

Schulstandorte:

Aukamp-Schule (Grundschule) in Osterrönfeld; Achterkamp 14 in 24783 Osterrönfeld

Grund- und Gemeinschaftsschule in Schacht-Audorf; Dorfstraße 60 in 24790 Schacht-Audorf

Jahresabschluss
des
Schulverbandes
im
Amt Eiderkanal
zum 31.12.2012

Bilanz 2012

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Aktiva (in EUR)

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ergebnis 2012 |
|----------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 1. Anlagevermögen | 9.021.419,32 | 9.077.953,55 |
| 02-09 | 1.2 Sachanlagen | 9.021.419,32 | 9.077.953,55 |
| 03 | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 8.730.116,71 | 8.696.805,94 |
| 033 | 1.2.2.2 Schulen | 8.730.116,71 | 8.696.805,94 |
| 06 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4.261,54 | 3.723,24 |
| 07 | 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 162.108,96 | 237.236,65 |
| 08 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 124.932,11 | 140.187,72 |
| | 2. Umlaufvermögen | 324.362,40 | 358.093,19 |
| | 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 53.118,84 | 53.604,70 |
| 169 | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 0,00 | 1.666,00 |
| 179 | 2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 53.118,84 | 14.636,32 |
| 178 | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 37.302,38 |
| 18 | 2.4 Liquide Mittel | 271.243,56 | 304.488,49 |
| 19 | 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 1.419,16 | 1.114,08 |
| | Summe AKTIVA | 9.347.200,88 | 9.437.160,82 |

Bilanz 2012

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Passiva (in EUR)

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ergebnis 2012 |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 20 | 1. Eigenkapital | 6.789.354,40 | 6.735.845,15 |
| 201 | 1.1 Allgemeine Rücklage | 6.263.138,58 | 6.263.138,58 |
| 203 | 1.3 Ergebn isrücklage | 810.621,28 | 526.215,82 |
| 205 | 1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -284.405,46 | -53.509,25 |
| | 1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| 23 | 2. Sonderposten | 1.675.131,50 | 1.641.404,51 |
| 231 | 2.1 auflösende Zuschüsse | 5.540,61 | 5.152,23 |
| 232 | 2.2 auflösende Zuweisungen | 1.669.590,89 | 1.636.252,28 |
| 3 | 4. Verbindlichkeiten | 882.714,98 | 1.059.911,16 |
| 32 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 778.700,00 | 1.016.400,00 |
| 32- | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich | 462.700,00 | 435.400,00 |
| 32- | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | 316.000,00 | 581.000,00 |
| 37 | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 104.014,98 | 43.511,16 |
| | Summe PASSIVA | 9.347.200,88 | 9.437.160,82 |

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) | übertragene Ermächtigungen |
|----------------------------|----|--|------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|
| | | | 2011 in EUR | 2012 in EUR | 2012 in EUR | 2012 in EUR | 2013 in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.944.954,40 | 2.279.000,00 | 2.308.990,92 | 29.990,92 | ---- |
| 441 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 70.569,04 | 58.800,00 | 67.426,35 | 8.626,35 | ---- |
| 442 | | | | | | | |
| 446 | | | | | | | |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 199.728,22 | 125.600,00 | 185.810,93 | 60.210,93 | ---- |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 2.215.251,66 | 2.463.400,00 | 2.562.228,20 | 98.828,20 | ---- |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 457.831,42 | 502.200,00 | 467.334,07 | -34.865,93 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 583.050,41 | 632.400,00 | 608.996,33 | -23.403,67 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 259.031,95 | 144.600,00 | 270.843,05 | 126.243,05 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 908.471,35 | 912.000,00 | 952.810,60 | 40.810,60 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 269.589,17 | 286.400,00 | 284.168,28 | -2.231,72 | 0,00 |
| | 17 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 2.477.974,30 | 2.477.600,00 | 2.584.152,33 | 106.552,33 | 0,00 |
| | 18 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17) | -262.722,64 | -14.200,00 | -21.924,13 | -7.724,13 | 0,00 |
| 46 | 19 | + Finanzerträge | 205,25 | 700,00 | 129,74 | -570,26 | ---- |
| 55 | 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 21.888,07 | 31.600,00 | 31.714,86 | 114,86 | 0,00 |
| | 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | -21.682,82 | -30.900,00 | -31.585,12 | -685,12 | 0,00 |
| | 22 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21) | -284.405,46 | -45.100,00 | -53.509,25 | -8.409,25 | 0,00 |
| | 26 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -284.405,46 | -45.100,00 | -53.509,25 | -8.409,25 | 0,00 |

