

# **Jahresrechnung**

**Januar bis Dezember 2012**

**1208033121 Ev. Kindergarten Appen**

Stand: 15.04.13

# Jahresrechnung 2012

1208033121 Ev. Kindergarten Appen

## Allgemeine Vorbemerkungen zur Jahresrechnung 2012

Gesamtaufwendungen	928.876,93 €
zzgl. Ausgaben Investitionen (Bilanzkonto 06100)	4.742,01 €
zzgl. Ausgaben Fahrzeuge, Fuhrpark (Bilanzkonto	5.214,66 €
zzgl. AusgabenGWG (Bilanzkonto 06400)	691,49 €
abzgl. Abschreibungen (Sachkonto 65240 + 65290	559,32 €
Abrechnungsfähige Aufwendungen	938.935,77 €
Gesamterträge	920.593,50 €
abzgl. kommunaler Anteil	315.128,47 €
abzgl. Kostenausgleich	10.051,80 €
abzgl. Überschuss aus Abrechnung Vorjahr	16.318,46 €
Abrechnungsfähige Erträge	579.094,77 €
beteiligungsfähige Kosten/kommunaler Anteil	359.841,00 €
abzgl. geleistete Anzahlungen	
abzgl. Kostenausgleich	10.051,80 €
abzgl. Überschuss aus Abrechnung Vorjahr	16.318,46 €
verbleibt Defizit aus Abrechnung 2012	18.342,27 €

**Jahresabschluss**  
**Haushaltsplan 2012**  
**mit Erläuterungen**

Kostenstelle	22100 Allgemeine Erträge	Januar bis Dezember 2012		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
40440	Nutzungsentgelte	636,00	500,00	136,00
41600	Erl. Kindertagesst. Elternbeitr.	262.466,25	279.140,00	-16.673,75
41780	Sozialstaffel	43.276,75	46.760,00	-3.483,25
41781	zusätzl. Sozialst. Kommune	3.968,50	2.500,00	1.468,50
44220	Zweckg. Zuweisg. v. Kirchenkreis	1.913,24	0,00	1.913,24
45130	Zuschüsse der Länder	94.000,00	107.960,00	-13.960,00
45135	Zuschuss Land - U3 Förderung	56.000,00	54.280,00	1.720,00
45141	Zuschuss Kreis - Betriebskosten	4.656,00	4.550,00	106,00
45150	Zuschüsse von Gemeinden	315.128,47	331.530,00	-16.401,53
45900	Zuschüsse v. sonstigen Dritten	10.051,80	0,00	10.051,80
46200	Zweckgebundene Spenden	0,00	0,00	0,00
49100	Ertr. Auflösg. SoPo m. Fin. d.	16.318,46	0,00	16.318,46
49110	Ertr. Auflösg. SoPo Spenden etc.	0,00	0,00	0,00
50100	Erträge frühere Geschäftsjahre	2.029,95	0,00	2.029,95
56100	Ertragszinsen Kontokorrent	0,00	0,00	0,00
70320	Bücher, Zeitschriften	0,00	0,00	0,00
70900	Sonst. Wirtsch. u. Verw. aufw.	0,00	0,00	0,00
74100	Zuf. Sonderp. m. Finanzdeckung	0,00	0,00	0,00
75300	Aufw. f. frühere Geschäftsjahre	905,15	0,00	905,15
83300	Zuführung zu Rücklagen	0,00	0,00	0,00
Summe 22100 Allgemeine Erträge				
	Erträge:	810.445,42	827.220,00	-16.774,58
	Aufwendungen:	905,15	0,00	905,15
	<b>Ergebnis:</b>	<b>809.540,27</b>	<b>827.220,00</b>	<b>-17.679,73</b>

**Erläuterungen zu 22100 Allgemeine Erträge**

40440	Raumnutzungsgebühr	
44220	Der Kirchenkreis erstattet die Kosten der Qualitätsentwicklung 2012 (Ausgaben siehe Sachkonto 61079.22120)	1.913,24 €
49100	Der Überschuss der JR 2011 wurde hierüber ins RJ 2012 übertragen	16.318,46 €

