



Schlussbilanz

Gemeinde

Haßmoor

zum 31.12.2010

Bilanz 2010

Gemeinde: 05 Haßmoor

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	1.324.302,10	1.268.286,80
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.612,92	5.612,92
02-09	1.2 Sachanlagen	1.318.589,18	1.262.573,88
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.206,15	54.206,15
021	1.2.1.1 Grünflächen	1.966,46	1.966,46
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	245.811,35	241.924,61
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.500,61	6.950,63
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	238.310,74	234.973,98
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	611.587,32	579.285,38
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	160.425,40	160.425,40
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	39.704,39	39.188,19
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.355,19	2.409,59
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	386.926,61	356.833,45
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23.175,73	20.428,75
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	400.830,25	381.655,58
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.864,16	3.991,12
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.285,95	1.507,04
	1.3 Finanzanlagen	100,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	100,00
	2. Umlaufvermögen	177.062,55	167.205,92
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	177.062,55	167.205,92
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	175.396,60	166.937,44
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.665,95	268,48
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	31.340,40	56.229,85
	Summe AKTIVA	1.532.705,05	1.491.722,57

Bilanz 2010

Gemeinde: 05 Haßmoor

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	1.221.280,37	1.190.283,15
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.061.982,93	1.061.982,93
203	1.3 Ergebn isrücklage	159.297,44	159.297,44
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	-30.997,22
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	299.427,17	289.385,35
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	2.392,13	2.942,16
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	219.395,07	212.289,31
233	2.3 für Beiträge	77.639,97	74.153,88
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	77.639,97	74.153,88
3	4. Verbindlichkeiten	11.997,51	12.054,07
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	11.997,51	12.054,07
	Summe PASSIVA	1.532.705,05	1.491.722,57

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 2010

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
			2009	2010	2010	2010	2011
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	116.600,00	127.675,60	11.075,60	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	98.300,00	97.567,10	-732,90	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.736,09	3.736,09	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.200,00	3.201,29	1,29	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	1.265,68	965,68	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	8.800,00	5.436,69	-3.363,31	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	227.200,00	238.882,45	11.682,45	----
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	460,10	327,55	-132,55	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	38.922,83	28.017,22	-10.905,61	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.070,94	60.603,56	59.532,62	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	174.758,77	168.526,42	-6.232,35	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	14.174,49	13.620,47	-554,02	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	229.387,13	271.095,22	41.708,09	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	-2.187,13	-32.212,77	-30.025,64	0,00
46	19	+ Finanzerträge	0,00	2.000,00	1.270,55	-729,45	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	55,00	-45,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	1.900,00	1.215,55	-684,45	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-287,13	-30.997,22	-30.710,09	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-287,13	-30.997,22	-30.710,09	0,00

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

Finanzrechnung 2010

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
			2009	2010	2010	2010	2011
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	116.600,00	127.365,39	10.765,39	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	88.300,00	89.487,88	1.187,88	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.200,00	4.858,76	1.658,76	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	2.150,68	1.850,68	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	8.800,00	10.243,45	1.443,45	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	2.000,00	4.709,20	2.709,20	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	219.200,00	238.815,36	19.615,36	----
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	460,10	327,55	-132,55	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	38.922,83	28.755,68	-10.167,15	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100,00	55,00	-45,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	174.758,77	169.320,74	-5.438,03	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	14.174,49	13.400,42	-774,07	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	228.416,19	211.859,39	-16.556,80	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	-9.216,19	26.955,97	36.172,16	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	250,00	250,00	----
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	638,49	638,49	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	888,49	-4.111,51	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	18.257,90	6.454,45	-11.803,45	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	21.654,97	21.654,97	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	0,00	39.912,87	28.109,42	-11.803,45	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-34.912,87	-27.220,93	7.691,94	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35 und 35c)	0,00	-44.129,06	-264,96	43.864,10	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	0,00	-44.129,06	-264,96	43.864,10	0,00
	45	+ Anfangsbestand an bereinigten Geldbeständen	0,00	172.510,00	166.592,27	-5.917,73	0,00
	46	= Bereinigte Geldbestände (Zeilen 44 und 45)	0,00	128.380,94	166.327,31	37.946,37	0,00

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

Forderungsspiegel 2010

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
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	166.937,44	166.937,44	0,00	0,00	175.396,60
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	268,48	268,48	0,00	0,00	1.665,95
	Summe	167.205,92	167.205,92	0,00	0,00	177.062,55

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

Verbindlichkeitspiegel 2010

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
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	12.054,07	12.054,07	0,00	0,00	11.997,51
	Summe	12.054,07	12.054,07	0,00	0,00	11.997,51
	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 Anlagenspiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **05 Haßmoor**
Haushaltsjahr: **2010**