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) | übertragene Ermächtigungen |
|---------------------------|-----|---|------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|
| | | | 2011 in EUR | 2012 in EUR | 2012 in EUR | 2012 in EUR | 2013 in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.918.349,10 | 2.250.700,00 | 2.273.597,93 | 22.897,93 | ---- |
| 641 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 69.964,43 | 58.800,00 | 63.292,45 | 4.492,45 | ---- |
| 642 | | | | | | | |
| 646 | | | | | | | |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 175.161,39 | 125.600,00 | 191.124,97 | 65.524,97 | ---- |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 205,25 | 700,00 | 129,74 | -570,26 | ---- |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.163.680,17 | 2.435.800,00 | 2.528.145,09 | 92.345,09 | ---- |
| 70 | 10 | + Personalauszahlungen | 457.831,42 | 502.200,00 | 466.480,71 | -35.719,29 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 532.277,35 | 632.400,00 | 678.108,78 | 45.708,78 | 0,00 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 21.888,07 | 31.600,00 | 28.868,00 | -2.732,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 906.755,35 | 912.000,00 | 935.696,45 | 23.696,45 | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 269.649,41 | 286.400,00 | 297.198,91 | 10.798,91 | 0,00 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15) | 2.188.401,60 | 2.364.600,00 | 2.406.352,85 | 41.752,85 | 0,00 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16) | -24.721,43 | 71.200,00 | 121.792,24 | 50.592,24 | 0,00 |
| 681 | 18 | + Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 363.433,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| | 26 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 363.433,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 782 | 28 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 916,30 | 916,30 | 0,00 |
| 783 | 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 34.166,77 | 153.000,00 | 141.455,40 | -11.544,60 | 0,00 |
| 785 | 31 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen | 40.587,33 | 229.000,00 | 187.875,61 | -41.124,39 | 0,00 |
| | 34 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33) | 74.754,10 | 382.000,00 | 330.247,31 | -51.752,69 | 0,00 |
| | 35 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34) | 288.678,99 | -382.000,00 | -330.247,31 | 51.752,69 | 0,00 |
| | 36 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f) | 263.957,56 | -310.800,00 | -208.455,07 | 102.344,93 | 0,00 |
| 692 | 37 | + Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 320.000,00 | 285.000,00 | 285.000,00 | 0,00 | ---- |
| 792 | 40 | - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 31.300,00 | 49.300,00 | 43.300,00 | -6.000,00 | 0,00 |
| | 43 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 288.700,00 | 235.700,00 | 241.700,00 | 6.000,00 | 0,00 |
| | 44 | = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43) | 552.657,56 | -75.100,00 | 33.244,93 | 108.344,93 | 0,00 |
| | 44b | = Saldo der Finanzrechnung | 552.657,56 | -75.100,00 | 33.244,93 | 108.344,93 | 0,00 |
| | 45 | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | -281.414,00 | 271.900,00 | 271.243,56 | -656,44 | 0,00 |
| | 46 | = Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45) | 271.243,56 | 196.800,00 | 304.488,49 | 107.688,49 | 0,00 |

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Forderungsspiegel 2012

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

| Art der Forderungen | | Gesamtbetrag des Haushalts- jahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---------------------|--|---|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 161 | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 169 | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 1.666,00 | 1.666,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 171 | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 179 | 2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen | 14.636,32 | 14.636,32 | 0,00 | 0,00 | 53.118,84 |
| 178 | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 37.302,38 | 37.302,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe | 53.604,70 | 53.604,70 | 0,00 | 0,00 | 53.118,84 |

*** Ende der Liste "Forderungsspiegel" ***

Verbindlichkeitspiegel 2012

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

| Art der Verbindlichkeiten | | Gesamtbetrag des Haushalts- jahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---------------------------|--|---|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 30 | 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 1.016.400,00 | 1.016.400,00 | 0,00 | 0,00 | 778.700,00 |
| 321- | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 321- | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich | 435.400,00 | 435.400,00 | 0,00 | 0,00 | 462.700,00 |
| 321- | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | 581.000,00 | 581.000,00 | 0,00 | 0,00 | 316.000,00 |
| 33 | 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 43.511,16 | 43.511,16 | 0,00 | 0,00 | 104.014,98 |
| | Summe | 1.059.911,16 | 1.059.911,16 | 0,00 | 0,00 | 882.714,98 |
| | Nachrichtlich: | | | | | |
| | Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten. | | | | | |
| | Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung | | | | | |
| | Sondervermögen 1 | | | | | |
| | - aus Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Sondervermögen 2 | | | | | |
| | - aus Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitspiegel" ***

