

Erläuterungen Zuschusszahlungen der Kommune für den Friedhof Appen

Eingeplanter Zuschuss für 2019 laut Haushaltsplan = **40.920,00 Euro**

Gezahlt wurden von der Kommune auf das Sachkonto 45150 am 01.04.2019 = 20.460,00 Euro

am 01.10.2019 = 3.718,96 Euro

Guthaben aus nicht benötigtem Zuschuss aus 2018 auf dem Sachkonto 49100 = 16.741,04 Euro

Gesamt 40.920,00 Euro

Durch nicht benötigte, aber eingeplante Mittel, konnte der Jahresabschluss 2019 im hoheitlichen Teil mit einem Plus von 42.018,58 Euro abschließen.

Dadurch kann der von der Kommune in 2019 gezahlte Zuschuss über 40.920,00 Euro komplett zurückgezahlt werden.

Im Friedhofsausschuss am 30.09.2020 wurde erklärt, dass der in 2019 nicht benötigte Zuschuss nicht zurück überwiesen werden soll, sondern als Zuschuss für das Jahr 2020 umgebucht werden soll.

Der Zuschuss wird dem Sachkonto 49100 in 2020 gut geschrieben.

Jahresabschluss

2019

1208033128 FH Appen

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

Dieses Haushaltsplan-Exemplar enthält Erläuterungen und ist deshalb aus Datenschutzgründen nur für den kircheninternen Gebrauch bestimmt.

Kostenstelle 08000 Friedhof, hoheitl. Teil		Ist 2019 EUR	Soll 2019 EUR	Abw. EUR
Sachkonto				
40111	Grabnutzungsgebühren	64.749,67	66.000,00	-1.250,33
40120	Bestattungsgebühren	17.628,00	16.500,00	1.128,00
40130	Friedhofs-/Grabfeldunterhaltg.	0,00	0,00	0,00
40132	Jährliche Friedhofsunterhaltg.	3.947,00	4.600,00	-653,00
40141	Grabmalgenehmigung	1.070,00	1.000,00	70,00
45150	Zuschüsse von Gemeinden	24.178,96	40.920,00	-16.741,04
46100	Allgemeine Spenden	0,00	130,00	-130,00
47100	Ertr.innerki.Erst.v.Leistg.	956,50	0,00	956,50
49100	Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	16.741,04	0,00	16.741,04
49101	Ertr.Auflösg.SoPo Anlageverm. AFA Auflösung	5.342,37	4.450,00	892,37
49220	Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	149,89	150,00	-0,11
56100	Ertragszinsen Kontokorrent	4.922,03	2.000,00	2.922,03
58700	Ertr.a. Entgelten f. Mahnungen	15,00	10,00	5,00
61030	Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	46.661,09	77.100,00	-30.438,91
61074	Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	0,00	1.550,00	-1.550,00
61076	Aufw.f.ehrenamt.Tät.b. 720 €	450,00	0,00	450,00
62200	Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.	502,56	700,00	-197,44

62300	Ausgleichsabgabe SchwbG	0,00	100,00	-100,00
64400	Bekleidungsgeld Schutz/Dst.kl.	343,21	650,00	-306,79
64500	Mitarbeitervertretung	704,00	700,00	4,00
64600	Aus- und Fortbildung	0,00	200,00	-200,00
65100	Abschr.immat.Verm.gegenst.AV	122,30	130,00	-7,70
65210	Abschreib.realis.Gebäude u.Aa.	2.306,77	2.310,00	-3,23
65230	Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	0,00	0,00	0,00
65240	Abschreib.BGA	1.107,54	310,00	797,54
65250	Abschreib.Fuhrpark	947,06	840,00	107,06
65290	Abschreib.GWG	858,70	860,00	-1,30
69100	Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	9.275,60	9.320,00	-44,40
70300	Geschäftsaufwand	1.467,07	1.500,00	-32,93
70400	Kommunikationskosten	339,91	400,00	-60,09
70500	Reisekosten	125,28	250,00	-124,72
70790	Sonst.Kosten Öffentlichk.arb. Werbung	2.787,22	2.000,00	787,22
70810	Materialaufw.f.Wirtschaftsbed	579,14	500,00	79,14
70900	Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	0,00	0,00	0,00
71210	Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	962,11	800,00	162,11
71220	Instandhaltung Gebäude	126,62	100,00	26,62
71240	Instandhaltung BGA Anschaffung bis 250 Euro	595,86	700,00	-104,14

