

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 31.12.2013

Bilanz 2013

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	9.077.953,55	9.123.567,22
02-09	1.2 Sachanlagen	9.077.953,55	9.123.567,22
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.696.805,94	8.588.723,42
033	1.2.2.2 Schulen	8.696.805,94	8.588.723,42
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.723,24	3.184,94
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	237.236,65	350.870,38
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	140.187,72	180.788,48
	2. Umlaufvermögen	358.093,19	210.420,13
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	53.604,70	167.543,90
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.666,00	1.666,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	153.385,68
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	14.636,32	2.552,17
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	37.302,38	9.940,05
18	2.4 Liquide Mittel	304.488,49	42.876,23
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.114,08	1.587,46
	Summe AKTIVA	9.437.160,82	9.335.574,81

Bilanz 2013

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	6.735.845,15	6.753.041,07
201	1.1 Allgemeine Rücklage	6.263.138,58	6.263.138,58
203	1.3 Ergebnismrücklage	526.215,82	472.706,57
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-53.509,25	17.195,92
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	1.641.404,51	1.609.773,65
231	2.1 auflösende Zuschüsse	5.152,23	6.859,98
232	2.2 auflösende Zuweisungen	1.636.252,28	1.602.913,67
3	4. Verbindlichkeiten	1.059.911,16	972.760,09
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.016.400,00	944.600,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	435.400,00	408.100,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	581.000,00	536.500,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	43.511,16	28.160,09
	Summe PASSIVA	9.437.160,82	9.335.574,81

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: 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
			2012 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2014 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.308.990,92	1.521.700,00	1.550.134,08	28.434,08	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	67.426,35	25.600,00	54.596,54	28.996,54	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.810,93	124.700,00	189.855,24	65.155,24	----
	10	= ordentliche Erträge	2.562.228,20	1.672.000,00	1.794.585,86	122.585,86	----
50	11	Personalaufwendungen	467.334,07	513.400,00	471.236,16	-42.163,84	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	608.996,33	539.000,00	555.823,38	16.823,38	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	270.843,05	154.900,00	303.259,72	148.359,72	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	952.810,60	101.700,00	94.904,64	-6.795,36	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	284.168,28	310.100,00	321.233,30	11.133,30	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.584.152,33	1.619.100,00	1.746.457,20	127.357,20	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-21.924,13	52.900,00	48.128,66	-4.771,34	0,00
46	19	+ Finanzerträge	129,74	200,00	118,34	-81,66	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	31.714,86	38.100,00	31.051,08	-7.048,92	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-31.585,12	-37.900,00	-30.932,74	6.967,26	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-53.509,25	15.000,00	17.195,92	2.195,92	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-53.509,25	15.000,00	17.195,92	2.195,92	0,00

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

Finanzrechnung 2013

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
			2012 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2014 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.273.597,93	1.493.400,00	1.513.217,49	19.817,49	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	63.292,45	25.600,00	54.778,88	29.178,88	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	191.124,97	124.700,00	78.808,13	-45.891,87	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	129,74	200,00	118,34	-81,66	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.528.145,09	1.643.900,00	1.646.922,84	3.022,84	----
70	10	+ Personalauszahlungen	466.480,71	513.400,00	472.089,52	-41.310,48	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	678.108,78	539.000,00	561.050,57	22.050,57	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	28.868,00	38.100,00	33.897,94	-4.202,06	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	935.696,45	101.700,00	112.037,70	10.337,70	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	297.198,91	310.100,00	305.987,31	-4.112,69	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.406.352,85	1.502.300,00	1.485.063,04	-17.236,96	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	121.792,24	141.600,00	161.859,80	20.259,80	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	2.211,30	2.211,30	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.211,30	2.211,30	----
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	916,30	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	141.455,40	56.300,00	122.030,37	65.730,37	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	187.875,61	111.600,00	227.852,99	116.252,99	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	330.247,31	167.900,00	349.883,36	181.983,36	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-330.247,31	-167.900,00	-347.672,06	-179.772,06	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-208.455,07	-26.300,00	-185.812,26	-159.512,26	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	285.000,00	0,00	0,00	0,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	43.300,00	71.800,00	75.800,00	4.000,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	241.700,00	-71.800,00	-75.800,00	-4.000,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	33.244,93	-98.100,00	-261.612,26	-163.512,26	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	33.244,93	-98.100,00	-261.612,26	-163.512,26	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	271.243,56	196.800,00	304.488,49	107.688,49	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	304.488,49	98.700,00	42.876,23	-55.823,77	0,00

