



Jahresabschluss

der Gemeinde

Haßmoor

zum 31.12.2017

Bilanz 2017

Gemeinde: 05 Haßmoor

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	940.804,87	1.106.654,48
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.612,92	5.612,92
02-09	1.2 Sachanlagen	935.091,95	895.198,00
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	51.274,37	51.274,37
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	5.184,08	5.184,08
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	218.604,17	214.717,43
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.650,75	3.100,77
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	214.953,42	211.616,66
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	382.967,23	350.875,18
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	160.957,41	160.957,41
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	36.090,99	35.574,79
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.197,55	2.162,21
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	179.774,41	150.574,10
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.946,87	1.606,67
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	266.607,56	247.432,89
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.710,48	7.452,16
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.832,41	10.306,14
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	120,73	1.038,46
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.975,00	12.101,37
	1.3 Finanzanlagen	100,00	205.843,56
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	100,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	205.743,56
	2. Umlaufvermögen	136.179,05	17.467,48
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.055,58	17.467,48
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	845,52	9.390,97
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.622,38	400,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	1.510,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	587,68	6.166,51
18	2.4 Liquide Mittel	126.123,47	0,00
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	44.231,94	41.166,99
	Summe AKTIVA	1.121.215,86	1.165.288,95

Bilanz 2017

Gemeinde: 05 Haßmoor

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	889.850,60	879.208,86
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.061.982,93	1.061.982,93
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-144.723,72	-172.132,33
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-27.408,61	-10.641,74
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	222.174,08	210.453,97
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	844,80	495,24
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	169.639,34	161.940,99
233	2.3 für Beiträge	51.689,94	48.017,74
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	51.689,94	48.017,74
3	4. Verbindlichkeiten	9.191,18	75.626,12
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	69.034,47
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	6.591,65
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	9.191,18	0,00
	Summe PASSIVA	1.121.215,86	1.165.288,95

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 8 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 2017

Gemeinde: 05 Haßmoor

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	194.188,98	184.700,00	205.330,47	20.630,47	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.936,78	91.900,00	93.667,91	1.767,91	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.743,99	0,00	3.672,20	3.672,20	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.331,29	3.200,00	2.917,83	-282,17	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.461,55	500,00	2.018,61	1.518,61	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	14.768,01	4.600,00	6.935,00	2.335,00	----
	10	= ordentliche Erträge	310.430,60	284.900,00	314.542,02	29.642,02	----
50	11	Personalaufwendungen	404,64	4.600,00	1.620,14	-2.979,86	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.229,42	51.600,00	20.318,59	-31.281,41	8.000,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	62.519,26	32.600,00	61.271,07	28.671,07	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	202.682,02	207.000,00	205.968,18	-1.031,82	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	33.003,87	44.300,00	36.005,78	-8.294,22	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	337.839,21	340.100,00	325.183,76	-14.916,24	8.000,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-27.408,61	-55.200,00	-10.641,74	44.558,26	-8.000,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	2.900,00	0,00	-2.900,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-2.900,00	0,00	2.900,00	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-27.408,61	-58.100,00	-10.641,74	47.458,26	-8.000,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-27.408,61	-58.100,00	-10.641,74	47.458,26	-8.000,00

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

Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 05 Haßmoor

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	194.611,24	184.700,00	200.843,02	16.143,02	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.176,00	81.900,00	76.747,00	-5.153,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.081,29	3.200,00	3.167,83	-32,17	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.589,63	500,00	1.244,72	744,72	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	7.155,00	4.600,00	5.762,68	1.162,68	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	291.613,16	274.900,00	287.765,25	12.865,25	----
70	10	+ Personalauszahlungen	404,64	900,00	1.890,14	990,14	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.221,60	51.600,00	21.499,72	-30.100,28	8.000,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	2.900,00	0,00	-2.900,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	203.768,42	207.000,00	207.521,82	521,82	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	33.661,60	44.000,00	36.380,65	-7.619,35	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	274.056,26	306.400,00	267.292,33	-39.107,67	8.000,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	17.556,90	-31.500,00	20.472,92	51.972,92	-8.000,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.820,00	0,00	8.050,00	8.050,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	650,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.470,00	2.500,00	8.050,00	5.550,00	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.573,48	12.700,00	8.810,93	-3.889,07	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	205.743,56	205.743,56	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.724,53	275.500,00	9.126,37	-266.373,63	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	14.298,01	288.200,00	223.680,86	-64.519,14	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-10.828,01	-285.700,00	-215.630,86	70.069,14	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	6.728,89	-317.200,00	-195.157,94	122.042,06	-8.000,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	275.000,00	0,00	-275.000,00	----
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	275.000,00	0,00	-275.000,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	6.728,89	-42.200,00	-195.157,94	-152.957,94	-8.000,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	6.728,89	-42.200,00	-195.157,94	-152.957,94	-8.000,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	119.394,58	110.000,00	126.123,47	16.123,47	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	126.123,47	67.800,00	-69.034,47	-136.834,47	-8.000,00