71241	Anschaffungskosten BGA	0,00	0,00	0,00	
71250	Instandhaltung Fahrzeuge	1.545,74	2.500,00	-954,26	
72100	Abgaben und Gebühren	38,08	1.000,00	-961,92	
72140	Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	61,40	150,00	-88,60	
72200	Versicherungen	174,54	180,00	-5,46	
74100	Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	40.920,00	0,00	40.920,00	
74210	Zuf.Sonderp.Investitionen	2.665,60	1.500,00	1.165,60	
75200	Aufw.Betriebskosten, Energie	0,00	500,00	-500,00	
77200	Langfristige Zinsaufwendungen	601,64	610,00	-8,36	
77901	Tilgungskosten	7.873,80	7.880,00	-6,20	
83100	Entnahme aus Rücklagen	6.650,41	6.100,00	550,41	
83300	Zuführung zu Rücklagen	22.208,03	18.500,00	3.708,03	
Summe 08000 Friedhof, hoheitl. Teil		Erträge:	146.350,87	141.860,00	4.490,87
		Aufwendungen:	146.350,87	133.840,00	12.510,87
		Ergebnis:	0,00	8.020,00	-8.020,00

Erläuterungen zu 08000 Friedhof, hoheitl. Teil

45150	Zuschuss der Kommune am 01.04.2019	20.460,00 €
	Zuschuss der Kommune am 01.10.2019	3.718,96 €
49100	Überschuss Vorjahr (2018) zur Verrechnung mit SK 45150 = Gesamtzuschuss der Kommune	
49101	AfA-Auflösung, Rückrechnung SK 65100-65290	
49220	Auflösung des Sonderpostens Spende Parkbank in Höhe der jährl. Abschreibung ab 2016	
56100	Zinsen 2,25% für 2019 auf das Bankkonto geplant war mit 1,25%	

65240	höhere Abschreibung wg. Abflammgerät		
74100	nicht benötigter Zuschuss der Kommune an SK 27100 zur Verwendung als Zuschusszahlung für 2020		
74210	Egholm Typ 2100		2.665,60 Euro
77901	Darlehen 256402658		
83100	1/25 der FU-Rücklage 21161		
83300	25% Grabnutzung HH-Überschuss an Rückl.	RL 21144	16.187,42 Euro 1.098,58 Euro
	Zinsen 2,25% für 2019		
	Gebäude u. Außenanlagen	RL 21141	254,94 Euro
	Techn. Anlagen u. Maschinen	RL 21144	288,16 Euro
	FU-Unterhaltung	RL 21161	4.378,93 Euro

Kostenstelle 08900 Friedhof, gewerbl. Teil				
Sachkonto		Ist 2019 EUR	Soll 2019 EUR	Abw. EUR
40150	Erlöse aus Grabpflege 19% Ust.	18.503,50	16.000,00	2.503,50
40152	Erl. Grabpflege ber. abgef. USt Grabpflege Legate	4.977,91	4.000,00	977,91
40159	Sonstige Grabpflegedienstlsg. Legatsverträge ab 2013	5.424,16	0,00	5.424,16
49101	Ertr. Auflösg. SoPo Anlageverm. AFA Auflösung	774,75	610,00	164,75
56100	Ertragszinsen Kontokorrent	1.294,82	700,00	594,82
61030	Pers. aufw. privatr. ang. Mitarb.	11.281,82	19.700,00	-8.418,18
61074	Aufw. f. Aushilfen, n. Stellenplan	0,00	400,00	-400,00
62200	Gesetzl. Unf. vers., Berufsgen.	125,65	200,00	-74,35

