

Jahresabschluss  
Kindergartenzweckverband  
**Rengsdorf**  
für das  
**Haushaltsjahr 2015**

	§§ 43 - 53 GemHVO	
<b>I</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	§ 44
<b>II</b>	<b>Finanzrechnung</b>	§ 45
<b>III</b>	<b>Teilrechnungen</b>	§ 46
<b>IV</b>	<b>Bilanzen</b>	§ 47
<b>V</b>	<b>Anhang</b>	§ 48
	§ 48 Abs. 2	
	Ziffer	
	1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	
	2. Abweichungen von den v.g. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	
	6. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	
	7. Belastungen von Grundstücken und Gebäuden (Grundbuch)	
	9. Leasingverträge und kreditähnliche Rechtsgeschäfte	
	10. Haftungsverhältnisse/Bürgschaften	
	14. nicht abgerechnete Ausbau- und Erschließungsbeiträge	
	18. Abweichungen von der linearen Abschreibung	
	19. Veränderungen der urspr. Abschreibungsdauer	
	22. Zahl Mitarbeiter (Stellenplan)	
	23. Mitglieder des Gemeinderates	
	Aufteilung von Vermögensgegenständen auf mehrere Bilanzposten	
<b>VI</b>	<b>Rechenschaftsbericht</b>	§ 49
	Verlauf der Haushaltswirtschaft	
	Lage der Gemeinde	
	Plan-Istvergleich ab 5.000 je Einzelposition	
	Analyse der Haushaltswirtschaft Ertrags-, Finanz- u. Vermögenslage	
	Vorgänge nach Jahresabschluss	
	Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde	
<b>VII</b>	<b>Anlagenübersicht</b>	§ 50
	Abweichungen wegen unterlassener Instandhaltung und Altlastenbeseitigung	
<b>VIII</b>	<b>Forderungsübersicht</b>	§ 51
	Gliederung nach Bilanz	
<b>IX</b>	<b>Verbindlichkeitenübersicht</b>	§ 52
	Gliederung nach Bilanz	
	Schuldenübersicht	
<b>X</b>	<b>Fortgeltende Haushaltsermächtigungen</b>	§ 53
	1. Aufwandsermächtigungen	
	2. Auszahlungsermächtigungen und	
	3. Kreditermächtigungen	



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 21.06.2016  
Uhrzeit: 15:54:30

