

Jahresabschluss

Januar bis Dezember 2016

1208033053 Ev.-Luth.Kindertagesstätte Elb-Arche

Stand: 27.03.17

Jahresabschluss 2016
1208033053 Ev.-Luth.Kindertagesstätte Elb-Arche

Allgemeine Vorbemerkungen zum Jahresabschluss 2016

1.

Der Jahresabschluss 2016 schließt wie folgt ab:

Erträge	866.938,73
Aufwendungen	- 834.147,13

Überschuss Jahresabschluss 2016	32.791,60
Gesamterträge	866.938,73
abzgl. Abschlagszahlungen	-319.945,00
Gemeinde Haseldorf und Haselau	

Abrechnungsfähige Erträge	546.993,73
Abrechnungsfähige Aufwendungen	- 834.147,13

Betriebskostenzuschuss inkl. Anschaffungskosten	287.153,40
abzgl. Abschlagszahlungen	- 319.945,00
Gemeinde Haseldorf und Haselau	

verbleibt ein Guthaben aus Abschluss 2016	32.791,60

In Höhe des Überschusses der Gemeinde Haseldorf und Haselau wurde eine Rückstellung auf Konto 29210 gebildet.

Der Betriebskostenzuschuss 2016 der Gemeinden Haseldorf und Haselau beträgt 287.153,40 €

Jahresabschluss
Haushaltsplan 2016
mit Erläuterungen

Kostenstelle	22100 Allgemeine Erträge	Januar bis Dezember 2016		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
41600	Erl.Kindertagesst.Elternbeitr.	232.778,00	247.640,00	-14.862,00
41780	Sozialstaffel	73.598,50	58.810,00	14.788,50
41781	zusätzl. Sozialst. Kommune	3.405,50	3.100,00	305,50
45130	Zuschüsse der Länder	58.854,13	63.470,00	-4.615,87
	Betriebskosten Ü3			
45135	Zuschuss Land - U3 Förderung	69.034,11	62.610,00	6.424,11
	Betriebskosten U3			
45141	Zuschuss Kreis	3.426,00	4.090,00	-664,00
45150	Zuschüsse von Gemeinden	287.153,40	319.945,00	-32.791,60
	Ausgleich Defizit			
45900	Kostenausgleich	18.194,50	0,00	18.194,50
49100	Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	798,35	0,00	798,35
50100	Erträge frühere Geschäftsjahre	11.035,46	0,00	11.035,46
56100	Ertragszinsen Kontokorrent	2.389,07	0,00	2.389,07
58700	Ertr.a. Entgelten f. Mahnungen	10,00	0,00	10,00
74100	Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	798,35	0,00	798,35
75300	Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	4.212,00	0,00	4.212,00
Summe 22100 Allgemeine Erträge				
	Erträge:	760.677,02	759.665,00	1.012,02
	Aufwendungen:	5.010,35	0,00	5.010,35
	Ergebnis:	755.666,67	759.665,00	-3.998,33

Erläuterungen zu 22100 Allgemeine Erträge

45130	Berechnung:		
	Personalkosten	61030.22120	660.068,86
	abzgl. Krippenpersonal	61030.22120	- 246.550,41
	abzg. Erstattung Krankenkasse	50530.22120	0,00
	zzgl. Berufsgenossenschaft	62200.22124	2.338,42
	zzgl. Fortbildung	64600.22119	1.282,50
	zzgl. Fachberatung	64601.22119	3.247,30
		Gesamt	420.386,67
	hiervon 14%		58.854,13
	abzüglich Abschlag 2016	45130.22100	-57.000,00
		Gesamt	1.854,13

Es wurde eine Forderung in Höhe von 1.854,13 € gegenüber dem Kreis gegen Konto 13401 gebucht.

45135	Berechnung:		
	Krippenpersonalkosten	61030.22120	246.550,41
	hiervon 28%		69.034,11
	abzüglich Abschlag 2016	45135.22100	-70.000,00
		Gesamt	-965,89

In Höhe der Überzahlung von 965,89 € durch den Kreis wurde eine Rückstellung gegen Konto 29203 gebucht.

