

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 31.12.2014**

Bilanz 2014

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	9.123.567,22	9.218.279,86
02-09	1.2 Sachanlagen	9.123.567,22	9.218.279,86
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.588.723,42	8.535.846,25
033	1.2.2.2 Schulen	8.588.723,42	8.535.846,25
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.184,94	2.646,64
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	350.870,38	352.699,37
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	180.788,48	327.087,60
	2. Umlaufvermögen	210.420,13	296.605,90
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	167.543,90	32.281,72
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.666,00	1.666,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	153.385,68	381,99
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.552,17	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	9.940,05	30.233,73
18	2.4 Liquide Mittel	42.876,23	264.324,18
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.587,46	3.347,31
	Summe AKTIVA	9.335.574,81	9.518.233,07

Bilanz 2014

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	6.753.041,07	7.063.672,69
201	1.1 Allgemeine Rücklage	6.263.138,58	6.263.138,58
203	1.3 Ergebnismrücklage	472.706,57	489.902,49
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	17.195,92	310.631,62
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	1.609.773,65	1.576.307,66
231	2.1 auflösende Zuschüsse	6.859,98	6.732,60
232	2.2 auflösende Zuweisungen	1.602.913,67	1.569.575,06
3	4. Verbindlichkeiten	972.760,09	877.552,33
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	944.600,00	872.800,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	408.100,00	380.800,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	536.500,00	492.000,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	28.160,09	4.752,33
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	700,39
	Summe PASSIVA	9.335.574,81	9.518.233,07

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 2014

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2013	2014	2014	2014	2015
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.550.134,08	2.155.800,00	2.192.858,57	37.058,57	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	54.596,54	43.800,00	50.785,87	6.985,87	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189.855,24	167.300,00	187.274,57	19.974,57	----
	10	= ordentliche Erträge	1.794.585,86	2.366.900,00	2.430.919,01	64.019,01	----
50	11	Personalaufwendungen	471.236,16	517.800,00	476.017,54	-41.782,46	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	555.823,38	1.021.700,00	790.149,63	-231.550,37	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	303.259,72	166.300,00	319.985,71	153.685,71	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	94.904,64	195.000,00	195.424,75	424,75	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	321.233,30	335.800,00	309.745,47	-26.054,53	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.746.457,20	2.236.600,00	2.091.323,10	-145.276,90	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	48.128,66	130.300,00	339.595,91	209.295,91	0,00
46	19	+ Finanzerträge	118,34	200,00	34,44	-165,56	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	31.051,08	29.200,00	28.998,73	-201,27	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-30.932,74	-29.000,00	-28.964,29	35,71	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	17.195,92	101.300,00	310.631,62	209.331,62	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	17.195,92	101.300,00	310.631,62	209.331,62	0,00

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

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2013	2014	2014	2014	2015
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.513.217,49	2.127.500,00	2.161.896,01	34.396,01	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	54.778,88	43.800,00	36.495,77	-7.304,23	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.808,13	167.300,00	332.119,89	164.819,89	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	118,34	200,00	34,44	-165,56	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.646.922,84	2.338.800,00	2.530.546,11	191.746,11	----
70	10	+ Personalauszahlungen	472.089,52	517.800,00	476.017,54	-41.782,46	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	561.050,57	1.021.700,00	909.954,01	-111.745,99	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	33.897,94	29.200,00	28.998,73	-201,27	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	112.037,70	195.000,00	195.774,91	774,91	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	305.987,31	335.800,00	325.393,20	-10.406,80	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.485.063,04	2.099.500,00	1.936.138,39	-163.361,61	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	161.859,80	239.300,00	594.407,72	355.107,72	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	571,00	571,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	2.211,30	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.211,30	0,00	571,00	571,00	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	122.030,37	119.400,00	138.322,12	18.922,12	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	227.852,99	177.000,00	163.408,65	-13.591,35	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	349.883,36	296.400,00	301.730,77	5.330,77	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-347.672,06	-296.400,00	-301.159,77	-4.759,77	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-185.812,26	-57.100,00	293.247,95	350.347,95	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	75.800,00	71.800,00	71.800,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-75.800,00	-71.800,00	-71.800,00	0,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-261.612,26	-128.900,00	221.447,95	350.347,95	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-261.612,26	-128.900,00	221.447,95	350.347,95	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	304.488,49	180.400,00	42.876,23	-137.523,77	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	42.876,23	51.500,00	264.324,18	212.824,18	0,00

