



Jahresabschluss

der Gemeinde

Haßmoor

zum 31.12.2014

Bilanz 2014

Gemeinde: 05 Haßmoor

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	1.106.658,60	1.048.007,69
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.612,92	5.612,92
02-09	1.2 Sachanlagen	1.100.945,68	1.042.294,77
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.203,53	54.203,53
021	1.2.1.1 Grünflächen	1.963,84	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	230.264,39	226.377,65
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.300,69	4.750,71
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	224.963,70	221.626,94
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	483.697,15	449.281,46
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	164.154,61	162.271,92
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	37.639,59	37.123,39
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.303,57	2.268,23
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	267.411,57	238.177,09
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.187,81	9.440,83
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	324.131,57	304.956,90
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.098,54	7.148,64
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	546,50	322,59
	1.3 Finanzanlagen	100,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	100,00
	2. Umlaufvermögen	125.100,56	133.665,85
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.848,87	9.096,52
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	8.840,65	8.955,52
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	8,48	8,48
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	2.999,74	132,52
18	2.4 Liquide Mittel	113.251,69	124.569,33
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	47.122,87	49.703,05
	Summe AKTIVA	1.278.882,03	1.231.376,59

Bilanz 2014

Gemeinde: 05 Haßmoor

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	1.013.621,99	971.183,10
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.061.982,93	1.061.982,93
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-16.676,34	-48.360,94
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-31.684,60	-42.438,89
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	255.931,70	247.066,94
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	1.893,48	1.543,92
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	191.116,31	186.345,10
233	2.3 für Beiträge	62.921,91	59.177,92
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	62.921,91	59.177,92
3	4. Verbindlichkeiten	9.328,34	13.126,55
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.796,12	6.147,11
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.532,22	6.979,44
	Summe PASSIVA	1.278.882,03	1.231.376,59

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: 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
			2013	2014	2014	2014	2015
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	147.109,85	144.800,00	155.596,16	10.796,16	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.740,37	92.500,00	99.580,96	7.080,96	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.743,99	0,00	3.743,99	3.743,99	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.201,29	3.200,00	3.331,29	131,29	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.719,89	300,00	1.227,01	927,01	-----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	8.853,07	7.500,00	7.509,52	9,52	-----
	10	= ordentliche Erträge	261.368,46	248.300,00	270.988,93	22.688,93	-----
50	11	Personalaufwendungen	437,08	900,00	805,65	-94,35	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.386,98	38.000,00	28.602,80	-9.397,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	62.515,15	32.600,00	61.723,99	29.123,99	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	173.156,42	184.500,00	191.018,43	6.518,43	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	28.882,26	33.700,00	31.625,40	-2.074,60	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	294.377,89	289.700,00	313.776,27	24.076,27	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-33.009,43	-41.400,00	-42.787,34	-1.387,34	0,00
46	19	+ Finanzerträge	1.375,83	1.400,00	348,45	-1.051,55	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	51,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.324,83	1.300,00	348,45	-951,55	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-31.684,60	-40.100,00	-42.438,89	-2.338,89	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-31.684,60	-40.100,00	-42.438,89	-2.338,89	0,00

