



---

**Jahresabschluss**

**der Gemeinde**

**Haßmoor**

**zum 31.12.2013**

---

# Bilanz 2013

Gemeinde: 05 Haßmoor

## Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>1.164.525,03</b>	<b>1.106.658,60</b>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.612,92	5.612,92
02-09	1.2 Sachanlagen	1.158.812,11	1.100.945,68
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.206,15	54.203,53
021	1.2.1.1 Grünflächen	1.966,46	1.963,84
022	1.2.1.2 Ackerland	43.067,79	43.067,79
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	1.058,66	1.058,66
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.113,24	8.113,24
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	234.151,13	230.264,39
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.850,67	5.300,69
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	228.300,46	224.963,70
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	515.317,71	483.697,15
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	163.238,09	164.154,61
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	38.155,79	37.639,59
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.338,91	2.303,57
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	296.650,13	267.411,57
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	14.934,79	12.187,81
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	343.306,24	324.131,57
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.972,97	8.098,54
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	853,91	546,50
	1.3 Finanzanlagen	100,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	100,00
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>137.075,19</b>	<b>125.100,56</b>
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.118,69	11.848,87
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	8.348,65	8.840,65
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	8,48	8,48
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	761,56	2.999,74
18	2.4 Liquide Mittel	127.956,50	113.251,69
19	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>49.641,22</b>	<b>47.122,87</b>
	<b>Summe AKTIVA</b>	<b>1.351.241,44</b>	<b>1.278.882,03</b>

# Bilanz 2013

Gemeinde: 05 Haßmoor

## Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
20	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>1.045.306,59</b>	<b>1.013.621,99</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.061.982,93	1.061.982,93
203	1.3 Ergebn isrücklage	110.117,39	0,00
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	-16.676,34
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-126.793,73	-31.684,60
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	<b>2. Sonderposten</b>	<b>268.456,06</b>	<b>255.931,70</b>
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	2.243,04	1.893,48
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	199.547,12	191.116,31
233	2.3 für Beiträge	66.665,90	62.921,91
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	66.665,90	62.921,91
3	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>37.478,79</b>	<b>9.328,34</b>
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.795,91	5.796,12
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	31.682,88	3.532,22
	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>1.351.241,44</b>	<b>1.278.882,03</b>

### 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 2013

Gemeinde: 05 Haßmoor

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2014
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	142.433,36	139.100,00	147.109,85	8.009,85	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.273,96	94.800,00	96.740,37	1.940,37	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.743,99	0,00	3.743,99	3.743,99	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.630,81	3.200,00	3.201,29	1,29	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	520,27	300,00	1.719,89	1.419,89	-----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	8.403,00	8.000,00	8.853,07	853,07	-----
	10	= ordentliche Erträge	253.005,39	245.400,00	261.368,46	15.968,46	-----
50	11	Personalaufwendungen	328,95	900,00	437,08	-462,92	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.987,96	39.100,00	29.386,98	-9.713,02	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	63.252,15	31.600,00	62.515,15	30.915,15	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	193.587,37	169.500,00	173.156,42	3.656,42	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	11.885,97	34.800,00	28.882,26	-5.917,74	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	381.042,40	275.900,00	294.377,89	18.477,89	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-128.037,01	-30.500,00	-33.009,43	-2.509,43	0,00
46	19	+ Finanzerträge	1.243,28	1.400,00	1.375,83	-24,17	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	51,00	-49,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.243,28	1.300,00	1.324,83	24,83	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-126.793,73	-29.200,00	-31.684,60	-2.484,60	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-126.793,73	-29.200,00	-31.684,60	-2.484,60	0,00