62300	Ausgleichsabgabe SchwbG	0,00	50,00	-50,00
64400	Bekleidungsgeld Schutz/Dst.kl.	72,11	100,00	-27,89
64500	Mitarbeitervertretung	176,00	180,00	-4,00
64600	Aus- und Fortbildung	0,00	50,00	-50,00
65100	Abschr.immat.Verm.gegenst.AV	33,54	40,00	-6,46
65210	Abschreib.realis.Gebäude u.Aa.	323,13	330,00	-6,87
65240	Abschreib.BGA	195,08	30,00	165,08
65250	Abschreib.Fuhrpark	81,68	60,00	21,68
65290	Abschreib.GWG	141,32	150,00	-8,68
69100	Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	2.318,90	2.330,00	-11,10
70300	Geschäftsaufwand	267,01	300,00	-32,99
70400	Kommunikationskosten	71,46	60,00	11,46
70500	Reisekosten	31,32	50,00	-18,68
70810	Materialaufw.f.Wirtschaftsbed	3.664,60	2.300,00	1.364,60
70930	Prüfungs- und Beratungskosten	635,80	650,00	-14,20
71100	Aufw.f.Gebäudebewirtschaftung	0,00	100,00	-100,00
71210	Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	44,01	10,00	34,01
71240	Instandhaltung BGA Anschaffung bis 250 Euro	162,14	150,00	12,14
71250	Instandhaltung Fahrzeuge	570,52	700,00	-129,48
72100	Abgaben und Gebühren	128,00	100,00	28,00

72140	Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	15,34	40,00	-24,66	
72200	Versicherungen	43,63	50,00	-6,37	
74210	Zuf.Sonderp.Investitionen	560,00	500,00	60,00	
78900	Sonst.außerord.Aufwendungen	0,03	0,00	0,03	
83100	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
83300	Zuführung zu Rücklagen	10.032,05	700,00	9.332,05	
Summe 08900 Friedhof, gewerbl. Teil		Erträge:	30.975,14	21.310,00	9.665,14
		Aufwendungen:	30.975,14	29.330,00	1.645,14
		Ergebnis:	0,00	-8.020,00	8.020,00

Erläuterungen zu 08900 Friedhof, gewerbl. Teil

49101 AfA-Auflösung, Rückrechnung
SK 65100 - 65290

56100 Zinsen 2,25% für 2019 auf das Bankkonto
geplant war mit 1,25%

65240 höhere Abschreibung wg.Abflammgerät

74210 Egholm Typ 2100 560,00 Euro

78900 Diff. Umsatzsteuerabrechnung 2018

83300 HH-Überschuss an Rückl. RL 21144 3.313,07 Euro

Zinsen 2,25% Grablegate RL 38100 1.294,82 Euro
Legat Hoffmann SK 40159 an RL 38100 2.074,16 Euro
Legat Schönstedt SK 40159 an RL 38100 3.350,00 Euro

Anlagenspiegel mit Umbuchung (Planbericht)