Kostenstelle	22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich	Januar bis Dezember 2012		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
61074	Aufw. f. Aushilfen, n. Stellenplan	0,00	560,00	-560,00
61075	Aufw. f. Fremdpersonal, Zeitarb.	20.648,00	15.700,00	4.948,00

Kostenstelle		22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich		Januar bis Dezember 2012		
Sachkonto		Ist	Soll	Differenz		
		EUR	EUR	EUR		
61081	Personal - Reinigung	23.462,55	27.800,00	-4.337,45		
70800	Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	3.986,60	4.220,00	-233,40		
Summe 22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich						
		Erträge:	0,00	0,00	0,00	
		Aufwendungen:	48.097,15	48.280,00	-182,85	
		Ergebnis:	-48.097,15	-48.280,00	182,85	

Kostenstelle		22113 Verwaltung		Januar bis Dezember 2012		
Sachkonto		Ist	Soll	Differenz		
		EUR	EUR	EUR		
69100	Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	25.704,00	30.240,00	-4.536,00		
70300	Geschäftsaufwand	1.430,13	600,00	830,13		
70320	Bücher, Zeitschriften	412,63	310,00	102,63		
70410	Telefon- und Internetkosten	756,19	600,00	156,19		
70500	Reisekosten	0,00	260,00	-260,00		
70950	Mitgliedsbeiträge	840,00	740,00	100,00		
Summe 22113 Verwaltung						
		Erträge:	0,00	0,00	0,00	
		Aufwendungen:	29.142,95	32.750,00	-3.607,05	
		Ergebnis:	-29.142,95	-32.750,00	3.607,05	

**Erläuterungen zu 22113 Verwaltung**

69100 Berechnung der Verwaltungskosten Stand Belegung  
 01.10.2011 = 102 Kinder 25.704,00 €

Kostenstelle		22114 päd.Sachmittel / Betreuungsaufwand		Januar bis Dezember 2012		
Sachkonto		Ist	Soll	Differenz		
		EUR	EUR	EUR		
40340	Erlöse - Getränke	2.684,00	2.880,00	-196,00		
49100	Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	1.740,19	0,00	1.740,19		
60140	Getränkekosten	2.635,90	2.880,00	-244,10		
61074	Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	0,00	0,00	0,00		
61075	Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb.	0,00	0,00	0,00		
61077	Aufw.f.ehrenamt.Tät.b. 2.100 € Bewegungsgruppe	3.416,57	4.130,00	-713,43		
61079	Weit.so.Pers.a.Lohn-u.Geh.ch.	0,00	2.440,00	-2.440,00		

Kostenstelle		Januar bis Dezember 2012			
22114 päd.Sachmittel / Betreuungsaufwand		Ist	Soll	Differenz	
Sachkonto		EUR	EUR	EUR	
70210	Lehr-u.Lernmaterial	6.752,43	6.880,00	-127,57	
70900	Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	487,37	700,00	-212,63	
74100	Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	1.788,29	0,00	1.788,29	
Summe 22114 päd.Sachmittel / Betreuungsaufwand					
		Erträge:	4.424,19	2.880,00	1.544,19
		Aufwendungen:	15.080,56	17.030,00	-1.949,44
		Ergebnis:	-10.656,37	-14.150,00	3.493,63

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

74100	Die Restmittel der Getränke 2012 wurden ins RJ 2013 übertragen	
	Sachkonto 40340	2.684,00 €
	Sachkonto 49100	1.740,19 €
	Sachkonto 60140	./ 2.635,90 €
	Übertrag	1.788,29 €

Kostenstelle		Januar bis Dezember 2012			
22117 Med. Therap. Aufwand		Ist	Soll	Differenz	
Sachkonto		EUR	EUR	EUR	
60200	Med.-pflegerischer Sachbedarf	563,94	240,00	323,94	
Summe 22117 Med. Therap. Aufwand					
		Erträge:	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen:	563,94	240,00	323,94
		Ergebnis:	-563,94	-240,00	-323,94

