

Zwischenabschluss

Januar bis Dezember 2014

Entwurf

1208033128 Friedhof Appen

Stand: 11.05.15

Zwischenabschluss Januar bis Dezember 2014 - Entwurf
1208033128 Friedhof Appen

11. Mai 2015
klassoued / 09:12:34
Seite 2

Kostenstelle 08000 Friedhof, hoheitl. Teil		Januar bis Dezember 2014		
Sachkonto		Ist	Soll	Differenz
		EUR	EUR	EUR
40111	Grabnutzungsgebühren	52.924,80	50.000,00	2.924,80
40120	Bestattungsgebühren	13.820,00	11.000,00	2.820,00
40130	Friedhofs-/Grabfeldunterhaltg.	0,00	100,00	-100,00
40132	Jährliche Friedhofsunterhaltg.	5.300,00	5.500,00	-200,00
40141	Grabmalgenehmigung	804,00	600,00	204,00
40153	Erl.Grabpflege USt. Befreit	0,00	0,00	0,00
45150	Zuschüsse von Gemeinden	8.220,78	26.330,00	-18.109,22
46100	Allgemeine Spenden	129,00	150,00	-21,00
47100	Ertr.innerki.Erst.v.Leistg.	0,00	0,00	0,00
49100	Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	16.050,65	0,00	16.050,65
49101	Ertr.Auflösg.SoPo Anlageverm.	3.071,18	2.550,00	521,18
50190	Sonst.Ertr.frühere Geschäftsj.	0,00	0,00	0,00
56100	Ertragszinsen Kontokorrent	6.236,26	2.320,00	3.916,26
58700	Ertr.a. Entgelten f. Mahnungen	0,00	50,00	-50,00
61030	Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	61.394,29	52.400,00	8.994,29
61074	Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	0,00	1.050,00	-1.050,00
62200	Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.	454,70	600,00	-145,30
62300	Ausgleichsabgabe SchwbG	147,86	200,00	-52,14
64400	Bekleidungsgehalt Schutz/Dst.kl.	509,36	600,00	-90,64
64500	Mitarbeitervertretung	558,00	450,00	108,00
64600	Aus- und Fortbildung	125,59	200,00	-74,41
65210	Abschreib.realis.Gebäude u.Aa.	476,00	1.200,00	-724,00
65230	Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	399,77	600,00	-200,23
65240	Abschreib.BGA	636,84	250,00	386,84
65250	Abschreib.Fuhrpark	835,99	0,00	835,99
65290	Abschreib.GWG	722,58	500,00	222,58
69100	Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	6.867,03	6.000,00	867,03
70300	Geschäftsaufwand	787,04	600,00	187,04
70400	Kommunikationskosten	321,12	320,00	1,12
70500	Reisekosten	182,25	300,00	-117,75
70790	Sonst.Kosten Öffentlichk.arb. Werbung	1.483,87	800,00	683,87
70810	Materialaufw.f.Wirtschaftsbed.	581,59	550,00	31,59
71210	Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	1.477,12	800,00	677,12
71220	Instandhaltung Gebäude	0,00	1.300,00	-1.300,00
71240	Instandhaltung BGA	554,30	1.500,00	-945,70
71241	Anschaffungskosten BGA aus Bilanz	1.367,40	3.000,00	-1.632,60
71250	Instandhaltung Fahrzeuge	3.349,81	2.000,00	1.349,81

Kostenstelle 08000 Friedhof, hoheitl. Teil		Januar bis Dezember 2014		
		Ist	Soll	Differenz
Sachkonto		EUR	EUR	EUR
72100	Abgaben und Gebühren	1.310,74	1.300,00	10,74
72200	Versicherungen	158,46	270,00	-111,54
74100	Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	0,00	0,00	0,00
75100	Aufw.für Mieten, Pachten etc.	2.560,00	2.600,00	-40,00
75200	Aufw.Betriebskosten, Energie	310,00	500,00	-190,00
77200	Langfristige Zinsaufwendungen	528,46	850,00	-321,54
77901	Tilgungskosten	1.906,04	1.700,00	206,04
83100	Entnahme aus Rücklagen	3.575,12	2.910,00	665,12
83300	Zuführung zu Rücklagen	19.129,76	14.520,00	4.609,76
Summe 08000 Friedhof, hoheitl. Teil				
Erträge:		110.131,79	101.510,00	8.621,79
Aufwendungen:		109.135,97	96.960,00	12.175,97
Ergebnis:		995,82	4.550,00	-3.554,18