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

# Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 05 Haßmoor

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2012 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2014 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	139.822,84	139.100,00	146.739,85	7.639,85	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.152,19	84.800,00	86.835,56	2.035,56	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.201,29	3.200,00	3.201,29	1,29	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.512,92	300,00	1.424,84	1.124,84	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	11.130,54	8.000,00	7.903,00	-97,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.243,28	1.400,00	1.375,83	-24,17	----
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>237.063,06</b>	<b>236.800,00</b>	<b>247.480,37</b>	<b>10.680,37</b>	<b>----</b>
70	10	+ Personalauszahlungen	442,26	900,00	437,08	-462,92	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	98.924,80	39.100,00	47.871,75	8.771,75	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100,00	51,00	-49,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	184.532,37	169.500,00	182.822,10	13.322,10	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	11.558,54	34.800,00	29.491,73	-5.308,27	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>295.457,97</b>	<b>244.400,00</b>	<b>260.673,66</b>	<b>16.273,66</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)</b>	<b>-58.394,91</b>	<b>-7.600,00</b>	<b>-13.193,29</b>	<b>-5.593,29</b>	<b>0,00</b>
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	699,72	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	440,54	0,00	0,00	0,00	----
	26	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.140,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>----</b>
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	916,52	916,52	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.870,27	2.000,00	595,00	-1.405,00	0,00
	34	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>5.870,27</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.511,52</b>	<b>-488,48</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)</b>	<b>-4.730,01</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-1.511,52</b>	<b>488,48</b>	<b>0,00</b>
	36	= <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)</b>	<b>-63.124,92</b>	<b>-9.600,00</b>	<b>-14.704,81</b>	<b>-5.104,81</b>	<b>0,00</b>
	44	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)</b>	<b>-63.124,92</b>	<b>-9.600,00</b>	<b>-14.704,81</b>	<b>-5.104,81</b>	<b>0,00</b>
	44b	= <b>Saldo der Finanzrechnung</b>	<b>-63.124,92</b>	<b>-9.600,00</b>	<b>-14.704,81</b>	<b>-5.104,81</b>	<b>0,00</b>
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	191.081,42	118.100,00	127.956,50	9.856,50	0,00
	46	= <b>Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)</b>	<b>127.956,50</b>	<b>108.500,00</b>	<b>113.251,69</b>	<b>4.751,69</b>	<b>0,00</b>

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

# Forderungsspiegel 2013

Gemeinde: 05 Haßmoor

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	
1	2	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		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	8.840,65	8.840,65	0,00	0,00	8.348,65
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	8,48	8,48	0,00	0,00	8,48
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	2.999,74	2.999,74	0,00	0,00	761,56
	<b>Summe</b>	<b>11.848,87</b>	<b>11.848,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.118,69</b>

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

# Verbindlichkeitspiegel 2013

Gemeinde: 05 Haßmoor

1	2	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
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	5.796,12	5.796,12	0,00	0,00	5.795,91
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.532,22	3.532,22	0,00	0,00	31.682,88
	<b>Summe</b>	<b>9.328,34</b>	<b>9.328,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.478,79</b>
	<b>Nachrichtlich:</b>					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	<b>Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung</b>					
	<b>Sondervermögen 1</b>					
	- 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
	<b>Sondervermögen 2</b>					
	- 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: 05 Haßmoor  
 Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden 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
0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	5.612,92	0,00	0,00	0,00	5.612,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.612,92	5.612,92	0,00	100,00
0210000 - Grünflächen	1.966,46	0,00	2,62	0,00	1.963,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.963,84	1.966,46	0,00	100,00
0220000 - Ackerland	43.067,79	0,00	0,00	0,00	43.067,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.067,79	43.067,79	0,00	100,00
0230000 - Wald, Forst	1.058,66	0,00	0,00	0,00	1.058,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.058,66	1.058,66	0,00	100,00
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	8.113,24	0,00	0,00	0,00	8.113,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.113,24	8.113,24	0,00	100,00
0321000 - Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.321,63	0,00	0,00	0,00	2.321,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.321,63	2.321,63	0,00	100,00
0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	5.499,80	0,00	0,00	0,00	5.499,80	1.970,76	549,98	0,00	2.520,74	2.979,06	3.529,04	10,00	54,16	
0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	11.594,65	0,00	0,00	0,00	11.594,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.594,65	11.594,65	0,00	100,00
0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	264.863,24	0,00	0,00	0,00	264.863,24	48.157,43	3.336,76	0,00	51.494,19	213.369,05	216.705,81	1,26	80,55	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	163.238,09	916,52	0,00	0,00	164.154,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.154,61	163.238,09	0,00	100,00
0420000 - Brücken und Tunnel	41.296,01	0,00	0,00	0,00	41.296,01	3.140,22	516,20	0,00	3.656,42	37.639,59	38.155,79	1,25	91,14	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.415,48	0,00	0,00	0,00	2.415,48	76,57	35,34	0,00	111,91	2.303,57	2.338,91	1,46	95,36	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.055.278,67	0,00	0,00	0,00	1.055.278,67	758.628,54	29.238,56	0,00	787.867,10	267.411,57	296.650,13	2,77	25,34	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	67.469,91	0,00	0,00	0,00	67.469,91	52.535,12	2.746,98	0,00	55.282,10	12.187,81	14.934,79	4,07	18,06	
0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	633.260,18	0,00	0,00	0,00	633.260,18	289.953,94	19.174,67	0,00	309.128,61	324.131,57	343.306,24	3,03	51,18	

