

Jahresabschluss

Zweckverband

Dr. Carl Häberlin-
Friesenmuseum

Föhr

2019

Bilanz

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	692.437,95	687.079,35
02-09	1.2 Sachanlagen	692.037,95	686.679,35
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	133.852,34	133.852,34
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	133.852,34	133.852,34
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	523.292,45	521.499,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	217.221,22	217.221,22
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	306.071,23	304.277,78
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.171,60	23.565,19
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.930,56	1.855,32
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.787,00	5.903,50
	1.3 Finanzanlagen	400,00	400,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	400,00	400,00
	2. Umlaufvermögen	256.857,46	200.992,11
15	2.1 Vorräte	7.020,00	7.637,57
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	7.020,00	7.637,57
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.081,92	2.622,14
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.436,12	818,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	900,00	900,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	745,80	904,14
18	2.4 Liquide Mittel	246.755,54	190.732,40
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	146,01	47,54
	Summe AKTIVA	949.441,42	888.119,00

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	655.965,83	698.498,40
201	1.1 Allgemeine Rücklage	544.054,82	544.054,82
203	1.3 Ergebn isrücklage	58.152,14	111.911,01
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	53.758,87	42.532,57
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	152.367,36	128.829,47
231	2.1 auflösende Zuschüsse	26.633,26	15.400,56
232	2.2 auflösende Zuweisungen	125.734,10	113.428,91
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	115.511,51	54.000,72
282-	3.5 Steuerrückstellung	115.511,51	54.000,72
3	4. Verbindlichkeiten	25.596,72	6.790,41
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.344,55	2.886,47
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	14.252,17	3.903,94
	Summe PASSIVA	949.441,42	888.119,00

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 555 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	692.437,95	687.079,35
02-09	1.2 Sachanlagen	692.037,95	686.679,35
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	133.852,34	133.852,34
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke <i>02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke</i>	133.852,34 133.852,34	133.852,34 133.852,34
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	523.292,45	521.499,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten <i>03110000 Grund und Boden bei Wohnbauten</i> <i>03120000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten</i>	217.221,22 217.220,22 1,00	217.221,22 217.220,22 1,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude <i>03410000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden</i> <i>03420000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden</i>	306.071,23 200.255,73 105.815,50	304.277,78 200.255,73 104.022,05
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler <i>06000000 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</i>	4,00 4,00	4,00 4,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge <i>07000000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i> <i>07910000 Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer</i>	27.171,60 22.601,49 4.570,11	23.565,19 19.977,13 3.588,06
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>08000000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> <i>08910000 Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer</i>	2.930,56 2.225,14 705,42	1.855,32 1.308,52 546,80
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau <i>09000000 Geleistete Anzahlungen , Anlagen im Bau</i>	4.787,00 4.787,00	5.903,50 5.903,50
	1.3 Finanzanlagen	400,00	400,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen <i>10140000 sonstige Anteilsrechte</i>	400,00 400,00	400,00 400,00
	2. Umlaufvermögen	256.857,46	200.992,11
15	2.1 Vorräte	7.020,00	7.637,57
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren <i>15400000 Waren</i>	7.020,00 7.020,00	7.637,57 7.637,57
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.081,92	2.622,14
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen <i>16115000 Forderungen aus Benutzungsgebühren</i>	1.436,12 1.436,12	818,00 818,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen <i>16919020 Forderungen - Vorauszahlungen für Handkassen (VV 16990110)</i>	900,00 900,00	900,00 900,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände <i>17810000 Sonstige Vermögensgegenstände</i> <i>17812520 Forderungen aus Überzahlungen bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i> <i>17817430 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten</i>	745,80 737,20 8,60 0,00	904,14 624,36 22,61 257,17
18	2.4 Liquide Mittel <i>18500000 Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber GKZ 00 - Amt Föhr-Amrum</i>	246.755,54 246.755,54	190.732,40 190.732,40
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung <i>19115300 RAP aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i> <i>19115500 RAP aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	146,01 96,14 49,87	47,54 0,00 47,54
	Summe AKTIVA	949.441,42	888.119,00

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	655.965,83	698.498,40
201	1.1 Allgemeine Rücklage <i>20100000 Allgemeine Rücklage</i>	544.054,82 544.054,82	544.054,82 544.054,82
203	1.3 Ergebnisrücklage <i>20300000 Ergebnisrücklage</i>	58.152,14 58.152,14	111.911,01 111.911,01
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	53.758,87	42.532,57
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	152.367,36	128.829,47
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse <i>23107000 aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen</i> <i>23170000 Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen</i>	26.633,26 26.319,90 313,36	15.400,56 15.191,66 208,90
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen <i>23200000 aufzulösende Zuweisungen Bund (ab 2011)</i> <i>23202000 aufzulösende Zuweisungen Gemeinden</i>	125.734,10 70.151,90 55.582,20	113.428,91 68.962,89 44.466,02
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	115.511,51	54.000,72
282-	3.5 Steuerrückstellung <i>28200000 Steuerrückstellung</i>	115.511,51 115.511,51	54.000,72 54.000,72
3	4. Verbindlichkeiten	25.596,72	6.790,41
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>35111070 Verbindlichkeiten aus Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i> <i>35112520 Verbindlichkeiten bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i> <i>35112540 Verbindlichkeiten aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen</i>	11.344,55 4.653,14 6.641,54 49,87	2.886,47 0,00 0,00 2.886,47
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten <i>37911000 Negative öffentlich-rechtliche Forderungen</i> <i>37914020 Verbindlichkeiten aus Mehrwertsteuer</i> <i>37915520 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i> <i>37915540 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> <i>37916500 negative Forderungen aus zweckgebundenen Abgaben 1</i> <i>37917960 Umsatzsteuer - Abrechnung</i>	14.252,17 0,00 0,00 440,59 10.670,14 166,40 2.975,04	3.903,94 26,00 803,01 407,19 2.667,74 0,00 0,00
	Summe PASSIVA	949.441,42	888.119,00