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal
 Haushaltsjahr: 2012

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0100000 bis Fibu-Bestandskonto 1999999, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

| Fibu-Bestandskonto | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibung | | | | Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1) | Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | Kennzahlen | | |
|--|--------------------------------------|------------|--------|-------------------|---------------|--------------|--|--|----------|---|---|--|---------------------------------------|--------|
| | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Umbuchungen 2) | Endstand | Anfangsstand | Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3) | Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge | Endstand | | | Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4) | Durchschnittlicher Restbuchwert 5) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Schulverband im Amt Eiderkanal | | | | | | | | | | | | | | |
| Fibu-Bestandskonto: 0331000 - Grund und Boden mit Schulen | | | | | | | | | | | | | | |
| 0331000 - Grund und Boden mit Schulen | 246.102,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246.102,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246.102,91 | 246.102,91 | 0,00 | 100,00 |
| Fibu-Bestandskonto: 0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen | | | | | | | | | | | | | | |
| 0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen | 15.686.507,84 | 187.875,61 | 0,00 | 0,00 | 15.874.383,45 | 7.202.494,04 | 221.186,38 | 0,00 | 0,00 | 7.423.680,42 | 8.450.703,03 | 8.484.013,80 | 1,39 | 53,23 |
| Fibu-Bestandskonto: 0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | | | | | | | | | | | | | |
| 0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 10.766,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.766,00 | 6.504,46 | 538,30 | 0,00 | 0,00 | 7.042,76 | 3.723,24 | 4.261,54 | 5,00 | 34,58 |
| Fibu-Bestandskonto: 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | | | | | | | | | | | | | |
| 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 184.127,38 | 87.495,04 | 0,00 | 0,00 | 271.622,42 | 25.196,43 | 15.976,89 | 0,00 | 0,00 | 41.173,32 | 230.449,10 | 158.930,95 | 5,88 | 84,84 |
| Fibu-Bestandskonto: 0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge) | | | | | | | | | | | | | | |
| 0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge) | 6.068,56 | 6.029,08 | 0,00 | 0,00 | 12.097,64 | 2.890,55 | 2.419,54 | 0,00 | 0,00 | 5.310,09 | 6.787,55 | 3.178,01 | 20,00 | 56,10 |
| Fibu-Bestandskonto: 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | | | | | | | | |
| 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 183.559,60 | 16.480,35 | 0,00 | 0,00 | 200.039,95 | 90.972,37 | 13.390,59 | 0,00 | 0,00 | 104.362,96 | 95.676,99 | 92.587,23 | 6,69 | 47,82 |
| Fibu-Bestandskonto: 0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung) | | | | | | | | | | | | | | |

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal
 Haushaltsjahr: 2012

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0100000 bis Fibu-Bestandskonto 1999999, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

| Fibu-Bestandskonto | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibung | | | | Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1) | Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | Kennzahlen | | |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|--|--|---------------------|---|---|--|---------------------------------------|----|
| | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Umbuchungen 2) | Endstand | Anfangsstand | Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3) | Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge | Endstand | | | Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4) | Durchschnittlicher Restbuchwert 5) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung) | 57.159,36 | 29.497,20 | 0,00 | 0,00 | 86.656,56 | 24.814,48 | 17.331,35 | 0,00 | 42.145,83 | 44.510,73 | 32.344,88 | 20,00 | 51,36 | |
| Summe Schulverband im Amt Eiderkanal | 16.374.291,65 | 327.377,28 | 0,00 | 0,00 | 16.701.668,93 | 7.352.872,33 | 270.843,05 | 0,00 | 7.623.715,38 | 9.077.953,55 | 9.021.419,32 | 1,62 | 54,35 | |

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal
 Haushaltsjahr: 2012

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 2000000 bis Fibu-Bestandskonto 2999999, nur Typen Zuschuss und Beitrag