Erläuterungen zu 08000 Friedhof, hoheitl. Teil

40111	Grabnutzungsgebühren/Berechtigungsgebühren		
40120	Bestattungsgebühren		
40130	Friedhofsunterhaltungsgebühren für Folgejahre: Anstelle einer jährlichen Rechnung kann die Friedhofsunterhaltungsgebühr im Falle einer Verlängerung für den Rest der Laufzeit abgelöst werden. Diese Gebühren werden hier vereinnahmt. Die Zuführung an die Unterhaltungsrück- lage erfolgt über das Sachkonto 83300, der jährliche Rückfluss wird bei dem Sachkonto 83100 vereinnahmt.		
40132	Friedhofsunterhaltungsgebühren für das lfd. Jahr		
40141	Grabmalgebühren		
40153	Grabpflegerechnungen aus 2012, nicht steuerpflichtig		
40159	Einzahlungen Legate		
45150	Zuschuss der politischen Gemeinde zur Deckung der Defizite hoheitlich und gewerblich		
47100	Fremdarbeiten bei Kita oder Kirchengemeinde		
49100	Überschuss Vorjahr zur Verminderung des kommunalen Zuschusses		
49101	AFA-Auflösung Rückrechnung SK 65210, 65230, 65240, 65250, 65290 Die Abschreibungen werden im kommunalen Zuschuss nicht berücksichtigt, daher erfolgt bei SK 49101 eine Gegenrechnung der Abschreibungssummen.		
56100	ZINSEN		
	Allgemeine Friedhofsrücklage, 21110		100 €
	Friedhofsunterhaltungsrücklage, 21161		1.823 €
	Gebäude-Abschreibungsrücklage, 21141		245 €
	Geräte-Abschreibungsrücklage, 21144		156 €
	zusammen		2.326 €
58700	Mahngebühren		
61030	Mitarb. Name Vergütung	Wochenstd.	€
	Hachmann-Thießen K 7	3,75	5.200
	Rawe K 6	3,00	3.300

1208033128 Friedhof Appen

	Pauls	K 3	29,25	30.200
	Jacob	K 3	15,00	13.700
			insgesamt	52.400
61060	Geringfügig Beschäftigte ab 2012 aus SK 61030 bezahlt			
61074	Aushilfe aufgrund von Urlaub, Krankheit usw. 2 % von Sachkonto 61030			
62200	Berufsgenossenschaft			
64400	Schutzbekleidung für 2 Mitarbeiter			
64500	Mitarbeitervertretungskosten 160 € pro Mitarbeiter für 2014 lt. Aufstellung der Personalabteilung 450 €			
64600	Ausgaben für Aus-, Fort- und Weiterbildung			
65210	Abschreibung Gerätehalle			
65230	Abschreibung Geräte automatisch Rückrechnung über SK 49101			
65240	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 € netto automatisch über Navision Rückrechnung über SK 49101			
65250	Abschreibung Fuhrpark automatisch Rückrechnung über SK 49101			
65290	Geringwertige Güter zwischen 150 und 1.000 € Abschreibung aus GWG-Pool pauschal auf 5 Jahre automatische Berechnung Rückrechnung über SK 49101			
69100	Ersatz anteiliger Verwaltungskosten an den Kirchenkreis vorbehaltlich der Abrechnung am Jahresende lt. Entgeltverzeichnis des Kirchenkreises			
70300	Papier, Porto, sonst. Geschäftsaufwand			
70400	Fernmeldekosten, Anschluss 69 11 23			
70500	Reisekosten			
70790	Werbung			
70810	Saat- und Pflanzgut			
71210	Instandhaltung Grundstücke und Außenanlagen			
71220	Unterhaltung des Grundstücks und der Anlagen			
71240	Beschaffung von Inventargegenständen bis 150 € netto Instandhaltung und Reparatur aller Ausstattungsgegenstände, unabhängig vom Anschaffungswert			
71241	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 150 € Nur zur Übertragung aus Bilanzkonto zur Abrechnung des Kommunalen Zuschusses			
71250	Unterhaltung und Betrieb von Fahrzeugen			
72100	Müll, Wasser ua			
72200	Erstattung Ecclesia Sammelversicherung an Kirchenkreis	hoheitl. Anteil	158,46	
	Inventarversicherung pauschal 27,91, verteilt 75/2	hoheitlich	20,93	
	-	gewerblich	6,98	