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: 05 Haßmoor  
 Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, 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)	
	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
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	100,00
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	46.700,55	0,00	0,00	0,00	46.700,55	43.929,21	400,01	0,00	44.329,22	2.371,33	2.771,34	0,86	5,07	
0791010 - Sammelposten	14.752,06	595,00	0,00	0,00	15.347,06	6.550,43	3.069,42	0,00	9.619,85	5.727,21	8.201,63	20,00	37,31	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.326,44	0,00	0,00	0,00	4.326,44	3.801,99	100,93	0,00	3.902,92	423,52	524,45	2,33	9,78	
0891010 - Sammelposten	1.032,40	0,00	0,00	0,00	1.032,40	702,94	206,48	0,00	909,42	122,98	329,46	20,00	11,91	
1114000 - Sonstige Anteilsrechte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	
<b>Gesamt</b>	<b>2.373.972,18</b>	<b>1.511,52</b>	<b>2,62</b>	<b>0,00</b>	<b>2.375.481,08</b>	<b>1.209.447,15</b>	<b>59.375,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1.268.822,48</b>	<b>1.106.658,60</b>	<b>1.164.525,03</b>	<b>2,49</b>	<b>46,58</b>	

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: 05 Haßmoor  
 Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	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	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	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
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	3.425,31	0,00	0,00	0,00	3.425,31	1.182,27	349,56	0,00	1.531,83	1.893,48	2.243,04	10,21	55,27	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	288.597,31	0,00	0,00	0,00	288.597,31	89.050,19	8.430,81	0,00	97.481,00	191.116,31	199.547,12	2,92	66,22	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	121.705,33	0,00	0,00	0,00	121.705,33	55.039,43	3.743,99	0,00	58.783,42	62.921,91	66.665,90	3,08	51,70	
<b>Gesamt</b>	<b>413.727,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>413.727,95</b>	<b>145.271,89</b>	<b>12.524,36</b>	<b>0,00</b>	<b>157.796,25</b>	<b>255.931,70</b>	<b>268.456,06</b>	<b>3,02</b>	<b>61,85</b>	

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

# Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2013 -



## **Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Haßmoor zum 31.12.2013**

### **I) Allgemeine Hinweise**

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Haßmoor wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Haßmoor zum 31. Dezember 2013 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz. Es werden ausschließlich die Veränderungen zur Vorjahresschlussbilanz zum 31.12.2012 aufgezeigt.

### **II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Gliederung der Schlussbilanz erfolgt nach § 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**

##### **1 Anlagevermögen**

###### **Bilanzposition A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Bilanzansatz: 1.963,84 EUR (Vorjahr: 1.966,46 EUR)

In 2013 wurde im Zusammenhang mit der Erweiterung des Kronsburger Weg ein 8 m<sup>2</sup> (2,62 EUR) großes Grünlandgrundstück an den Verkäufer der Erweiterungsflächen übertragen. Die Zugänge der Erweiterung Kronsburger Weg wird in der Bilanzposition Grund und Boden Infrastrukturvermögen 1.2.3 ausgewiesen.

###### **Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke**

Der Bilanzansatz bebaute Grundstücke beträgt 230.264,39 EUR (Vorjahr: 234.151,13 EUR). Dieser Ansatz wurde ordnungsgemäß abgeschrieben.

###### **Bilanzposition A 1.2.3 Grund und Boden Infrastrukturvermögen**

Der Bilanzansatz Infrastrukturvermögen 483.697,15 EUR (Vorjahr: 515.317,71 EUR) beinhaltet den Zugang von 2 Grundstücken. Diese wurden zur Erweiterung des Kronsburger Weg angeschafft. Der notarielle Kaufvertrag sowie die Nebenkosten liegen vor.

# Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2013 -



---

## **Bilanzposition A 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden**

Der Bilanzansatz und für Bauten auf fremden Grund und Boden 324.131,57 EUR (Vorjahr: 343.306,24 EUR).

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

## **Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Bilanzansatz: 8.098,54 EUR (Vorjahr: 10.972,97 EUR)

In 2013 wurde eine STIHL Motorsäge für die Feuerwehr (595,00 EUR) beschafft.