| Fibu-Bestandskonto | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibung | | | | Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres | Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | Kennzahlen | | |
|--|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------------------|--|--|-------------------|---|---|--------------------------------------|---------------------------------|----|
| | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Umbuchungen | Endstand | Anfangsstand | Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr | Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge | Endstand | | | Durchschnittlicher Abschreibungssatz | Durchschnittlicher Restbuchwert | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | v.H. | v.H. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Schulverband im Amt Eiderkanal | | | | | | | | | | | | | | |
| Fibu-Bestandskonto: 2310000 - Aufzulösende Zuschüsse | | | | | | | | | | | | | | |
| 2310000 - Aufzulösende Zuschüsse | 9.124,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.124,28 | 3.583,67 | 388,38 | 0,00 | 3.972,05 | 5.152,23 | 5.540,61 | 4,26 | 56,46 | |
| Fibu-Bestandskonto: 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund | | | | | | | | | | | | | | |
| 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund | 393.293,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 393.293,34 | 7.095,06 | 13.364,45 | 0,00 | 20.459,51 | 372.833,83 | 386.198,28 | 3,40 | 94,79 | |
| Fibu-Bestandskonto: 2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land | | | | | | | | | | | | | | |
| 2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land | 781.701,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 781.701,37 | 124.834,78 | 10.325,15 | 0,00 | 135.159,93 | 646.541,44 | 656.866,59 | 1,32 | 82,70 | |
| Fibu-Bestandskonto: 2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis | | | | | | | | | | | | | | |
| 2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis | 744.313,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 744.313,59 | 117.787,57 | 9.649,01 | 0,00 | 127.436,58 | 616.877,01 | 626.526,02 | 1,30 | 82,87 | |
| Summe Schulverband im Amt Eiderkanal | 1.928.432,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.928.432,58 | 253.301,08 | 33.726,99 | 0,00 | 287.028,07 | 1.641.404,51 | 1.675.131,50 | 1,74 | 85,11 | |

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2012 -
- Anhang -

Anhang - Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zum 31.12.2012

I) Allgemeine Hinweise

Der Haushaltsplan 2010 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik Schleswig-Holstein aufgestellt. Ebenso hat der Schulverband zum 31. Dezember 2012 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik S-H erstellt. Dieser Anhang gem. § 51 GemHVO-Doppik S-H bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz und ist Bestandteil des Jahresabschlusses gem. § 44 (1) Nr. 5 GemHVO-Doppik. Es werden ausschließlich die Veränderungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2011 (EUR Wert in Klammern) aufgezeigt.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Schlussbilanz erfolgt gem. § 48 GemHVO-Doppik. Gemäß § 39 GemHVO hat die Kostenermittlung nach den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen zu erfolgen (Vorsichtsprinzip, Verrechnungsverbot, Relationsprinzip, Niederstwertprinzip und Bewertungsstetigkeit).

Auf die Bewertungsmethoden und die Veränderungen der einzelnen Vermögensgegenstände sowie des Eigenkapitals und der Schulden wird nachfolgend in den einzelnen Bilanzpositionen eingegangen.

Aktiva

Die Aktiv-Seite enthält die Vermögensgegenstände, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittelverwendung (Kapitalverwendung) darstellen. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 9.437.160,82 EUR (9.347.200,88 EUR).

1. Anlagevermögen

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 8.696.805,94 EUR (8.730.116,71 EUR)

Der Bilanzansatz des Grund und Bodens beträgt unverändert 246.102,91 EUR. Die Vermögensgegenstände der Bilanzposition Grund und Boden werden ordnungsgemäß nicht abgeschrieben, da diese nicht der Abnutzung unterliegen.

Der Bilanzansatz der Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen beträgt: 8.450.703,03 EUR (8.484.013,80 EUR)

Als Zugang wurde die Feuertreppe für die Grund- u. Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf erfasst. Die Anschaffungskosten betragen insgesamt 187.875,61 EUR und die Nutzungsdauer beträgt 20 Jahre. Die Aktivierung erfolgt als Gebäudebestandteil bzw. als Außenanlage und Zubehör. Der erfasste Vermögensgegenstand wurde mit den tatsächlichen Anschaffungskosten bilanziert, die ordnungsgemäßen Rechnungen liegen vor. Der Vermögensgegenstand wurde nach Inbetriebnahme ordnungsgemäß und zeitanteilig abgeschrieben.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2012 -
- Anhang -

Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Bilanzansatz: 3.723,24 EUR (4.261,54 EUR)

Die Abschreibung wurde ordnungsgemäß durchgeführt.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 237.236,65 EUR (162.108,96 EUR)

Der Bilanzansatz der Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge ohne Sammelposten beträgt insgesamt 230.449,10 EUR (158.930,95 EUR).

In 2012 wurden Vermögensgegenstände für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf in Höhe von 70.142,19 EUR (42.386,57 EUR) angeschafft. Hierbei handelt es sich um Anschaffungskosten der Brandmelde – Anlage (62.701,53 EUR), 4 Beamer (5.583,48 EUR) und einen Secutest S2N + Starterpaket (1.857,18 EUR). Hierbei handelt es sich um ein Prüfgerät mit normgerechten Abläufen zur Überprüfung von elektronischen Geräten.