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0100000 bis Fibu-Bestandskonto 1999999, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	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- gesammelte 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
	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
	0210000 - Grünflächen	1.966,46	0,00	0,00	0,00	1.966,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1.966,46	1.966,46	0,00	100,00
	0220000 - Ackerland	43.067,79	0,00	0,00	0,00	43.067,79	0,00	0,00	0,00	0,00	43.067,79	43.067,79	0,00	100,00
	0230000 - Wald, Forst	1.058,66	0,00	0,00	0,00	1.058,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1.058,66	1.058,66	0,00	100,00
	0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	8.113,24	0,00	0,00	0,00	8.113,24	0,00	0,00	0,00	0,00	8.113,24	8.113,24	0,00	100,00
	0321000 - Grund und Boden bei Kindereinrichtungen	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
	0322000 - Gebäude u. Aufbauten Kindereinrichtungen	5.499,80	0,00	0,00	0,00	5.499,80	320,82	549,98	0,00	870,80	4.629,00	5.178,98	10,00	84,16
	0341000 - Grund und Boden Dienstgebäude	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 und Aufbauten Dienstgebäude	264.863,24	0,00	0,00	0,00	264.863,24	38.147,15	3.336,76	0,00	41.483,91	223.379,33	226.716,09	1,26	84,33
	0410000 - Grund und Boden Infrastrukturvermögen	160.425,40	0,00	0,00	0,00	160.425,40	0,00	0,00	0,00	0,00	160.425,40	160.425,40	0,00	100,00
	0420000 - Brücken und Tunnel	41.296,01	0,00	0,00	0,00	41.296,01	1.591,62	516,20	0,00	2.107,82	39.188,19	39.704,39	1,25	94,89
	0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigung	1.355,19	1.060,29	0,00	0,00	2.415,48	0,00	5,89	0,00	5,89	2.409,59	1.355,19	0,24	99,75
	0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen	1.054.283,08	0,00	0,00	0,00	1.054.283,08	667.356,47	30.093,16	0,00	697.449,63	356.833,45	386.926,61	2,85	33,84
	0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögen	67.469,91	0,00	0,00	0,00	67.469,91	44.294,18	2.746,98	0,00	47.041,16	20.428,75	23.175,73	4,07	30,27
	0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	633.260,18	0,00	0,00	0,00	633.260,18	232.429,93	19.174,67	0,00	251.604,60	381.655,58	400.830,25	3,03	60,26
	0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	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	43.497,77	0,00	1,00	0,00	43.496,77	43.055,85	180,89	0,00	43.236,74	260,03	441,92	0,42	0,59
	0791010 - Sammelposten	5.527,79	518,00	0,00	0,00	6.045,79	1.105,55	1.209,15	0,00	2.314,70	3.731,09	4.422,24	20,00	61,71
	0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.326,44	0,00	0,00	0,00	4.326,44	3.374,49	187,33	0,00	3.561,82	764,62	951,95	4,33	17,67
	0891010 - Sammelposten	417,50	614,90	0,00	0,00	1.032,40	83,50	206,48	0,00	289,98	742,42	334,00	20,00	71,91
	1114000 - Sonstige Anteilsrechte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	Gesamt	2.356.061,66	2.193,19	1,00	0,00	2.358.253,85	1.031.759,56	58.207,49	0,00	1.089.967,05	1.268.286,80	1.324.302,10	2,46	53,78

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: **2010**

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 2000000 bis Fibu-Bestandskonto 2999999, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	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- gesammelte 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
	2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	2.540,31	885,00	0,00	0,00	3.425,31	148,18	334,97	0,00	483,15	2.942,16	2.392,13	9,78	85,89
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	284.525,91	638,49	0,00	0,00	285.164,40	65.130,84	7.744,25	0,00	72.875,09	212.289,31	219.395,07	2,72	74,44
	2331000 - Aufzulösende Beiträge	121.455,33	250,00	0,00	0,00	121.705,33	43.815,36	3.736,09	0,00	47.551,45	74.153,88	77.639,97	3,07	60,92
	Gesamt	408.521,55	1.773,49	0,00	0,00	410.295,04	109.094,38	11.815,31	0,00	120.909,69	289.385,35	299.427,17	2,87	70,53

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 31.12.2010

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 2010 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz. Es werden ausschließlich die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 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 241.924,61 EUR, der Ansatz für Infrastrukturvermögen 579.285,38 EUR und für Bauten auf fremden Grund und Boden 381.655,58 EUR.

