

Anhang
zum Jahresabschluss 2018
der Gemeinde Grödersby

Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zur Eröffnungsbilanz enthält Ausführungen zu

A.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
1.	Allgemeines	3
2.	Aktiva	3
2.1.	Anlagevermögen	3
2.1.2.	Sachanlagen	3
2.1.3.	Finanzanlagen	4
2.2.	Umlaufvermögen	4
2.2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4
2.3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	4
3.	Passiva	5
3.1.	Eigenkapital	5
3.2.	Sonderposten	5
3.2.1.	für aufzulösende Zuschüsse	5
3.2.2.	für aufzulösende Zuweisungen	5
3.2.3.	für Beiträge	5
3.2.4.	für Gebührenaussgleich	5
3.4.	Verbindlichkeiten	5
3.5.	Passive Rechnungsabgrenzung	5
B.	Anlagenspiegel	5
C.	Forderungsspiegel	6
D.	Verbindlichkeitenspiegel	6
E.	Übertragene Haushaltsermächtigungen	7
1.	Übertragene Aufwendungen nach § 23 Abs.1 GemHVO-Doppik	7
2.	Übertragene Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik	7
3.	Übertragene Einzahlungen	7
F.	Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände	7

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

2.1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 31.12.2017	26.674,33 €
<u>Abschreibung (Feuerwehrgebäude)</u>	<u>-1.223,13 €</u>
Stand zum 31.12.2018	25.451,20 €

2.1.2.3. Infrastrukturvermögen

Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 31.12.2017	330.922,08 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-14.726,58 €</u>
Stand zum 31.12.2018	316.195,50 €

Straßennetze mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsfl.

Stand zum 31.12.2017	6.136,59 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-1.010,19 €</u>
Stand zum 31.12.2018	5.126,40 €

2.1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Stand zum 31.12.2017	744,79 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 47,79 €</u>
Stand zum 31.12.2018	697,00 €

2.1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 31.12.2017	8.710,12 €
Zugang Feuerwehr Standrohre etc.	1.228,80 €
Zugang Feuerwehrbekleidung	190,40 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>-1.635,50 €</u>
Stand zum 31.12.2018	8.493,82 €

2.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 31.12.2017	274,71 €
Feuerwehr Laptop	445,00 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>-288,11 €</u>
Stand zum 31.12.2018	431,60 €

2.1.3 Finanzanlagen

2.1.3.2 Beteiligungen

Stand zum 31.12.2017	271.099,74 €
Beteiligung Interkommunales Gewerbegebiet	24.121,12 €
<u>Wertminderung aufgrund variabler Ausgleichszahlung</u>	<u>-625,74 €</u>
Stand zum 31.12.2018	294.595,12 €

2.2. Umlaufvermögen

2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Grödersby hat zum 31.12.2018 Forderungen in Höhe von 9.654,23 EUR.

Als sonstiger Vermögensgegenstand ist der Geldbestand auf dem Girokonto der Stadt Kappeln, der gem. Tagesabschluss des Verwaltungsgemeinschaftskontos zum 31.12.2018 der Gemeinde Grödersby zuzurechnen ist, erfasst worden. 174.237,16 EUR

Summe 183.891,39 EUR

Eine Wertberichtigung der Forderungen war nach inhaltlicher Prüfung nicht erforderlich. Siehe hierzu den Forderungsspiegel auf Seite 6.

2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Stand zum 31.12.2017	191.485,04 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>-12.461,68 €</u>
Stand zum 31.12.2018	179.023,36 €

3. Passiva

3.1. Eigenkapital

Das Eigenkapital der Gemeinde Grödersby in der Schlussbilanz setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage	510.535,74 EUR
Sonderrücklage	0,00 EUR
Ergebnisrücklage	127.657,26 EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	25.562,01 EUR
Summe	663.755,01 EUR

Die Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag bildet das Ergebnis des abgeschlossenen Haushaltsjahres ab.

3.2. Sonderposten

3.2.1. für aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 31.12.2017	31.142,69 €
<u>Auflösungen der Zuschüsse</u>	<u>-1.649,07 €</u>
Stand zum 31.12.2018	29.493,62 €

3.2.2. für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 31.12.2017	186.724,66 €
<u>Auflösungen der Zuweisungen</u>	<u>-10.209,65 €</u>
Stand zum 31.12.2018	176.515,01 €

3.2.3.1. für aufzulösende Beiträge

Stand zum 31.12.2017	142.775,80 €
Zugang	520,00 €
<u>Auflösungen der Beiträge</u>	<u>- 7.411,85 €</u>
Stand zum 31.12.2018	135.883,95 €

3.2.4. für Gebührenaussgleich

Stand zum 31.12.2017	44.173,91 €
<u>Zuführung nach Jahresabschluss 2018</u>	<u>2.099,09 €</u>
Stand zum 31.12.2018	46.273,00 €

3.4. Verbindlichkeiten

Siehe hierzu den Verbindlichkeitspiegel auf Seite 6.

3.5. Passive Rechnungsabgrenzung

Keine Veränderung

B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Anlagengruppen vor.

C. Forderungsspiegel

1 ²	Art der Forderung ¹	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	210,40	210,40	0,00	0,00	1.651,59
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-911,57	-911,57	0,00	0,00	2.294,43
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	10.355,40	10.355,40	0,00	0,00	9.658,40
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	174.237,16	174.237,16	0,00	0,00	160.643,30
	Summe	183.891,39	183.891,39	0,00	0,00	174.247,72

D. Verbindlichkeitspiegel

1 ²	Art der Verbindlichkeit ¹	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
	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	5.056,18	5.056,18	0,00	0,00	7.696,65
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.319,12	2.319,12	0,00	0,00	2.051,05
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	524,97
	Summe	7.375,30	7.375,30	0,00	0,00	10.272,67
	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

Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz	Deckungskreis ÜPI / API / Reste Vorjahr	gebucht	Verfügbar	Übertrag Folgejahr
12600.783101	Brandschutz Erwerb Feuerwehrfahrzeug	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00.	110.000,00
12600.785100	Brandschutz Neubau Feuerwehrgerätehaus	162.000,00	0,00	2.402,89	159.597,11	159.597,11
53800.781200	Investitionszuweisung für das Klärwerk Kappeln	19.500,00	0,00	0,00	19.500,00	19.500,00
Gesamt						289.097,11

3. Übersicht über die übertragenen Einzahlungen

Es wurden keine Einzahlungen von 2018 nach 2019 übertragen.

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

Name	Stamm- kapital	Anteil an der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+)			Jahres- ergebnis ¹
				Verlustabdeckung (-)			
				Umlagen (-)			
	in TEUR	in TEUR	%	Vorvor- jahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen				0	0	0	0
II. Zweckverbände							
1) Nahbereichsschulverband				-34,898	-40,037	-47,871	-47,871
2) Schwarzdeckenunter- haltungsverband				-2,731	-2,850	-2,969	-2,969
3) Wasser- und Boden- verband Grödersby				-0,024	-0,024	-0,166	-0,166
III. Gesellschaften				0	0	0	0
Schleswig-Holstein Netz AG				17,854	7,928	13,532	13,532
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO				0	0	0	0
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ				0	0	0	0
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen				0	0	0	0

Grödersby, den 13.06.2019

Gemeinde Grödersby
Der Bürgermeister

Andresen