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 555 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	198.822,76	226.800,00	226.887,89	87,89	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.712,67	68.000,00	82.446,23	14.446,23	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	34.839,35	33.000,00	41.166,35	8.166,35	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	955,93	0,00	0,00	0,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	8.705,67	0,00	62.128,36	62.128,36	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	318.036,38	327.800,00	412.628,83	84.828,83	----
50	11	Personalaufwendungen	156.214,21	215.600,00	199.244,29	-16.355,71	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.559,53	79.221,37	79.221,37	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.895,48	5.300,00	6.991,96	1.691,96	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	27.608,29	27.478,63	84.638,64	57.160,01	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	264.277,51	327.600,00	370.096,26	42.496,26	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	53.758,87	200,00	42.532,57	42.332,57	0,00
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	53.758,87	200,00	42.532,57	42.332,57	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	53.758,87	200,00	42.532,57	42.332,57	0,00
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	198.822,76	226.800,00	226.887,89	87,89	----
		41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	0,00	0,00	50,00	50,00	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	11.217,57	11.200,00	11.232,70	32,70	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	12.305,19	12.300,00	12.305,19	5,19	----
		41820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden (GV)	175.300,00	203.300,00	203.300,00	0,00	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.712,67	68.000,00	82.446,23	14.446,23	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	74.712,67	68.000,00	82.446,23	14.446,23	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	34.839,35	33.000,00	41.166,35	8.166,35	----
442							
446		44210000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	34.839,35	33.000,00	41.166,35	8.166,35	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	955,93	0,00	0,00	0,00	----
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	955,93	0,00	0,00	0,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	8.705,67	0,00	62.128,36	62.128,36	----
		45825000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Steuerrückstellung	8.688,49	0,00	61.510,79	61.510,79	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	17,18	0,00	617,57	617,57	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	318.036,38	327.800,00	412.628,83	84.828,83	----
50	11	Personalaufwendungen	156.214,21	215.600,00	199.244,29	-16.355,71	0,00
		50120000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	106.640,51	149.500,00	139.330,59	-10.169,41	0,00
		50190000 Sonstige Beschäftigte	15.282,28	16.200,00	16.450,52	250,52	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.948,53	12.000,00	9.204,93	-2.795,07	0,00
		50290000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	581,81	500,00	684,16	184,16	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	21.329,86	32.500,00	28.746,44	-3.753,56	0,00
		50390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	4.431,22	4.900,00	4.827,65	-72,35	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.559,53	79.221,37	79.221,37	0,00	0,00
		52110500 Unterhaltung bauliche Anlagen	17.564,66	14.998,43	14.998,43	0,00	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.513,07	305,38	305,38	0,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	23.589,22	27.926,91	27.926,91	0,00	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	227,68	20,65	20,65	0,00	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	568,45	568,45	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.455,36	3.367,91	3.367,91	0,00	0,00
		52810000 Erwerb von Vorräten	18.187,86	19.736,37	19.736,37	0,00	0,00
		52910000 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	10.021,68	12.297,27	12.297,27	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.895,48	5.300,00	6.991,96	1.691,96	0,00
		57110000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	3.570,46	3.300,00	3.181,65	-118,35	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.569,96	1.700,00	2.636,07	936,07	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	755,06	300,00	1.174,24	874,24	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	27.608,29	27.478,63	84.638,64	57.160,01	0,00
		54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	1.956,00	2.000,00	1.793,00	-207,00	0,00
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen sonstige Aufwendungen	1.009,50	1.144,46	1.044,46	-100,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	13.624,99	7.700,00	12.246,75	4.546,75	0,00
		54311000 Bürobedarf	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		54314000 Öffentliche Bekanntmachungen	1.002,46	0,00	0,00	0,00	0,00
		54315000 Reisekostenvergütung	155,65	156,35	156,35	0,00	0,00
		54317000 Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	0,00	40.726,16	40.726,16	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	795,00	7.477,82	20.132,88	12.655,06	0,00
		54410200 Versicherungsbeiträge	300,68	200,00	120,00	-80,00	0,00
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	8.664,01	8.700,00	8.319,04	-380,96	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	264.277,51	327.600,00	370.096,26	42.496,26	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	53.758,87	200,00	42.532,57	42.332,57	0,00
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	53.758,87	200,00	42.532,57	42.332,57	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	53.758,87	200,00	42.532,57	42.332,57	0,00
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Teilergebnisrechnung

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur
 Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen
 Produkt 252001 Friesenmuseum (Verwaltung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		57110000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	10.840,01	11.100,00	10.332,04	-767,96	0,00
		54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	1.956,00	2.000,00	1.793,00	-207,00	0,00
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen sonstige Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54311000 Bürobedarf	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		54410200 Versicherungsbeiträge	120,00	200,00	120,00	-80,00	0,00
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	8.664,01	8.700,00	8.319,04	-380,96	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	10.840,01	11.200,00	10.332,04	-867,96	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-10.840,01	-11.200,00	-10.332,04	867,96	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-10.840,01	-11.200,00	-10.332,04	867,96	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Hauptproduktbereich	2	Schule- und Kultur
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	252	Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen
Produkt	252001	Friesenmuseum (Verwaltung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-10.840,01	-11.200,00	-10.332,04	867,96	0,00
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-10.840,01	-11.200,00	-10.332,04	867,96	0,00
		Nachrichtlich:					