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

Forderungsspiegel 2013

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	153.385,68	153.385,68	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.552,17	2.552,17	0,00	0,00	14.636,32
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	9.940,05	9.940,05	0,00	0,00	37.302,38
	Summe	167.543,90	167.543,90	0,00	0,00	53.604,70

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

Verbindlichkeitspiegel 2013

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	944.600,00	944.600,00	0,00	0,00	1.016.400,00
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	408.100,00	408.100,00	0,00	0,00	435.400,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	536.500,00	536.500,00	0,00	0,00	581.000,00
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	28.160,09	28.160,09	0,00	0,00	43.511,16
	Summe	972.760,09	972.760,09	0,00	0,00	1.059.911,16
	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: 2013

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)	
	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
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	
0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	15.874.383,45	42.782,96	0,00	79.221,76	15.996.388,17	7.423.680,42	230.087,24	0,00	7.653.767,66	8.342.620,51	8.450.703,03	1,44	52,15	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.766,00	0,00	0,00	0,00	10.766,00	7.042,76	538,30	0,00	7.581,06	3.184,94	3.723,24	5,00	29,58	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	271.622,42	63.493,55	0,00	74.546,35	409.662,32	41.173,32	27.736,02	0,00	68.909,34	340.752,98	230.449,10	6,77	83,17	
0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge)	12.097,64	6.618,42	0,00	0,00	18.716,06	5.310,09	3.458,88	0,00	8.768,97	9.947,09	6.787,55	18,48	53,14	
0791717 - Sammelposten - Musik inkl. Theater/Musical	0,00	212,89	0,00	0,00	212,89	0,00	42,58	0,00	42,58	170,31	0,00	20,00	79,99	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	200.039,95	39.848,18	0,00	6.051,15	245.939,28	104.362,96	17.421,65	0,00	121.784,61	124.154,67	95.676,99	7,08	50,48	
0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	86.656,56	23.094,05	0,00	0,00	109.750,61	42.145,83	21.374,23	0,00	63.520,06	46.230,55	44.510,73	19,48	42,12	
0891501 - Sammelposten Geschäftsbedarf	0,00	3.218,95	0,00	0,00	3.218,95	0,00	643,79	0,00	643,79	2.575,16	0,00	20,00	80,00	
0891722 - Sammelposten - Informatik	0,00	9.785,13	0,00	0,00	9.785,13	0,00	1.957,03	0,00	1.957,03	7.828,10	0,00	20,00	80,00	
0900501 - Anlage im Bau (Einbruchmeldeanlage)	0,00	5.864,15	0,00	-5.864,15	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	153.955,11	0,00	-153.955,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gesamt	16.701.668,93	348.873,39	0,00	0,00	17.050.542,32	7.623.715,38	303.259,72	0,00	7.926.975,10	9.123.567,22	9.077.953,55	1,77	53,50	

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: 2013

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 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
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	9.124,28	2.211,30	0,00	0,00	11.335,58	3.972,05	503,55	0,00	4.475,60	6.859,98	5.152,23	4,44	60,51	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	393.293,34	0,00	0,00	0,00	393.293,34	20.459,51	13.364,45	0,00	33.823,96	359.469,38	372.833,83	3,40	91,39	
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	781.701,37	0,00	0,00	0,00	781.701,37	135.159,93	10.325,15	0,00	145.485,08	636.216,29	646.541,44	1,32	81,38	
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis	744.313,59	0,00	0,00	0,00	744.313,59	127.436,58	9.649,01	0,00	137.085,59	607.228,00	616.877,01	1,30	81,58	
Gesamt	1.928.432,58	2.211,30	0,00	0,00	1.930.643,88	287.028,07	33.842,16	0,00	320.870,23	1.609.773,65	1.641.404,51	1,75	83,38	

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 31.12.2013 -
- Anhang -

Anhang - Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zum 31.12.2013

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 2013 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 der einzelnen Bilanzpositionen zur Schlussbilanz zum 31.12.2012 (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 9.335.574,81 EUR (9.437.160,82 EUR).