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

Forderungsspiegel 2014

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	1.666,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	381,99	381,99	0,00	0,00	153.385,68
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.552,17
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	30.233,73	30.233,73	0,00	0,00	9.940,05
	Summe	32.281,72	32.281,72	0,00	0,00	167.543,90

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

Verbindlichkeitspiegel 2014

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	872.800,00	872.800,00	0,00	0,00	944.600,00
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	380.800,00	380.800,00	0,00	0,00	408.100,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	492.000,00	492.000,00	0,00	0,00	536.500,00
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	4.752,33	4.752,33	0,00	0,00	28.160,09
	Summe	877.552,33	877.552,33	0,00	0,00	972.760,09
	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 Anlagenspiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **09 Schulverband im Amt Eiderkanal**
Haushaltsjahr: **2014**

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	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	1) 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: 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	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	15.996.388,17	173.975,09	0,00	0,00	16.170.363,26	7.653.767,66	226.852,26	0,00	7.880.619,92	8.289.743,34	8.342.620,51	1,40	51,26
	Fibu-Bestandskonto: 0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler													
	0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.766,00	0,00	0,00	0,00	10.766,00	7.581,06	538,30	0,00	8.119,36	2.646,64	3.184,94	5,00	24,58
	Fibu-Bestandskonto: 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge													
	0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	409.662,32	30.784,20	0,00	0,00	440.446,52	68.909,34	34.110,04	0,00	103.019,38	337.427,14	340.752,98	7,74	76,61
	Fibu-Bestandskonto: 0700503 - Ausstattung der Schule mit Geräten													
	0700503 - Ausstattung der Schule mit Geräten	0,00	1.398,00	0,00	0,00	1.398,00	0,00	97,08	0,00	97,08	1.300,92	0,00	6,94	93,05
	Fibu-Bestandskonto: 0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge)													
	0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge)	18.716,06	8.298,55	0,00	0,00	27.014,61	8.768,97	4.762,06	0,00	13.531,03	13.483,58	9.947,09	17,63	49,91
	Fibu-Bestandskonto: 0791717 - Sammelposten - Musik inkl. Theater/Musical													

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 Anlagenspiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **09 Schulverband im Amt Eiderkanal**
Haushaltsjahr: **2014**

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	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		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
	0791717 - Sammelposten - Musik inkl. Theater/Musical Fibu-Bestandskonto: 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	212,89	450,00	0,00	0,00	662,89	42,58	132,58	0,00	175,16	487,73	170,31	20,00	73,57
	0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Fibu-Bestandskonto: 0891001 - Ausstattung der Räume	245.939,28	173.373,43	0,00	0,00	419.312,71	121.784,61	27.047,43	0,00	148.832,04	270.480,67	124.154,67	6,45	64,50
	0891001 - Ausstattung der Räume Fibu-Bestandskonto: 0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	0,00	8.231,64	0,00	0,00	8.231,64	0,00	1.646,34	0,00	1.646,34	6.585,30	0,00	20,00	79,99
	0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung) Fibu-Bestandskonto: 0891501 - Sammelposten Geschäftsbedarf	109.750,61	15.488,73	0,00	0,00	125.239,34	63.520,06	19.725,11	0,00	83.245,17	41.994,17	46.230,55	15,75	33,53
	0891501 - Sammelposten Geschäftsbedarf Fibu-Bestandskonto: 0891722 - Sammelposten - Informatik	3.218,95	281,26	0,00	0,00	3.500,21	643,79	700,04	0,00	1.343,83	2.156,38	2.575,16	20,00	61,60
	0891722 - Sammelposten - Informatik Fibu-Bestandskonto: 0900501 - Anlage im Bau (Einbruchmeldeanlage)	9.785,13	0,00	0,00	0,00	9.785,13	1.957,03	1.957,02	0,00	3.914,05	5.871,08	7.828,10	20,00	60,00
	0900501 - Anlage im Bau (Einbruchmeldeanlage) Fibu-Bestandskonto: 0900502 - Anlagen im Bau (Neuausstattung eines Fachraumes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0900502 - Anlagen im Bau (Neuausstattung eines Fachraumes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 Anlagenspiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **09 Schulverband im Amt Eiderkanal**
Haushaltsjahr: **2014**