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

Finanzrechnung 2014

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
			2013	2014	2014	2014	2015
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	146.739,85	144.800,00	156.192,14	11.392,14	0,00
	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.835,56	82.500,00	92.062,19	9.562,19	0,00
	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.201,29	3.200,00	3.331,29	131,29	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.424,84	300,00	1.822,06	1.522,06	0,00
	7	+ Sonstige Einzahlungen	7.903,00	7.500,00	8.317,69	817,69	0,00
	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	173.940,68	1.400,00	146.126,89	144.726,89	0,00
	9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	420.045,22	239.700,00	407.852,26	168.152,26	0,00
	10	- Personalauszahlungen	437,08	900,00	535,65	-364,35	0,00
	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.871,75	38.000,00	28.416,30	-9.583,70	0,00
	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	157.911,04	100,00	157.096,08	156.996,08	0,00
	14	- Transferauszahlungen	182.822,10	184.500,00	188.092,70	3.592,70	0,00
	15	- Sonstige Auszahlungen	29.491,73	33.700,00	29.462,71	-4.237,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	418.533,70	257.200,00	403.603,44	146.403,44	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./. 16)	1.511,52	-17.500,00	4.248,82	21.748,82	0,00
	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	4.900,00	3.500,00	-1.400,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.900,00	3.500,00	-1.400,00	0,00
	27	- Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	7.100,00	6.000,00	-1.100,00	0,00
	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	916,52	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	595,00	2.000,00	1.748,82	-251,18	0,00
	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.500,00	0,00	-20.500,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33a)	1.511,52	29.600,00	7.748,82	-21.851,18	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./. 34)	-1.511,52	-24.700,00	-4.248,82	20.451,18	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	0,00	-42.200,00	0,00	42.200,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	0,00	-42.200,00	0,00	42.200,00	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	125.400,00	0,00	-125.400,00	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	0,00	83.200,00	0,00	-83.200,00	0,00

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

Forderungsspiegel 2014

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	3	4	5	6	7
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
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	8.955,52	8.955,52	0,00	0,00	8.840,65
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	132,52	132,52	0,00	0,00	2.999,74
Summe		9.096,52	9.096,52	0,00	0,00	11.848,87

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

Verbindlichkeitspiegel 2014

Gemeinde: 05 Haßmoor

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	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	6.147,11	6.147,11	0,00	0,00	5.796,12
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	6.979,44	6.979,44	0,00	0,00	3.532,22
	Summe	13.126,55	13.126,55	0,00	0,00	9.328,34
	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: 05 Haßmoor
 Haushaltsjahr: 2014

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 vorangehenden 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
Haßmoor														
Fibu-Bestandskonto: 0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände														
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
Fibu-Bestandskonto: 0210000 - Grünflächen														
0210000 - Grünflächen	1.963,84	0,00	0,00	0,00	1.963,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.963,84	1.963,84	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0220000 - Ackerland														
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
Fibu-Bestandskonto: 0230000 - Wald, Forst														
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
Fibu-Bestandskonto: 0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke														
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
Fibu-Bestandskonto: 0321000 - Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen														
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
Fibu-Bestandskonto: 0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen														
0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	5.499,80	0,00	0,00	0,00	5.499,80	2.520,74	549,98	0,00	3.070,72	2.429,08	2.979,06	10,00	44,16	

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: 2014

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
Fibu-Bestandskonto: 0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden														
0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden Fibu-Bestandskonto: 0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei 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 Fibu-Bestandskonto: 0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	264.863,24	0,00	0,00	0,00	264.863,24	51.494,19	3.336,76	0,00	54.830,95	210.032,29	213.369,05	1,26	79,29	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Fibu-Bestandskonto: 0420000 - Brücken und Tunnel	164.154,61	0,00	1.882,69	0,00	162.271,92	0,00	0,00	0,00	0,00	162.271,92	164.154,61	0,00	100,00	
0420000 - Brücken und Tunnel Fibu-Bestandskonto: 0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	41.296,01	0,00	0,00	0,00	41.296,01	3.656,42	516,20	0,00	4.172,62	37.123,39	37.639,59	1,25	89,89	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen Fibu-Bestandskonto: 0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.415,48	0,00	0,00	0,00	2.415,48	111,91	35,34	0,00	147,25	2.268,23	2.303,57	1,46	93,90	