Die neuen Beamer mussten nach mehreren Einbrüchen in 2012 angeschafft werden. Eine Korrektur des Sachanlagevermögens wurde nicht vorgenommen. Anhand der vorliegenden Akten und Versicherungsschreiben ist nicht eindeutig nachzuvollziehen, welche der Beamer entwendet wurden. Aufgrund des Vorsichtsprinzip gem. § 39 (1) Nr. 3 GemHVO-Doppik S-H wurde kein Abgang im Sachanlagevermögen erfasst.

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 6.787,55 EUR (3.178,01 EUR). Die Zugänge für den Sammelposten Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge betragen insgesamt 6.029,08 EUR (2.310,66 EUR). Für die Aukamp-Schule wurden ein Wäschetrockner (613,95 EUR), ein elektronisches Multischneidegerät mit Zubehör (249,33 EUR), eine Schneidemaschine / -brett (191,52 EUR), eine Lackierpistole (203,79 EUR) und ein Laubblasgerät (568,64 EUR) angeschafft. Für den Schulstandort Schacht-Audorf wurden ein Schleuderstreuwagen (576,56 EUR), ein Schweißgerät (293,02 EUR), Soundsystem Hollywood (399,00 EUR), Kompressor für Musikanlage (206,59 EUR), Staubsauger Monovac + Zubehör (399,16 EUR), NEC Beamer (639,63 EUR), 2 Ruheraumliegen (545,80 EUR), Laubblasgerät (588,72 EUR), eine Augendusche (198,37 EUR) sowie ein Basslautsprecher (355,00 EUR) bilanziert.

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 140.187,72 EUR (124.932,11 EUR)

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt zum Bilanzstichtag 95.676,99 EUR (92.587,23 EUR). Der Bewertungsansatz wurde analog zur Bilanzposition A 1.2.6 durchgeführt. In 2012 wurden Vermögensgegenstände für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf in Höhe von 16.480,35 EUR angeschafft.

Die Zugänge sind das „DSB DigitalesSchwarzesBrett“ (5.000,00 EUR), ein neues Bühnenpodest (1.566,04 EUR), eine Erweiterung der Zeiterfassungsanlage (4.372,06 EUR), einen Schüler-Barren (1.766,97 EUR), eine Komplettinstallation PC – Netzwerkarbeiten (1.785,00 EUR) sowie ein Klassenbuchschränk (1.990,28 EUR).

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2012 -
- Anhang -

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 44.510,73 EUR (32.344,88 EUR). Die Zugänge 2012 betragen insgesamt 29.497,20 EUR. Für die Schule Schacht-Audorf wurden Anschaffungen in Höhe von 27.949,02 EUR (14.377,95 EUR) durchgeführt. Dieser Betrag enthält den Kauf eines Profi-Laminiergerätes (290,36 EUR), 2 Streugutbehälter (1.189,52 EUR), Ballwagen mit Entnahmeklappe + Ballkompressor (935,05 EUR), 2 Stühle Milano (600,75 EUR), 15 Notebooks (5.319,30 EUR), 1 Notebook (1.121,24 EUR), 16 Lenovo PCs (7.752,85 EUR), Möbel für Schulsozialarbeit (348,00 EUR), Falzmaschine/Aktenvernichter (833,00 EUR), Sportgeräte (4.544,61 EUR) sowie Funktionsstellwände/Klappische (5.014,34 EUR).

Die Zugänge im Sammelposten sind auch auf die Einbrüche und die damit im Zusammenhang stehenden Diebstähle notwendig gewesen. Trotz Verlust der Vermögensgegenstände wird der Sammelposten weiterhin unverändert gleichmäßig über insgesamt fünf Jahre aufgelöst. Durch den Abgang wird der Wert des Sammelpostens nicht beeinflusst.

Die Anschaffungen für die Aukamp-Schule betragen 1.548,18 EUR (5.361,74 EUR). Angeschafft wurden 3 Balancierbalken (885,36 EUR) und 4 Weichbodenmatten (662,82 EUR).

2. Umlaufvermögen

Bilanzansatz: 358.093,19 EUR (324.362,40 EUR)

Zum Umlaufvermögen gehören die Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft im Schulverband verbleiben und den Zwecken des Schulverbandes dienen.

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 53.604,70 EUR (53.118,84 EUR)

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die sonstigen privatrechtlichen Forderungen. Sämtliche Forderungen wurden zum Nennwert bilanziert.