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur
 Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen
 Produkt 252002 Friesenmuseum (Museumsbetrieb)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	198.822,76	226.800,00	226.887,89	87,89	----
		41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	0,00	0,00	50,00	50,00	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	11.217,57	11.200,00	11.232,70	32,70	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	12.305,19	12.300,00	12.305,19	5,19	----
		41820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden (GV)	175.300,00	203.300,00	203.300,00	0,00	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.712,67	68.000,00	82.446,23	14.446,23	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	74.712,67	68.000,00	82.446,23	14.446,23	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	34.839,35	33.000,00	41.166,35	8.166,35	----
442							
446		44210000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	34.839,35	33.000,00	41.166,35	8.166,35	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	955,93	0,00	0,00	0,00	----
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	955,93	0,00	0,00	0,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	8.705,67	0,00	62.128,36	62.128,36	----
		45825000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Steuerrückstellung	8.688,49	0,00	61.510,79	61.510,79	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	17,18	0,00	617,57	617,57	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	318.036,38	327.800,00	412.628,83	84.828,83	----
50	11	Personalaufwendungen	156.214,21	215.600,00	199.244,29	-16.355,71	0,00
		50120000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	106.640,51	149.500,00	139.330,59	-10.169,41	0,00
		50190000 Sonstige Beschäftigte	15.282,28	16.200,00	16.450,52	250,52	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.948,53	12.000,00	9.204,93	-2.795,07	0,00
		50290000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	581,81	500,00	684,16	184,16	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	21.329,86	32.500,00	28.746,44	-3.753,56	0,00
		50390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	4.431,22	4.900,00	4.827,65	-72,35	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.559,53	79.221,37	79.221,37	0,00	0,00
		52110500 Unterhaltung bauliche Anlagen	17.564,66	14.998,43	14.998,43	0,00	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur
 Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen
 Produkt 252002 Friesenmuseum (Museumsbetrieb)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.513,07	305,38	305,38	0,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	23.589,22	27.926,91	27.926,91	0,00	0,00
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	227,68	20,65	20,65	0,00	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	568,45	568,45	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.455,36	3.367,91	3.367,91	0,00	0,00
		52810000 Erwerb von Vorräten	18.187,86	19.736,37	19.736,37	0,00	0,00
		52910000 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	10.021,68	12.297,27	12.297,27	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.895,48	5.200,00	6.991,96	1.791,96	0,00
		57110000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	3.570,46	3.200,00	3.181,65	-18,35	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.569,96	1.700,00	2.636,07	936,07	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	755,06	300,00	1.174,24	874,24	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	16.768,28	16.378,63	74.306,60	57.927,97	0,00
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstsonstige Aufwendungen	1.009,50	1.044,46	1.044,46	0,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	13.624,99	7.700,00	12.246,75	4.546,75	0,00
		54314000 Öffentliche Bekanntmachungen	1.002,46	0,00	0,00	0,00	0,00
		54315000 Reisekostenvergütung	155,65	156,35	156,35	0,00	0,00
		54317000 Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	0,00	40.726,16	40.726,16	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	795,00	7.477,82	20.132,88	12.655,06	0,00
		54410200 Versicherungsbeiträge	180,68	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	253.437,50	316.400,00	359.764,22	43.364,22	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	64.598,88	11.400,00	52.864,61	41.464,61	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	64.598,88	11.400,00	52.864,61	41.464,61	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	64.598,88	11.400,00	52.864,61	41.464,61	0,00

Hauptproduktbereich	2	Schule- und Kultur
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	252	Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen
Produkt	252002	Friesenmuseum (Museumsbetrieb)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	64.598,88	11.400,00	52.864,61	41.464,61	0,00
		Nachrichtlich:					

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	175.300,00	203.300,00	203.350,00	50,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.703,51	68.000,00	82.655,78	14.655,78	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	34.312,80	33.000,00	41.361,26	8.361,26	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	955,93	0,00	0,00	0,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	4.237,59	0,00	13.289,22	13.289,22	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.509,83	304.300,00	340.656,26	36.356,26	----
70	10	+ Personalauszahlungen	156.214,21	215.600,00	199.244,29	-16.355,71	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.976,40	79.221,37	85.807,64	6.586,27	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	18.546,04	27.478,63	105.340,97	77.862,34	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	242.736,65	322.300,00	390.392,90	68.092,90	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	45.773,18	-18.000,00	-49.736,64	-31.736,64	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	480.200,00	0,00	-480.200,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	480.200,00	0,00	-480.200,00	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.756,83	1.000,00	5.170,00	4.170,00	813,70
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.885,00	591.713,00	1.116,50	-590.596,50	554.596,50
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	4.641,83	592.713,00	6.286,50	-586.426,50	555.410,20
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-4.641,83	-112.513,00	-6.286,50	106.226,50	-75.210,20
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	41.131,35	-130.513,00	-56.023,14	74.489,86	-75.210,20
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	41.131,35	-130.513,00	-56.023,14	74.489,86	-75.210,20
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	41.131,35	-130.513,00	-56.023,14	74.489,86	-75.210,20
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	205.624,19	246.756,00	246.755,54	-0,46	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	246.755,54	116.243,00	190.732,40	74.489,40	-75.210,20