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

Forderungsspiegel 2017

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	
		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	9.390,97	9.390,97	0,00	0,00	126.968,99
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	400,00	400,00	0,00	0,00	8.622,38
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.510,00	1.510,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	6.166,51	6.166,51	0,00	0,00	587,68
	Summe	17.467,48	17.467,48	0,00	0,00	136.179,05

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

Verbindlichkeitspiegel 2017

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	69.034,47	69.034,47	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	6.591,65	6.591,65	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	9.191,18
	Summe	75.626,12	75.626,12	0,00	0,00	9.191,18
	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: **2017**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	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	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	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	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	1.058,66	1.058,66	0,00	100,00
	Fibu-Bestandskonto: 0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke													
	0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	5.184,08	0,00	0,00	0,00	5.184,08	0,00	0,00	0,00	0,00	5.184,08	5.184,08	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	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	4.170,68	549,98	0,00	4.720,66	779,14	1.329,12	10,00	14,16

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 Anlagenspiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **05 Haßmoor**
Haushaltsjahr: **2017**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	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	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	61.504,47	3.336,76	0,00	64.841,23	200.022,01	203.358,77	1,26	75,51
	0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Fibu-Bestandskonto: 0420000 - Brücken und Tunnel	160.957,41	0,00	0,00	0,00	160.957,41	0,00	0,00	0,00	0,00	160.957,41	160.957,41	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	5.205,02	516,20	0,00	5.721,22	35.574,79	36.090,99	1,25	86,14
	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	217,93	35,34	0,00	253,27	2.162,21	2.197,55	1,46	89,51

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: **2017**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	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	875.504,26	29.200,31	0,00	904.704,57	150.574,10	179.774,41	2,77	14,26
	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	63.523,04	2.340,20	0,00	65.863,24	1.606,67	3.946,87	3,47	2,38
	0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden Fibu-Bestandskonto: 0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	633.260,18	0,00	0,00	0,00	633.260,18	366.652,62	19.174,67	0,00	385.827,29	247.432,89	266.607,56	3,03	39,07
	0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler Fibu-Bestandskonto: 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.753,53	0,00	0,00	0,00	7.753,53	43,05	258,32	0,00	301,37	7.452,16	7.710,48	3,33	96,11
	0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge Fibu-Bestandskonto: 0791010 - Sammelposten	43.955,08	6.080,43	0,00	0,00	50.035,51	42.784,78	463,35	0,00	43.248,13	6.787,38	1.170,30	0,93	13,56
	0791010 - Sammelposten Fibu-Bestandskonto: 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.297,44	1.457,18	0,00	0,00	22.754,62	17.635,33	1.600,53	0,00	19.235,86	3.518,76	3.662,11	7,03	15,46
	0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Fibu-Bestandskonto: 0891010 - Sammelposten	4.326,44	0,00	0,00	0,00	4.326,44	4.205,71	100,93	0,00	4.306,64	19,80	120,73	2,33	0,45
	0891010 - Sammelposten Fibu-Bestandskonto: 0900002 - Anbau Feuerwehrgerätehaus	1.032,40	1.273,32	0,00	0,00	2.305,72	1.032,40	254,66	0,00	1.287,06	1.018,66	0,00	11,04	44,17