Zwischenabschluss Januar bis Dezember 2014 - Entwurf

1208033128 Friedhof Appen

11. Mai 2015

slasoued / 09:12:34

Seite 6

	Haftpflcht je Mitarbeiter 10,90 € x 4 MA= 43,60	hoheitlich	32,70
	-	gewerblich	10,90
	Gebäudeversicherung 1,92 € pro qm, qm x 0,8= 72,8		
	d. h. hoheitl. 75% = 54,6	x 1,92 €hoh	104,83
	gewerbl. 25% = 18,2	x 1,92 €gew	34,94
75100	Miete: für anteilige Nutzung der Gemeinderäume z.B. Gemeinschaftsraum Mitarbeiter, Toiletten 2.560,00 €		
75200	Bewirtschaftungskosten für den Abschiedsraum an KiGemeinde Ko 01000 310,00 €		
77200	Zinsaufwand: für ein Annuitätendarlehen über 18.700 €, Laufzeit bis 2018		
77901	wg. Zuschuss der Kommune aus der Bilanz an Haushalt übertragen Darlehen, Laufzeit bis 2018		
83100	Rückflüsse, Unterhaltungsrücklage: aus der FH-Unterhaltungsrücklage 21161 werden jährlich 1/25 an den Haushalt zurückgeführt		
83300	Zuführung an die allgemeine Friedhofsrücklage: Zinsen sh. Sachkonto 56100		100 €
	Zuführung an die Friedhofsunterhaltungsrücklage Zinsen der FU-Rücklage		1.820 €
	Aus SK 40130		100 €
	Aus dem Sachkonto 40111 werden für die Unterhaltung des Friedhofs 25% der FU- Rücklage 21161 zugeführt		12.500 €
	Erwerb von beweglichen Sachen Bilanzkonto sh. SK 71241		
	Tilgungsausgaben für Annuitätendarlehen sh. SK 77901		
			14.520 €
	insgesamt		

Kostenstelle	08900 Friedhof, gewerbl. Teil	Januar bis Dezember 2014		
		Ist	Soll	Differenz
		EUR	EUR	EUR
Sachkonto				
40150	Erlöse aus Grabpflege	14.162,78	15.000,00	-837,22
40152	Erl.Grabpflege ber.abgef.USt	3.853,24	3.900,00	-46,76
	Legate bis 2012			
40159	Sonstige Grabpflegedienstlsg.	0,00	0,00	0,00
	Legate ab 2013			
41900	Sonstige Umsatzerlöse	0,00	500,00	-500,00
49101	Ertr.Auflösg.SoPo Anlageverm.	107,37	0,00	107,37
50100	Erträge frühere Geschäftsjahre	0,10	0,00	0,10
56100	Ertragszinsen Kontokorrent	2.195,40	1.720,00	475,40
61030	Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	19.393,63	17.600,00	1.793,63

1208033128 Friedhof Appen

Kostenstelle		08900 Friedhof, gewerbl. Teil			Januar bis Dezember 2014		
		Ist	Soll	Differenz			
Sachkonto		EUR	EUR	EUR			
61074	Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	0,00	400,00	-400,00			
62200	Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.	151,56	200,00	-48,44			
62300	Ausgleichsabgabe SchwbG	49,28	100,00	-50,72			
64400	Bekleidungsgeld Schutz/Dst.kl.	142,67	200,00	-57,33			
64500	Mitarbeitervertretung	186,00	150,00	36,00			
64600	Aus- und Fortbildung	41,13	100,00	-58,87			
65210	Abschreib.realis.Gebäude u.Aa.	0,00	0,00	0,00			
65230	Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	0,00	0,00	0,00			
65240	Abschreib.BGA	21,01	0,00	21,01			
65250	Abschreib.Fuhrpark	58,36	0,00	58,36			
65290	Abschreib.GWG	28,00	0,00	28,00			
69100	Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	2.411,85	1.250,00	1.161,85			
70300	Geschäftsaufwand	247,61	200,00	47,61			
70400	Kommunikationskosten	89,89	100,00	-10,11			
70500	Reisekosten	60,75	50,00	10,75			
70810	Materialaufw.f.Wirtschaftsbed.	2.232,64	1.800,00	432,64			
70930	Prüfungs- und Beratungskosten	635,80	350,00	285,80			
71100	Aufw.f.Gebäudebewirtschaftung	0,00	100,00	-100,00			
71210	Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	387,72	0,00	387,72			
71240	Instandhaltung BGA	177,48	100,00	77,48			
71241	Anschaffungskosten BGA aus Bilanz	0,00	300,00	-300,00			
71250	Instandhaltung Fahrzeuge	1.079,44	650,00	429,44			
72100	Abgaben und Gebühren	0,00	200,00	-200,00			
72200	Versicherungen	52,82	100,00	-47,18			
83100	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00			
83300	Zuführung zu Rücklagen	2.195,40	1.720,00	475,40			
Summe 08900 Friedhof, gewerbl. Teil		Erträge:	20.318,89	21.120,00	-801,11		
		Aufwendungen:	29.643,04	25.670,00	3.973,04		
		Ergebnis:	-9.324,15	-4.550,00	-4.774,15		