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	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		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
	Summe Schulverband im Amt Eiderkanal	17.050.542,32	412.280,90	0,00	0,00	17.462.823,22	7.926.975,10	317.568,26	0,00	8.244.543,36	9.218.279,86	9.123.567,22	1,81	52,78

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 Anlagenspiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **09 Schulverband im Amt Eiderkanal**
Haushaltsjahr: **2014**

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 vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		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	11.335,58	571,00	0,00	0,00	11.906,58	4.475,60	698,38	0,00	5.173,98	6.732,60	6.859,98	5,87	56,54
	Fibu-Bestandskonto: 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund													
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	393.293,34	0,00	0,00	0,00	393.293,34	33.823,96	13.364,45	0,00	47.188,41	346.104,93	359.469,38	3,40	88,00
	Fibu-Bestandskonto: 2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land													
	2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	781.701,37	0,00	0,00	0,00	781.701,37	145.485,08	10.325,15	0,00	155.810,23	625.891,14	636.216,29	1,32	80,06
	Fibu-Bestandskonto: 2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis													
	2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis	744.313,59	0,00	0,00	0,00	744.313,59	137.085,59	9.649,01	0,00	146.734,60	597.578,99	607.228,00	1,30	80,28
	Summe Schulverband im Amt Eiderkanal	1.930.643,88	571,00	0,00	0,00	1.931.214,88	320.870,23	34.036,99	0,00	354.907,22	1.576.307,66	1.609.773,65	1,76	81,62

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 31.12.2014 -
- Anhang -

Anhang - Erläuterungen zur Schlussbilanz des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zum 31.12.2014

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 2014 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 S-H. Es werden ausschließlich die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen zur Schlussbilanz zum 31.12.2013 (EUR Wert in Klammern) aufgezeigt. Der EUR-Wert in den eckigen Klammer [] zeigt die einzelnen Vermögensgegenstände, die im Berichtsjahr hinzugekommen sind.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Schlussbilanz erfolgt gem. § 48 GemHVO-Doppik. Gemäß § 39 GemHVO-Doppik 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 9.518.233,07 EUR (9.335.574,81 EUR).

1. Anlagevermögen

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 8.535.846,25 EUR (8.588.723,42 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: 8.289.743,34 EUR (8.342.620,51 EUR)

Die Zugänge betragen insgesamt 173.975,09 EUR. Für die Baumaßnahme „Aukamp-Schule Südtrakt“ wurden zusätzliche Anschaffungskosten in Höhe von 169.697,44 EUR aktiviert. Die Restnutzungsdauer wurde nicht verlängert, da es sich nicht um Bauelemente handelt, die für eine Verlängerung der Nutzungsdauer in Betracht kommen. Der Ausstattungsstandart wurde beibehalten (Grundlage BMF Schreiben vom 18.07.2003) und nicht erhöht.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2014 -
- Anhang -

Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurde ein neues Schild „Fährmann“ in Höhe von 4.277,65 EUR angeschafft. Dieses hat eine Nutzungsdauer von 20 Jahren.

Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Bilanzansatz: 2.646,64 EUR (3.184,94 EUR)

Die Abschreibung wurde ordnungsgemäß durchgeführt.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 352.699,37 EUR (350.870,38 EUR)

Der Bilanzansatz der Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge ohne Sammelposten beträgt insgesamt 338.728,06 EUR (340.752,98 EUR).

In 2014 wurden Vermögensgegenstände für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf in Höhe von 30.784,20 EUR (63.493,55 EUR) angeschafft. Hierbei handelt es sich um eine Bandschleifmaschine [1.414,91 EUR] und einen Traktor Kubota BX 2350 D [29.369,29 EUR].

Im Berichtsjahr wurde zum Produktsachkonto 09/21610.0700000 Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge das Unterkonto 0700503 Ausstattung der Schule mit Geräten eingerichtet. Das Konto beinhaltet ausschließlich die Anschaffung eines Kreidler Elektro-Rollers [1.398,00 EUR]. Die Nutzungsdauer beträgt 6 Jahre.