AfA-Buch: HGB

1208033128 FH Appen

16. April 2019

Seite 1

KKHHW-SHAKACZAROWSKI

Anlage: Globaler Dimensionscode 1: 08000, Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Nr.	Beschreibung	Anschaff.	ND	Anschaffungskosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschr. in Periode	kum. AfA bis 31.12.17	AfA in Periode	Verkauf Normal-AfA in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
00390													
AS00079	Win FriedSe Programmiererweiter	01.08.16	3,00	634,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-299,44	-211,38	0,00	334,68	123,30
Gruppensumme: 00390				634,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-299,44	-211,38	0,00	334,68	123,30
01220													
AS00096	Containergebäude	01.05.17	50,00	60.428,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-805,71	-1.208,56	0,00	59.622,39	58.413,83
Gruppensumme: 01220				60.428,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-805,71	-1.208,56	0,00	59.622,39	58.413,83
01230													
AS00055	Denkmal für Waldbestattungen	01.06.11	15,00	3.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.566,83	-238,00	0,00	2.003,17	1.765,17
AS00059	Denkmal für	01.05.12	15,00	3.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.348,67	-238,00	0,00	2.221,33	1.983,33
AS00084	Denkmal für Waldbestattungen	01.12.16	15,00	4.450,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-321,44	-296,71	0,00	4.129,16	3.832,45
AS00097	Unterwasserpumpe f. Brunnen	01.08.18	7,00	0,00	2.278,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-135,63	0,00	0,00	2.142,89
Gruppensumme: 01230				11.590,60	2.278,52	0,00	0,00	0,00	-3.236,94	-908,34	0,00	8.353,66	9.723,84
05200													
AS00056	Bosch Elektro Meißelhammer	01.06.11	7,00	2.798,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.631,83	-165,57	0,00	166,57	1,00
Gruppensumme: 05200				2.798,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.631,83	-165,57	0,00	166,57	1,00
06100													
AS00060	Sabo Motorrasenmäher	01.03.11	9,00	1.679,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.274,87	-186,56	0,00	404,22	217,66
AS00065	Stihl Heckenschere HS 56	01.01.13	5,00	375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-374,00	0,00	0,00	1,00	1,00
AS00069	Gleichschalkasten	01.08.13	5,00	1.876,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.657,50	-217,92	0,00	218,92	1,00
AS00089	Eckbankgruppe Bezug Novalife	01.01.17	10,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120,00	-120,00	0,00	1.080,00	960,00
AS00100	Abflamngerät HOF therm-Hit	01.12.18	8,00	0,00	6.407,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-66,75	0,00	0,00	6.341,00
Gruppensumme: 06100				5.130,51	6.407,75	0,00	0,00	0,00	-3.426,37	-591,23	0,00	1.704,14	7.520,66
06200													
AS00062	John Deere X305 R Aufsitzer	01.01.12	9,00	5.648,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.452,13	-627,66	0,00	2.196,80	1.569,14
AS00067	Mini Kipper MK2	01.07.13	9,00	1.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-937,49	-208,34	0,00	937,51	729,17
Gruppensumme: 06200				7.523,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.389,62	-836,00	0,00	3.134,31	2.298,31
06400													
AS00053	ISDN-Telefonanlage und Fax	01.01.11	5,00	467,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-466,08	0,00	0,00	1,00	1,00

AS00054	Bank Aurach	01.01.11	5,00	1.276,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.275,99	0,00	0,00	1,00	1,00
AS00061	Metabo Akku Bohrschrauber	01.01.12	5,00	236,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-235,81	0,00	0,00	1,00	1,00
AS00063	Werkzeugkoffer 120Teilig	01.01.12	5,00	153,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-152,51	0,00	0,00	1,00	1,00
AS00064	Handwagen M8	01.01.12	5,00	251,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-250,09	0,00	0,00	1,00	1,00
Gruppensumme: 06400				2.385,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.380,48	0,00	0,00	5,00	5,00
06420													
AS00070	2 Gartenbänke	01.01.14	5,00	406,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-325,28	-80,32	0,00	81,32	1,00
AS00071	1 Gartenpforte	01.01.14	5,00	321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-256,80	-63,20	0,00	64,20	1,00
AS00073	Blasgerät BR 500	01.01.14	5,00	499,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-399,84	-98,96	0,00	99,96	1,00
Gruppensumme: 06420				1.227,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-981,92	-242,48	0,00	245,48	3,00
06440													
AS00074	Universalschrank	01.01.16	5,00	165,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-66,12	-33,06	0,00	99,19	66,13
AS00076	Edelstahlbox	01.01.16	5,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60,00	-30,00	0,00	90,00	60,00
AS00078	Parkbank mit Lehne	01.01.16	5,00	520,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-208,19	-104,09	0,00	312,28	208,19
AS00081	Parkbank mit Lehne, weiß	01.01.16	5,00	749,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-299,78	-149,89	0,00	449,68	299,79
AS00082	Freischneider Stihl FS 410	01.01.16	5,00	638,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-255,60	-127,80	0,00	383,39	255,59
Gruppensumme: 06440				2.224,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-889,69	-444,84	0,00	1.334,54	889,70
06450													
AS00085	Terra PC Business 5060S	01.01.17	5,00	655,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-131,19	-131,19	0,00	524,74	393,55
AS00087	Schrankküche Duo SKWGMI	01.01.17	5,00	525,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-105,12	-105,12	0,00	420,48	315,36
AS00091	2 Stück Wäsche-	01.01.17	5,00	597,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-119,57	-119,57	0,00	478,27	358,70
AS00092	Raumpflege-Geräteschrank	01.01.17	5,00	249,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-49,96	-49,96	0,00	199,84	149,88
Gruppensumme: 06450				2.029,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-405,84	-405,84	0,00	1.623,33	1.217,49
Gesamt				95.971,94	8.686,27	0,00	0,00	0,00	-19.447,84	-5.014,24	0,00	76.524,10	80.196,13