1. Anlagevermögen

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 8.696.805,94 EUR (8.696.805,94 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: 8.342.620,51 EUR (8.450.703,03 EUR)

Als Zugang wurden nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 41.775,83 EUR für die Planungskosten und Elektroarbeiten an der Feuertreppe der Grund- u. Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf erfasst. Die Anschaffungskosten betragen insgesamt 229.651,44 EUR und die Nutzungsdauer beträgt 20 Jahre. Die Aktivierung erfolgt als Gebäudebestandteil bzw. als Außenanlage und Zubehör. Der betriebsbereite Zustand der Feuertreppe erfolgte im Jahr 2012.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2013 -
- Anhang -

Des Weiteren wurden an der Grund- u. Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf Maßnahmen der Sanierung, Modernisierung und Erneuerung durchgeführt.

Diese fanden im Block IV für die naturwissenschaftlichen Räume statt. Die Beurteilung als Anschaffungskosten wurde aufgrund des Schreibens vom Bundesministerium für Finanzen „Abgrenzung von Anschaffungskosten, Herstellungskosten und Erhaltungsaufwendungen bei Instandsetzung und Modernisierung“ vom 18. Juli 2003 durchgeführt. Es wurden über den ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserungen vorgenommen. Diese Verbesserungen führen allerdings zu keiner Verlängerung der ursprünglichen Nutzungsdauer (Endjahr 2051) n. § 43 Abs. 5 GemHVO-Doppik. Die Steigerung der ursprünglichen Anschaffungskosten für die Gewerke Heizungs-, Sanitär- sowie Metallbauarbeiten betragen insgesamt 79.221,76 EUR.

Für die Aukamp-Schule wurden 2 Fahnenmasten für 1.007,13 EUR angeschafft. Die Vermögensgegenstände wurden als Außenanlage im Sachanlagevermögen aufgenommen. Die Nutzungsdauer für Metallgegenstände beträgt 20 Jahre.

Die erfassten Vermögensgegenstände wurden mit den tatsächlichen Anschaffungskosten bilanziert, die ordnungsgemäßen Rechnungen liegen vor. Die Vermögensgegenstände wurden nach Inbetriebnahme ordnungsgemäß und zeitanteilig abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Bilanzansatz: 3.184,94 EUR (3.723,24 EUR)

Die Abschreibung wurde ordnungsgemäß durchgeführt.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 350.870,38 EUR (237.236,65 EUR)

Der Bilanzansatz der Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge ohne Sammelposten beträgt insgesamt 340.752,98 EUR (230.449,10 EUR).

In 2013 wurden Vermögensgegenstände für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf in Höhe von 63.493,55 EUR (70.142,19 EUR) angeschafft. Hierbei handelt es sich um nachträgliche Anschaffungskosten der Brandmelde – Anlage [56.119,33 EUR], einen Laubsauger [1.487,50 EUR], einer Telefonanlage [4.681,73 EUR] und eines Beamers [1.204,99 EUR].

Zzgl. wurde eine Umbuchung bzw. Auflösung des Kontos Anlagen im Bau „(Einbruchmeldeanlage)“ vorgenommen. Für Block V und für den Verwaltungstrakt wurde eine Einbruchmeldeanlage [5.864,15 EUR] in Betrieb genommen. Die Einbruchmeldeanlage hat eine Nutzungsdauer von 15 Jahren und ist eigenständig zu bewerten.

Ebenso wurde das Konto Anlagen im Bau „Neuausstattung eines Fachraumes“ aufgelöst. Die Umbuchung betrifft die Laborausstattung in Höhe von 68.682,20 EUR. Die Laborausstattung ist der Bilanzposition zuzuordnen und die Nutzungsdauer beträgt für den Vermögensgegenstand 10 Jahre.

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 9.947,09 EUR (6.787,55 EUR). Die Zugänge für den Sammelposten Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge betragen insgesamt 6.618,42 EUR (6.029,08 EUR).