## **Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Bilanzansatz: 546,50 EUR (Vorjahr: 853,91 EUR)

Auch diese Position wurde ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben. Zu- oder Verkäufe hat es nicht gegeben.

## **2 Umlaufvermögen**

### **Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände**

Bilanzansatz: 125.100,56 EUR (Vorjahr: 137.075,19 EUR)

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die sonstigen privatrechtlichen Forderungen. Diese wurden entsprechend nachgewiesen. Die Forderung gegenüber der Einheitskasse des Amtes macht von der o. g. Summe 113.251,69 EUR aus.

Es wurden weder Einzelwertberichtigungen noch Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

### **3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Bilanzansatz: 47.122,87 EUR (Vorjahr: 49.641,22 EUR)

Es handelt sich hierbei um einen Baukostenzuschuss für den Kindergarten St. Johannes in Schacht-Audorf sowie einen Investitionskostenzuschuss an den Schulverband. Beide Zuschüsse werden über eine Laufzeit von 25 Jahren zeitanteilig aufgelöst. Weiterhin sind im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten das Fahrzeug der Amtsjugendfeuerwehr und die Lichtsignalanlage des Bahnüberganges enthalten.

## **Passiva**

# Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2013 -



---

## **1 Eigenkapital**

Bilanzansatz: 1.013.621,99 EUR (Vorjahr 1.045.306,59 EUR)

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Haßmoor setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, dem vorgetragenen Restverlust 2012 sowie dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von 31.684,60 EUR. Der Vorjahresverlust von 126.793,73 EUR wurde komplett mit der Ergebnisrücklage verrechnet. Der überschüssige Jahresfehlbetrag aus 2012 wird in der Bilanzposition vorgetragener Jahresfehlbetrag in Höhe von 16.676,34 EUR ausgewiesen. Die Gewinnverwendungsvorschriften der §§ 25 und 26 der GemHVO Doppik SH wurden berücksichtigt.

## **2 Sonderposten**

### **2.1 Aufzulösende Zuschüsse**

Bilanzansatz: 1.893,48 EUR (Vorjahr: 2.243,04 EUR)

Hierbei handelt es sich um die privaten Spenden zum Spielplatz Niendiek, die entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig aufgelöst wurden.

### **2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen**

Bilanzansatz: 191.116,31 EUR (Vorjahr: 199.547,12 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden für das neue Feuerwehrhaus, die Löschwasserbrunnen, den Bau des Radweges an der K 30, eine Brücke und einige Feuerwehrtensilien verwendet und entsprechend zeitanteilig abgeschrieben.

Die Zuweisungen wurden ordnungsgemäß erfolgswirksam aufgelöst.

### **2.3 Beiträge**

#### **2.3.1 Aufzulösende Beiträge**

Bilanzansatz: 62.921,91 EUR (Vorjahr: 66.665,90 EUR)

Die Beiträge aus der Schlussbilanz 2013 wurden ordnungsgemäß zeitanteilig erfolgswirksam aufgelöst.

## **3 Rückstellungen**

Diese Bilanzposition wurde nicht gebildet.

## **4 Verbindlichkeiten**

Bilanzansatz: 9.328,34 EUR (Vorjahr: 37.478,79 EUR)

# Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2013 -



Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten- im Gegensatz zu Rückstellungen -, die prinzipiell dem Grunde und der Höhe nach gewiss sind. Diese wurden in Einzelpostenlisten nachgewiesen. Es handelt sich ausschließlich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr eingegangen sind und dem Leistungsdatum 2013 entsprechen (z. B. Nebenkostenabrechnungen 2013).

## **5 Passive Rechnungsabgrenzung**

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

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Jahr 2013 nicht gebildet.



---

**Lagebericht zum Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Haßmoor**

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 (Bestandteile des Jahresabschlusses) durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO – Doppik zu ergänzen.

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Haßmoor wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Haßmoor zum 31. Dezember 2013 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Lagebericht bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz.

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 der Gemeinde 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 gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Bilanz und der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die wesentlichen Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

**Vermögens- und Schuldenlage**

Die Bilanzsumme zum 31.12. 2013 der Gemeinde Haßmoor beläuft sich auf 1.278 TEUR und mindert sich damit gegenüber zur Schlussbilanz Vorjahr (SB VJ) 31.12.2012 (1.351 TEUR) um 73 TEUR.