Kostenstelle		Januar bis Dezember 2012			
22118 Inventar		Ist	Soll	Differenz	
Sachkonto		EUR	EUR	EUR	
65240	Abschreib.BGA	479,57	0,00	479,57	
65290	Abschreib.GWG	79,75	2.950,00	-2.870,25	
70800	Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	1.016,18	0,00	1.016,18	
83300	Zuführung zu Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
Summe 22118 Inventar					
		Erträge:	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen:	1.575,50	2.950,00	-1.374,50
		Ergebnis:	-1.575,50	-2.950,00	1.374,50

Kostenstelle	22119 Fortbildung	Januar bis Dezember 2012		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
61075	Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb.	2.856,70	3.960,00	-1.103,30
64600	Aus- und Fortbildung	2.170,00	2.760,00	-590,00
Summe 22119 Fortbildung				
		Erträge:	0,00	0,00
		Aufwendungen:	5.026,70	6.720,00
		Ergebnis:	-5.026,70	-6.720,00
				1.693,30

Kostenstelle	22120 päd.Personalkosten S/H	Januar bis Dezember 2012		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
50500	Erträge aus Erstattungen	0,00	0,00	0,00
50530	Kostenerst.v.Krankenkassen	0,00	0,00	0,00
61030	Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	672.779,76	664.800,00	7.979,76
61070	Sonst.Pers.aufw.Lohn-u.Geh.ch.	0,00	0,00	0,00
61074	Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	0,00	13.400,00	-13.400,00
61075	Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb.	14.191,53	0,00	14.191,53
61077	Aufw.f.ehrenamt.Tät.b. 2.100 €	0,00	0,00	0,00
61079	Weit.so.Pers.a.Lohn-u.Geh.ch. Qualitätsentwicklung	1.913,24	0,00	1.913,24
Summe 22120 päd.Personalkosten S/H				
		Erträge:	0,00	0,00
		Aufwendungen:	688.884,53	678.200,00
		Ergebnis:	-688.884,53	-678.200,00
				10.684,53

Kostenstelle	22124 Personalnebenaufwand	Januar bis Dezember 2012		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
62200	Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.	2.482,61	2.400,00	82,61
62300	Ausgleichsabgabe SchwbG	866,25	0,00	866,25
64000	Personalbezogener Sachaufwand	0,00	150,00	-150,00
64500	Mitarbeitervertretung	3.230,00	3.230,00	0,00
Summe 22124 Personalnebenaufwand				
		Erträge:	0,00	0,00
		Aufwendungen:	6.578,86	5.780,00
		Ergebnis:	-6.578,86	-5.780,00
				798,86

Kostenstelle		Januar bis Dezember 2012		
22130 Gebäude und Aussenanlagen		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
49100	Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	0,00	0,00	0,00
61075	Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb. Gartenpflege	4.752,60	5.600,00	-847,40
71163	Wartung Feuerlöscheinrichtung	0,00	150,00	-150,00
71170	Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	0,00	220,00	-220,00
71210	Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	3.166,14	6.270,00	-3.103,86
71220	Instandhaltung Gebäude	3.916,58	0,00	3.916,58
71240	Instandhaltung BGA	145,06	0,00	145,06
72110	Abfallgebühren	1.217,52	1.310,00	-92,48
72130	Niederschlagswasser	619,04	620,00	-0,96
72140	Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	1.276,00	1.280,00	-4,00
72150	Schornsteinreinigung	49,17	60,00	-10,83
72200	Versicherungen	2.280,00	2.280,00	0,00
75120	Pachtaufwand	200,00	200,00	0,00
75210	Heizung, Brennstoffkosten	8.967,57	9.780,00	-812,43
75220	Strom	6.933,24	5.090,00	1.843,24
83310	Zuf. Rückl. Bausondermaßnahmen	0,00	0,00	0,00
83320	Zuf. Rückl. antl.Bauunterhaltu	3.110,00	3.110,00	0,00
Summe 22130 Gebäude und Aussenanlagen				
		Erträge:	0,00	0,00
		Aufwendungen:	36.632,92	35.970,00
		Ergebnis:	-36.632,92	-35.970,00
				662,92
				-662,92