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	144.828,92	196.350,00	0,00	192.876,86	3.473,14	48.047,94	0,00
	<i>41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>122.847,08</i>	<i>174.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>169.874,94</i>	<i>4.125,06</i>	<i>47.027,86</i>	<i>0,00</i>
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>21.981,84</i>	<i>22.350,00</i>	<i>0,00</i>	<i>23.001,92</i>	<i>-651,92</i>	<i>1.020,08</i>	<i>0,00</i>
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	507,60	500,00	0,00	507,60	-7,60	0,00	0,00
	<i>44120000 Mieten und Pachten</i>	<i>507,60</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>507,60</i>	<i>-7,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	2.745,00	-2.745,00	2.745,00	0,00
	<i>46200000 Spenden</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.745,00</i>	<i>-2.745,00</i>	<i>2.745,00</i>	<i>0,00</i>
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	145.336,52	196.850,00	0,00	196.129,46	720,54	50.792,94	0,00
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.341,10	-28.000,00	0,00	-8.706,48	-19.293,52	3.634,62	0,00
	<i>52201000 Heizung</i>	<i>-532,60</i>	<i>-500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-265,20</i>	<i>-234,80</i>	<i>267,40</i>	<i>0,00</i>
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>-2.857,08</i>	<i>-8.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-8.314,19</i>	<i>314,19</i>	<i>-5.457,11</i>	<i>0,00</i>
	<i>52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>	<i>-260,02</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>260,02</i>	<i>0,00</i>
	<i>52322000 Außenanlagen</i>	<i>-8.589,06</i>	<i>-16.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-16.000,00</i>	<i>8.589,06</i>	<i>0,00</i>
	<i>52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>-102,34</i>	<i>-2.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-127,09</i>	<i>-1.872,91</i>	<i>-24,75</i>	<i>0,00</i>
	<i>52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-21.981,83	-22.350,00	0,00	-23.001,91	651,91	-1.020,08	0,00
	<i>53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>-6.274,07</i>	<i>-6.280,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-6.274,07</i>	<i>-5,93</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen</i>	<i>-13.013,15</i>	<i>-13.450,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-13.719,00</i>	<i>269,00</i>	<i>-705,85</i>	<i>0,00</i>
	<i>53831000 Betriebsvorrichtungen</i>	<i>-2.630,36</i>	<i>-2.550,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-2.772,49</i>	<i>222,49</i>	<i>-142,13</i>	<i>0,00</i>
	<i>53850000 Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>-64,29</i>	<i>-70,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-236,35</i>	<i>166,35</i>	<i>-172,10</i>	<i>0,00</i>
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-119.745,00	-145.000,00	0,00	-157.815,76	12.815,76	-38.070,76	0,00
	<i>54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige/ Kirchengemeinden</i>	<i>-119.745,00</i>	<i>-145.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-157.815,76</i>	<i>12.815,76</i>	<i>-38.070,76</i>	<i>0,00</i>
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-1.439,46	-1.500,00	0,00	-1.439,45	-60,55	0,01	0,00
	<i>56411000 Gebäudeversicherungen</i>	<i>-1.439,46</i>	<i>-1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.439,45</i>	<i>-60,55</i>	<i>0,01</i>	<i>0,00</i>
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-155.507,39	-196.850,00	0,00	-190.963,60	-5.886,40	-35.456,21	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-10.170,87	0,00	0,00	5.165,86	-5.165,86	15.336,73	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	167,69	0,00	0,00	142,53	-142,53	-25,16	0,00
	<i>47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen</i>	<i>167,69</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>142,53</i>	<i>-142,53</i>	<i>-25,16</i>	<i>0,00</i>



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 21.06.2016  
Uhrzeit: 15:54:30

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>							
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	167,69	0,00	0,00	142,53	-142,53	-25,16	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-10.003,18	0,00	0,00	5.308,39	-5.308,39	15.311,57	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-10.003,18	0,00	0,00	5.308,39	-5.308,39	15.311,57	0,00
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-10.003,18	0,00	0,00	5.308,39	-5.308,39	15.311,57	0,00

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





Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	32.149,73	0,00	0,00	9.433,44	-9.433,44	-22.716,29	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-45.135,38	0,00	-5.416,67	-4.125,06	4.125,06	41.010,32	0,00
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-45.135,38	0,00	0,00	0,00	0,00	45.135,38	0,00
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0,00	0,00	-5.416,67	-4.125,06	4.125,06	-4.125,06	0,00
38.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-45.135,38	0,00	-5.416,67	-4.125,06	4.125,06	41.010,32	0,00
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-45.135,38	0,00	-5.416,67	-4.125,06	4.125,06	41.010,32	0,00
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-12.985,65	0,00	-5.416,67	5.308,38	-5.308,38	18.294,03	0,00
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	114.078,61	0,00	0,00	28.891,46	-28.891,46	-85.187,15	0,00
	69444000 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	114.078,61	0,00	0,00	28.891,46	-28.891,46	-85.187,15	0,00
	Auszahlungen für Dritte (Einheitskasse)	-59.195,72	0,00	0,00	-148.503,67	148.503,67	-89.307,95	0,00
	79644000 Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände	-59.195,72	0,00	0,00	-148.503,67	148.503,67	-89.307,95	0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	54.882,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.882,89	0,00
	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-114.078,61	0,00	0,00	-28.891,46	28.891,46	85.187,15	0,00
	79440300 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von der EU / Kredite in Fremdwährung (fester Zins)	-114.078,61	0,00	0,00	-28.891,46	28.891,46	85.187,15	0,00



# Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 21.06.2016  
Uhrzeit: 15:54:30

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen für Dritte (Einheitskasse)	72.181,37	0,00	0,00	143.195,29	-143.195,29	71.013,92	0,00
	<i>69644000 Einzahlungen für Dritte im Rahmen der der</i>	<i>72.181,37</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>143.195,29</i>	<i>-143.195,29</i>	<i>71.013,92</i>	<i>0,00</i>
	<i>Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen</i>							
	<i>Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>							
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-41.897,24	0,00	0,00	0,00	0,00	41.897,24	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.985,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.985,65	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	389.440,27	0,00	0,00	236.358,05	-236.358,05	-153.082,22	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-389.440,27	0,00	0,00	-241.666,43	241.666,43	147.773,84	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	0,00	0,00	0,00	-5.308,38	5.308,38	-5.308,38	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	12.985,65	0,00	0,00	-5.308,38	5.308,38	-18.294,03	0,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 21.06.2016  
Uhrzeit: 15:54:30

Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
Leistung	36521	Kindergarten Bonefeld

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.806,23	8.000,00	0,00	7.806,23	193,77	0,00	0,00
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>7.806,23</i>	<i>8.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7.806,23</i>	<i>193,77</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	507,60	500,00	0,00	507,60	-7,60	0,00	0,00
	<i>44120000 Mieten und Pachten</i>	<i>507,60</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>507,60</i>	<i>-7,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	2.745,00	-2.745,00	2.745,00	0,00
	<i>46200000 Spenden</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.745,00</i>	<i>-2.745,00</i>	<i>2.745,00</i>	<i>0,00</i>
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>	<b>8.313,83</b>	<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.058,83</b>	<b>-2.558,83</b>	<b>2.745,00</b>	<b>0,00</b>
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.382,07	-19.000,00	0,00	-2.414,82	-16.585,18	8.967,25	0,00
	<i>52201000 Heizung</i>	<i>-532,60</i>	<i>-500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-265,20</i>	<i>-234,80</i>	<i>267,40</i>	<i>0,00</i>
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>-2.546,07</i>	<i>-2.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-2.054,30</i>	<i>-445,70</i>	<i>491,71</i>	<i>0,00</i>
	<i>52322000 Außenanlagen</i>	<i>-8.303,46</i>	<i>-15.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-15.000,00</i>	<i>8.303,46</i>	<i>0,00</i>
	<i>52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-95,32</i>	<i>-904,68</i>	<i>-95,32</i>	<i>0,00</i>
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-7.806,22	-7.830,00	0,00	-7.806,22	-23,78	0,00	0,00
	<i>53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen</i>	<i>-7.181,11</i>	<i>-7.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-7.181,11</i>	<i>-18,89</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>53831000 Betriebsvorrichtungen</i>	<i>-625,11</i>	<i>-630,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-625,11</i>	<i>-4,89</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-30.700,00	-35.000,00	0,00	-37.213,60	2.213,60	-6.513,60	0,00
	<i>54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige/ Kirchengemeinden</i>	<i>-30.700,00</i>	<i>-35.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-37.213,60</i>	<i>2.213,60</i>	<i>-6.513,60</i>	<i>0,00</i>
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-926,69	-1.000,00	0,00	-926,68	-73,32	0,01	0,00
	<i>56411000 Gebäudeversicherungen</i>	<i>-926,69</i>	<i>-1.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-926,68</i>	<i>-73,32</i>	<i>0,01</i>	<i>0,00</i>
<b>19.</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)</b>	<b>-50.814,98</b>	<b>-62.830,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.361,32</b>	<b>-14.468,68</b>	<b>2.453,66</b>	<b>0,00</b>
<b>20.</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-42.501,15</b>	<b>-54.330,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.302,49</b>	<b>-17.027,51</b>	<b>5.198,66</b>	<b>0,00</b>
<b>24.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)</b>	<b>-42.501,15</b>	<b>-54.330,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.302,49</b>	<b>-17.027,51</b>	<b>5.198,66</b>	<b>0,00</b>
<b>28.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)</b>	<b>-42.501,15</b>	<b>-54.330,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.302,49</b>	<b>-17.027,51</b>	<b>5.198,66</b>	<b>0,00</b>
<b>32.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-42.501,15</b>	<b>-54.330,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.302,49</b>	<b>-17.027,51</b>	<b>5.198,66</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*





# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 21.06.2016  
Uhrzeit: 15:54:30

Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
Leistung	36522	Kindergarten Hardert

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.144,40	8.100,00	0,00	9.164,48	-1.064,48	1.020,08	0,00
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>8.144,40</i>	<i>8.100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9.164,48</i>	<i>-1.064,48</i>	<i>1.020,08</i>	<i>0,00</i>
10.	= <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>	<b>8.144,40</b>	<b>8.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.164,48</b>	<b>-1.064,48</b>	<b>1.020,08</b>	<b>0,00</b>
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-959,03	-9.000,00	0,00	-6.291,66	-2.708,34	-5.332,63	0,00
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>-311,07</i>	<i>-5.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-6.259,89</i>	<i>759,89</i>	<i>-5.948,82</i>	<i>0,00</i>
	<i>52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>	<i>-260,02</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>260,02</i>	<i>0,00</i>
	<i>52322000 Außenanlagen</i>	<i>-285,60</i>	<i>-1.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.000,00</i>	<i>285,60</i>	<i>0,00</i>
	<i>52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>-102,34</i>	<i>-1.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-31,77</i>	<i>-968,23</i>	<i>70,57</i>	<i>0,00</i>
	<i>52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-8.144,40	-8.490,00	0,00	-9.164,48	674,48	-1.020,08	0,00
	<i>53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>-242,86</i>	<i>-250,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-242,86</i>	<i>-7,14</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen</i>	<i>-5.832,04</i>	<i>-6.250,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-6.537,89</i>	<i>287,89</i>	<i>-705,85</i>	<i>0,00</i>
	<i>53831000 Betriebsvorrichtungen</i>	<i>-2.005,25</i>	<i>-1.920,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-2.147,38</i>	<i>227,38</i>	<i>-142,13</i>	<i>0,00</i>
	<i>53850000 Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>-64,25</i>	<i>-70,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-236,35</i>	<i>166,35</i>	<i>-172,10</i>	<i>0,00</i>
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-26.200,00	-30.000,00	0,00	-27.039,24	-2.960,76	-839,24	0,00
	<i>54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige/ Kirchengemeinden</i>	<i>-26.200,00</i>	<i>-30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-27.039,24</i>	<i>-2.960,76</i>	<i>-839,24</i>	<i>0,00</i>
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-512,77	-500,00	0,00	-512,77	12,77	0,00	0,00
	<i>56411000 Gebäudeversicherungen</i>	<i>-512,77</i>	<i>-500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-512,77</i>	<i>12,77</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
19.	= <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)</b>	<b>-35.816,20</b>	<b>-47.990,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.008,15</b>	<b>-4.981,85</b>	<b>-7.191,95</b>	<b>0,00</b>
20.	= <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-27.671,80</b>	<b>-39.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.843,67</b>	<b>-6.046,33</b>	<b>-6.171,87</b>	<b>0,00</b>
24.	= <b>Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)</b>	<b>-27.671,80</b>	<b>-39.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.843,67</b>	<b>-6.046,33</b>	<b>-6.171,87</b>	<b>0,00</b>
28.	= <b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)</b>	<b>-27.671,80</b>	<b>-39.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.843,67</b>	<b>-6.046,33</b>	<b>-6.171,87</b>	<b>0,00</b>
32.	= <b>Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-27.671,80</b>	<b>-39.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.843,67</b>	<b>-6.046,33</b>	<b>-6.171,87</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 21.06.2016  
Uhrzeit: 15:54:30

Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
Leistung	36523	Kindergarten Rengsdorf (Eigentum der Kirchengemein)

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.031,21	6.250,00	0,00	6.031,21	218,79	0,00	0,00
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>6.031,21</i>	<i>6.250,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.031,21</i>	<i>218,79</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	6.031,21	6.250,00	0,00	6.031,21	218,79	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-6.031,21	-6.030,00	0,00	-6.031,21	1,21	0,00	0,00
	<i>53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>-6.031,21</i>	<i>-6.030,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-6.031,21</i>	<i>1,21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-62.845,00	-80.000,00	0,00	-93.562,92	13.562,92	-30.717,92	0,00
	<i>54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige/ Kirchengemeinden</i>	<i>-62.845,00</i>	<i>-80.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-93.562,92</i>	<i>13.562,92</i>	<i>-30.717,92</i>	<i>0,00</i>
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-68.876,21	-86.030,00	0,00	-99.594,13	13.564,13	-30.717,92	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-62.845,00	-79.780,00	0,00	-93.562,92	13.782,92	-30.717,92	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-62.845,00	-79.780,00	0,00	-93.562,92	13.782,92	-30.717,92	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-62.845,00	-79.780,00	0,00	-93.562,92	13.782,92	-30.717,92	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-62.845,00	-79.780,00	0,00	-93.562,92	13.782,92	-30.717,92	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*



# Bilanz 2015

## Aktiva

erstellt von: RUM

erstellt am: 21.06.2016

**Gemeinde 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.**

		Ist 2015	Ist Vorjahr
1.	<b>Anlagevermögen</b>		
1.1.	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	228.915,74	235.189,81
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>228.915,74</i>	<i>235.189,81</i>
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>228.915,74</b>	<b>235.189,81</b>
1.2.	<b>Sachanlagen</b>		
1.2.1.	Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	672.357,54	686.076,54
	<i>05210000 Kindertagesstätten</i>	<i>672.357,54</i>	<i>686.076,54</i>
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	22.949,56	25.039,03
	<i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i>	<i>22.949,56</i>	<i>25.039,03</i>
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.399,40	193,71
	<i>08210000 Betriebsausstattung</i>	<i>3.399,40</i>	<i>193,71</i>
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>698.706,50</b>	<b>711.309,28</b>
1.3.	<b>Finanzanlagen</b>		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	<b>Summe: Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe: Anlagevermögen</b>	<b>927.622,24</b>	<b>946.499,09</b>
2.	<b>Umlaufvermögen</b>		
2.1.	<b>Vorräte</b>		



# Bilanz 2015

## Aktiva

erstellt von: **RUM**

erstellt am: **21.06.2016**

**Gemeinde**

**25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.**

		Ist 2015	Ist Vorjahr
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	<b>Summe: Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	161.923,70	156.615,32
	<i>17431000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto</i>	<i>161.923,70</i>	<i>156.615,32</i>
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.2.8.	Wertberichtigungen	0,00	0,00
	<b>Summe: Forderungen</b>	<b>161.923,70</b>	<b>156.615,32</b>
<b>2.3.</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
	<b>Summe: Wertpapiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4.</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>161.923,70</b>	<b>156.615,32</b>
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	<b>Summe: Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.089.545,94</b>	<b>1.103.114,41</b>