49100	Restmittel Spenden JA 2015		798,35
-------	----------------------------	--	--------

50100	Erläuterung: Kostenausgleiche aus 2015	2.195,00	
	Sozialstaffel aus 2015	495,00	
	Betriebskosten U3 aus 2012 aus Kita Marschkinder	1.015,51	
	Nachzahlung Betriebskosten Ü3 für 2012/13 aus Kita Marschkinder	3.447,95	
		Gesamt	7.153,46
75300	Sozialstaffel für 2015		

Kostenstelle	22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich	Januar bis Dezember 2016		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
61074	Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	54,16	0,00	54,16
61076	Aufw.f.ehrenamt.Tät.b. 720 €	66,00	0,00	66,00
70811	Reinigungs-u.Desinf.mittel	1.502,03	1.500,00	2,03
71111	Fremdleistung Gebäudereinigung Fremdfirma Reinigung	26.626,74	25.600,00	1.026,74
Summe 22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich				
	Erträge:	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen:	28.248,93	27.100,00	1.148,93
	Ergebnis:	-28.248,93	-27.100,00	-1.148,93

Erläuterungen zu 22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich

71111	Berechnung / Erläuterung Mehraufwand		
	Reinigungsfirma Feindt mtl.	8 x 2.052,75	16.422,00
	Reinigungsfirma Feindt zusätzl. 8/2016	1 x 296,46	296,46
	Reinigungsfirma Feindt mtl. durch zusätzl. Fläche	3 x 2.307,56	6.922,68
	Reinigungsfirma Feindt mtl.	1 x 1.730,67	1.730,67
	zzgl. Glas-und Rahmenreinigung		712,36
	zzgl. Grundreinigung Fußboden		542,57
		Gesamt	26.626,74

Kostenstelle	22113 Verwaltung	Januar bis Dezember 2016		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
61074	Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	30,76	0,00	30,76
69100	Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	24.444,00	23.940,00	504,00
70300	Geschäftsaufwand	1.287,91	1.000,00	287,91
70320	Bücher, Zeitschriften	187,30	200,00	-12,70
70410	Telefon- und Internetkosten	546,04	600,00	-53,96
70500	Reisekosten	32,00	50,00	-18,00
70950	Mitgliedsbeiträge	700,00	670,00	30,00
Summe 22113 Verwaltung				
	Erträge:	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen:	27.228,01	26.460,00	768,01
	Ergebnis:	-27.228,01	-26.460,00	-768,01

Erläuterungen zu 22113 Verwaltung

69100	Berechnung: lt.Vertrag vom 18.09.2015 beträgt der Verwaltungskostenbeitrag 21,00 € pro Monat pro betreutem Kind - Belegung per 01.10. des laufenden Jahres	
	Betreute Kinder per 01.10.2016 = 97 x 21 € x 12	24.444,00
70300	Erläuterung Mehraufwand: Stellenanzeige Erzieherin, Belg Druckerei	1.018,64
70950	Mehraufwand: 100 Kinder a 7,00 € (Plan 95 Kinder)	700,00

Kostenstelle	22114 päd. Sachmittel / Betreuungsaufwand	Januar bis Dezember 2016		
		Ist	Soil	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
40340	Erlöse - Getränke	4.235,00	3.420,00	815,00
49100	Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	11.676,35	0,00	11.676,35
50100	Erträge frühere Geschäftsjahre Getränkepauschale aus 2015	4,00	0,00	4,00
60140	Getränkekosten	2.504,45	3.420,00	-915,55
70220	Spiel-u.Beschäft-material	4.174,47	4.750,00	-575,53
70230	Veranstaltung	491,50	500,00	-8,50
70900	Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	1.872,78	0,00	1.872,78
74100	Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	11.519,12	0,00	11.519,12
75300	Aufw.f.frühere Geschäftsjahre Getränkepauschale aus 2015	19,00	0,00	19,00
Summe 22114 päd. Sachmittel / Betreuungsaufwa				
	Erträge:	15.915,35	3.420,00	12.495,35
	Aufwendungen:	20.581,32	8.670,00	11.911,32
	Ergebnis:	-4.665,97	-5.250,00	584,03