Die Forderungen bestehen ausschließlich aus jahresübergreifenden Buchungen, die in 2013 zahlungswirksam erfasst wurden. Durch die periodengerechte Erfassung muss die Gewinnauswirkung in 2012 gebucht werden.

Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung, noch eine Pauschalwertberichtigung zum 31.12.2012 durchgeführt, da die offenen Posten im Forderungsbereich automatisch übernommen und in den Folgejahren ausgeglichen wurden.

Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel

Bilanzansatz: 304.488,49 EUR (271.243,56 EUR)

Die liquiden Mittel ergeben sich aus den Forderungen gegenüber Einheitskasse des Amtes.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2012 -
- Anhang -

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 1.114,08 EUR (1.419,16 EUR)

Bei dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) handelt es sich um vor dem Abschlussstichtag getätigte Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik). Zum ARAP gehört u. a. die Januarrente 2013 für die Kopierer, die bereits im Dezember 2012 gezahlt wurde. Ebenfalls wurde die GEMA-Gebühr abgegrenzt. Diese wurde für 12 Monate im August 2012 gezahlt. Die Gewinnauswirkungen werden aufgeteilt berücksichtigt, wobei die Minderung der liq. Mittel im Berichtsjahr stattfindet.

Passiva

Die Passiv-Seite enthält die Finanzierungsmittel (Eigen- & Fremdkapital), die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittel*herkunft* (Kapitalherkunft) nachweisen. Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 9.437.160,82 EUR (9.347.200,88 EUR).

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 6.735.845,15 EUR (6.789.354,40 EUR)

Das Eigenkapital des Schulverbandes setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage 6.263.138,58 EUR, der Ergebnissrücklage 526.215,82 EUR (810.621,28 EUR) und dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von 53.509,25 EUR (284.405,46 EUR).

Der Jahresfehlbetrag wird mit zukünftigen Jahresüberschüssen verrechnet. Die Gewinnvorschriften der §§ 25 und 26 GemHVO Doppik SH werden berücksichtigt.

2. Sonderposten

Bilanzansatz: 1.641.404,51 EUR (1.675.131,50 EUR)

Zuweisungen und Zuschüsse im engeren Sinne sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers. Grundsätzlich sind Zuweisungen Gelder, die innerhalb des öffentlichen Bereiches fließen (von Behörde zu Behörde). Zuschüsse sind in Abgrenzung von Zuweisungen solche Zuwendungen, die zwischen dem unternehmerischen und übrigen Bereich an den öffentlichen Bereich fließen.

Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 5.152,23 EUR (5.540,61 EUR)

Die erhaltenen Zuschüsse wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 1.636.252,28 EUR (1.669.590,89 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2012 -
- Anhang -

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 1.059.911,16 EUR (882.714,98 EUR)

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten- im Gegensatz zu Rückstellungen -, die prinzipiell dem Grunde und der Höhe nach gewiss sind.

Diese wurden in Einzelpostenlisten nachgewiesen.

Bilanzposition P 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanzansatz: 1.016.400,00 EUR (778.700,00 EUR)

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich um eine Darlehensaufnahme aus dem Jahr 2008 bei der I-Bank Schleswig-Holstein mit einem Wert zum Bilanzstichtag i. H. v. 435.400,00 EUR (462.700,00 EUR) sowie das im Jahr 2011 aufgenommene Darlehen bei der Sparkasse mit einem Wert zum 31.12.2012 in Höhe von 296.000,00 EUR (316.000,00 EUR). Ein weiteres Darlehen wurde im Berichtsjahr in Höhe von 285.000,00 EUR bei der Sparkasse Mittelholstein aufgenommen. Tilgungspläne der Darlehen liegen vor. Das Darlehen aus Mitteln des Kommunalen Investitionsfonds (aus dem Jahr 2008) wurde u. a. für die Lehrerzimmererweiterung Schacht-Audorf sowie den Neubau der Schulhausmeisterwohnung in Osterrönfeld aufgenommen. Das im Jahr 2011 aufgenommene Darlehen wurde für den Anbau der Gruppenräume in Schacht-Audorf sowie die energetische Sanierung an beiden Schulstandorten aufgenommen.

Für das im Berichtsjahr aufgenommene Darlehen wurden zwei Fluchttreppen und der Einbau einer Brandmeldeanlage in der Schule Schacht-Audorf finanziert. Der Darlehensbetrag in Höhe von 285.000,00 EUR wurde Dezember 2012 ausgezahlt. Die ordnungsgemäße Tilgung beginnt im Folgejahr 2013.