# Bilanz 2015

## Passiva

13

erstellt von: RUM

erstellt am: 21.06.2016

Gemeinde

25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

		Ist 2015	Ist Vorjahr
1.	<b>Eigenkapital</b>		
1.1.	Kapitalrücklage	0,00	0,00
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	135.859,27	145.862,45
	<i>20800000 Rechnungsausgleichskonto</i>	<i>45.281,69</i>	<i>23.317,91</i>
	<i>20810000 Jahresergebnis 2010</i>	<i>23.837,63</i>	<i>45.801,41</i>
	<i>20811000 Jahresergebnis 2011</i>	<i>-5.511,17</i>	<i>-5.511,17</i>
	<i>20812000 Jahresergebnis 2012</i>	<i>112.021,64</i>	<i>112.021,64</i>
	<i>20813000 Jahresergebnis 2013</i>	<i>-29.767,34</i>	<i>-29.767,34</i>
	<i>20814000 Jahresergebnis 2014</i>	<i>-10.003,18</i>	<i>0,00</i>
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.308,39	-10.003,18
	<b>Summe: Eigenkapital</b>	<b>141.167,66</b>	<b>135.859,27</b>
2.	<b>Sonderposten</b>		
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	927.622,17	946.499,03
	<i>23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)</i>	<i>414.585,65</i>	<i>424.143,25</i>
	<i>23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / v. öffentl. Bereich/ von Gemeinden u. Gde.-verb.</i>	<i>513.036,52</i>	<i>522.355,78</i>
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	927.622,17	946.499,03
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>927.622,17</b>	<b>946.499,03</b>
3.	<b>Rückstellungen</b>		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
	<b>Summe: Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Verbindlichkeiten</b>		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00



# Bilanz 2015

## Passiva

erstellt von: **RUM**

erstellt am: **21.06.2016**

**Gemeinde 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.**

		Ist 2015	Ist Vorjahr
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	20.756,11	20.756,11
	<i>37430000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>20.756,11</i>	<i>20.756,11</i>
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>20.756,11</b>	<b>20.756,11</b>
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.089.545,94</b>	<b>1.103.114,41</b>

## Anhang zur Bilanz Jahresabschluss KindergartenZV Rengsdorf Haushaltsjahr 2015

Gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung (§ 44 GemHVO), der Finanzrechnung (§ 45 GemHVO) und der Bilanz (§ 46 GemHVO) vorgeschrieben sind.

§ 44 Abs. 3 Erhebliche Abweichungen zwischen Plan und Ist (größer 5.000 €) in der Ergebnisrechnung

### Erträge

Pos.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
	Fehlanzeige				

### Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
13	Aufw. Sach. u. Dienstl.	28.000,00	8.706,48	19.293,52	Minderaufw. Uh Außenanl.
16	Umlage Transferleistungen	145.000,00	157.815,76	-12.815,76	Mehraufw Nachbar. 2013

§ 45 Abs. 3 Erhebliche Abweichungen zwischen Plan und Ist (größer 5.000 €) in der Finanzrechnung

### Einzahlungen

	Fehlanzeige				
--	-------------	--	--	--	--

### Auszahlungen

13	Ausz. Sach. u. Dienstl.	28.000,00	8.706,48	19.293,52	Minderaus. Unterh.-Arb.
14	Umlagen Transferleistungen.	145.000,00	157.815,76	-12.815,76	MehrauszAbrechnung 2013j
37	Ausz. f. Sachanlagen	0,00	4.125,06	-4.125,06	Mehrausz.Inv.Kiga Hard.Vj

Ansonsten verweisen wir auf die Ausführungen zur Bilanzierung und Bewertung in der Eröffnungsbilanz.

Zu den Ziffern **2 bis 21** des § 48 Abs. 2 GemHVO ergeben sich keine Angaben oder Erläuterungen.

### Ziffer 22 Zahl der Mitarbeiter

Der Kindergartenzweckverband Rengsdorf hat keine eigenen Mitarbeiter.

### Ziffer 23 Mitglieder der Verbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes

Die Ortsgemeinden Bonefeld, Hardert und Rengsdorf bilden den Kindergartenzweckverband Rengsdorf.

