



Ev.-Luth. Kirchenkreis  
Hamburg-West/Südholstein  
Kindertagesstätten

## Kindertagesstättenwerk Pinneberg

**Ilona Jandt**  
Leitung Finanzen  
Kindertagesstättenwerk Pinneberg

Mühlenberger Weg 60  
22587 Hamburg  
Telefon (040) 800 500 37  
Telefax (040) 800 500 99  
ilona.jandt@kitawerk-hhsh.de  
www.kirchenkreis-hhsh.de

Hamburg, 17. Mai 2018

Kindertagesstättenwerk Pinneberg  
Mühlenberger Weg 60 · 22587 Hamburg

Amt Moorrege  
Gemeinde Moorrege  
Frau Jabs  
Amtsstraße 12  
25436 Moorrege



### Jahresabschluss 2017 Ev. Kindergarten Moorrege

Sehr geehrte Frau Jabs,

anbei übersende ich Ihnen für unsere Kindertagesstätte Moorrege den Jahresabschluss 2017 inklusive Erläuterungen und der Gesamtbetrachtung wie am 14.05.2018 besprochen

**Der Betriebskostenzuschuss 2017 beträgt 165.610,97 €**

#### Aufstellung:

Abschlagszahlung 2017	von 178.060,00 €
<u>Betriebskostenzuschuss 2017</u>	<u>von 165.610,97 €</u>
Guthaben 2017	12.449,03 €

Wir bitten um Rückmeldung, wie mit dem Guthaben verfahren werden soll.

Für Fragen rufen Sie mich gerne zurück.

Mit freundlichen Grüßen

Ilona Jandt  
Leitung Finanzen

7.12.449,03 EUR angewiesen am 23.5.2018  
Einst. 6.4640 71700 J.

Anlagen:  
Jahresabschluss 2017 inkl. Erläuterungen  
Gesamtbetrachtung 2017

Geschäftskonto: Evangelische Kreditgenossenschaft, BIC: GENODEF1EK1, IBAN: DE12 5206 0410 5206 4900 18

# **Jahresabschluss**

**2017**

**1208033061 Kita Moorrege**

**Im Ev.-Luth. Kirchenkreis Hamburg-West/Südholstein**

Jahresabschluss  
1208033061 Kita Moorrege

Der Jahresabschluss 2017 schließt  
wie folgt ab:

Erträge	452.085,69
Aufwendungen	439.636,66

Überschuss	-----
Jahresabschluss 2017	12.449,03

In Höhe des Überschusses von  
12.449,03 € wurde eine

Rückstellung gebucht	-12.449,03
----------------------	------------

und die G&V ausgeglichen dargestellt.	-----	0,00
--	-------	------

Der Betriebskostenzuschuss  
Rechnungsjahr 2017 beträgt:

Gemeinde Moorrege	45150.22100	165.610,97
-------------------	-------------	------------

<b>Kostenstelle 22100 Allgemeine Erträge</b>				
Sachkonto		Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
41600	Erl.Kindertagesst.Elternbeitr.	111.224,00	120.760,00	-9.536,00
41780	Sozialstaffel	29.911,50	38.130,00	-8.218,50
41781	zusätzl. Sozialst. Kommune	537,50	0,00	537,50
45130	Zuschüsse der Länder Betriebskosten Ü3	39.173,34	35.060,00	4.113,34
45140	Zuschüsse von Kreisen Betriebskostenzuschuss	1.800,00	1.890,00	-90,00
45150	Zuschüsse von Gemeinden	165.610,97	166.460,00	-849,03
45900	Zuschüsse v. sonstigen Dritten Kostenausgleich	32.719,86	11.880,00	20.839,86
50100	Erträge frühere Geschäftsjahre	10.975,47	0,00	10.975,47
58700	Ertr.a. Entgelten f. Mahnungen	0,00	0,00	0,00
75300	Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	0,00
Summe 22100 Allgemeine Erträge				
	Erträge:	391.952,64	374.180,00	17.772,64
	Aufwendungen:	0,00	0,00	0,00
	<u>Ergebnis:</u>	<u>391.952,64</u>	<u>374.180,00</u>	<u>17.772,64</u>

**Erläuterungen zu 22100 Allgemeine Erträge**

45130	Berechnung		
	Zuschuss Land		
	Konto 61030 KSt. 22120		320.428,93
	Konto 64600 KSt. 22119		1.606,86
	Konto 64601 KSt. 22119		1.434,57
	Konto 62200 KSt. 22124		1.280,63
		Gesamt	<u>324.750,99</u>
	hiervon 12%		39.173,34
	abzüglich Abschlag 2017	45130.22100	45.173,34
	In Höhe der Überzahlung vom Kreis wurde eine Rückstellung gegen Konto 29203 in Höhe von 6.000,--€ gebucht.		- 6.000,00