**Erläuterungen zu 22130 Gebäude und Aussenanlagen**

83320 Rücklagenzuführung lt. HPL 2012 3.110,00 €  
 Stand der Baurücklage 31.12.2012 = 15.937,99 €

Kostenstelle		Januar bis Dezember 2012		
22216 Sprachförderung		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
45136	Zuschuss Land - Sprachförderun	0,00	0,00	0,00
45137	Zusch.Land - Sprint Sprachförd	2.305,60	0,00	2.305,60
49100	Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	575,98	0,00	575,98
61030	Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	0,00	0,00	0,00
61070	Sonst.Pers.aufw.Lohn-u.Geh.ch.	2.305,60	0,00	2.305,60
74100	Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	575,98	0,00	575,98
Summe 22216 Sprachförderung				
		Erträge:	2.881,58	0,00
		Aufwendungen:	2.881,58	0,00
		Ergebnis:	0,00	0,00
				2.881,58
				2.881,58

**Jahresrechnung 2012**  
**1208033121 Ev. Kindergarten Appen**

**Erläuterungen zu 22216 Sprachförderung**

74100 Die Restmittel der Sprachförderung 2012 wurden ins RJ 2013 übertragen. 575,98 €

Kostenstelle	22227 Einzelintegration	Januar bis Dezember 2012			
		Ist	Soll	Differenz	
Sachkonto		EUR	EUR	EUR	
45134	Zuschuss Land - Einzelintegrat	52.116,66	37.350,00	14.766,66	
61074	Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	0,00	0,00	0,00	
61075	Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb.	42.781,44	39.530,00	3.251,44	
Summe 22227 Einzelintegration					
		Erträge:	52.116,66	37.350,00	14.766,66
		Aufwendungen:	42.781,44	39.530,00	3.251,44
		<b>Ergebnis:</b>	<b>9.335,22</b>	<b>-2.180,00</b>	<b>11.515,22</b>

Kostenstelle	22240 Küche SH	Januar bis Dezember 2012			
		Ist	Soll	Differenz	
Sachkonto		EUR	EUR	EUR	
40300	Entgelte Unterkunft/Verpfleg.	41.211,20	32.400,00	8.811,20	
45150	Zuschüsse von Gemeinden	0,00	0,00	0,00	
45151	Zuschuss v. Gemeinden-Verpfleg	2.008,00	500,00	1.508,00	
49100	Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	4.918,62	0,00	4.918,62	
60100	Verpflegung	33.136,26	28.520,00	4.616,26	
61075	Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb.	349,14	0,00	349,14	
61082	Personal - Küche	5.302,20	4.380,00	922,20	
65290	Abschreib.GWG	0,00	0,00	0,00	
74100	Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	9.350,22	0,00	9.350,22	
Summe 22240 Küche SH					
		Erträge:	48.137,82	32.900,00	15.237,82
		Aufwendungen:	48.137,82	32.900,00	15.237,82
		<b>Ergebnis:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Erläuterungen zu 22240 Küche SH**

74100 Die Restmittel des Essens 2012 wurden ins RJ 2013 übertragen 9.350,22 €

Kostenstelle	22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben	Januar bis Dezember 2012		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
46200	Zweckgebundene Spenden	1.271,36	100,00	1.171,36
49110	Ertr.Auflösg.SoPo Spenden etc.	336,00	0,00	336,00
70900	Sonst. Wirtsch.u.Verw.aufw.	2.251,83	50,00	2.201,83
74100	Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	336,00	0,00	336,00
83100	Entnahme aus Rücklagen	980,47	0,00	980,47
83300	Zuführung zu Rücklagen	0,00	50,00	-50,00
Summe 22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben				
	Erträge:	2.587,83	100,00	2.487,83
	Aufwendungen:	2.587,83	100,00	2.487,83
	Ergebnis:	0,00	0,00	0,00

**Erläuterungen zu 22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben**

74100	Die Restmittel der Spenden für bedürftige Kinder wurde ins RJ 2013 übertragen.	336,00 €
83100	Die Mehrausgaben der Sachkonten 46200 und 70900 wurden der Spielzeugrücklage entnommen:	
	Sachkonto 46200	1.271,36
	Sachkonto 70900	./. 2.251,83 €
	RL-Entnahme	980,47 €
	Stand Ende 2012: 11.666,80 €	