Bürgermeister Hans-Werner Breithausen  
 Ortsbürgermeisterin Claudia Runkel, Bonefeld  
 Jakob Sawatzky, Bonefeld  
 1. Ortsbeigeordnete Martina Reupke, Hardert  
 Ortsbürgermeister Christian Robenek, Rengsdorf  
 Denis Müller, Rengsdorf

Verbandsvorsteher  
 Mitglied  
 Mitglied  
 Mitglied  
 Mitglied  
 Mitglied

Im Haushaltsjahr 2015 war durch die Vakanz des Ortsbürgermeister die Ortsgemeinde Hardert nur mit einem Mitglied vertreten. Nach der Wahl des neuen Ortsbürgermeisters vertritt dieser als geborenes Mitglied neben Frau Reupke seine Ortsgemeinde.

Eine Mitzugehörigkeit von Posten zu mehreren Bilanzpositionen gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO entfällt.

## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss Kindergartenzweckverband Rengsdorf 2015

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Zweckverbandes so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben (§ 49 Abs. 1 GemHVO).

Durch den laufenden Betrieb und die Investition in den einzelnen Kindergärten und deren Finanzierung über die Zweckverbandsumlage ist die Haushaltswirtschaft geprägt. Durch zeitliche Verzögerungen in den einzelnen Bauphasen, aber auch in der Abrechnung der laufenden Kosten entstehen Verschiebungen innerhalb der einzelnen Haushaltsjahre, die sich aber wieder ausgleichen müssen.

Für den laufenden Betrieb der drei Einrichtungen zahlen die Ortsgemeinden über den Kindergartenzweckverband eine Umlage in Höhe von ca. 145.000,00 Euro. Hinzu kommen Unterhalts- und kleinere Investitionsaufwendungen für die zweckverbandseigenen Einrichtungen in Bonefeld und Hardert in Höhe von 29.000,00 Euro. Wie im letzten Jahr vermutet, hat sich durch die erweiterten Betreuungsangebote eine Steigerung der Personal- und Sachkosten ergeben. In der Vereinbarung zwischen der ev. Kirchengemeinde und dem Kindergartenzweckverband ist der Anteil des Trägers auf 23.000,00 Euro gedeckelt. Jegliche Kostensteigerung hat der Kindergartenzweckverband zu tragen.

Die Finanz- und Ertragslage ist über die Umlage gesteuert und ist abgesehen von den nicht finanzwirksamen Aufwendungen und Erträgen identisch. Das Vermögen spiegelt die Investitionen im Bereich der Kindertagesstätten wieder.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten, die in der Bilanz aufgeführt sind, bestehen aus der wechselseitigen Beziehung der Verbandsgemeinde gegenüber dem Zweckverband aus Gründen der Einheitskasse. Nach Abschluss der Investitionsphase sollen die angesparten liquiden Mittel und die sichtbaren Ergebnisvorträge zu Gunsten der Ortsgemeinde aufgelöst werden. Ein Blick auf die steigenden Kinderzahlen lässt jedoch weitere Investitionen vermuten.

Der Plan-Ist-Vergleich ist im Anhang dargestellt. Er weist keine Besonderheiten auf. Die Abweichungen ergeben sich aus den Investitionen und deren Finanzierung über mehrere Haushaltsjahre.

Ein besonderer Einfluss ergibt sich aus der Investitionstätigkeit. Das neu geschaffene Vermögen wird den Ortsgemeinden als immaterielles Vermögen zugerechnet. Das dargestellte Eigenkapital ist eine rechnerische Größe, welche nach Abrechnung der Investitionen „aufgelöst“ werden soll.

Die Abrechnung der laufenden Betriebskosten für das Haushaltsjahr 2013 wurde im Jahr 2015 vorgelegt und ausgeglichen. Es wurde lediglich die Vorauszahlung der Betriebskosten für 2015 angefordert und bezahlt. Die Abrechnung des Jahres 2014 wurde von Seiten der Kirchengemeinde nicht fristgerecht vorgelegt und steht derzeit noch aus.