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: **2017**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	0900002 - Anbau Feuerwehrgeratehaus Fibu-Bestandskonto: 1114000 - Sonstige Anteilsrechte	2.975,00	9.126,37	0,00	0,00	12.101,37	0,00	0,00	0,00	0,00	12.101,37	2.975,00	0,00	100,00
	1114000 - Sonstige Anteilsrechte Fibu-Bestandskonto: 1428200 - Kapitalmarktpapiere sonstiger inländischer Bereich Laufzeit (1-5 Jahre)	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
	1428200 - Kapitalmarktpapiere sonstiger inländischer Bereich Laufzeit (1-5 Jahre)	0,00	205.743,56	0,00	0,00	205.743,56	0,00	0,00	0,00	0,00	205.743,56	0,00	0,00	100,00
	Summe Haßmoor	2.383.284,16	223.680,86	0,00	0,00	2.606.965,02	1.442.479,29	57.831,25	0,00	1.500.310,54	1.106.654,48	940.804,87	2,21	42,44

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: **2017**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Haßmoor													
	Fibu-Bestandskonto: 2310000 - Aufzulösende Zuschüsse													
	2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	3.425,31	0,00	0,00	0,00	3.425,31	2.580,51	349,56	0,00	2.930,07	495,24	844,80	10,21	14,45
	Fibu-Bestandskonto: 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen													
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	288.597,31	0,00	0,00	0,00	288.597,31	122.294,64	7.558,35	0,00	129.852,99	158.744,32	166.302,67	2,62	55,00
	Fibu-Bestandskonto: 2321001 - Förderung des Gemeindeanteils "Kreuzungsvereinbarung Posten 19"													
	2321001 - Förderung des Gemeindeanteils "Kreuzungsvereinbarung Posten 19"	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	163,33	140,00	0,00	303,33	3.196,67	3.336,67	4,00	91,33
	Fibu-Bestandskonto: 2331000 - Aufzulösende Beiträge													
	2331000 - Aufzulösende Beiträge	121.705,33	0,00	0,00	0,00	121.705,33	70.015,39	3.672,20	0,00	73.687,59	48.017,74	51.689,94	3,02	39,45
	Summe Haßmoor	417.227,95	0,00	0,00	0,00	417.227,95	195.053,87	11.720,11	0,00	206.773,98	210.453,97	222.174,08	2,80	50,44

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 31.12.2017 -
- Anhang -



Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Haßmoor zum 31.12.2017

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 2017 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz. Es werden ausschließlich die Veränderungen zur Vorjahresschlussbilanz zum 31.12.2016 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 211.616,66 EUR (Vorjahr: 218.604,17 EUR), der Ansatz Infrastrukturvermögen 350.875,18 EUR (Vorjahr: 382.967,23 EUR) und für Bauten auf fremden Grund und Boden 247.432,89 EUR (Vorjahr: 266.607,56 EUR).

Alle abnutzbaren Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanzansatz: 7.452,16 EUR (Vorjahr: 7.710,48 EUR)

Die Abschreibung wurde ordnungsgemäß durchgeführt.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 10.306,14 EUR (Vorjahr: 4.832,41 EUR)

In 2017 wurden für die Umstellung auf Digitalfunk der Feuerwehr 6.080,43 EUR investiert. In den genannten Anschaffungskosten ist ebenfalls das benötigte Zubehör enthalten. Die Nutzungsdauer beträgt 8 Jahre. Die Abschreibung wurde in 2017 zeitanteilig durchgeführt.

Die Zugänge 2017 für den Sammelposten Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge betragen insgesamt 1.457,18 EUR. Es wurde für die Feuerwehr eine neue Stihl Motorsäge (589,05 EUR) und 2 Rückflussverhinderer mit Rohrbelüfter (868,13 EUR) angeschafft.

Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2017 -
- Anhang -



Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 1.038,46 EUR (Vorjahr: 120,73 EUR)

Die Zugänge betragen insgesamt 1.273,32 EUR und betreffen ausschließlich den Sammelposten 2017. Angeschafft wurde ein Laptop mit Zubehör (673,42 EUR), eine AVM FRITZ!Box (195,95 EUR) sowie ein Beamer (403,95 EUR).

Bilanzposition A 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzansatz: 12.101,37 EUR (Vorjahr: 2.975,00 EUR)

Der Eröffnungsbilanzwert zum 01.01.2017 ist um die geleisteten Zahlungen 2017 in Höhe von 9.126,37 EUR zu erhöhen. Bei der Anlage im Bau werden die Ausgaben aktiviert, die bis zum 31.12. für noch nicht fertiggestellte Investitionen in Sachanlagen angefallen sind. Hierbei handelt es sich um geleistete Zahlungen für die Planungsleistungen, für die Baugrunderkundung sowie die Analyse der Wettbewerbssituation im Zusammenhang mit der Baumaßnahme des Multifunktionsdorfgemeinschaftshauses Haßmoor.