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: 2014

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
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen Fibu-Bestandskonto: 0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.055.278,67	0,00	0,00	0,00	1.055.278,67	787.867,10	29.234,48	0,00	817.101,58	238.177,09	267.411,57	2,77	22,57	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens Fibu-Bestandskonto: 0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	67.469,91	0,00	0,00	0,00	67.469,91	55.282,10	2.746,98	0,00	58.029,08	9.440,83	12.187,81	4,07	13,99	
0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden Fibu-Bestandskonto: 0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	633.260,18	0,00	0,00	0,00	633.260,18	309.128,61	19.174,67	0,00	328.303,28	304.956,90	324.131,57	3,03	48,15	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler Fibu-Bestandskonto: 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	100,00	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge Fibu-Bestandskonto: 0791010 - Sammelposten	46.700,55	452,20	0,00	0,00	47.152,75	44.329,22	475,54	0,00	44.804,76	2.347,99	2.371,33	1,01	4,97	
0791010 - Sammelposten Fibu-Bestandskonto: 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.347,06	1.296,62	0,00	0,00	16.643,68	9.619,85	2.223,18	0,00	11.843,03	4.800,65	5.727,21	13,36	28,84	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Fibu-Bestandskonto: 0891010 - Sammelposten	4.326,44	0,00	0,00	0,00	4.326,44	3.902,92	100,93	0,00	4.003,85	322,59	423,52	2,33	7,45	
0891010 - Sammelposten Fibu-Bestandskonto: 1114000 - Sonstige Anteilsrechte	1.032,40	0,00	0,00	0,00	1.032,40	909,42	122,98	0,00	1.032,40	0,00	122,98	11,91	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 Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 05 Haßmoor
 Haushaltsjahr: 2014

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)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
	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
	Summe Haßmoor	2.375.481,08	1.748,82	1.882,69	0,00	2.375.347,21	1.268.822,48	58.517,04	0,00	1.327.339,52	1.048.007,69	1.106.658,60	2,46	44,12

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: 2014

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, 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
Haßmoor														
Fibu-Bestandskonto: 2310000 - Aufzulösende Zuschüsse														
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	3.425,31	0,00	0,00	0,00	3.425,31	1.531,83	349,56	0,00	1.881,39	1.543,92	1.893,48	10,21	45,07	
Fibu-Bestandskonto: 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen														
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	288.597,31	0,00	0,00	0,00	288.597,31	97.481,00	8.271,21	0,00	105.752,21	182.845,10	191.116,31	2,87	63,35	
Fibu-Bestandskonto: 2321001 - Förderung des Gemeindeanteils "Kreuzungsvereinbarung Posten 19"														
2321001 - Förderung des Gemeindeanteils "Kreuzungsvereinbarung Posten 19"	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 2331000 - Aufzulösende Beiträge														
2331000 - Aufzulösende Beiträge	121.705,33	0,00	0,00	0,00	121.705,33	58.783,42	3.743,99	0,00	62.527,41	59.177,92	62.921,91	3,08	48,62	
Summe Haßmoor	413.727,95	3.500,00	0,00	0,00	417.227,95	157.796,25	12.364,76	0,00	170.161,01	247.066,94	255.931,70	2,96	59,21	

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



Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Haßmoor zum 31.12.2014

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 2014 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz. Es werden ausschließlich die Veränderungen zur Vorjahresschlussbilanz zum 31.12.2013 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 1.2.2 bis A 1.2.4 Bebaute Grundstücke, Infrastrukturvermögen sowie Bauten auf fremden Grund und Boden

Der Bilanzansatz bebaute Grundstücke beträgt 226.377,65 EUR (Vorjahr: 230.264,39 EUR), der Ansatz Infrastrukturvermögen 449.281,46 EUR (Vorjahr: 483.697,15 EUR) und für Bauten auf fremden Grund und Boden 304.956,90 EUR (Vorjahr: 324.131,57 EUR).

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 7.148,64 EUR (Vorjahr: 8.098,54 EUR)

In 2014 wurde für die Feuerwehr eine Überjacke für 261,32 EUR, zwei Flutlichtstrahler für insgesamt 440,30 EUR angeschafft sowie eine Kettensäge für 595,00 EUR.

