

**Anhang**

**zum Jahresabschluss 2017**  
**des Amtes Kappeln-Land**

## 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 31.12.2016	3.065,62 €
Zugang Stat. Funkanl., Funkkoffer	1.660,65 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>925,33 €</u>
Stand zum 31.12.2017	3.800,94 €

##### 2.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 31.12.2016	0,00 €
Zugang Einbauküche inkl. Elektrogeräte	2.210,00 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>18,42 €</u>
Stand zum 31.12.2017	2.191,58 €

#### 2.2. Umlaufvermögen

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

##### 2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum 31.12.2017 hat das Amt Kappeln-Land	
Forderungen aus Sonderparkberechtigungen	50,00 EUR,
Forderungen Bußgeld f. Gewerbeanmeldung	70,00 EUR,
Erstattung Unterschuss Verkehrsüberwachung	1.033,07 EUR,
Mahngebühren und Säumniszuschläge in Höhe von	155,50 EUR.

Als sonstiger Vermögensgegenstand ist der Geldbestand auf dem Girokonto der Stadt Kappeln, der gem. Tagesabschluss des Verwaltungsgemeinschaftskontos zum 31.12.2017 dem Amt Kappeln-Land zuzurechnen ist, erfasst worden.

37.419,88 EUR.

**Summe**

**38.728,45 EUR**

Eine Wertberichtigung der Forderungen war nach inhaltlicher Prüfung nicht erforderlich.

Siehe hierzu den Forderungsspiegel auf Seite 5.

### 2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Stand zum 31.12.2016	1.796,76 €
Gebäudeversicherung 2017	-180,09 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>- 200,00 €</u>
Stand zum 31.12.2017	1.416,67 €

## 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	12.414,81 EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 EUR
Jahresüberschuss / <b>Jahresfehlbetrag</b>	25.582,78 EUR
<b>Summe</b>	<b>44.263,26 EUR</b>

Die Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag bildet die Situation des abzuschließenden Haushaltsjahres 2017 ab.

### 3.2. Sonderposten

#### 3.2.2. Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 31.12.2016	0,00 €
<u>Auflösungen der gewährten Zuweisungen f. Umrüst. Digitalfunk</u>	<u>894,58 €</u>
Stand zum 31.12.2017	894,58 €

### 3.4. Verbindlichkeiten

#### 3.4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2017 beinhalten offene Rechnungen für Reparaturen in den Mietwohnungen, Abrechnung Klärgrubenreinigung, die Abrechnung der Fundtierumlage 2016/17, die Überwachung des ruhenden Verkehrs, die Telefonrechnung der Feuerwehr und die Aufwandsentschädigung für den Vorsitzenden AktivRegion.

**Insgesamt**

**4.870,78 €**

### 3.4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Als Sonstige Verbindlichkeiten sind die Transferleistungen für Pflege der Radverkehrswegweisung im Kreis SL-FL erfasst.

**Insgesamt**

**211,07 €**

Siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel auf Seite 5.

### B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Anlagengruppen vor.

### C. Forderungsspiegel

Art der Forderung <sup>1</sup>		Gesamt- betrag des Haushalts- jahres  in EUR	mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> 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 <sup>a</sup>	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	50,00	50,00	0,00	0,00	20,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.258,57	1.258,57	0,00	0,00	1.663,13
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	37.419,88	37.419,88	0,00	0,00	65.270,76
	<b>Summe</b>	<b>38.728,45</b>	<b>38.728,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.953,89</b>

### D. Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit <sup>1</sup>		Gesamt- betrag des Haushalts- jahres  in EUR	mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> 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 <sup>a</sup>	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	4.870,78	4.870,78	0,00	0,00	5.068,28
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	211,07	211,07	0,00	0,00	0,00
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	1.004,00
	<b>Summe</b>	<b>5.081,85</b>	<b>5.081,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.072,28</b>

<b>Nachrichtlich:</b>					
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 <sup>a</sup> 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 2017 nach 2018 übertragen.

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

Es wurden keine Auszahlungen von 2017 nach 2018 übertragen.

### **3. Übersicht über die übertragenen Einzahlungen**

Es wurden keine Einzahlungen von 2017 nach 2018 übertragen.

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

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+)			Jahresergebnis <sup>1</sup>
				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		-1,62	-1,44	-2,34	-2,34
2) Ostseefjord Schlei GmbH	72,00	1,50		-3,09	-2,84	-2,88	-2,88
				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, 08.08.19

**Amt Kappeln-Land  
Der Amtsvorsteher**



Dreyer