45140	Erläuterung: Es wurde eine Forderung für den 2.Abschlag über das Konto 13401 in Höhe von 955,--€ gegenüber dem Kreis gebucht.		
50100	Erläuterung: Abrech. Kostenausgleiche 2014-2016 Nachz.Abr.2014 UE 3 Betriebskost + UE 3 2015 Rückrechnung von Elternbeiträgen und Sozialstaffel aus Ki-ON	4.294,41 4.505,36 2.175,70	
	Gesamt	10.975,47	

<b>Kostenstelle 22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich</b>				
Sachkonto		Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
61074	Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	0,00	450,00	-450,00
61081	Personal - Reinigung	21.970,41	21.900,00	70,41
64050	Monatsabgrenzung Pers.-Kosten	0,00	0,00	0,00
70811	Reinigungs-u.Desinf.mittel	1.585,66	1.700,00	-114,34
71112	Fremdleistung Fensterreinigung	785,40	750,00	35,40
Summe 22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich				
	Erträge:	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen:	24.341,47	24.800,00	-458,53
	Ergebnis:	-24.341,47	-24.800,00	458,53

<b>Kostenstelle 22113 Verwaltung</b>				
Sachkonto		Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
69100	Aufw. innerki. Verw. kostenerst.	14.112,00	15.120,00	-1.008,00
70300	Geschäftsaufwand	1.281,03	1.200,00	81,03
70320	Bücher, Zeitschriften	273,69	250,00	23,69
70410	Telefon- und Internetkosten	1.170,90	1.180,00	-9,10
70420	Kabel- und Rundfunkgebühren	69,96	70,00	-0,04
70500	Reisekosten	279,00	250,00	29,00
70950	Mitgliedsbeiträge lt. VEK-Rg. vom 24.02.15	420,00	420,00	0,00
75300	Aufw. f. frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	0,00
Summe 22113 Verwaltung				
	Erträge:	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen:	17.606,58	18.490,00	-883,42
	Ergebnis:	-17.606,58	-18.490,00	883,42

**Erläuterungen zu 22113 Verwaltung**

69100 Berechnung:  
Lt. Vertrag vom 27.11.2006 beträgt der  
Verwaltungskostenbeitrag  
EUR 21,00 Monat/ betreutem Kind -  
Belegung per 01.10. d. Vorjahres

Betreute Kinder per 01.10.2016 =  
56 Kinder x EUR 21,00 x 12 Monate

14.112,00

<b>Kostenstelle 22114 päd.Sachmittel / Betreuungsaufwand</b>				
Sachkonto	Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR	
40340 Erlöse - Getränke	2.059,50	2.100,00	-40,50	
49100 Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	0,00	0,00	0,00	
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	0,00	
50901 Sonstige Einnahmen	0,00	0,00	0,00	
60140 Getränkekosten	1.157,43	2.100,00	-942,57	
61075 Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb. Stützpädagogischer Dienst	0,00	300,00	-300,00	
70220 Spiel-u.Beschäft-material	4.117,69	4.000,00	117,69	
70230 Veranstaltung	686,87	700,00	-13,13	
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	0,00	
83319 Zuführung sonstige Rücklagen	902,07	0,00	902,07	
Summe 22114 päd.Sachmittel / Betreuungsaufwand				
	Erträge:	2.059,50	2.100,00	-40,50
	Aufwendungen:	6.864,06	7.100,00	-235,94
	<u>Ergebnis:</u>	<u>-4.804,56</u>	<u>-5.000,00</u>	<u>195,44</u>

**Erläuterungen zu 22114 päd.Sachmittel / Betreuungsaufwand**

83319	Berechnung:			
	Einnahmen	40340	2.059,50	
	Ausgaben:	60140	-1.157,43	
		Gesamt		902,07
Der Betrag in Höhe von EUR 902,07 wurde der RL - Getränke 23123 zugeführt.				

<b>Kostenstelle 22117 Med. Therap. Aufwand</b>				
Sachkonto		Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
60200	Med.-pflegerischer Sachbedarf	168,34	140,00	28,34
Summe 22117 Med. Therap. Aufwand				
	Erträge:	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen:	168,34	140,00	28,34
	<u>Ergebnis:</u>	<u>-168,34</u>	<u>-140,00</u>	<u>-28,34</u>