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 13.483,58 EUR (9.947,09 EUR). Die Zugänge für den Sammelposten Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge betragen insgesamt 8.298,55 EUR (6.618,42 EUR).

Für die Aukamp-Schule wurden ein Samsung TV [779,00 EUR] und ein Monovac Staubsauger [460,10 EUR] angeschafft.

Für den Schulstandort Schacht-Audorf wurden ein Laubsauger [332,01 EUR], ein Sennheiser XSw Mikrofon [399,00 EUR], zwei Head Sets [1.050,00 EUR], ein Akku-Schlagbohrer Set [529,78 EUR], ein weiteres Head Set [488,00 EUR], ein Aktivlautsprecher [450,00 EUR], ein Beamer mit DVD-Laufwerk [884,98 EUR] eine Nikon D3200 zzgl. Objektiv [579,00 EUR] sowie zwei Ultra-Weit-Winkelbeamer [2.346,68 EUR] bilanziert.

Der Sammelposten – Musik inkl. Theater/Musical beträgt insgesamt 487,73 EUR (170,31 EUR). Der Zugang ist ausschließlich die Anschaffung von Aktivlautsprechern [450,00 EUR] für den Schulstandort Schacht-Audorf.

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 327.087,60 EUR (180.788,48 EUR)

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt zum Bilanzstichtag 327.087,60 EUR (124.154,67 EUR). Der Bewertungsansatz wurde analog zur Bilanzposition A 1.2.6 durchgeführt. In 2014 wurden Vermögensgegenstände für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf in Höhe von 173.373,43 EUR (19.483,70 EUR) angeschafft.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2014 -
- Anhang -

Die Zugänge sind das Spielgerät „Sechseckspiel, Drehkranz und Zweierreck“ [7.456,45 EUR], ein Schwebebalken [1.500,00 EUR], zwei interaktive Whiteboards [5.702,48 EUR] und die neue Laufbahn für die Weitsprunganlage [8.819,88 EUR].

Aus der Auflösung der Anlage im Bau „Sanierung des OG im naturwissenschaftlichen Trakt“ (Block IV) wurde die komplette Inneneinrichtung sowie Ausstattung der Biologie-, Chemie- und Physikräume [149.894,62 EUR] umgebucht und aktiviert. Die Nutzungsdauer für Lehrmaterial und Möbel beträgt 10 Jahre.

Auch für die Ausstattung der Räume wurde ein Unterkonto des Sammelpostens mit dem Konto „0891001 Ausstattung der Räume“ gebildet. Der Bilanzansatz beträgt 6.585,30 EUR.

Die Zugänge betragen insgesamt 8.231,64 EUR (0,00 EUR). Die Anschaffungen enthalten für die Aukamp-Schule ein Mini Tramp [620,05 EUR] und für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf vier Langwandtafeln [971,04 EUR], zwei NetWork Tische [442,68 EUR], zwei Office Boxen [471,24 EUR], einen Rondo Sit Tisch [332,01 EUR], zehn Schränke [2.994,58 EUR], zwei Langwandtafeln [467,64 EUR], zwei Lehrerschreibtische [808,18 EUR] und zwei Halbschränke [1.124,22 EUR].

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 41.994,17 EUR (46.230,55 EUR). Die Zugänge 2014 betragen insgesamt 15.488,73 EUR (23.094,05 EUR). Für die Schule Schacht-Audorf wurden Anschaffungen in Höhe von 12.689,05 EUR (22.159,82 EUR) durchgeführt. Dieser Betrag enthält den Kauf von fünf Funktionsstellwänden [1.466,27 EUR], Hardware für die EDV [8.170,25 EUR], einem Kundenstopper [214,19 EUR], ein Allround Sprungbrett [549,00 EUR], ein Transportwagen [315,00 EUR], ein Blutkreislaufmodell [197,09 EUR], ein Bronchialbaum [626,25 EUR], zwei Wandkarten von Schleswig-Holstein [580,00 EUR] und zwei Saxophone [571,00 EUR].