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	175.300,00	203.300,00	203.350,00	50,00	----
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	50,00	50,00	----
		61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden (GV)	175.300,00	203.300,00	203.300,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.703,51	68.000,00	82.655,78	14.655,78	----
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	73.537,11	68.000,00	82.796,18	14.796,18	----
		63610000 Zweckgebundene Abgaben	166,40	0,00	-140,40	-140,40	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	34.312,80	33.000,00	41.361,26	8.361,26	----
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	34.312,80	33.000,00	41.361,26	8.361,26	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	955,93	0,00	0,00	0,00	----
		64870000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	955,93	0,00	0,00	0,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	4.237,59	0,00	13.289,22	13.289,22	----
		65216010 Einzahlungen Umsatzsteuer - 7%	1.210,78	0,00	2.551,55	2.551,55	----
		65216020 Einzahlungen Umsatzsteuer - 19%	3.026,81	0,00	4.048,72	4.048,72	----
		65216960 Einzahlung Abrechnung Umsatzsteuer	0,00	0,00	6.688,95	6.688,95	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.509,83	304.300,00	340.656,26	36.356,26	----
70	10	+ Personalauszahlungen	156.214,21	215.600,00	199.244,29	-16.355,71	0,00
		70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	106.640,51	149.500,00	139.330,59	-10.169,41	0,00
		70190000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	15.282,28	16.200,00	16.450,52	250,52	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.948,53	12.000,00	9.204,93	-2.795,07	0,00
		70290000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	581,81	500,00	684,16	184,16	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	21.329,86	32.500,00	28.746,44	-3.753,56	0,00
		70390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	4.431,22	4.900,00	4.827,65	-72,35	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.976,40	79.221,37	85.807,64	6.586,27	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.965,75	14.998,43	17.552,41	2.553,98	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.513,07	305,38	305,38	0,00	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	23.627,62	27.926,91	27.905,47	-21,44	0,00
		72610000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	221,19	20,65	19,46	-1,19	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	568,45	508,05	-60,40	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.387,40	3.367,91	3.326,57	-41,34	0,00
		72810000 Erwerb von Vorräten	14.892,93	19.736,37	23.713,79	3.977,42	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	10.368,44	12.297,27	12.476,51	179,24	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	18.546,04	27.478,63	105.340,97	77.862,34	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.956,00	2.000,00	1.793,00	-207,00	0,00
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.009,50	1.144,46	1.044,46	-100,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	4.738,98	7.956,35	61.573,78	53.617,43	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	915,00	7.677,82	17.060,83	9.383,01	0,00
		74416010 Auszahlung Umsatzsteuer - 7%	679,69	0,00	2.570,32	2.570,32	0,00
		74416020 Auszahlung Umsatzsteuer - 19%	582,86	0,00	4.118,56	4.118,56	0,00
		74416960 Auszahlung Abrechnung Umsatzsteuer	0,00	0,00	8.860,98	8.860,98	0,00
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	8.664,01	8.700,00	8.319,04	-380,96	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	242.736,65	322.300,00	390.392,90	68.092,90	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	45.773,18	-18.000,00	-49.736,64	-31.736,64	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	480.200,00	0,00	-480.200,00	----
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	280.200,00	0,00	-280.200,00	----
		68170000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	480.200,00	0,00	-480.200,00	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.756,83	1.000,00	5.170,00	4.170,00	813,70
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	2.756,83	1.000,00	186,30	-813,70	-813,70
		78320000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberh. d. Wertgrenze i. H. v. 150 Euro u. unterh. d. Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	0,00	0,00	4.983,70	4.983,70	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.885,00	591.713,00	1.116,50	-590.596,50	554.596,50
		78510000 Baumaßnahmen, Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.885,00	591.713,00	1.116,50	-590.596,50	-554.596,50
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	4.641,83	592.713,00	6.286,50	-586.426,50	555.410,20
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-4.641,83	-112.513,00	-6.286,50	106.226,50	-75.210,20
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	41.131,35	-130.513,00	-56.023,14	74.489,86	-75.210,20
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	41.131,35	-130.513,00	-56.023,14	74.489,86	-75.210,20
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	41.131,35	-130.513,00	-56.023,14	74.489,86	-75.210,20
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	205.624,19	246.756,00	246.755,54	-0,46	0,00
		18500000 Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber GKZ 00 - Amt Föhr-Amrum	205.624,19	0,00	246.755,54	246.755,54	0,00
		<Diverse>	0,00	246.756,00	0,00	-246.756,00	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	246.755,54	116.243,00	190.732,40	74.489,40	-75.210,20

Teilfinanzrechnung

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur
Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen
Produkt 252001 Friesenmuseum (Verwaltung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	----
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	10.840,01	11.100,00	10.332,04	-767,96	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.956,00	2.000,00	1.793,00	-207,00	0,00
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	120,00	200,00	120,00	-80,00	0,00
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	8.664,01	8.700,00	8.319,04	-380,96	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	10.840,01	11.100,00	10.332,04	-767,96	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-10.840,01	-11.100,00	-10.332,04	767,96	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur
Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen
Produkt 252001 Friesenmuseum (Verwaltung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-10.840,01	-11.100,00	-10.332,04	767,96	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur
 Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen
 Produkt 252002 Friesenmuseum (Museumsbetrieb)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	175.300,00	203.300,00	203.350,00	50,00	----
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	50,00	50,00	----
		61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden (GV)	175.300,00	203.300,00	203.300,00	0,00	----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.703,51	68.000,00	82.655,78	14.655,78	----
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	73.537,11	68.000,00	82.796,18	14.796,18	----
		63610000 Zweckgebundene Abgaben	166,40	0,00	-140,40	-140,40	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	34.312,80	33.000,00	41.361,26	8.361,26	----
642							
646		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	34.312,80	33.000,00	41.361,26	8.361,26	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	955,93	0,00	0,00	0,00	----
		64870000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	955,93	0,00	0,00	0,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	4.237,59	0,00	13.289,22	13.289,22	----
		65216010 Einzahlungen Umsatzsteuer - 7%	1.210,78	0,00	2.551,55	2.551,55	----
		65216020 Einzahlungen Umsatzsteuer - 19%	3.026,81	0,00	4.048,72	4.048,72	----
		65216960 Einzahlung Abrechnung Umsatzsteuer	0,00	0,00	6.688,95	6.688,95	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.509,83	304.300,00	340.656,26	36.356,26	----
70	10	- Personalauszahlungen	156.214,21	215.600,00	199.244,29	-16.355,71	0,00
		70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	106.640,51	149.500,00	139.330,59	-10.169,41	0,00
		70190000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	15.282,28	16.200,00	16.450,52	250,52	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.948,53	12.000,00	9.204,93	-2.795,07	0,00
		70290000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	581,81	500,00	684,16	184,16	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	21.329,86	32.500,00	28.746,44	-3.753,56	0,00
		70390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	4.431,22	4.900,00	4.827,65	-72,35	0,00
71	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.976,40	79.221,37	85.807,64	6.586,27	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.965,75	14.998,43	17.552,41	2.553,98	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.513,07	305,38	305,38	0,00	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur
Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen
Produkt 252002 Friesenmuseum (Museumsbetrieb)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	23.627,62	27.926,91	27.905,47	-21,44	0,00
		72610000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	221,19	20,65	19,46	-1,19	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	568,45	508,05	-60,40	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.387,40	3.367,91	3.326,57	-41,34	0,00
		72810000 Erwerb von Vorräten	14.892,93	19.736,37	23.713,79	3.977,42	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	10.368,44	12.297,27	12.476,51	179,24	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	7.706,03	16.378,63	95.008,93	78.630,30	0,00
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.009,50	1.044,46	1.044,46	0,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	4.638,98	7.856,35	61.473,78	53.617,43	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	795,00	7.477,82	16.940,83	9.463,01	0,00
		74416010 Auszahlung Umsatzsteuer - 7%	679,69	0,00	2.570,32	2.570,32	0,00
		74416020 Auszahlung Umsatzsteuer - 19%	582,86	0,00	4.118,56	4.118,56	0,00
		74416960 Auszahlung Abrechnung Umsatzsteuer	0,00	0,00	8.860,98	8.860,98	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	231.896,64	311.200,00	380.060,86	68.860,86	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	56.613,19	-6.900,00	-39.404,60	-32.504,60	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	480.200,00	0,00	-480.200,00	----
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	280.200,00	0,00	-280.200,00	----
		68170000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	480.200,00	0,00	-480.200,00	----