Anlagenspiegel mit Umbuchung (Planbericht)

AfA-Buch: HGB

1208033128 FH Appen

16. April 2019

Seite 1

KKHHW-SHAKACZAROWSKI

Anlage: Globaler Dimensionscode 1: 08900, Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Nr.	Beschreibung	Anschaff.	ND	Anschaffungskosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschr. in Periode	kum. AfA bis 31.12.17	AfA in Periode	Verkauf Normal-AfA in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
00390													
AS00080	Win FriedSe Programmweiter.	01.08.16	3,00	177,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-83,88	-59,20	0,00	93,74	34,54
Gruppensumme: 00390				177,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-83,88	-59,20	0,00	93,74	34,54
01220													
AS00095	Containergebäude	01.05.17	50,00	12.737,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-169,83	-254,75	0,00	12.567,73	12.312,98
Gruppensumme: 01220				12.737,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-169,83	-254,75	0,00	12.567,73	12.312,98
01230													
AS00098	Unterwasserpumpe f. Brunnen	01.08.18	7,00	0,00	478,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-28,49	0,00	0,00	450,19
Gruppensumme: 01230				0,00	478,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-28,49	0,00	0,00	450,19
06100													
AS00066	Stihl Heckenschere HS 56	01.01.13	5,00	105,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-104,04	0,00	0,00	1,00	1,00
AS00090	Eckbankgruppe Bezug Novalife	01.01.17	10,00	268,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-26,81	-26,81	0,00	241,26	214,45
AS00099	Abflamngerät HOAF therm-Hit	01.12.18	8,00	0,00	1.346,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-14,02	0,00	0,00	1.332,15
Gruppensumme: 06100				373,11	1.346,17	0,00	0,00	0,00	-130,85	-40,83	0,00	242,26	1.547,60
06200													
AS00068	Mini Kipper MK2	01.07.13	9,00	525,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-262,61	-58,36	0,00	262,60	204,24
Gruppensumme: 06200				525,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-262,61	-58,36	0,00	262,60	204,24
06420													
AS00072	Blasgerät BR 500	01.01.14	5,00	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112,00	-27,00	0,00	28,00	1,00
Gruppensumme: 06420				140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112,00	-27,00	0,00	28,00	1,00
06440													
AS00075	Universalschrank	01.01.16	5,00	46,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-18,52	-9,26	0,00	27,78	18,52
AS00077	Edelstahlbox	01.01.16	5,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	-10,00	0,00	30,00	20,00
AS00083	Freischneider Stihl FS 410	01.01.16	5,00	178,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-71,60	-35,80	0,00	107,39	71,59
Gruppensumme: 06440				275,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-110,12	-55,06	0,00	165,17	110,11
06450													
AS00086	Terra PC Business 5060S	01.01.17	5,00	137,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-27,56	-27,56	0,00	110,24	82,68
AS00088	Schrankküche Duo SKWGMI	01.01.17	5,00	110,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-22,08	-22,09	0,00	88,34	66,25

AS00093	Raumpflege-Geräteschrank 2	01.01.17	5,00	52,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,50	-10,50	0,00	41,99	31,49
AS00094	2 Stück Wäsche-	01.01.17	5,00	125,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-25,12	-25,12	0,00	100,47	75,35
Gruppensumme: 06450				426,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-85,26	-85,27	0,00	341,04	255,77
Gesamt				14.655,09	1.824,85	0,00	0,00	0,00	-954,55	-608,96	0,00	13.700,54	14.916,43