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben. Lediglich die Sanierung eines Abwasserschachtes im Mühlenweg 2 führte zu einer Bestandsmehrung in der Position A 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen in Höhe von 1.060,29 EUR.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 3.991,12 EUR

Alle Positionen wurden ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben. In 2010 wurden zusätzlich eine Motorsense und ein Handrasenmäher in Höhe von insgesamt 518,00 EUR angeschafft. Das alte Feuerwehrfahrzeug RD-2279 wurde für € 260,00 verkauft.



Bilanzposition A1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 1.507,04 EUR

Auch diese Position wurde ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben. Es wurden ein Gartentisch in Höhe von 375,00 EUR und eine Überjacke für die Feuerwehr in Höhe von 239,90 EUR neu beschafft.

2. Umlaufvermögen

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 167.205,92 EUR

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

Es gab keinen Anlass eine Einzelwertberichtigung noch eine Pauschalwertberichtigung vorzunehmen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 56.229,85 EUR

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen (Rechtsnorm: § 49 GemHVO – Doppik SH i. V. m § 252, Abs. 1 HGB).

Es handelt sich hierbei um einen investiven Baukostenzuschuss für den Kindergarten St. Johannes in Schacht-Audorf sowie einen Investitionskostenzuschuss an den Schulverband. Diese werden über eine Laufzeit von 25 Jahren zeitanteilig aufgelöst.

Passiva

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 1.190.283,15 EUR

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Haßmoor setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Ergebnissrücklage sowie dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von 30.997,22 EUR.

2. Sonderposten

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 2.942,16 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: 212.289,31 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.

2.3 Beiträge

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: 74.153,88 EUR

Die Beiträge aus der Eröffnungsbilanz wurden ordnungsgemäß zeitanteilig erfolgswirksam aufgelöst. Die Beiträge durch den Verkauf von Regalen eines Feuerwehrfahrzeuges wurden entsprechend berücksichtigt.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 12.054.07 EUR

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten- im Gegensatz zu Rückstellungen -, die prinzipiell dem Grunde und der Höhe nach gewiss sind. Diese wurden nachgewiesen.



Lagebericht zum Jahresabschluss 2010 der Gemeinde Haßmoor bei Rendsburg

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 2010 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 31.12.2010 der Gemeinde Haßmoor beläuft sich auf 1.491 TEUR (EÖB 1.532 TEUR) und mindert sich damit gegenüber zur Eröffnungsbilanz (EÖB) 01.01.2010 um 41 TEUR.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2010 weist einen Wert in Höhe von 1.268 TEUR (EÖB 1.324 TEUR) aus. Die Minderung des Anlagevermögens beträgt 56 TEUR. Die Minderung ergibt sich hauptsächlich durch die ordnungsgemäße Abschreibung in Höhe von 60 TEUR.

Das Umlaufvermögen beträgt 167 TEUR (EÖB 177 TEUR), wobei 166 TEUR (EÖB 166 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt ausmachen. Die Minderung des Umlaufvermögens beträgt 10 TEUR. Es wurden Forderungen in Höhe von 10 TEUR beglichen.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 56 TEUR (EÖB 31 TEUR). Die Mehrung des ARAP beträgt 25 TEUR und ist auf die jahresübergreifenden Buchungen zurückzuführen.

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2010 weist einen Wert in Höhe von 1.190 TEUR (EÖB 1.221 TEUR) aus. Die Minderung des Eigenkapitals beträgt 31 TEUR.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 289 TEUR (EÖB 299 TEUR). Die Minderung der Sonderposten beträgt 10 TEUR und ist auf die gewinnerhöhende ordnungsgemäße Zuschreibung zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 12 TEUR (EÖB 12 TEUR) gebildet.

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Berichtsjahr (0 TEUR) sowie im Vorjahr nicht gebildet (EÖB 0 TEUR).

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung Gemeinde Haßmoor weist einen Jahresfehlbetrag (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 31 TEUR aus.

Der Verlust 2010 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.815,36
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.859,39
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.955,97
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	888,49
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.109,42
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.220,93
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-264,96
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-264,96
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln am 01.01.2010	166.592,27
46	=	Liquide Mittel am 31.12.2010	166.327,31

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 2010 in finanziell geordneten Verhältnissen. Die Jahresabschreibung von 60 TEUR wurde bei einem Fehlbetrag in Höhe von 30 TEUR zur Hälfte erwirtschaftet. Der festgestellte Verlust 2010 wird im Folgejahr ausgeglichen und mit der Ergebnisrücklage verrechnet.

Die Entwicklung der Ergebnis- und Finanzplanung gibt keinen Anlass zu künftigen Konsolidierungsanstrengungen für Verwaltung und Gemeindevertretung.

Haßmoor

Gez. Bürgermeister