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur
 Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen
 Produkt 252002 Friesenmuseum (Museumsbetrieb)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.756,83	1.000,00	5.170,00	4.170,00	813,70
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	2.756,83	1.000,00	186,30	-813,70	-813,70
		78320000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberh. d. Wertgrenze i. H. v. 150 Euro u. unterh. d. Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	0,00	0,00	4.983,70	4.983,70	0,00
784	30	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.885,00	591.713,00	1.116,50	-590.596,50	554.596,50
		78510000 Baumaßnahmen, Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.885,00	591.713,00	1.116,50	-590.596,50	-554.596,50
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	4.641,83	592.713,00	6.286,50	-586.426,50	555.410,20
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-4.641,83	-112.513,00	-6.286,50	106.226,50	-75.210,20
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	51.971,36	-119.413,00	-45.691,10	73.721,90	-75.210,20

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Zweckverband Friesenmuseum

Anhang Jahresabschluss

2019

Inhaltsverzeichnis

1	Rechtsgrundlagen und Vorbemerkungen	2
1.1	Rechtsgrundlagen	2
1.2	Gliederung.....	2
1.3	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
2	Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	3
2.1	Bilanzpositionen	3
3	Zusätzliche Angaben gem. GemHVO Doppik.....	16
3.1	Haftungsverhältnisse	16
3.2	Angaben zu künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen.....	17
3.3	Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden	17
3.4	Zusätzliche Erläuterungen gemäß §51 Abs. 2 GemHVO Doppik	17
3.5	Angaben zu den noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen.....	18
3.6	Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten	18
4	Anlagen.....	18
4.1	Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	18
4.2	Übersicht über die übertragenen Auszahlungen	19
4.3	Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, gemeinsame Kommunalunternehmen, andere Anstalten	19

1 Rechtsgrundlagen und Vorbemerkungen

1.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Schlussbilanz zum 31.12.2019 wurde unter Beachtung des § 51 GemHVO Doppik erstellt. Zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögenslage werden neben den gesetzlich nach § 51 Abs. 2 und 3 GemHVO Doppik vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte auf der Grundlage der §§ 39 ff GemHVO-Doppik in Verbindung mit der gültigen Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie.

1.2 Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Gegliedert wurden die Aktivseite und die Passivseite der Bilanz in die von § 48 GemHVO-Doppik vorgesehenen Posten.

1.3 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte auf der Grundlage der §§ 39 ff GemHVO Doppik bzw. der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich gem. § 41 GemHVO Doppik mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten wurden jeweils gem. § 41 (2) GemHVO Doppik die Nebenkosten und nachträglichen Anschaffungskosten hinzugerechnet. Minderungen durch Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden abgesetzt. Soweit bei der Bestimmung der Herstellungskosten von Wahlrechten Gebrauch gemacht wurde, ist dieses in den Erläuterungen angegeben. Wertminderungen durch Abschreibungen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik anhand der Landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Schleswig-Holstein (Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen)) vorgenommen soweit es sich um planmäßige Abschreibungen handelt. Grundsätzlich wurde die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Abweichungen davon werden bei der jeweiligen Bilanzposition angegeben. Sofern bei den einzelnen Vermögensgegenständen außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen aufgrund von Wertänderungen gem. § 43 (6) und (7) vorzunehmen waren, ist dieses im Anhang ebenfalls angegeben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die vor dem 31.12.2007 angeschafft wurden und deren Wert 410 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigt, wurden gem. § 38 (6) nicht erfasst. Für Vermögensgegenstände, die nach dem 31.12.2007 angeschafft wurden, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, wurde § 6 Abs. 2 a des Einkommenssteuergesetzes entsprechend angewendet (sog. Sammelposten).

Forderungen wurden jeweils mit ihrem Nominalwert angesetzt, Verbindlichkeiten gem. § 41 (6) GemHVO Doppik mit ihrem Rückzahlungsbetrag. Die Forderungspositionen wurden gem. den Vorgaben des § 39 (1) S. 3 GemHVO Doppik entsprechend einzel- und pauschalwertberichtigt. Die Rückstellungen wurden gem. § 24 GemHVO Doppik gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Sofern für einen Vermögensgegenstand keine historischen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen vorlagen bzw. mit vertretbarem Aufwand ermittelbar waren, wurde gem. § 55 (2) GemHVO Doppik eine Ersatzbewertung vorgenommen. Die angewendeten Verfahren zur Ermittlung der Ersatzwerte werden bei der jeweiligen Bilanzposition angegeben.

Sofern Bewertungs- und Inventurvereinfachungsverfahren wie z. B. Festwertverfahren oder Gruppenbewertung angewandt wurden, ist dieses bei den jeweiligen Positionen angegeben.

Grundsätzlich sind alle Wertangaben in Euro (€). Sofern Beträge in Fremdwährungen erhoben wurden, sind diese in Euro umgerechnet und der Umrechnungskurs ist im Anhang angegeben. Vermögensgegenstände, die noch in Deutsche Mark (DM) angeschafft wurden, wurden zum amtlichen Umrechnungskurs (1 € = 1,95583 DM) umgerechnet.