**Erläuterungen zu 22117 Med. Therap. Aufwand**

60200 Erläuterung:  
Mehraufwand - Anschaffung eines  
Verbandsschrankes inkl. Inhalt 154,94

<b>Kostenstelle 22118 Inventar</b>				
Sachkonto		Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
46200	Zweckgebundene Spenden	0,00	0,00	0,00
49200	Ertr.Auflösg.SoPo ohne Fin.d. Ausgleich Konto 65240 + 65290	2.024,69	2.000,00	24,69
65240	Abschreib.BGA Ausgleich Konto 49200	1.361,04	1.300,00	61,04
65290	Abschreib.GWG Ausgleich Konto 49200	663,65	700,00	-36,35
70800	Aufw.f.Wirtschaftsbedarf Anschaffungen bis 150,-€ netto	1.056,51	1.000,00	56,51
74200	Zuf.Sonderp.ohne Finanzdeckung Anschaffungen ab 150,-€ netto	0,00	0,00	0,00
Summe 22118 Inventar				
	Erträge:	2.024,69	2.000,00	24,69
	Aufwendungen:	3.081,20	3.000,00	81,20
	<u>Ergebnis:</u>	<u>-1.056,51</u>	<u>-1.000,00</u>	<u>-56,51</u>

**Erläuterungen zu 22118 Inventar**

70800 Erläuterung:  
Aufgrund der hohem Anzahl von  
Wickelkindern musste  
das Bord am Wickeltisch erweitert werden

<b>Kostenstelle 22119 Fortbildung</b>			
Sachkonto	Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
49100 Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	0,00	0,00	0,00
64600 Aus- und Fortbildung	1.606,86	2.500,00	-893,14
64601 Fachberatung	1.434,57	1.980,00	-545,43
Summe 22119 Fortbildung			
	Erträge:	0,00	0,00
	Aufwendungen:	3.041,43	4.480,00
	Ergebnis:	-3.041,43	-4.480,00
			1.438,57

**Erläuterungen zu 22119 Fortbildung**

64600	Berechnung:			
	Planansatz	64600	2.500,00	
	Verbrauch	64600	1.606,86	
		Gesamt		893,14
64601	Erläuterung Minderausgaben: Die Fachberaterin fiel krankheitsbedingt längere Zeit aus. Daher wurden weniger Beratungsstunden absolviert.			

<b>Kostenstelle 22120 päd.Personalkosten S/H</b>				
Sachkonto		Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
44180	Allg.Zuweisung Kita-Werk	3.349,55	0,00	3.349,55
44220	Zweckg.Zuweisg.v.Kirchenkreis Ausgabe QE unter 61079	3.756,22	1.000,00	2.756,22
45169	Zusch.Land - 0,5 Fachkraft	0,00	0,00	0,00
50700	Schadenersatzleistung Dritter	0,00	0,00	0,00
61030	Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	320.428,93	286.450,00	33.978,93
61074	Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	0,00	5.730,00	-5.730,00
61077	Aufw.f.ehrenamt.Tät.b. 2.400 €	0,00	0,00	0,00
61079	Weit.so.Pers.a.Lohn-u.Geh.ch. Ausgleich QE unter 44220	3.756,22	1.000,00	2.756,22
64050	Monatsabgrenzung Pers.-Kosten	0,00	0,00	0,00
Summe 22120 päd.Personalkosten S/H				
	Erträge:	7.105,77	1.000,00	6.105,77
	Aufwendungen:	324.185,15	293.180,00	31.005,15
	Ergebnis:	-317.079,38	-292.180,00	-24.899,38

**Erläuterungen zu 22120 päd.Personalkosten S/H**  
61030 Der Mehraufwand ergibt sich aus der  
Aufstellung der Personalkosten

<b>Kostenstelle 22124 Personalnebaufwand</b>				
Sachkonto		Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
62200	Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.	1.280,63	1.250,00	30,63
62300	Ausgleichsabgabe SchwbG	135,72	100,00	35,72
64000	Personalbezogener Sachaufwand	6,00	100,00	-94,00
64500	Mitarbeitervertretung	2.420,04	2.420,00	0,04
Summe 22124 Personalnebaufwand				
	Erträge:	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen:	3.842,39	3.870,00	-27,61
	Ergebnis:	-3.842,39	-3.870,00	27,61

<b>Kostenstelle 22127 Einzelintegration</b>				
Sachkonto		Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
45134	Zuschuss Land - Einzelintegrat	10.063,64	12.350,00	-2.286,36
61075	Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb.	8.784,00	14.000,00	-5.216,00
Summe 22127 Einzelintegration				
	Erträge:	10.063,64	12.350,00	-2.286,36
	Aufwendungen:	8.784,00	14.000,00	-5.216,00
	Ergebnis:	1.279,64	-1.650,00	2.929,64