Erläuterungen zu 22114 päd. Sachmittel / Betreuungsaufwand

49100	Restmittel aus 2015			
70900	Deckung Unterschuss KST 22240 aus Restmitteln Getränkegeld		1.872,78	
74100	Berechnung:			
	Restmittel Getränkegeld 2015	49100.22114	11.375,47	
	zuzgl. Einnahmen Getränkegeld	40340.22114	4.235,00	
	zuzgl. Erträge frühere GJ	50100.22114	4,00	
	abzügl. Ausgaben Getränkegeld	60140.22114	-2.504,45	
	abzügl. Aufwand frühere GJ	75300.22114	-19,00	
	abzügl. Sonst. Aufwand	70900.22114	-1.872,78	
	Restmittel Getränkegeld Übertrag ins RJ 2017		11.218,24	
	Restmittel Englischunterricht Übertrag ins RJ 201		300,88	
			Gesamt	11.519,12

Kostenstelle	22117 Med. Thearp. Aufwand	Januar bis Dezember 2016		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
60200	Med.-pflegerischer Sachbedarf	4,50	190,00	-185,50
Summe 22117 Med. Thearp. Aufwand				
	Erträge:	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen:	4,50	190,00	-185,50
	Ergebnis:	-4,50	-190,00	185,50

Kostenstelle	22118 Inventar	Januar bis Dezember 2016		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
49200	Ertr.Auflösg.SoPo ohne Fin.d.	426,71	0,00	426,71
65290	Abschreib.GWG Ausgleich Konto 49200	426,71	0,00	426,71
70800	Aufw.f.Wirtschaftsbedarf Kleinstmaterial bis 150,- Netto	1.632,57	1.000,00	632,57
74200	Zuf.Sonderp.ohne Finanzdeckung	399,00	0,00	399,00
Summe 22118 Inventar				
	Erträge:	426,71	0,00	426,71
	Aufwendungen:	2.458,28	1.000,00	1.458,28
	Ergebnis:	-2.031,57	-1.000,00	-1.031,57

Erläuterungen zu 22118 Inventar

74200	Anschaffungen 2016: Kondenstrockner-Gorenje	399,00
-------	--	--------

Kostenstelle	22119 Fortbildung	Januar bis Dezember 2016		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
64600	Aus- und Fortbildung	1.282,50	2.600,00	-1.317,50
64601	Fachberatung	3.247,30	3.180,00	67,30
Summe 22119 Fortbildung				
	Erträge:	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen:	4.529,80	5.780,00	-1.250,20
	Ergebnis:	-4.529,80	-5.780,00	1.250,20

Erläuterungen zu 22119 Fortbildung

64601	Berechnung: 92 Kinder (01.10.2015) x 35,30 € (Ansatz: 93 Kinder x 34,16 €)	3.247,30
-------	--	----------

Kostenstelle	22120 päd. Personalkosten S/H	Januar bis Dezember 2016		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
44220	Zweckg.Zuweisg.v.Kirchenkreis Ausgabe QE unter 61079	863,33	0,00	863,33
61030	Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	660.068,86	653.750,00	6.318,86
61074	Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	0,00	13.075,00	-13.075,00
61079	Weit.so.Pers.a.Lohn-u.Geh.ch. Ausgleich QE unter 44220	863,33	0,00	863,33
Summe 22120 päd. Personalkosten S/H				
	Erträge:	863,33	0,00	863,33
	Aufwendungen:	660.932,19	666.825,00	-5.892,81
	Ergebnis:	-660.068,86	-666.825,00	6.756,14

Erläuterungen zu 22120 päd. Personalkosten S/H

61030 Erläuterung Mehraufwand:

Kostenstelle	22124 Personalnebenaufwand	Januar bis Dezember 2016		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
62200	Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.	2.338,42	2.550,00	-211,58
64000	Personalbezogener Sachaufwand	0,00	150,00	-150,00
64500	Mitarbeitervertretung	3.399,96	3.230,00	169,96
Summe 22124 Personalnebenaufwand				
	Erträge:	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen:	5.738,38	5.930,00	-191,62
	Ergebnis:	-5.738,38	-5.930,00	191,62