Erläuterungen zu 08900 Friedhof, gewerbl. Teil

40150	Grabpflege und Bepflanzung		
40152	Grabpflegeleistungen aus Legatsverträgen		
40153	Legate		
40159	neue Legatsverträge steuerpflichtig		
41900	Schilder, Plaketten Friedhofswald		
49101	Rückrechnung AFA		
50100	Umsatzsteuerdifferenz		
56100	Zinsen Grablegatenfonds RL 38100 Zuführung an RL über 83300		
61030	Name	Vergütung	Wochenstd
			Jahresbetrag

Zwischenabschluss Januar bis Dezember 2014 - Entwurf

1208033128 Friedhof Appen

11. Mai 2015
 slassoued / 09:12:35
 Seite 8

	Hachmann-Thießen	K 7	1,25	1.800 €	
	Rawe	K 6	1,00	1.100 €	
	Pauls	K 3	9,75	10.100 €	
	Jacobs	K 3	5,00	4.600 €	
	Zusammen			17.600 €	
61074	Vertetung Urlaub und Krankheit				
	2 % von SK 61030				
62200	Berufsgenossenschaft				
64500	160 € pro Mitarbeiter für 2014				
	lt. Aufstellung Personalabt.		150 €		
65230	Abschreibung automatisch				
	Rückrechnung über SK 49101				
65240	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 € netto				
	Abschreibung automatisch, Rückrechnung über SK 49101				
65290	Geringwertige Güter zwischen 150 und 1.000 € netto				
	Abschreibung aus GWG-Pool pauschal auf 5 Jahre				
	automatische Berechnung, Rückrechnung über SK 49101				
69100	Erstattung gemäß Entgeltverzeichnis an das				
	Kirchliche Verwaltungszentrum				
70810	Saat- und Pflanzgut				
70930	Steuerberater, neu ab 2013				
71240	Anschaffung von Inventargegenständen unter 150 €,				
	Reparatur und Instandhaltung aller Ausstattungsgegenstände,				
	unabhängig vom Anschaffungswert				
71241	Anschaffung von BGA über 150 €				
	Nur zur Übertragung aus dem Bilanzkonto zur Abrechnung des				
	Kommunalen Zuschusses				
72100	Müll, Wasser ua 25 % gewerblich				
72200	Erstattung Ecclesia Sammelversicherung	gewerbl. Anteil		52,82	
	an Kirchenkreis				
	Inventarversicherung pauschal 27,91, verteilt 75/2	hoheitlich		20,93	
	-	gewerblich		6,98	
	Haftpflicht je Mitarbeiter 10,90 € x 4 MA 75/25	hoheitlich		32,70	
	-	gewerblich		10,90	
	Gebäudeversicherung 1,92 € pro qm, qm x 0,8 = 72,80				
	d. h. hoheitl. 75% = 54,60	x 1,92 €hoh		104,83	
	gewerbl. 25% = 18,20	x 1,92 €gew		34,94	
83300	Zinsen Grablegate 38100, sh SK 56100				
	neue Legate an Grablegatenfonds 38100				

Zwischenabschluss Januar bis Dezember 2014 - Entwurf

1208033128 Friedhof Appen

11. Mai 2015

09:12:35

slasoued

Kostenstelle	Ergebnis Ist EUR	Ergebnis Soll EUR	Ergebnis Differenz EUR
08000 Friedhof, hoheitl. Teil	995,82	4.550,00	-3.554,18
08900 Friedhof, gewerbl. Teil	-9.324,15	-4.550,00	-4.774,15

Erträge:	130.450,68	122.630,00	7.820,68
Aufwendungen:	138.779,01	122.630,00	16.149,01
Ergebnis:	-8.328,33	0,00	-8.328,33