<b>Kostenstelle 22130 Gebäude und Aussenanlagen</b>				
Sachkonto		Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
48000	Ertr.a.Auflösg. Rückstellungen	352,27	0,00	352,27
50110	Erträge Betriebskostenabr.	0,00	0,00	0,00
61084	Personal - Hausmeister	0,00	0,00	0,00
64050	Monatsabgrenzung Pers.-Kosten	0,00	0,00	0,00
71130	Aufwendungen Hauswartzdienste	1.305,91	1.200,00	105,91
71163	Wartung Feuerlöscheinrichtung	0,00	100,00	-100,00
71170	Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	0,00	300,00	-300,00
71210	Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	4.007,92	4.350,00	-342,08
71220	Instandhaltung Gebäude	6.461,89	6.800,00	-338,11
72110	Abfallgebühren	567,48	580,00	-12,52
72140	Wasserverbr.-u.Entwäss.geb. An KGM (anteilig 75%)	1.100,00	1.100,00	0,00
72150	Schornsteinreinigung	0,00	100,00	-100,00
72200	Versicherungen	1.143,33	1.140,00	3,33
75210	Heizung, Brennstoffkosten An KGM (anteilig 428 qm)	4.700,00	4.700,00	0,00
75220	Strom	2.357,36	2.200,00	157,36
75300	Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	0,00
83320	Zuführung an Rücklagen	0,00	0,00	0,00
Summe 22130 Gebäude und Aussenanlagen				
	Erträge:	352,27	0,00	352,27
	Aufwendungen:	21.643,89	22.570,00	-926,11
	Ergebnis:	-21.291,62	-22.570,00	1.278,38

**Erläuterungen zu 22130 Gebäude und Aussenanlagen**

48000	Erläuterung: Auflösung Rückstellung Deckenleuchten aus 2014 Fa. Matthiesen		352,27
50110	Erläuterung: Nebenkostenabrechnung 2017 für Wasser und Gas liegt noch nicht vor.		
71220	Erläuterung: Tischlerei Brinke - Klemmschutz		
75220	Erläuterung: Einschließlich Abrechnung 2017	Betrag	4.692,17

**Kostenstelle 22216 Sprachförderung**

Sachkonto	Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
45136 Zuschuss Land - Sprachförderun	4.800,00	7.200,00	-2.400,00
61078 Honorarkräfte	4.800,00	7.200,00	-2.400,00
Summe 22216 Sprachförderung			
	Erträge:	4.800,00	7.200,00
	Aufwendungen:	4.800,00	7.200,00
	Ergebnis:	0,00	0,00

**Erläuterungen zu 22216 Sprachförderung**

45136 Es wurde eine Rückstellung in Höhe von  
1.777,61 EUR  
unter 29204 gebildet.

**Kostenstelle 22227 Einzelintegration ab 2017 unter KST 22127**

Sachkonto	Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
45134 Zuschuss Land - Einzelintegrat	0,00	0,00	0,00
61075 Aufw.f.Fremdpersonal, Zeitarb.	0,00	0,00	0,00
Summe 22227 Einzelintegration ab 2017 unter KST 22127			
	Erträge:	0,00	0,00
	Aufwendungen:	0,00	0,00
	Ergebnis:	0,00	0,00

<b>Kostenstelle 22240 Küche SH</b>				
Sachkonto		Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
40300	Entgelte Unterkunft/Verpfleg.	17.516,40	20.160,00	-2.643,60
45151	Zuschuss v. Gem.-Gutschein Ess	1.923,60	0,00	1.923,60
49100	Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	0,00	0,00	0,00
60100	Verpflegung	9.803,72	14.260,00	-4.456,28
61082	Personal - Küche	7.357,38	5.900,00	1.457,38
64050	Monatsabgrenzung Pers.-Kosten	0,00	0,00	0,00
83317	Zuführg.an RL Küche	2.278,90	0,00	2.278,90
Summe 22240 Küche SH				
	Erträge:	19.440,00	20.160,00	-720,00
	Aufwendungen:	19.440,00	20.160,00	-720,00
	<u>Ergebnis:</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Erläuterungen zu 22240 Küche SH**

83317 Zuführung von nicht verbrauchten Mitteln  
an RL-23117 in Höhe von EUR 2.278,90

<b>Kostenstelle 22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben</b>				
Sachkonto		Ist 2017 EUR	Soll 2017 EUR	Differenz EUR
46100	Allgemeine Spenden	200,00	0,00	200,00
46200	Zweckgebundene Spenden	1.000,00	0,00	1.000,00
46300	Kollekten	131,54	0,00	131,54
50900	Weit.sonst.betriebl.Erträge	0,00	0,00	0,00
50901	Sonstige Einnahmen T-Shirts	506,61	0,00	506,61
70900	Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	0,00	0,00	0,00
70901	Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw. T-Shirts	999,60	0,00	999,60
83300	Zuführung zu Rücklagen	838,55	0,00	838,55
Summe 22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben				
	Erträge:	1.838,15	0,00	1.838,15
	Aufwendungen:	1.838,15	0,00	1.838,15
	Ergebnis:	0,00	0,00	0,00

**Erläuterungen zu 22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben**  
83300 Zuführung zur RL-Spenden 23110 in Höhe  
von EUR 838,55  
der nicht verbrauchten Spenden.