Für die Tragkraftspritze wurde ein Druckbegrenzungsventil in Höhe von 452,20 EUR angeschafft. Die Tragkraftspritze ist im Sachanlagevermögen mit dem Restbuchwert von 1,00 EUR erfasst. Bei der Anschaffung der o. g. Erweiterung handelt es sich um einen nicht eigenständig nutzbaren Vermögensgegenstand und muss somit dem Restbuchwert der Tragkraftspritze hinzugerechnet werden. Als Verlängerung der Nutzungsdauer wurden 12 Monate zugrunde gelegt.

Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2014 -



Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 322,59 EUR (Vorjahr: 546,50 EUR)

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

2 Umlaufvermögen

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 133.665,85 EUR (Vorjahr: 125.100,56 EUR)

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die sonstigen privatrechtlichen Forderungen. Diese wurden entsprechend nachgewiesen. Die Forderung gegenüber Einheitskasse des Amtes macht von der o. g. Summe 124.569,33 EUR aus.

Die Forderung aus Schlüsselzuweisung für den Dezember 2014 vom Land betragen 7.570,00 EUR. Diese wurde im Januar 2015 beglichen.

Es wurden weder Einzelwertberichtigungen noch Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 49.703,05 EUR (Vorjahr: 47.122,87 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. In 2014 kommen 6.000,00 EUR für die investiven Baukosten des Bahnüberganges Posten 19 hinzu. Es handelt sich bei dem genannten Betrag um die 1. Abschlagzahlung an die Deutsche Bahn. Die Restzahlung sowie die Inbetriebnahme finden im Folgejahr statt.

Passiva

1 Eigenkapital

Bilanzansatz: 971.183,10 EUR (Vorjahr 1.013.621,99 EUR)

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Haßmoor setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage (1.061.982,93 EUR), dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag (48.360,94 EUR) und dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von 42.438,89 EUR. Der vorgetragene Jahresfehlbetrag setzt sich aus den Vorjahresverlusten 2012 in Höhe von 16.676,34 EUR und 2013 in Höhe von 31.684,60 EUR zusammen. Die Gewinnverwendungsvorschriften der §§ 25 und 26 der GemHVO Doppik SH wurden berücksichtigt.

Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2014 -



2 Sonderposten

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 1.543,92 EUR (Vorjahr: 1.893,48 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: 186.345,10 EUR (Vorjahr: 191.116,31 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. In 2014 wurde eine Zuwendung des Landes an die Gemeinde zur Erhaltung des Bahnübergang Posten 19 gezahlt. Die Zuwendung wird erst im Folgejahr mit dem ARAP aufgelöst werden.

2.3 Beiträge

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: 59.177,92 EUR (Vorjahr: 62.921,91 EUR)

Die Beiträge aus der Schlussbilanz 2014 wurden ordnungsgemäß zeitanteilig erfolgswirksam aufgelöst.

3 Rückstellungen

Diese Bilanzposition wurde nicht gebildet.

4 Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 6.979,44 EUR (Vorjahr: 3.532,22 EUR)

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten- im Gegensatz zu Rückstellungen -, die prinzipiell dem Grunde und der Höhe nach gewiss sind. Diese wurden in Einzelpostenlisten nachgewiesen. Es handelt ausschließlich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr eingegangen sind und dem Leistungsdatum 2014 entsprechen (z. B. Nebenkostenabrechnungen 2014).

5 Passive Rechnungsabgrenzung

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

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Jahr 2014 nicht gebildet.