Bilanzposition P 4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

Bilanzansatz: 0,00 EUR (0,00 EUR)

Die Kassengeschäfte des Schulverbandes werden vom Amt Eiderkanal als Einheitskasse geführt. Die Bilanzposition stellt die Höhe des kurzfristigen Kassenkredites gegenüber der Amtskasse dar. Dieser wurde im Jahr 2011 ausgeglichen.

Bilanzposition P 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 43.511,16 EUR (104.014,98 EUR)

Es handelt sich ausschließlich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr 2013 eingegangen sind und dem Leistungszeitraum 2012 entsprechen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2012 -
- Anhang -

Diese beinhalten z. B. die Zins- und Tilgungszahlung vom 30.12.12, beglichen am 03.01.2013 in Höhe von 6.572,50 EUR. Ebenso sind die in 2013 gezahlten Rechnungen der Gesundheitsvorsorge 853,36 EUR, Jahresabrechnungen der Versorger 15.704,49 EUR, Abrechnung der zu leistenden Schulkostenbeiträge 2012 19.929,15 EUR, Verdienstaufschlag 177,30 EUR sowie die anteiligen Zinsen 2012 274,36 EUR enthalten. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten wurden im Folgejahr 2013 ausgeglichen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2012 -
- Lagebericht -

Lagebericht zum Jahresabschluss 2012 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal

Nach den Vorschriften der Schleswig – Holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden ist der Jahresabschluss gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik (Bestandteil des Jahresabschlusses) durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO – Doppik S-H zu ergänzen.

Der Haushaltsplan 2010 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat der Schulverband zum 31. Dezember 2012 einen Jahresabschluss erstellt. Der folgende Lagebericht bezieht sich auf den Jahresabschluss 2012.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage des Schulverbandes vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Bilanz und der Vermögens- und Schuldenlage des Schulverbandes zu enthalten. Auch ist auf die wesentlichen Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Schulverbandes einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2012 des Schulverbandes beläuft sich auf 9.437 TEUR (9.347 TEUR) und steigt damit gegenüber dem Vorjahr (Wert 31.12.2011) um 90 TEUR (112 TEUR). Die Bilanzsummensteigerung ergibt sich aus der Mehrung im Anlagevermögen um 56 TEUR (Zugänge 327 TEUR ./.. Abschreibung 271 TEUR) sowie der Steigerung im Umlaufvermögen um 34 TEUR.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2012 weist einen Wert in Höhe von 9.077 TEUR (9.021 TEUR) aus. Die Mehrung des Anlagevermögens beträgt 56 TEUR. Die Veränderung ist auf die Zugänge 327 TEUR sowie die ordnungsgemäße Abschreibung des Anlagevermögens in Höhe von 271 TEUR (259 TEUR) zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 358 TEUR (324 TEUR). Die Steigerung im Umlaufvermögen i. H. v. 34 TEUR ist auf den Anstieg der liquiden Mittel auf insgesamt 305 TEUR (271 TEUR) zurückzuführen. Die liquiden Mittel enthalten das im Berichtsjahr aufgenommene Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein in Höhe von 285 TEUR für den Bau von Fluchttreppen sowie der Installation einer neuen Brandmeldeanlage. Beide Maßnahmen betreffen den Schulstandort Schacht-Audorf.

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2012 weist einen Wert in Höhe von 6.735 TEUR (6.789 TEUR) aus. Die Minderung des Eigenkapitals beträgt aufgrund des Jahresfehlbetrags 54 TEUR (284 TEUR).

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen) beträgt 1.641 TEUR (1.675 TEUR). Die Minderung des Sonderpostens beträgt 34 TEUR (+ 337 TEUR).

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2012 -
- Lagebericht -

Die gewinnerhöhenden Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens beträgt 34 TEUR (26 TEUR).

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 1.059 TEUR (882 TEUR) gebildet. Der Anstieg begründet sich mit Aufnahme des Darlehens Sparkasse 285 TEUR.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Berichtsjahr nicht gebildet (0 TEUR).

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung des Schulverbandes im Amt Eiderkanal weist einen Jahresfehlbetrag (Verlust) (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 53 TEUR (284 TEUR) aus.