Periode: 01.01.14..31.12.14

Sachkonto: Nr.: 21110..24000|38100, Datumsfilter: 01.01.14..31.12.14

Belegnr.	Buchungs datum	Beleg- datum	Externe Belegnummer	Buchungstext	Kostenstelle	Sollbetrag	Habenbetrag	Gegenkonto
21110 Ausgleichsrücklage				Saldoovortrag . . .		0,00	6.500,95	
21110 Ausgleichsrücklage								
14-00829	31.12.14	31.12.14	JA2014	Zinsen 2014	08000	0,00	211,28	83300
				Periodenumsatz			211,28	
				Gesamtumsatz			6.712,23	
				Saldo		0,00	6.712,23	
21141 SE-RL Gebäude und Außenanlag				Saldoovortrag . . .		0,00	10.156,60	
21141 SE-RL Gebäude und Außenanlag								
14-00830	31.12.14	31.12.14	JA2014	Zinsen 2014	08000	0,00	330,09	83300
				Periodenumsatz			330,09	
				Gesamtumsatz			10.486,69	
				Saldo		0,00	10.486,69	
21144 SE-RL Techn.Anl.u.Maschinen				Saldoovortrag . . .		0,00	11.482,94	
21144 SE-RL Techn.Anl.u.Maschinen								
14-00831	31.12.14	31.12.14	JA2014	Zinsen 2014	08000	0,00	373,20	83300
				Periodenumsatz			373,20	
				Gesamtumsatz			11.856,14	
				Saldo		0,00	11.856,14	
21161 FU-Rücklage				Saldoovortrag . . .		0,00	89.377,93	
21161 FU-Rücklage								
14-00832	31.12.14	31.12.14	JA2014	Zinsen 2014	08000	0,00	2.788,59	83300
14-00835	31.12.14	31.12.14	JA2014	2014/25% von SK 40111 a	08000	0,00	13.231,20	83300
14-00836	31.12.14	31.12.14	JA2014	2014/1/25 der FU-RL an H	08000	3.575,12	0,00	83100
				Periodenumsatz		3.575,12	16.019,79	
				Gesamtumsatz		3.575,12	105.397,72	
				Saldo		0,00	101.822,60	

Periode: 01.01.14..31.12.14

Sachkonto: Nr.: 21110..24000|38100, Datumsfilter: 01.01.14..31.12.14

Belegnr.	Buchungs datum	Beleg- datum	Externe Belegnummer	Buchungstext	Kostenstelle	Sollbetrag	Habenbetrag	Gegenkonto
38100 Verb.a.Grabpflegeverträgen						0,00	67.562,02	
38100 Verb.a.Grabpflegeverträgen								
14-00756	31.12.14	31.12.14	UMBUCHUN	Grabpflege Legate 2014		3.853,24	0,00	08900.40152
14-00757	31.12.14	31.12.14	UMBUCHUN	FU-Gebühren Legate 2014		200,00	0,00	08000.40132
14-00833	31.12.14	31.12.14	JA2014	Zinsen 2014	08000	0,00	2.195,40	83300
14-00838	31.12.14	31.12.14	JA2014	Zinsen2014Grablegate	08900	3.853,24	0,00	56100
14-00839	31.12.14	31.12.14	JA2014	Zinsen2014Grablegate	08900	0,00	3.853,24	83300
Periodenumsatz						7.906,48	6.048,64	
Gesamtumsatz						7.906,48	73.610,66	
Saldo						0,00	65.704,18	

G2 Zinsabrechnung 01.01.14 bis 31.12.14

1208033128 FH Appen Friedhof Appen

8. Mai 2015

Seite 1

slassoued

Der Haben-Zinssatz für Guthaben beträgt 3,25 %.
Der Soll-Zinssatz für Überziehungen beträgt 3,25 %.

Sachkonten: 21100..23200|38100

Die Zinsberechnung erfolgt auf der Basis von 365 Zinstagen je Jahr.

Alle Beträge in EUR

Konto

		Anfangsbestand	Bewegung	Endbestand	Zinsen
21110	Ausgleichsrücklage	-6.500,95	0,00	-6.500,95	-211,28
21141	SE-RL Gebäude und Außenan	-10.156,60	0,00	-10.156,60	-330,09
21144	SE-RL Techn.Anl.u.Maschine	-11.482,94	0,00	-11.482,94	-373,20
21161	FU-Rücklage	-89.377,93	0,00	-89.377,93	-2.904,78
38100	Verb.a.Grabpflegeverträgen	-67.562,02	4.053,24	-63.508,78	-2.195,40
Gesamtzinsen		-185.080,44	4.053,24	-181.027,20	-6.014,75

Der von der Einheitskasse zu zahlende Zins-Betrag beläuft sich auf EUR 6.014,75.