Für die Aukamp-Schule wurden ein Fujitsu PC [473,58 EUR], ein Fujitsu Lifebook [476,00 EUR] und zehn Sonor SMT-1 Multi Tische [1.850,10 EUR] angeschafft

Der Bilanzansatz Sammelposten für Geschäftsbedarf beträgt 2.156,38 EUR (2.575,16 EUR). Die Bilanzposition beinhaltet ausschließlich die Anschaffung eines neuen Brennstempels [281,26 EUR] für die Schulverwaltung Schacht-Audorf.

Der Bilanzansatz Sammelposten für Informatik beträgt 5.871,08 EUR (7.828,10 EUR). Zugänge wurden nicht getätigt. Der Sammelposten wurde ordnungsgemäß abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzansatz: 0,00 EUR (erfolgt ohne Ausweis in der Bilanz)

Die gebildeten Konten Anlagen im Bau, für die Maßnahmen im Verfügungsrahmen der Schule , der Sanierung der Sprungbahn sowie die Sanierung OG im naturwissenschaftlichen Trakt wurden komplett aufgelöst und den einzelnen Vermögensgegenständen zugeordnet oder neue Vermögensgegenstände angelegt. Die Zugänge/Umbuchungen und Mehrungen des Sachanlagevermögens sind den vorstehenden Bilanzpositionen und dem Anlagenspiegel zu entnehmen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2014 -
- Anhang -

2. Umlaufvermögen

Bilanzansatz: 296.605,90 EUR (210.420,13 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: 32.281,72 EUR (167.543,90 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 2015 zahlungswirksam erfasst wurden. Durch die periodengerechte Erfassung muss die Gewinnauswirkung in 2014 gebucht werden. Die Forderungen bestehen größtenteils aus den Guthaben gegenüber der Versorger (Strom und Gas 29.943,24 EUR) für das Berichtsjahr. Diese Forderungen betragen 30.233,73 EUR.

Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung, noch eine Pauschalwertberichtigung zum 31.12.2013 durchgeführt, da die offenen Posten im Forderungsbereich automatisch übernommen und in den Folgejahren ausgeglichen wurden.

Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel

Bilanzansatz: 264.324,18 EUR (42.876,23 EUR)

Die liquiden Mittel ergeben sich aus den Forderungen gegenüber Einheitskasse des Amtes. Weitere Ausführungen sind dem Lagebericht zu entnehmen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 3.347,31 EUR (1.587,46 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). In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind auch geleistete Zuweisungen und Zuschüsse sowie Investitionsumlagen n. § 40 (7) und (8) GemHVO-Doppik S-H zu bilanzieren.

Beim neu gebildeten ARAP „investiver Baukostenzuschuss“ wurden 1.844,38 EUR an die Gemeinde Schacht-Audorf gezahlt. Die Zahlung wurde für die Aufstellung eines neuen Zaunes an der Sportfläche am Sportplatz gezahlt. Bei dem neuen Zaun handelt es sich nicht um Eigentum des Schulverbandes im Amt Eiderkanal, sondern um Eigentum der Gemeinde Schacht-Audorf. Diese Zahlung wurde auf Grundlage des Pachtvertrages geleistet. Die Auflösung beträgt 20 Jahre. Im Berichtsjahr wurde eine zeitanteilig Auflösung für 11 Monate vorgenommen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2014 -
- Anhang -

Zum ARAP gehört u. a. die Januarmiete 2015 für die Kopierer, die bereits im Dezember 2014 gezahlt wurde. Ebenfalls wurde die Rechnung Januar 2015 für die Schädlingsbekämpfung im Dezember 2014 bezahlt. Die Gewinnauswirkungen werden im Folgejahr 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 9.518.233,07 EUR (9.335.574,81EUR).

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 7.063.672,69 EUR (6.753.041,07 EUR)

Das Eigenkapital des Schulverbandes im Amt Eiderkanal setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage 6.263.138,58 EUR, der Ergebnsrücklage 489.902,49 EUR (472.706,57 EUR) und dem aktuellen Jahresüberschuss in Höhe von 310.631,62 EUR (17.195,92 EUR).

Der Jahresüberschuss wird im Folgejahr der Ergebnsrücklage zugeführt n. § 26 (2) GemHVO Doppik SH.