Die ordentlichen Erträge betragen 2.562 TEUR (2.215 TEUR) und liegen um 347 TEUR höher gegenüber dem Vorjahr. Diese wurden aus den höheren Umlagen vereinnahmt und realisiert. Ebenfalls enthalten sind Versicherungsentschädigungen aufgrund von Einbrüchen in Höhe von 15 TEUR der OKV (Ostdeutsche Kommunalversicherung). Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 2.584 TEUR (2.477 TEUR), somit beträgt das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ./.. 22 TEUR (./.. 262 TEUR). Das Finanzergebnis erhöht den Fehlbetrag um 31 TEUR (21 TEUR) und beinhaltet die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Darlehen. Der Verlust 2012 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

Finanzlage

| Pos. | Ber. | Bezeichnung | 31.12.2011 | 31.12.2012 | Abweichung |
|------|------|---|--------------|--------------|-------------|
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.163.680,17 | 2.528.145,09 | 364.464,92 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15) | 2.188.401,60 | 2.406.352,85 | 217.951,25 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16) | -24.721,43 | 121.792,24 | 146.513,67 |
| 26 | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 363.433,09 | 0,00 | -363.433,09 |
| 34 | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33) | 74.754,10 | 330.247,31 | 255.493,21 |
| 35 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34) | 288.678,99 | -330.247,31 | -618.926,30 |
| 36 | = | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f) | 263.957,56 | -208.455,07 | -472.412,63 |
| 37 | + | Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 320.000,00 | 285.000,00 | -35.000,00 |
| 39 | + | Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40 | - | Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 31.300,00 | 43.300,00 | 12.000,00 |
| 43 | = | Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 288.700,00 | 241.700,00 | -47.000,00 |
| 44 | = | Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43) | 552.657,56 | 33.244,93 | -519.412,63 |
| 44b | = | Saldo der Finanzrechnung | 552.657,56 | 33.244,93 | -519.412,63 |
| 45 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln | -281.414,00 | 271.243,56 | 552.657,56 |
| 46 | = | Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45) | 271.243,56 | 304.488,49 | 33.244,93 |

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2012 -
- Lagebericht -

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 364 TEUR angestiegen, ebenfalls sind auch die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit um 217 TEUR angestiegen.

Im Berichtsjahr wurde ein Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 121 TEUR erwirtschaftet. Der Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit beträgt 330 TEUR. Der Überschuss aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 242 TEUR. Der Bestand der liquiden Mittel wurde zum Vorjahr um 33 TEUR erhöht. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag insgesamt 305 TEUR (271 TEUR). Der Fehlbetrag aus der Investitionstätigkeit wurde durch die Überschüsse der Verwaltungs- und der Finanzierungstätigkeit komplett ausgeglichen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Jahres eingetreten sind:

Keine besonderen Vorkommnisse

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt den Schulverband im Amt Eiderkanal zum Jahresabschluss 2012 trotz des Jahresfehlbetrages in finanziell geordneten Verhältnissen. Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur des Schulverbandes und der prozentualen Höhe des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Diese beträgt 71,37 % (72,63 %) $(6.736 / 9.437 \times 100)$. Aus der Kennzahl Eigenkapitalquote lässt sich ableiten, dass der Schulverband unabhängig von Fremdkapitalgebern agieren kann.

Berechnung:

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \cdot 100$$

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich zum einen um drei langfristige Darlehen. Eins bei der Investitionsbank und zwei bei der Sparkasse. Zum anderen um kurzfristige Verbindlichkeiten, die im Folgejahr komplett ausgeglichen werden. Die langfristigen Darlehen wurden ordnungsgemäß getilgt. Die Fristenkongruenz zwischen der Kapitalaufbringung und anschließenden Kapitalrückzahlung (Finanzierung) und der Mittelverwendung (Investition) ist gewährleistet.

Der festgestellte Jahresfehlbetrag 2012 ./ 53 TEUR (./ 284 TEUR) wird vorgetragen und in Zukunft ausgeglichen werden.

Vorgetragene Jahresfehlbeträge sollen durch Jahresüberschüsse folgender Jahre ausgeglichen werden. Ist ein Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages so nicht möglich, kann ein vorgetragener Jahresfehlbetrag frühestens nach fünf Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Über die Verwendung des Ergebnisses (Jahresüberschuss, -fehlbetrag) sowie über den Ausgleich von vorgetragenen Jahresfehlbeträgen entscheidet die Schulverbandsversammlung. Die Umsetzung erfolgt in der Bilanz des folgenden Jahres nach gefasstem Beschluss.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2012 -
- Lagebericht -

Der Jahresfehlbetrag 2012 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zeigt im Berichtsjahr, dass die Abschreibung (271 TEUR) größtenteils erwirtschaftet wurde. Daraus folgt, dass in Zukunft damit zu rechnen ist, dass Jahresüberschüsse erzielt werden.

Osterrönfeld, den

Schulverbandsvorsteher/-in