

Anhang
zum Jahresabschluss 2023
des
Eisenbahninfrastrukturzweckverbandes

Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zum Jahresabschluss 2023 enthält Ausführungen zu

A.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
1.	Allgemeines	3
2.	Aktiva	3
2.1.	Anlagevermögen	3
2.1.1.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3
2.2.	Umlaufvermögen	3
2.2.1.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3
2.2.2.	Liquide Mittel	3
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
B.	Anlagenspiegel	4
C.	Forderungsspiegel	4
D.	Verbindlichkeitenspiegel	5

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 § 91 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 01.03.2019 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, Runderlass des Innenministeriums vom 08. Januar 2014 (Amtsblatt S. 38).
- 1.4.** In diesem Anhang werden die Bilanzpositionen erläutert, die sich gegenüber der Eröffnungsbilanz verändert haben. Für die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wird auf die Ausführungen im Lagebericht verwiesen.

2. Aktiva

2.1. Anlagevermögen

2.1.1. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 31.12.2022	91.442,50 €
<u>Zugang (Grund und Boden; Gebäude)</u>	<u>0,00 €</u>
Stand zum 31.12.2023	91.442,50 €

2.2 Umlaufvermögen

2.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum 31.12.2023 hat der Eisenbahninfrastrukturzweckverband keine Forderungen.

Siehe hierzu den Forderungsspiegel auf Seite 4.

2.2.2 Liquide Mittel

Als Forderung aus dem Zahlungsverkehr gegenüber der Stadt Kappeln ist der Geldbestand auf dem Girokonto der Stadt Kappeln, der gem. Tagesabschluss des Verwaltungsgemeinschaftskontos zum 31.12.2023 dem Eisenbahninfrastrukturzweckverband zuzurechnen ist, erfasst worden.

32.816,18 EUR

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 Eisenbahninfrastrukturzweckverbandes in der Schlussbilanzbilanz 2023 setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage	52.173,91 EUR
Sonderrücklage	0,00 EUR
Ergebnisrücklage	0,00 EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-29.712,53 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	24.988,12 EUR
Summe	47.449,50 EUR

Die Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag bildet die Situation des abzuschließenden Haushaltsjahres 2023 ab.

3.2. Sonderposten

3.2.1. für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 31.12.2022	80.466,76 €
Zugang	0,00 €
Auflösungen der erhaltenen Zuweisungen	- 3.657,58 €
Stand zum 31.12.2023	76.809,18 €

B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Anlagengruppen vor.

C. Forderungsspiegel

Art der Forderung ¹	Gesamtbetrag 2023 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2022 in EUR	
		bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR		
¹³	2	3	4	5	6	7
161 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
171 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	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	0,00
178 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

D. Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten ¹		Gesamtbetrag 2023 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2022 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	7
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
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3214	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3217	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
3759	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	-32.816,18	-32.816,18	0,00	0,00	-3.353,61
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	0,00	0,00	0,00	0,00	1.867,97
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
370- 374,3 76- 379	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	1.867,97
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanz pos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 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

Kappeln,

Eisenbahninfrastrukturzweckverband
Der Verbandsvorsteher

Callsen