*Aktiva (Mittelverwendung)*

Das Anlagevermögen zum 31.12.2013 weist einen Wert in Höhe von 1.106 TEUR (SB VJ 1.164 TEUR) aus. Die Minderung des Anlagevermögens beträgt 58 TEUR. Die Minderung ergibt sich hauptsächlich durch die ordnungsgemäße Abschreibung (62 TEUR).

Das Umlaufvermögen beträgt 125 TEUR (SB VJ 137 TEUR), wobei 113 TEUR (SB VJ 127 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt ausmachen. Die Minderung des Umlaufvermögens beträgt 14 TEUR.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 47 TEUR (SB VJ 49 TEUR). Die Minderung des ARAP beträgt 2 TEUR.

*Passiva (Mittelherkunft)*

Das Eigenkapital zum 31.12.2013 weist einen Wert in Höhe von 1.013 TEUR (SB VJ 1.045 TEUR) aus. Die Minderung des Eigenkapitals beträgt 32 TEUR.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 255 TEUR (SB VJ 268 TEUR). Die Minderung der Sonderposten beträgt 13 TEUR und ist auf die gewinnerhöhende ordnungsgemäße Zuschreibung zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 9 TEUR (SB VJ 37 TEUR) gebildet. Im Vorjahr waren in den Verbindlichkeiten 15 TEUR für die Schlussrechnung für die Unterhaltungsmaßnahme Kronsburger Weg enthalten.

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

### Ertragslage

Die Ergebnisrechnung Gemeinde Haßmoor weist einen Jahresfehlbetrag (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 31 TEUR aus. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen insgesamt 29 TEUR im Vorjahr betragen diese 112 TEUR. Der Anstieg war vor allem auf die Unterhaltungsmaßnahme der Gemeinde Straßen und Wege (95 TEUR) zurückzuführen.

Der Verlust 2013 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital.

Die Summe der ordentlichen Erträge ist um 8 TEUR zum Vorjahr angestiegen. Diese wurden vor allem aus den höheren Zuwendungen und Umlagen vereinnahmt.

### Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2012	Ist 2013	Veränderung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.063,06	247.480,37	10.417,31
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	295.457,97	260.673,66	-34.784,31
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-58.394,91	-13.193,29	-45.201,62
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.140,26	0,00	-1.140,26
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.870,27	1.511,52	-4.358,75
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.730,01	-1.511,52	3.218,49
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-63.124,92	-14.704,81	48.420,11
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-63.124,92	-14.704,81	48.420,11
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	191.081,42	127.956,50	-63.124,92
46	=	Liquide Mittel (Bilanzposition 169)	127.956,50	113.251,69	-14.704,81

Die Veränderungen zum Vorjahr sind in den Positionen 9 und 16 Einzahlung und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit vorzufinden. Die Einzahlungen sind zum Vorjahr um 10 TEUR gestiegen und die Auszahlungen um 34 TEUR zurückgegangen. Trotz der genannten Positionen und positiven Entwicklung sind die Auszahlungen höher als die Einzahlungen. Dieses hat zur Folge, dass die liquiden Mittel sich vermindern.

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

-entfällt-

## Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Haßmoor zum Jahresabschluss 2013 trotz des Verbrauchs der Ergebnismrücklage in finanziell geordneten Verhältnissen. Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde und der prozentualen Höhe des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Diese beträgt 79,26 % und ist gegenüber dem Vorjahr absolut konstant (VJ 77,35 (1.013 / 1.278 x 100)). Aus der Kennzahl Eigenkapitalquote lässt sich ableiten, dass die Gemeinde Haßmoor unabhängig von Fremdkapitalgebern agieren kann.

### Berechnung:

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

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten. Diese werden im Folgejahr komplett ausgeglichen.

Der festgestellte Jahresfehlbetrag 2013 (./ 31 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 Gemeindevertretung. Die Umsetzung erfolgt in der Bilanz des folgenden Jahres.

Der Jahresfehlbetrag 2013 der Gemeinde Haßmoor zeigt im Berichtsjahr, dass die Abschreibung teilweise erwirtschaftet wurde. Die bilanziellen Abschreibungen betragen insgesamt 62 TEUR und der Jahresfehlbetrag im Vergleich nur 31 TEUR. Investive Anschaffungen sind im Berichtsjahr zu vernachlässigen, somit bleibt die Abschreibung für die Folgejahre konstant.

Haßmoor, den

Gez. Bürgermeister