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2013 -
- Anhang -

Für die Aukamp-Schule wurden ein Nass-Trockensauger [260,32 EUR], eine Allzweckleiter [368,28 EUR], eine Dolmar Motorsäge [232,22 EUR], ein Miele Vollwaschautomat [984,13 EUR] ein Konvektor [199,00 EUR] und ein Beamer mit Zubehör [678,30 EUR] angeschafft.

Für den Schulstandort Schacht-Audorf wurden ein Einbau-Gefrierschrank [725,00 EUR], ein Bodenreinigungsgerät [452,20 EUR], eine Handeinnietmutternzange [350,72 EUR], eine Stehleiter [260,76 EUR], vier Projektoren [804,44 EUR], ein Beamer [708,05 EUR] sowie ein Geschirrspüler [595,00 EUR] bilanziert.

Der Sammelposten – Musik inkl. Theater/Musical beträgt insgesamt 170,31 EUR (0,00 EUR). Die Bilanzposition enthält ausschließlich die Anschaffung eines Funkmikrofons [212,89 EUR].

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 180.788,48 EUR (140.187,72 EUR)

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt zum Bilanzstichtag 124.154,67 EUR (95.676,99 EUR). Der Bewertungsansatz wurde analog zur Bilanzposition A 1.2.6 durchgeführt. In 2013 wurden Vermögensgegenstände für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf in Höhe von 19.483,70 EUR angeschafft.

Die Zugänge sind das Spielgerät „Niedrigseilparcours“ [3.354,30 EUR], ein neuer Bühnenvorhang [2.459,73 EUR], ein Activboard [4.200,70 EUR] und das Spielgerät „Turmkombination Stella“ [9.468,97 EUR].

Aus der Auflösung der Anlage im Bau „Neuausstattung eines Fachraums“ (Block IV) wurde ein Activboard [6.051,15 EUR] umgebucht und aktiviert.

Die Anschaffungen für die Aukamp-Schule betragen 20.364,48 EUR (1.548,18 EUR). Angeschafft wurde für den Spielplatz die Spielanlage „Astana“.

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 46.230,55 EUR (44.510,73 EUR). Die Zugänge 2013 betragen insgesamt 23.094,05 EUR (29.497,20 EUR). Für die Schule Schacht-Audorf wurden Anschaffungen in Höhe von 22.159,82 EUR (27.949,02 EUR) durchgeführt. Dieser Betrag enthält den Kauf von fünfzehn verschiedenen Tafeln [12.300,50 EUR], einer Stehhilfe [399,82 EUR], einem Sitzkissenrondel [253,78 EUR], zehn Lenovo PCs inklusive vierzehn Monitore [5.611,68 EUR], eine Bildleinwand [462,91 EUR], ein Musikgerät e-Bass [225,00 EUR], ein Klassenbuchschränk [951,41 EUR], ein Stehtisch und ein Stehpult [546,95 EUR], ein Stehtisch [473,62 EUR], ein Schränk [473,62 EUR], ein Halbschränk [224,91 EUR] sowie eine Office Box [235,62 EUR].

Für die Aukamp-Schule wurden PC Tische und ein fahrbares Medienpult angeschafft [934,23 EUR].

Der Bilanzansatz Sammelposten für Geschäftsbedarf beträgt 2.575,16 EUR (0,00 EUR). Die Bilanzposition beinhaltet ausschließlich die Anschaffung neuer PCs und Monitore [3.218,95 EUR] für die Schulverwaltung Schacht-Audorf. Das Konto wurde im Berichtsjahr zum ersten Mal bebucht.

Der Bilanzansatz Sammelposten für Informatik beträgt 7.828,10 EUR (0,00 EUR). Die Anschaffungen belaufen sich auf insgesamt 9.785,13 EUR. Diese beinhalten den Kauf von fünfzehn Notebooks [8.154,48 EUR], drei MS Office Pakete [1.231,65 EUR] und ein Notebook [399,00 EUR].

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2013 -
- Anhang -

Bilanzposition A 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

Die gebildeten Anlagen im Baukonten für die Maßnahme Einbruchmeldeanlage sowie für die Neuausstattung eines Fachraumes (Block IV) 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.

