

Anhang

**zum Jahresabschluss 2018
des Amtes Kappeln-Land**

Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zum Jahresabschluss enthält Ausführungen zu

A.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
1.	Allgemeines	3
2.	Aktiva	3
2.1.	Anlagevermögen	3
2.1.2.	Sachanlagen	3
2.2.	Umlaufvermögen	3
2.2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3
2.3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	4
3.	Passiva	4
3.1.	Eigenkapital	4
3.2.	Sonderposten	4
3.2.2.	Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	4
3.4.	Verbindlichkeiten	4
3.4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4
3.4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5
B.	Anlagenspiegel	5
C.	Forderungsspiegel	5
D.	Verbindlichkeitenspiegel	5
E.	Übertragene Haushaltsermächtigungen	6
1.	Übertragene Aufwendungen nach § 23 Abs.1 GemHVO-Doppik	6
2.	Übertragene Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik	6
3.	Übertragene Einzahlungen	6
F.	Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände	6

A. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Abweichungen hiervon im Einzelfall

1. Allgemeines

- 1.1.** Der vorliegende Jahresabschluss wurde unter Anwendung des § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) und den Bestimmungen des § 95m der Gemeindeordnung (GO) aufgestellt. Im Anhang sind gemäß § 51 Abs.1 GemHVO-Doppik die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte sie beurteilen können.
- 1.2.** Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2010 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- und Herstellungskosten gem. § 41 GemHVO-Doppik. Abnutzbare Anlagegüter wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer um die planmäßige, lineare Abschreibung verringert.
- 1.3.** Die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände richtet sich nach den Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden vom 27. Januar 2014 (Amtsblatt S. 38), Runderlass des Innenministeriums vom 08. Januar 2014.
- 1.4.** In diesem Anhang werden nur die Bilanzpositionen erläutert, die sich gegenüber der Vorjahresbilanz verändert haben. Für die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wird auf die Ausführungen im Lagebericht verwiesen.

2. Aktiva

2.1. Anlagevermögen

2.1.2. Sachanlagen

2.1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 31.12.2017	3.800,94 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>-925,31 €</u>
Stand zum 31.12.2018	2.875,63 €

2.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 31.12.2017	2.191,58 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>-110,50 €</u>
Stand zum 31.12.2018	2.081,08 €

2.2. Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen des Amtes Kappeln-Land sind folgende Veränderungen eingetreten:

2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum 31.12.2018 hat das Amt Kappeln-Land	
Forderungen aus Sonderparkberechtigungen	70,00 EUR,
Forderungen Bußgeld f. Gewerbeanmeldung	214,41 EUR,
Mahngebühren und Säumniszuschläge in Höhe von	193,00 EUR.

Als sonstiger Vermögensgegenstand ist der Geldbestand auf dem Girokonto der Stadt Kappeln, der gem. Tagesabschluss des Verwaltungsgemeinschaftskontos zum 31.12.2018 dem Amt

Kappeln-Land zuzurechnen ist, erfasst worden. 21.582,96 EUR.

Summe 22.060,37 EUR

Eine Wertberichtigung der Forderungen war nach inhaltlicher Prüfung nicht erforderlich.

Siehe hierzu den Forderungsspiegel auf Seite 5.

2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Stand zum 31.12.2017	1.416,67 €
Abschreibungen	- 200,00 €
Stand zum 31.12.2018	1.216,67 €

3. Passiva

3.1. Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Verminderung des Bestandes der Aktivseite der Bilanz um die Positionen 2 bis 5 der Passivseite der Bilanz. Das Eigenkapital des Amtes Kappeln-Land in der Schlussbilanzbilanz 2017 setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage	57.431,23 EUR
Sonderrücklage	0,00 EUR
Ergebnisrücklage	0,00 EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-13.167,97 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-16.366,41 EUR
Summe	27.896,85 EUR

Die Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag bildet die Situation des abzuschließenden Haushaltsjahres 2018 ab.

3.2. Sonderposten

3.2.2. Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 31.12.2017	894,58 €
Abschreibungen	75,60 €
Stand zum 31.12.2018	818,98 €

3.4. Verbindlichkeiten

3.4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2018 beinhalten die offene Rechnung für die Überprüfung der Feuerlöscher in den Mietwohnungen, Abrechnung der Klärgrubenreinigung, eine Rechnung Tierarzt für Fundtiere, die Überwachung des ruhenden Verkehrs, die Telefonrechnung sowie für die Anschaffung eines neuen Telefons der Feuerwehr(Amtsleitstelle) und die Aufwandsentschädigung für den Vorsitzenden AktivRegion.

Insgesamt 3.332,92 €

3.4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Als Sonstige Verbindlichkeit ist der Überschuss bei der Verkehrsüberwachung erfasst

Insgesamt 287,05 €

Siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel auf Seite 5.

B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Anlagengruppen vor.

C. Forderungsspiegel

Art der Forderung ¹		Gesamt- betrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamt- betrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	70,00	70,00	0,00	0,00	50,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	407,41	407,41	0,00	0,00	1.258,57
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	21.582,96	21.582,96	0,00	0,00	37.419,88
	Summe	22.060,37	22.060,37	0,00	0,00	38.728,45

D. Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamt- betrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamt- betrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	8
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.1. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2. vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.332,92	3.332,92	0,00	0,00	4.870,78
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	287,05	287,05	0,00	0,00	211,07
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	3.619,97	3.619,97	0,00	0,00	5.081,85
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ³ mit Sonderrechnung					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

E. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

1. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Es wurden keine Aufwendungen von 2018 nach 2019 übertragen.

2. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Es wurden keine Auszahlungen von 2018 nach 2019 übertragen.

3. Übersicht über die übertragenen Einzahlungen

Es wurden keine Einzahlungen von 2018 nach 2019 übertragen.

F. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+)			Jahresergebnis ¹
				Verlustabdeckung (-)			
				Umlagen (-)			
	in TEUR	in TEUR	%	Vorvorjahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen				0	0	0	
II. Zweckverbände							
III. Gesellschaften							
1) WiREG SL-FL GmbH	102,75	0,30		-1,44	-2,34	-2,31	-2,31
2) Ostseefjord Schlei GmbH	72,00	1,50		-2,84	-2,88	-3,32	-3,32
				0	0	0	
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO				0	0	0	
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ				0	0	0	
VI. anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen				0	0	0	

Kappeln,

**Amt Kappeln-Land
Der Amtsvorsteher**

Dreyer