2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

2.1 Bilanzpositionen

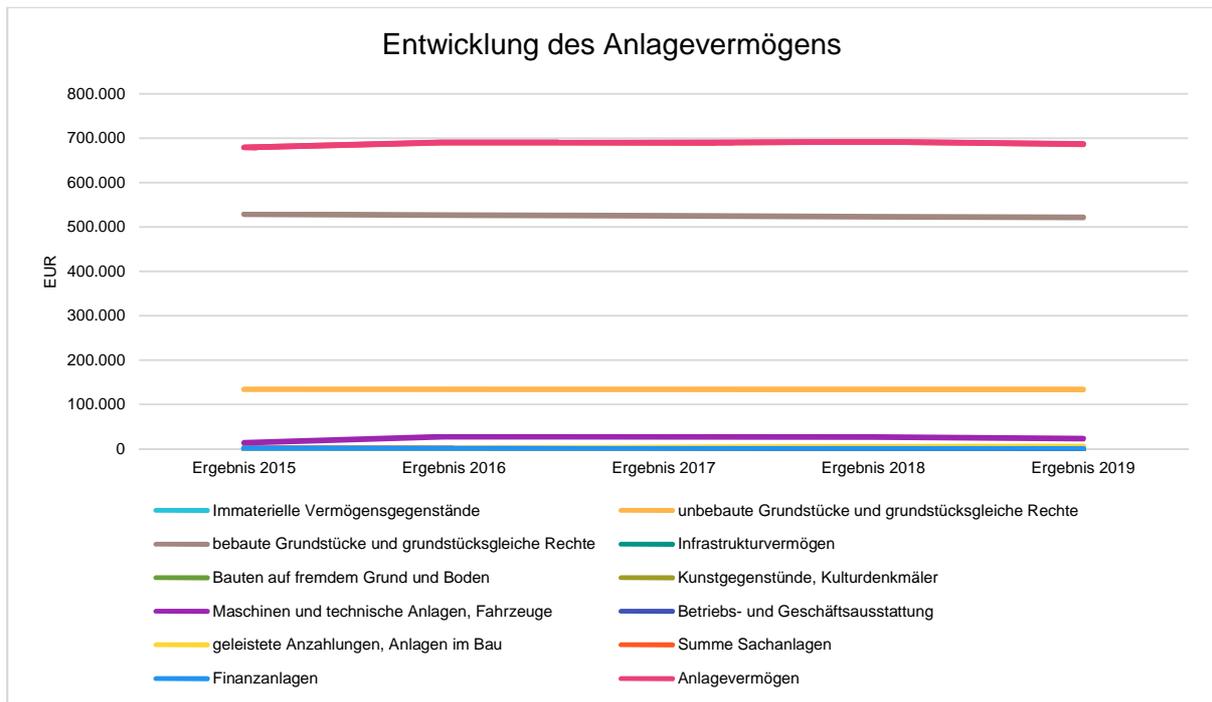
1 Anlagevermögen (687.079,35 €)

Als Anlagevermögen sind Vermögensgegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Verwaltungsbetrieb bzw. dem Zweckverband zu dienen. Es verringert sich durch Abschreibungen aufgrund von Abnutzung und sollte daher durch Investitionen ersetzt werden.

Im Jahr 2019 betrug dieses Anlagevermögen 687.079,35 €. Gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 692.437,95 bedeutet das eine Veränderung von -5.358,6 € bzw. -0,78%.

Das nachfolgende Diagramm zeigt die langfristige Entwicklung des Anlagevermögens.

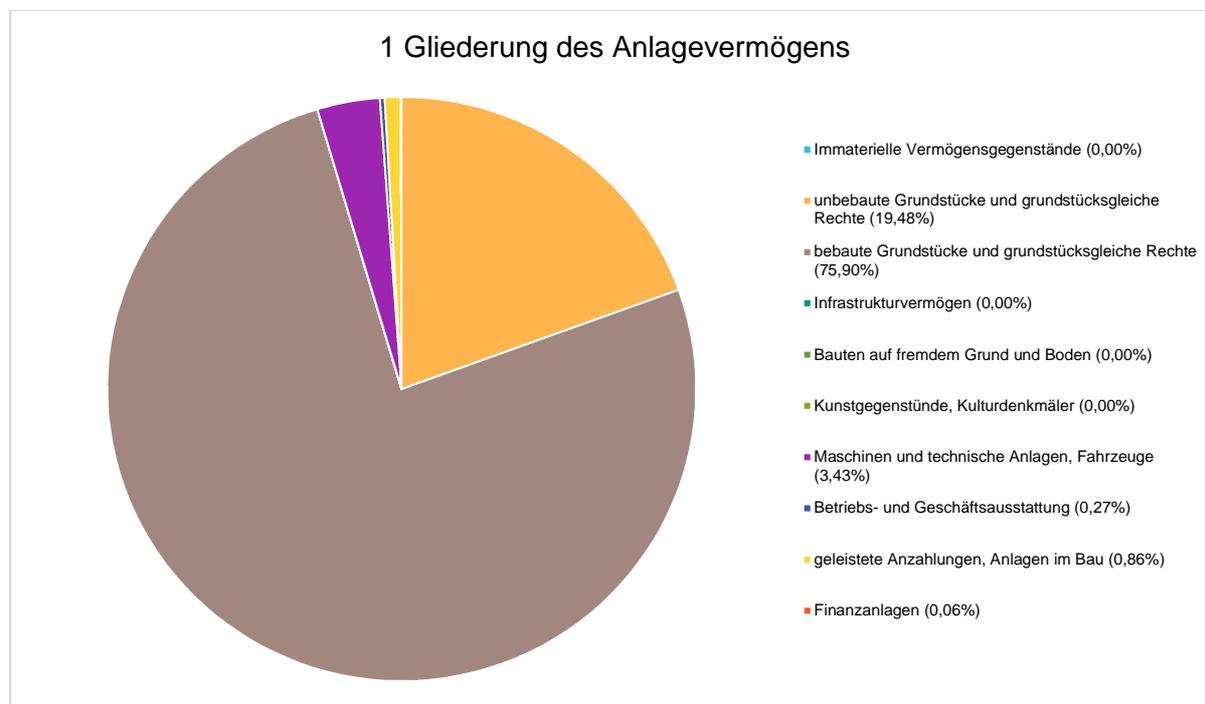
Anhang Jahresabschluss
Zweckverband Friesenmu-
seum



Entwicklung des Anlagevermögens (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	134	134	134	134	134
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	529	527	525	523	521
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	0	0	0	0	0
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0	0	0
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	0	0	0	0
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14	29	27	27	24
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	3	1	1	3	2
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0	0	3	5	6
Summe Sachanlagen	679	691	690	692	687
1.3 - Finanzanlagen	0	0	0	0	0
Anlagevermögen	679	691	690	692	687

Das nachfolgende Kreisdiagramm gibt einen Überblick, in welcher Position die größten Vermögenswerte im Anlagevermögen gebunden sind.