Nach Auskunft der Kirchengemeinde sind die Außenspielgeräte noch nicht ersetzt worden. Die „konkrete Planung“ würde jetzt in Angriff genommen. Die gewünschte Spielebene im Innenbereich wurde über Spendenmittel angeschafft.

Rengsdorf, den 21.06.2015

Hans-Werner Breithausen, Bürgermeister und Verbandsvorsteher





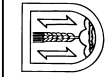
## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 21.06.2016 / 15:57:42  
 erstellt von: Michael Runkel  
 erstellt für: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.  
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, Summe auf Ebene 8, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungswerte				Abschreibung / Wertberichtigung							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Alllasten, sonstige	
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert		16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
01300000 - Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	249.432,40	0,00	0,00	0,00	249.432,40	14.242,59	0,00	6.274,07	0,00	0,00	20.516,66	228.915,74	235.189,81	2,51	91,77	0,00	
05210000 - Kindertagesstätten	937.037,04	0,00	0,00	0,00	937.037,04	250.960,50	0,00	13.719,00	0,00	0,00	264.679,50	672.357,54	686.076,54	1,46	71,75	0,00	
07300000 - Betriebsvorrichtungen	32.914,53	683,02	0,00	0,00	33.597,55	7.875,50	0,00	2.772,49	0,00	0,00	10.647,99	22.949,56	25.039,03	8,25	68,30	0,00	
08210000 - Betriebsausstattung	1.717,51	3.442,04	0,00	0,00	5.159,55	1.523,80	0,00	236,35	0,00	0,00	1.760,15	3.399,40	193,71	4,58	65,88	0,00	
<b>Gesamt</b>	<b>1.221.101,48</b>	<b>4.125,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.225.226,54</b>	<b>274.602,39</b>	<b>0,00</b>	<b>23.001,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>297.604,30</b>	<b>927.622,24</b>	<b>946.499,09</b>	<b>1,87</b>	<b>75,71</b>	<b>0,00</b>	

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 21.06.2016 / 15:57:55  
 erstellt von: Michael Runkel  
 erstellt für: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.  
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, Summe auf Ebene 8, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungswerte				Abschreibung / Wertberichtigung							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Allkosten, sonstige
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres vorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
23142000 - Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlusselfweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	597.339,70	0,00	0,00	0,00	597.339,70	173.196,45	0,00	9.557,60	0,00	0,00	182.754,05	414.585,65	424.143,29	1,60	69,40	0,00
23143000 - Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / v. öffentl. Bereich / von Gemeinden u. Gde.-verb.	623.761,78	4.125,06	0,00	0,00	627.886,84	101.406,00	0,00	13.444,32	0,00	0,00	114.850,32	513.036,52	522.355,78	2,14	81,70	0,00
23310000 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>1.221.101,48</b>	<b>4.125,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.225.226,54</b>	<b>274.602,45</b>	<b>0,00</b>	<b>23.001,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>297.604,37</b>	<b>927.622,17</b>	<b>946.499,03</b>	<b>1,87</b>	<b>75,71</b>	<b>0,00</b>

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

# Kindergartenzweckverband Rengsdorf 2015

<b>Forderungsübersicht</b>									
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2015			Stand zum 31.12. 2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. 2015	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12. 2015	Stand zum 31.12. 2015 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2014 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen								
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen								
1.6	Forderung gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	161.923,70			161.923,70			161.923,70	156.615,32
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände								
	<b>Summe der Forderungen</b>	161.923,70			161.923,70			161.923,70	156.615,32

### Kindergartenzweckverband Rengsdorf

Verbindlichkeitenübersicht										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr.4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015			Stand zum 31.12. 2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. 2015	Stand zum 31.12. 2015 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
1	Anleihen									
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen									
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen									
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung									
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen									
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen									
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	20.756,11			20.756,11					20.756,11
13	Sonstige Verbindlichkeiten									
14	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>20.756,11</b>			<b>20.756,11</b>					<b>20.756,11</b>