2. Sonderposten

Bilanzansatz: 1.576.307,66 EUR (1.609.773,65 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: 6.732,60 EUR (6.859,98 EUR)

Im Berichtsjahr wurde ein Zuschuss vereinnahmt in Höhe von 571,00 EUR. Der Zuschuss wurde für die Anschaffung von zwei Saxophonen verwendet. Der Zuschuss teilt das Schicksal des aktivierten Vermögensgegenstandes. Zuschüsse und andere Zuweisungen sind entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen, soweit die Auflösung nicht durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde.

Die erhaltenen Zuschüsse wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 1.569.575,06 EUR (1.602.913,67 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2014 -
- Anhang -

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 877.552,33 EUR (972.760,09 EUR)

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten- im Gegensatz zu Rückstellungen -, die prinzipiell dem Grunde und der Höhe nach gewiss sind. Verbindlichkeiten werden grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag zum Bilanzstichtag bewertet.

Diese wurden in Einzelpostenlisten nachgewiesen.

Bilanzposition P 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanzansatz: 872.800,00 EUR (944.600,00 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. 380.800,00 EUR (408.100,00 EUR) sowie das im Jahr 2011 aufgenommene Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein mit einem Wert zum 31.12.2014 in Höhe von 264.000,00 EUR (280.000,00 EUR). Des Weiteren wurde im Jahr 2012 ein Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein aufgenommen. Der Saldo beträgt zum Bilanzstichtag 228.000,00 EUR (256.500,00 EUR). Alle Tilgungspläne und Saldenbescheinigungen 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 verwendete Darlehen wurde für den Anbau der Gruppenräume in Schacht-Audorf sowie die energetische Sanierung an beiden Schulstandorten aufgenommen.

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

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: 4.752,33 EUR (28.160,09 EUR)

Es handelt sich ausschließlich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr 2015 eingegangen sind und dem Leistungszeitraum 2014 entsprechen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2014 -
- Anhang -

Diese beinhalten u. a. die in 2015 gezahlten Rechnungen mit dem Leistungsdatum 2014. Zum Beispiel wurde Toner und Papier [755,17 EUR] und der Einsatz eines Spülwagens [623,56 EUR] bezahlt. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten wurden im Folgejahr 2015 ausgeglichen.

Bilanzposition P 5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 700,39 EUR (0,00 EUR)

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten stellt das Pendant zu den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten dar.

In der Bilanzposition sind Einzahlungen zu erfassen, die vor dem Abschlussstichtag 31.12.2014 eingegangen sind, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit (2015 ff.) nach diesem Tag darstellen. Die Liquidität ist im Berichtsjahr 2014 zugeflossen. Die Gewinnauswirkung findet in 2015 statt.

Es handelt sich um die in 2014 vereinnahmte Miete der Hausmeisterwohnung für den Zeitraum 01/2015.

Osterrönfeld, den

Schulverbandsvorsteher/-in

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2014 -
- Lagebericht -

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014 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 2014 einen Jahresabschluss erstellt. Der folgende Lagebericht bezieht sich auf den Jahresabschluss 2014.

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 31.12.2014 des Schulverbandes beläuft sich auf 9.518 TEUR (9.336 TEUR) und steigt damit gegenüber dem Vorjahreswert (Wert zum 31.12.2013; oder Nebenrechnung) um 182 TEUR (-102 TEUR). Die Veränderung der Bilanzsumme ergibt sich aus der Steigerung des Anlagevermögens um 95 TEUR sowie dem Anstieg des Umlaufvermögens um 87 TEUR (-148 TEUR).

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2014 weist einen Wert in Höhe von 9.218 TEUR (9.124 TEUR) aus. Die Mehrung des Anlagevermögens beträgt 94 TEUR. Die Veränderung des Sachanlagevermögens ist auf die Summe der Zugänge 412 TEUR gemindert um die ordnungsgemäße Abschreibung in Höhe von 317 TEUR (303 TEUR) zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 297 TEUR (210 TEUR). Der Anstieg des Umlaufvermögens in Höhe von 87 TEUR (-148 TEUR) ergibt sich aufgrund der Minderungen der Forderungen um 134 TEUR und dem Anstieg der liquiden Mittel um 221 TEUR. Der Schlussbestand der liquiden Mittel beträgt zum Bilanzstichtag 264 TEUR (43 TEUR).