1.2 Sachanlagevermögen (686.679,35 €)

Das Sachanlagevermögen wird grundsätzlich durch eine körperliche Inventur erfasst und der Wert zum Bilanzstichtag 31.12.2019 ermittelt. Gem. §37 Abs. 2 kann der Zeitraum zwischen zwei Inventuren auf drei Jahre ausgedehnt werden, sofern ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt. Sämtliche Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbestandsliste nachgewiesen. Sofern eine Inventur vor oder nach dem Bilanzstichtag 31.12.2019 stattgefunden hat, wurden die ermittelten Werte auf den Bilanzstichtag fortgeschrieben/zurückgerechnet.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (133.852,34 €)

Zu den unbebauten Grundstücken zählen z. B. Grünflächen, Kinderspielplätze, Äcker, Wiesen, Wälder und Gewässer. Sie werden mit ihren Anschaffungskosten ermittelt. Sofern die Anschaffungskosten nicht ermittelbar waren, wurde ein Ersatzwert ermittelt. Der Ersatzwert bemisst sich grundsätzlich anhand der Bodenrichtwertkarte des Gutachterausschusses des Kreises unter Berücksichtigung wertbeeinflussender Merkmale durch Zu- und Abschläge Für Grünland wurden innerorts 10% des Bodenrichtwertes der Umgebungsflächen, im Außenbereich der Bodenrichtwert von landwirtschaftlichem Grünland angesetzt. Bei den Waldflächen wurde auch der Aufwuchs mit bilanziert. Bei der Ersatzbewertung wurde ein Wert in Abstimmung mit der Forstbetriebsgemeinschaft zugrunde gelegt. Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken wurde unter Berücksichtigung einzelfallabhängiger Besonderheiten der Bodenrichtwert entsprechender umliegender gleicher Flächen angesetzt. Es wurden die Anschaffungskosten auf das jeweilige Anschaffungsjahr rückindiziert.

Die nachfolgende Tabelle gibt eine Übersicht über die Zusammensetzung der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte:

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.1.1 - Grünflächen	0	0	0 →
1.2.1.2 - Ackerland	0	0	0 →
1.2.1.3 - Wald, Forsten	0	0	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	133.852	133.852	0 →
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	133.852	133.852	0 →

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (521.499,00 €)

Bewertung der Grundstücke:

Sofern keine Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vorlagen, wurden gem. Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie die von der Geschäftsstelle des Gutachterausschusses ermittelten Bodenrichtwerte unter Berücksichtigung etwaiger Zu- und Abschläge durch wertbeeinflussende Merkmale herangezogen. Bei Grundstücken, für die ein Marktwert besteht, wurden 100% des Bodenrichtwertes angrenzender Flächen angesetzt, bei Grundstücken ohne Marktwert 50% des Bodenrichtwertes.

Bewertung der Gebäude:

Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (im Folgenden vereinfacht Gebäude genannt) sind dadurch gekennzeichnet, dass sie

- fest mit dem Grundstück verbunden sind,
- von einiger Beständigkeit und Standfestigkeit sind sowie
- vor Witterungseinflüssen schützen und Menschen Unterkunft bieten (BFH v. 18.3.1987, BStBl. II, 551)

Die Bewertung erfolgte grundsätzlich anhand der fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung der Regelungen des § 41 (3) GemHVO Doppik.

Waren diese nicht mit vertretbarem Aufwand ermittelbar, so erfolgte die Bewertung gem. des Sachwertverfahrens (Wertermittlungsrichtlinien 2006 des Bundesministeriums für Verkehr, Bau- und Wohnungswesen) auf Basis der Normalherstellungskosten.

1.2.2 Gliederung der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte

Anhang Jahresabschluss
Zweckverband Friesenmu-
seum

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	0	0	0 →
1.2.2.2 - Schulen	0	0	0 →
1.2.2.3 - Wohnbauten	217.221	217.221	0 →
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	306.071	304.278	-1.793 →
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	523.292	521.499	-1.793 →

1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler (4,00 €)

Sofern keine Anschaffungs- oder Herstellungskosten vorlagen, wurde die Bewertung der Kunstgegenstände zu einem Erinnerungswert von einem Euro gem. BBewR vorgenommen. Gleiches gilt für Bau- und Bodendenkmäler, die nicht zu dem Gebäude zählen (Kriegerdenkmäler, archäologische Denkmäler usw.), sofern keine Erfahrungswerte vergleichbarer Anlagen vorliegen.

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (23.565,19 €)

In Abgrenzung zur Position 1.2.7 – Betriebs- und Geschäftsausstattung werden in dieser Position alle technischen Gegenstände des Zweckverbandes bilanziert, die unmittelbar der gemeindlichen Leistungserstellung bzw. der Aufgabenerfüllung dienen.

Sie sind selbständig bewertbar wie bspw. Kraftwagen, Anhänger, Sattelanhänger, Krafträder, Fahrräder u.ä., Feuerlöschgerätschaften, Maschinen für die Erzeugung und Nutzung von mechanischer Energie ohne Motoren für Ackerschlepper und Straßenfahrzeuge, sonstige Maschinen, Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft, Werkzeugmaschinen und Teile dafür, Geräte der Elektrizitätserzeugung und Verteilung, Rundfunk-, Fernseh- und Nachrichtentechnik, Medizin, Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik, Optik.

Unter den Betriebsvorrichtungen und technische Anlagen werden z. B. auch Funk- oder Telefonanlagen ausgewiesen, auch wenn sie wesentlicher Bestandteil eines Gebäudes sind. Sie stehen nämlich nicht mit diesem in einem einheitlichen Nutzungs- oder Funktionszusammenhang sondern dienen dem unmittelbaren Verwaltungsbetrieb. Weiterhin unterliegen sie einer anderen Nutzungsdauer als der von Gebäuden. Im Übrigen wird bzgl. der Abgrenzung von Betriebsvorrichtungen auf das Steuerrecht verwiesen.

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge sind mit ihren AHK unter Berücksichtigung bereits angefallener Abschreibungen zu bewerten. Unter Berücksichtigung der Vereinfachungsregeln in § 37 und § 38 GemHVO-Doppik wurden die Vermögensgegenstände im Rahmen einer körperlichen Inventur erfasst und mit ihrem Anschaffungswert, verringert um Abschreibungen für die Zeit ihrer bisherigen Nutzung, in die Eröffnungsbilanz aufgenommen. Ein großer Teil der Vermögensgegenstände ist bereits unter Berücksichtigung der in der Abschreibungstabelle niedergelegten betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern bereits abgeschrieben und wurde mit einem Erinnerungswert von einem Euro in die Eröffnungsbilanz aufgenommen.