Bilanzposition A 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzansatz: 205.843,56 EUR

Im Bilanzansatz Wertpapiere des Anlagevermögens wurden die erworbenen Aktien der Schleswig-Holstein Netz AG abgebildet. Wertpapiere sind nach § 40 Abs. 2 GemHVO-Doppik dem Grunde nach dem Anlagevermögen zuzuordnen, wenn sie dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung (> 1 Jahr) der Gemeinde zu dienen. Die Aktien wurden dem Anlagevermögen zugeordnet, da diese länger als ein Jahr in der Gemeinde verbleiben sollen. Die Aktien werden mit den Anschaffungskosten bilanziert. Auf eine außerplanmäßige Abschreibung im Sinne des § 43 Abs. 6 GemHVO-Doppik wird verzichtet. Eine Kursanpassung wird nicht durchgeführt.

2 Umlaufvermögen

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 17.467,48 EUR (Vorjahr: 136.179,05 EUR)

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die sonstigen privatrechtlichen Forderungen. Diese wurden entsprechend nachgewiesen.

Es wurden weder Einzelwertberichtigungen noch Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 41.166,99 EUR (Vorjahr: 44.231,94 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

Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2017 -
- Anhang -



eine Laufzeit von 25 Jahren zeitanteilig aufgelöst. Weiterhin sind im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten das Fahrzeug der Amtsjugendfeuerwehr, die Lichtsignalanlage des Bahnüberganges sowie die geleisteten investiven Baukosten des Bahnüberganges Posten 19 an die Bahn enthalten.

Passiva

1 Eigenkapital

Bilanzansatz: 879.208,86 EUR (Vorjahr 889.850,60 EUR)

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Haßmoor setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage (1.061.982,93 EUR), dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag (172.132,33 EUR) und dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von 10.641,74 EUR. Der vorgetragene Jahresfehlbetrag setzt sich aus den Vorjahresverlusten 2012 in Höhe von 16.676,34 EUR, 2013 in Höhe von 31.684,60 EUR, 2014 in Höhe von 42.438,89 EUR, 2015 in Höhe von 53.923,89 EUR und 2016 in Höhe von 27.408,61 EUR zusammen. Die Gewinnverwendungsvorschriften der §§ 25 und 26 der GemHVO Doppik SH wurden berücksichtigt.

2 Sonderposten

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 495,24 EUR (Vorjahr: 844,80 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: 161.940,99 EUR (Vorjahr: 169.639,34 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden für das neue Feuerwehrhaus, die Löschwasserbrunnen, den Bau des Radweges an der K 30, eine Brücke, Bahnübergang Posten 19 sowie einige Feuerwehrtensilien verwendet und entsprechend gewinnerhöhend aufgelöst.

2.3 Beiträge

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: 48.017,74 EUR (Vorjahr: 51.689,94 EUR)

Die Beiträge aus der Schlussbilanz 2017 wurden ordnungsgemäß erfolgswirksam aufgelöst.

3 Rückstellungen

Diese Bilanzposition wurde nicht gebildet.

Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2017 -
- Anhang -



4 Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 75.626,12 EUR (Vorjahr: 9.191,18 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.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

Durch den o. g. Aktienkauf wurden die Forderungen ggü. der Einheitskasse Amt komplett aufgebraucht. Der Bestand an liquiden Mitteln wird sich durch Aufnahme von langfristigen Fremdkapital im Laufe des Folgejahres ausgleichen.

5 Passive Rechnungsabgrenzung

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

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Jahr 2016 nicht gebildet.

Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2017 -
- Lagebericht -



Lagebericht zum Jahresabschluss 2017 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 (Bestandteil 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 2017 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 31.12.2017 der Gemeinde Haßmoor beläuft sich auf 1.165 TEUR und steigt damit gegenüber der Schlussbilanz des Vorjahres (SB VJ) 31.12.2016 (1.121 TEUR) um 44 TEUR. Die Bilanzsummensteigerung ergibt sich aus den Anschaffungen im Anlagevermögen.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2017 weist einen Wert in Höhe von 1.106 TEUR (SB VJ 940 TEUR) aus. Die Steigerung des Anlagevermögens beträgt 166 TEUR. Die Veränderung ist auf die Zugänge des Anlagevermögens (223 TEUR) gemindert durch die ordnungsgemäßen Abschreibung (57 TEUR) zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen beträgt 17 TEUR (SB VJ 136 TEUR). Die oben genannten Neuanschaffungen des Anlagevermögens haben die kompletten Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt aufgebraucht (126 TEUR). Das Umlaufvermögen beträgt 17 TEUR und besteht ausschließlich aus kurzfristigen Forderungen.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 41 TEUR (SB VJ 44 TEUR). Die Minderung des ARAP beträgt 3 TEUR.