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2014 weist einen Wert in Höhe von 7.064 TEUR (6.753 TEUR) aus. Der Anstieg des Eigenkapitals ist zurückzuführen auf den Jahresüberschuss 2014 in Höhe von 311 TEUR (17 TEUR).

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen) wird in Höhe von 1.576 TEUR (1.609 TEUR) ausgewiesen. Die Minderung des Sonderpostens beträgt 34 TEUR (32 TEUR).

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2014 -
- Lagebericht -

Die gewinnerhöhenden Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens betragen 34 TEUR (32 TEUR).

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 878 TEUR (973 TEUR) gebildet. Die Minderung ist anhand der durchgeführten ordnungsgemäßen Tilgung zu begründen.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten ist zu vernachlässigen. Weitere Angaben sind dem Anhang zu entnehmen.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung des Schulverbandes im Amt Eiderkanal weist einen Jahresüberschuss (Gewinn) (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 311 TEUR (17 TEUR) aus.

Die ordentlichen Erträge betragen 2.431 TEUR (1.795 TEUR) und liegen um 636 TEUR höher gegenüber dem Vorjahr. Dieser Anstieg hängt vor allem mit der erhaltenen Einmalzahlung des Amtes Eiderkanal und der zum ersten Mal vereinnahmten Schulverbandsumlage für Sanierungs- und Unterhaltungsmaßnahmen zusammen. Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 2.091 TEUR (1.746 TEUR). Die höheren Aufwendungen sind auf die im Berichtsjahr geplanten und durchgeführten Unterhaltungsaufwendungen zurückzuführen.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit entspricht 340 TEUR (48 TEUR) Überschuss. Das Finanzergebnis mindert den Überschuss um 29 TEUR (31 TEUR) und beinhaltet die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Darlehen. Der Überschuss 2014 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresüberschuss ausgewiesen. Dieser mehrt das Eigenkapital. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.646.922,84	2.530.546,11	883.623,27
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.485.063,04	1.936.138,39	451.075,35
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	161.859,80	594.407,72	432.547,92
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.211,30	571,00	-1.640,30
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	349.883,36	301.730,77	-48.152,59
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-347.672,06	-301.159,77	46.512,29
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-185.812,26	293.247,95	479.060,21
37	+	Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
39	+	Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
40	-	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	75.800,00	71.800,00	-4.000,00
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-75.800,00	-71.800,00	4.000,00
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-261.612,26	221.447,95	483.060,21

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2014 -
- Lagebericht -

44b	=	Saldo der Finanzrechnung	-261.612,26	221.447,95	483.060,21
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	304.488,49	42.876,23	-261.612,26
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	42.876,23	264.324,18	221.447,95

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 884 TEUR angestiegen, ebenfalls sind auch die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit um 451 TEUR gestiegen.

Im Berichtsjahr wurde ein Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 594 TEUR erwirtschaftet. Der Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit beträgt 301 TEUR. Der Fehlbetrag aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 72 TEUR. Der Bestand der liquiden Mittel wurde zum Vorjahr um 221 TEUR erhöht. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag insgesamt 264 TEUR (43 TEUR).

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 2014 in finanziell geordneten Verhältnissen. Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur des Schulverbandes und der prozentualen Höhe des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Diese beträgt 74,21 % (72,34 %) $(7.063 / 9.518 \times 100)$. Aus der Kennzahl Eigenkapitalquote lässt sich ableiten, dass der Schulverband im Amt Eiderkanal 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 Jahresüberschuss 2014 311 TEUR (17 TEUR) wird der ErgebnISRücklage zugeführt.

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 31.12.2014 -
- Lagebericht -

Der Jahresüberschuss des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zeigt im Berichtsjahr, dass die Abschreibung (317 TEUR) komplett erwirtschaftet wurde, der Jahresüberschuss das Eigenkapital stärkt und insbesondere die Ergebnismrücklage erhöht. Voraussichtlich ist in Zukunft mit weiteren Jahresüberschüssen beim Schulverband im Amt Eiderkanal zu rechnen.

Osterrönfeld, den

Schulverbandsvorsteher/-in