Sachlich und rechnerisch richtig

Zur Zahlung angeordnet

Unterschrift:

Unterschrift:

Anlagenspiegel mit Umbuchung

AfA-Buch: HGB

1208033128 FH Appen

22. April 2015

Seite 1

akaczarowski

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.15..31.12.15

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Nr.	Beschreibung	An schaffun datum	ND	Anschaffungs 31.12.14	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschr. in Periode	kum. AfA bis 31.12.14	AfA in Periode	Verkauf Normal-AfA in Periode	Buchwert 31.12.14	Buchwert 31.12.15
01230													
AS00055	Denkmal für Waldbestatt	01.06.11	15,00	3.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-852,83	0,00	0,00	2.717,17	2.717,17
AS00059	Denkmal für	01.05.12	15,00	3.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-634,67	0,00	0,00	2.935,33	2.935,33
Gruppensumme: 01230				7.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.487,50	0,00	0,00	5.652,50	5.652,50
05200													
AS00056	Bosch Elektro Meißelha	01.06.11	7,00	2.798,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.432,51	0,00	0,00	1.365,89	1.365,89
Gruppensumme: 05200				2.798,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.432,51	0,00	0,00	1.365,89	1.365,89
06100													
AS00060	Sabo Motorrasenmäher	01.03.11	9,00	1.679,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-715,17	0,00	0,00	963,92	963,92
AS00065	Stihl Heckenschere HS	01.01.13	5,00	375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150,00	0,00	0,00	225,00	225,00
AS00066	Stihl Heckenschere HS	01.01.13	5,00	105,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-42,02	0,00	0,00	63,02	63,02
AS00069	Gleichschalkasten	01.08.13	5,00	1.876,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-531,65	0,00	0,00	1.344,77	1.344,77
Gruppensumme: 06100				4.035,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.438,84	0,00	0,00	2.596,71	2.596,71
06200													
AS00062	John Deere X305 R Aufs	01.07.12	9,00	5.648,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.569,15	0,00	0,00	4.079,78	4.079,78
AS00067	Mini Kipper MK2	01.07.13	9,00	1.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-312,50	0,00	0,00	1.562,50	1.562,50
AS00068	Mini Kipper MK2	01.07.13	9,00	525,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-87,54	0,00	0,00	437,67	437,67
Gruppensumme: 06200				8.049,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.969,19	0,00	0,00	6.079,95	6.079,95
06400													
AS00053	ISDN-Telefonanlage und	01.01.11	5,00	467,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-373,67	0,00	0,00	93,41	93,41
AS00054	Bank Aurach	01.01.11	5,00	1.276,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.021,60	0,00	0,00	255,39	255,39
AS00061	Metabo Akku Bohrschra	01.01.12	5,00	236,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-142,08	0,00	0,00	94,73	94,73
AS00063	Werkzeugkoffer 120Teili	01.01.12	5,00	153,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-92,10	0,00	0,00	61,41	61,41

Anlagenspiegel mit Umbuchung

AfA-Buch: HGB

1208033128 FH Appen

22. April 2015

Seite 2

akaczarowski

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Nr.	Beschreibung	An schaffun datum	ND	Anschaffungs 31.12.14	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschr. in Periode	kum. AfA bis 31.12.14	AfA in Periode	Verkauf Normal-AfA in Periode	Buchwert 31.12.14	Buchwert 31.12.15
AS00064	Handwagen M8	01.01.12	5,00	251,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-150,66	0,00	0,00	100,43	100,43
Gruppensumme: 06400				2.385,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.780,11	0,00	0,00	605,37	605,37
06420													
AS00070	2 Gartenbänke	01.01.14	5,00	406,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-81,32	0,00	0,00	325,28	325,28
AS00071	1 Gartenpforte	01.01.14	5,00	321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-64,20	0,00	0,00	256,80	256,80
AS00072	Blasgerät BR 500	01.01.14	5,00	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28,00	0,00	0,00	112,00	112,00
AS00073	Blasgerät BR 500	01.01.14	5,00	499,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-99,96	0,00	0,00	399,84	399,84
Gruppensumme: 06420				1.367,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-273,48	0,00	0,00	1.093,92	1.093,92
Total				25.775,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.381,63	0,00	0,00	17.394,34	17.394,34

Anschaffungen 2014 = 1.367,40

|| 71241 an 27100

(06420)

Rückrechn. AfA 2014 = 3071,18

|| 27100 an ~~71241~~ 49101