Erläuterungen zu 22124 Personalnebenaufwand

64500 17 Mitarbeiter/innen je 200,00 €

Kostenstelle	22130 Gebäude und Aussenanlagen	Januar bis Dezember 2016		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
71210	Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	7.823,07	5.800,00	2.023,07
72110	Abfallgebühren	1.344,16	1.350,00	-5,84
72140	Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	1.804,37	2.040,00	-235,63
72150	Schornsteinreinigung	38,37	0,00	38,37
72200	Versicherungen	246,05	250,00	-3,95
75210	Heizung, Brennstoffkosten	2.872,58	4.290,00	-1.417,42
75220	Strom	6.542,90	4.770,00	1.772,90
77200	Langfristige Zinsaufwendungen	76,06	180,00	-103,94
77250	Tilgung	2.403,09	2.450,00	-46,91
Summe 22130 Gebäude und Aussenanlagen				
	Erträge:	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen:	23.150,65	21.130,00	2.020,65
	Ergebnis:	-23.150,65	-21.130,00	-2.020,65

Erläuterungen zu 22130 Gebäude und Aussenanlagen

71210	Erläuterung Mehraufwand:		
	Winterdienst - Ansatz 3.200 €	Ist	4.034,92
	Prüfung Elektrogeräte - Ansatz 200 €	Ist	613,11
	Reparatur Schloss / Oberlicht		508,73
	Schrank, Leuchtstoffröhren		369,50
75220	Erläuterung:		
	inkl. Abrechnung 2015 Nachzahlung		931,16
	inkl. Abrechnung 2016 Nachzahlung		1.291,74
77250	Per 31.12.2016 Rest-Darlehen = 0,00 €		

Kostenstelle	22240 Küche SH	Januar bis Dezember 2016		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
40300	Entgelte Unterkunft/Verpfleg.	53.732,78	54.000,00	-267,22
45151	Zuschuss v. Gem.-Gutschein Ess	1.300,00	0,00	1.300,00
49100	Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	1.171,94	0,00	1.171,94
50100	Erträge frühere Geschäftsjahre	60,00	0,00	60,00
60100	Verpflegung	38.718,80	38.000,00	718,80
61075	Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb.	16.693,92	16.000,00	693,92
75300	Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	852,00	0,00	852,00
Summe 22240 Küche SH				
	Erträge:	56.264,72	54.000,00	2.264,72
	Aufwendungen:	56.264,72	54.000,00	2.264,72
	Ergebnis:	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu 22240 Küche SH

49100	Restmittel 2015			
50100	Berechnung Mittagessen aus 2015		60,00	
75300	Gutschrift Mittagessen für 2015		60,00	
	Rechnung Fa. Betriebsverpflegung 11/2015		792,00	
			Gesamt	852,00

Jahresabschluss

1208033053 Ev.-Luth.Kindertagesstätte Elb-Arche

Kostenstelle	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis		Ergebnis		Abweichung	
	Ist 2016	EUR	Ist 2016	EUR	Ist 2016	EUR	Plan 2016	EUR	Plan/Ist 2016	EUR
22100 Allgemeine Erträge	760.677,02		5.010,35		755.666,67		759.665,00		-3.998,33	
22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich	0,00		28.248,93		-28.248,93		-27.100,00		-1.148,93	
22113 Verwaltung	0,00		27.228,01		-27.228,01		-26.460,00		-768,01	
22114 päd. Sachmittel / Betreuungsaufwand	15.915,35		20.581,32		-4.665,97		-5.250,00		584,03	
22117 Med. Thearp. Aufwand	0,00		4,50		-4,50		-190,00		185,50	
22118 Inventar	426,71		2.458,28		-2.031,57		-1.000,00		-1.031,57	
22119 Fortbildung	0,00		4.529,80		-4.529,80		-5.780,00		1.250,20	
22120 päd. Personalkosten S/H	863,33		660.932,19		-660.068,86		-666.825,00		6.756,14	
22124 Personalebenaufwand	0,00		5.738,38		-5.738,38		-5.930,00		191,62	
22130 Gebäude und Aussenanlagen	0,00		23.150,65		-23.150,65		-21.130,00		-2.020,65	
22240 Küche SH	56.264,72		56.264,72		0,00		0,00		0,00	
	834.147,13		834.147,13		0,00		0,00		0,00	