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2017 weist einen Wert in Höhe von 879 TEUR (SB VJ 890 TEUR) aus. Die Minderung des Eigenkapitals beträgt aufgrund des Jahresfehlbetrags 11 TEUR.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 210 TEUR (SB VJ 222 TEUR). Die Minderung der Sonderposten beträgt 12 TEUR und ist auf die gewinnerhöhende ordnungsgemäße Zuschreibung zurückzuführen.

Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2017 -
- Lagebericht -



Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 75 TEUR (SB VJ 9 TEUR) gebildet. Der Anstieg ist auf die geleisteten Zukäufe im Anlagevermögen zurückzuführen. Die Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse gegenüber Amt beträgt 69 TEUR (VJ 0 EUR)

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 11 TEUR (27 TEUR) aus.

Die ordentlichen Erträge sind um 4 TEUR zum Vorjahr auf 314 TEUR angestiegen. Diese wurden aus den höheren Zuwendungen und Umlagen vereinnahmt; auch die Entwicklung der Gewerbesteuer ist positiv zu betrachten. Diese beträgt in 2017 insgesamt 25 TEUR (29 TEUR). Zum Vergleich wurden in den Jahren 2013 – 2015 insgesamt 23 TEUR vereinnahmt. Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 325 TEUR (337 TEUR), somit beträgt das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ./.. 11 TEUR (./.. 27 TEUR). Das Finanzergebnis wurde nicht gebildet.

Der Verlust 2017 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2016	Ist 2017	Veränderung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	291.613,16	287.765,25	-3.847,91
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	274.056,26	267.292,33	-6.763,93
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.556,90	20.472,92	2.916,02
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.470,00	8.050,00	4.580,00
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.298,01	223.680,86	209.382,85
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.828,01	-215.630,86	-204.802,85
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	6.728,89	-195.157,94	-201.886,83
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	6.728,89	-195.157,94	-201.886,83
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	119.394,58	126.123,47	6.728,89
46	=	Liquide Mittel (Bilanzposition 169)	126.123,47	-69.034,47	-195.157,94

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeiten sind zum Vorjahr um 4 TEUR gesunken, wobei die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeiten ebenfalls um 7 TEUR niedriger ausfallen. Im Berichtsjahr wurde ein Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 20 TEUR (17 TEUR) erwirtschaftet. Durch die hohen Auszahlungen der getätigten Investitionen beträgt der Saldo hieraus ./.. 215 TEUR. Der Überschuss aus der Verwaltungstätigkeit und die vorhandenen liquiden Mittel wurden durch die Investitionen komplett aufgebraucht. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag ./.. 69 TEUR.

Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2017 -
- Lagebericht -



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 2017 trotz des Jahresfehlbetrags in finanziell geordneten Verhältnissen. Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde und der prozentualen Höhe des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Diese beträgt 75,45 % ($879 / 1.165 \times 100$). 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. Die langfristig erworbenen Vermögensgegenstände des Anlagermögens sollen im Folgejahr durch ebenfalls langfristiges Fremdkapital gedeckt werden. Die Fristenkongruenz zwischen der Kapitalaufbringung und anschließenden Kapitalrückzahlung (Finanzierung) und der Mittelverwendung (Investition) ist gewährleistet.

Der festgestellte Jahresfehlbetrag 2017 (./ 11 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 2017 der Gemeinde Haßmoor zeigt im Berichtsjahr, dass die Abschreibung teilweise erwirtschaftet wurde. Die bilanziellen Abschreibungen betragen insgesamt 62 TEUR und der Jahresfehlbetrag im Vergleich 11 TEUR. Die Abschreibung wird sich in den Folgejahren konstant mindern. Die Entwicklung der Jahresfehlbeträge wurde in den vergangenen Jahren immer weiter abgebaut. Es ist auch in Zukunft damit zu rechnen, dass sich diese Entwicklung fortsetzen wird.

Haßmoor, den

Gez. Bürgermeister