2. Umlaufvermögen

Bilanzansatz: 210.420,13 EUR (358.093,19 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: 167.543,90 EUR (53.604,70 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 2014 zahlungswirksam erfasst wurden. Durch die periodengerechte Erfassung muss die Gewinnauswirkung in 2013 gebucht werden. Die Forderungen bestehen größtenteils aus den im Januar 2014 erhaltenen Schulkostenbeiträgen für das Berichtsjahr. Diese Forderungen betragen 152.976,80 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: 42.876,23 EUR (304.488,49 EUR)

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

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 1.587,46 EUR (1.114,08 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).

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2013 -
- Anhang -

Zum ARAP gehört u. a. die Januarmiete 2014 für die Kopierer, die bereits im Dezember 2013 gezahlt wurde. Ebenfalls wurde die Rechnung Januar 2014 für die Schädlingsbekämpfung im Dezember 2013 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 9.335.574,81 EUR (9.437.160,82 EUR).

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 6.753.041,07 EUR (6.735.845,15 EUR)

Das Eigenkapital des Schulverbandes setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage 6.263.138,58 EUR, der Ergebnismrücklage 472.706,57 EUR (526.215,82 EUR) und dem aktuellen Jahresüberschuss in Höhe von 17.195,92 EUR (./ 53.509,25 EUR).

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

2. Sonderposten

Bilanzansatz: 1.609.773,65 EUR (1.641.404,51 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: 6.859,98 EUR (5.152,23 EUR)

Im Berichtsjahr wurden drei Zuschüsse vereinnahmt in Höhe von 2.211,30 EUR. Alle erhaltenen Zuschüsse wurden zur Maßnahme „Erstellung des Spielgerätes Niedrigseilgarten“ gezahlt. Die Zuschüsse teilen 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.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2013 -
- Anhang -

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 1.602.913,67 EUR (1.636.252,28 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 972.760,09 EUR (1.059.911,16 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: 944.600,00 EUR (1.016.400,00 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. 408.100,00 EUR (435.400,00 EUR) sowie das im Jahr 2011 aufgenommene Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein mit einem Wert zum 31.12.2013 in Höhe von 280.000,00 EUR (296.000,00 EUR). Des Weiteren wurde im Jahr 2012 ein Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein aufgenommen. Der Saldo beträgt zum Bilanzstichtag 256.500,00 EUR (285.000,00 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 aufgenommene 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.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2013 -
- Anhang -

Bilanzposition P 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 28.160,09 EUR (43.511,16 EUR)

Es handelt sich ausschließlich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr 2014 eingegangen sind und dem Leistungszeitraum 2013 entsprechen.

Diese beinhalten u. a. die in 2014 gezahlten Jahresabrechnungen 2013 der Energie-Versorger 5.853,62 EUR, die Abrechnung der zu leistenden Schulkostenbeiträge 2013 sowie Schulbeförderungskosten [2.796,09 EUR und 15.662,63 EUR] enthalten. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten wurden im Folgejahr 2014 ausgeglichen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2013 -
- Lagebericht -

Lagebericht zum Jahresabschluss 2013 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 2013 einen Jahresabschluss erstellt. Der folgende Lagebericht bezieht sich auf den Jahresabschluss 2013.

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 31.12.2013 des Schulverbandes beläuft sich auf 9.336 TEUR (9.437 TEUR) und fällt damit gegenüber dem Vorjahr (Wert 31.12.2012) um 102 TEUR (+ 90 TEUR). Die Veränderung der Bilanzsumme ergibt sich aus der Steigerung im Anlagevermögen um 46 TEUR (Zugänge 349 TEUR ./ Abschreibung 303 TEUR) sowie der Minderung des Umlaufvermögens um -148 TEU (34 TEUR).

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2013 weist einen Wert in Höhe von 9.123 TEUR (9.077 TEUR) aus. Die Mehrung des Anlagevermögens beträgt 46 TEUR. Die Veränderung ist auf die Zugänge 349 TEUR sowie die ordnungsgemäße Abschreibung des Anlagevermögens in Höhe von 303 TEUR (271 TEUR) zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 210 TEUR (358 TEUR). Der Rückgang im Umlaufvermögen i. H. v. ./148 TEU (+ 34 TEUR) ist auf die Bestandsveränderung der liquiden Mittel von 305 TEUR Anfangsbestand, auf 43 TEUR Schlussbestand zurückzuführen. Der Bestandsänderung ist u. a. auf die Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 350 TEUR zurückzuführen.