Lagebericht zum Jahresabschluss 2014 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 2014 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 31.12.2014 der Gemeinde Haßmoor beläuft sich auf 1.231 TEUR und mindert sich damit gegenüber der Schlussbilanz des Vorjahres (SB VJ) 31.12.2013 (1.278 TEUR) um 47 TEUR. Der Bilanzsummenminderung in Höhe von 47 TEUR steht im direkten Zusammenhang mit dem Jahresfehlbetrag (42 TEUR) und dieser wiederum ergibt sich aus den nicht erwirtschafteten bilanziellen Abschreibungen. Der Werteverzehr des Anlagevermögens inkl. der Neuanschaffungen beträgt ./ 58 TEUR, der Anstieg des Umlaufvermögens beträgt 8 TEUR und der Anstieg im ARAP 3 TEUR ergibt die Minderung der Bilanzsumme der Aktiva. Die Minderung des Eigenkapitals durch den Jahresfehlbetrag ./ 42 TEUR, die Bestandsminderung des Sonderposten ./ 9 TEUR und der Anstieg der Verbindlichkeiten um 4 TEUR ergeben die Minderung der Bilanzsumme der Passiva.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2014 weist einen Wert in Höhe von 1.048 TEUR (SB VJ 1.106 TEUR) aus. Die Minderung des Anlagevermögens beträgt 58 TEUR. Die Minderung ergibt sich hauptsächlich durch die ordnungsgemäße Abschreibung (61 TEUR).

Das Umlaufvermögen beträgt 133 TEUR (SB VJ 125 TEUR), wobei 124 TEUR (SB VJ 113 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt ausmachen. Die Steigerung des Umlaufvermögens beträgt 8 TEUR.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 49 TEUR (SB VJ 47 TEUR). Die Minderung des ARAP beträgt 3 TEUR.

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2014 weist einen Wert in Höhe von 971 TEUR (SB VJ 1.013 TEUR) aus. Die Minderung des Eigenkapitals beträgt aufgrund des Jahresfehlbetrags 42 TEUR.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 247 TEUR (SB VJ 256 TEUR). Die Minderung der Sonderposten beträgt 9 TEUR und ist auf die gewinnerhöhende ordnungsgemäße Zuschreibung zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 13 TEUR (SB VJ 9 TEUR) gebildet.

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 42 TEUR aus. Der Jahresfehlbetrag ist aufgrund der bilanziellen Abschreibung zurückzuführen.

Die ordentlichen Erträge sind um 10 TEUR zum Vorjahr auf 271 TEUR angestiegen. Diese wurden vor allem aus den höheren Zuwendungen und Umlagen vereinnahmt. Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 313 TEUR, somit beträgt das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ./ 42 TEUR. Das Finanzergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 348,45 EUR ist aufgrund der Geringfügigkeit zu vernachlässigen.

Der Verlust 2014 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2013	Ist 2014	Veränderung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.480,37	262.073,82	14.593,45
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	260.673,66	246.507,36	-14.166,30
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.193,29	15.566,46	28.759,75
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.500,00	3.500,00
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.511,52	7.748,82	6.237,30
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.511,52	-4.248,82	-2.737,30
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-14.704,81	11.317,64	26.022,45
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-14.704,81	11.317,64	26.022,45
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	127.956,50	113.251,69	-14.704,81
46	=	Liquide Mittel (Bilanzposition 169)	113.251,69	124.569,33	11.317,64

Die größte Veränderung zum Vorjahr ist in der Position 17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit vorzufinden. Die Einzahlungen sind wie im Vorjahr gestiegen. Im Berichtsjahr um 14 TEUR und betragen insgesamt 262 TEUR. Die Auszahlungen sind ebenfalls zum Vorjahr um 14 TEUR

zurückgegangen. Diese positive Entwicklung, dass die Einzahlungen höher sind als die Auszahlungen, hat zur Folge, dass die liquiden Mittel um 11 TEUR ansteigen.

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 2014 trotz des Jahresfehlbetrags 2014 in finanziell geordneten Verhältnissen. Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde und der prozentualen Höhe des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Diese beträgt 78,87 % ($971 / 1.231 \times 100$). 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 2014 (./ 42 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 2014 der Gemeinde Haßmoor zeigt im Berichtsjahr, dass die Abschreibung teilweise erwirtschaftet wurde. Die bilanziellen Abschreibungen betragen insgesamt 61 TEUR und der Jahresfehlbetrag im Vergleich 42 TEUR. Investive Anschaffungen sind im Berichtsjahr zu vernachlässigen, somit bleibt die Abschreibung für die Folgejahre konstant.

Haßmoor, den

Gez. Bürgermeister