursdifferenzen	20	1 198
Nettoaufwendungen aus dem Verkauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens		
GESAMT IV	20	1 198
2. FINANZIELLES ERGEBNIS (III-IV)	20 402	30 427
3. LAUFENDES ERGEBNIS VOR STEUERN (I-II + III-IV)	10 504	-148 828
AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE		
Aus Betriebsvorgängen	5 687	12 382
Aus Kapitalvorgängen		
Auflösung von Rückstellungen	0	3 620
GESAMT V	5 687	16 002
AUSSERORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		
Aus Betriebsvorgängen	154	23
Aus Kapitalvorgängen	0	0
Außerordentliche Zuführung zu Abschreibungen, Rückstellungen und Wertberichtigungen	0	30 000
GESAMT VI	154	30 023
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	5 533	-14 021
ERTRAGSSTEUERN (VII)		
ERTRÄGE GESAMT (I+III+V)	3 222 386	2 774 653

AUFWENDUNGEN GESAMT (II+IV+VI+VII)	3 206 349	2 937 501
JAHRESERGEBNIS	16 037	-162 849
Einschließlich: Abgaben für Mietgeschäfte über bewegliche Sachen	16 369	20 727
(I) Gewinne aus dem Verkauf der Geldmarktfonds	18 892	30 520