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2013 weist einen Wert in Höhe von 6.753 TEUR (6.735 TEUR) aus. Der Anstieg des Eigenkapitals beträgt aufgrund des Jahresüberschusses 17 TEUR (./ 54 TEUR).

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen) beträgt 1.609 TEUR (1.641 TEUR). Die Minderung des Sonderpostens beträgt 32 TEUR (34 TEUR).

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

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2013 -
- Lagebericht -

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 973 TEUR (1.059 TEUR) gebildet. Die Minderung ist anhand der durchgeführten ordnungsgemäßen Tilgung zu begründen.

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

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung des Schulverbandes im Amt Eiderkanal weist einen Jahresüberschuss (Gewinn) (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 17 TEUR (./ 53 TEUR) aus.

Die ordentlichen Erträge betragen 1.795 TEUR (2.562 TEUR) und liegen um 767 TEUR niedriger gegenüber dem Vorjahr. Dieser Rückgang ist vor allem mit der niedrigeren Schulverbandsumlage (siehe Aufwand für Schulkostenbeiträge) zu begründen. Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 1.746 TEUR (2.584 TEUR). Die Minderung der Aufwendungen ist auf die im Berichtsjahr neue Durchführung und Ermittlung der Schulkostenbeiträge zurückzuführen. Für auswärtig untergebrachten Schüler/-innen werden ab dem Berichtsjahr nicht mehr die Schulkostenbeiträge vom Schulverband gezahlt, sondern von den Wohnsitzgemeinden der Schüler/-innen. Dadurch, dass der Wegfall der Aufwendungen verursacht durch die zu zahlenden Schulkostenbeiträge niedriger ist, ist auch die Schulverbandsumlage entsprechend im Ertrag zurückgegangen.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit entspricht 48 TEUR (./ 22 TEUR) Überschuss. Das Finanzergebnis mindert den Überschuss um 31 TEUR (31 TEUR) und beinhaltet die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Darlehen. Der Überschuss 2013 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresüberschuss ausgewiesen. Dieser mehrt das Eigenkapital. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.528.145,09	1.646.922,84	-881.222,25
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.406.352,85	1.485.063,04	-921.289,81
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	121.792,24	161.859,80	40.067,56
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.211,30	2.211,30
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	330.247,31	349.883,36	19.636,05
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-330.247,31	-347.672,06	-17.424,75
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-208.455,07	-185.812,26	22.642,81
37	+	Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	285.000,00	0,00	-285.000,00
39	+	Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
40	-	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	43.300,00	75.800,00	32.500,00
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	241.700,00	-75.800,00	-317.500,00

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2013 -
- Lagebericht -

44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	33.244,93	-261.612,26	-294.857,19
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	33.244,93	-261.612,26	-294.857,19
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	271.243,56	304.488,49	33.244,93
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	304.488,49	42.876,23	-261.612,26

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 881 TEUR gefallen, ebenfalls sind auch die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit um 921 TEUR niedriger.

Im Berichtsjahr wurde ein Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 162 TEUR erwirtschaftet. Der Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit beträgt 347 TEUR. Der Fehlbetrag aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 76 TEUR. Der Bestand der liquiden Mittel wurde zum Vorjahr um 295 TEUR gemindert. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag insgesamt 43 TEUR (305 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 2013 in finanziell geordneten Verhältnissen. Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur des Schulverbandes und der prozentualen Höhe des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Diese beträgt 72,34 % (71,37 %) $(6.753 / 9.335 \times 100)$. 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 Jahresüberschuss 2013 17 TEUR (./ 54 TEUR) wird der Ergebnismittelrücklage 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 31.12.2013 -

- Lagebericht -

Der Jahresüberschuss des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zeigt im Berichtsjahr, dass die Abschreibung (303 TEUR) komplett erwirtschaftet wurde und der Jahresüberschuss die Ergebnisrücklage erhöht. Voraussichtlich ist in Zukunft mit weiteren Jahresüberschüssen beim Schulverband im Amt Eiderkanal zu rechnen.

Osterrönhof, den

Schulverbandsvorsteher/-in