Vermögensgegenstände, die nach dem 31.12.2007 angeschafft wurden, selbständig nutzbar sind und einer Abnutzung unterliegen, finden gem. § 43 Abs. 3 GemHVO Doppik die Vorgaben des § 6 Abs. 2 a des Einkommensteuergesetzes vom 8. Oktober 2009 (BGBl. I S. 3366, ber. S. 3862), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 8. Mai 2012 (BGBl. I S. 1030) (sog. Sammelposten). Dementsprechend sind bei diesen Vermögensgegenständen, die in einem Sammelposten geführt werden, pauschal im Jahr der Anschaffung ein Fünftel und in den darauffolgenden vier Jahren ebenfalls je ein Fünftel abzuschreiben.

Die Vermögensgegenstände wurden im Rahmen einer körperlichen Inventur erfasst und nach den Vorgaben der GemHVO Doppik bzw. der BBewR entsprechend zu fortgeführten Anschaffungs-/Herstellungskosten bewertet.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (1.855,32 €)

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Vermögensgegenstände, die nicht unmittelbar in den Leistungserstellungsprozess eingesetzt sind, aber dem langfristigen Betrieb der Verwaltung dienen. Unter Betriebs- und Geschäftsausstattungen sind somit alle selbstständig nutzbaren Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten, einschließlich der Werkzeuge zu fassen.

Die Erfassung des beweglichen Vermögens erfolgte im Rahmen einer körperlichen Inventur und nach den Vorgaben der GemHVO Doppik, insb. wiederum unter Berücksichtigung der Regeln nach § 37 und § 38 GemHVO Doppik bzw. der BBewR entsprechend zu fortgeführten Anschaffungs-/Herstellungskosten (s.a. 1.2.6).

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (5.903,50 €)

Noch nicht in Betrieb genommene Teile des Anlagevermögens (z. B. Investitionsmaßnahmen, die sich bis zur Fertigstellung über einen Zeitraum von zwei oder mehr Jahren erstrecken) und Anzahlungen auf bestellte Anlagen werden als Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen in der Bilanz erfasst. Die Ermittlung der Werte erfolgte anhand der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zzgl. Nebenkosten. Sobald die Inbetriebnahme erfolgt, wird der Vermögensgegenstand in die jeweilige Bilanzposition umgebucht. Erst ab diesem Zeitpunkt erfolgt auch die Wertminderung durch planmäßige Abschreibungen.

1.3 Finanzanlagen (400,00 €)

In diesen Positionen werden Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Ausleihungen ausgewiesen, die aus strategischer Sicht eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen des Zweckverbandes verbleiben sollen. Ihre Bewertung erfolgte, sofern keine Anschaffungskosten ermittelbar waren, anhand der Eigenkapitalspiegelmethode, da keine anwendbaren Informationen über Anschaffungskosten vorlagen. Die Inventur geschah mittels einer Buchinventur. Die Finanzanlagen werden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Bei Finanzanlagen findet gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik das gemilderte Niederstwertprinzip Anwendung, d.h. bei einer voraussichtlich nicht dauerhaften Wertminderung kann eine Wertanpassung durch Buchung einer entsprechenden Abschreibung vorgenom-

men werden (§ 43 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik). Eine Pflicht hierzu besteht allerdings nicht. Es liegt somit ein Wahlrecht vor.

Bei Vorliegen einer dauerhaften Wertminderung ist jedoch zwingend eine Wertanpassung durch Buchung einer Abschreibung erforderlich. Eine dauernde Wertminderung tritt ein, wenn innerhalb des Finanzplanungszeitraums der Grund der Wertminderung nicht abgestellt wird. Derartige Wertminderungen können bei entsprechenden nicht ausgeschütteten Gewinnen bzw. Überschüssen in den Folgejahren durch eine (Wert-)Zuschreibung bis zu den ursprünglichen AHK wieder aufgeholt werden (vgl. § 43 Abs. 9 GemHVO-Doppik).

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (400,00 €)

Bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen handelt es sich um Beteiligungen an rechtlich selbständigen Unternehmen.

2. Umlaufvermögen (200.992,11 €)

Im Umlaufvermögen werden alle Vermögensgegenstände bilanziert, die nicht dauerhaft im Vermögen des Zweckverbandes verbleiben.

2.1 Vorräte (7.637,57 €)

Vorräte sind Gegenstände des Umlaufvermögens, die zum Verbrauch oder zum Verkauf bestimmt sind. Dazu gehören die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die in den Prozess der Leistungserstellung eingehen. Zudem umfasst der Posten unfertige und fertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen, Waren, geleistete Anzahlungen sowie sonstige Vorräte. Sie sind grundsätzlich mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zu bilanzieren.

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren (7.637,57 €)

Fertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens für deren Fertigung Herstellungskosten angefallen sind, wenn die Herstellung am Bilanzstichtag abgeschlossen ist.

Waren sind angeschaffte Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die ohne oder nur nach geringen Veränderungen durch den Zweckverband weiterveräußert werden.

Fertige Erzeugnisse werden mit den Herstellungskosten bewertet. Waren werden zu den Anschaffungskosten bewertet.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (2.622,14 €)

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mittels einer Buch- bzw. Beleginventur nachgewiesen. Der Bestand ist mit der Kasseneinnahmeresteliste bzw. Liste der Verwehr- und Vorschusskonten zum 31.12.2019 abgeglichen und abgestimmt. Ebenso werden unter dieser Position debitorische Kreditoren ausgewiesen. Der Ansatz erfolgt grundsätzlich zum Nennwert.

Die erkennbaren Einzelrisiken wurden anhand einer einzeln durchgeführten Forderungsbeurteilung nach den gültigen Regelungen zur Forderungsbeurteilung durchgeführt.

Für das allgemeine Ausfallrisiko wurde eine Pauschalwertberichtigung anhand von Erfahrungswerten gebildet. Der Berichtigungssatz orientiert sich am Ausfallrisiko der letzten drei Haushaltsjahre im Verhältnis zum Forderungsvolumen.

Die Wertberichtigungen wurden Bilanzpositionsweise durchgeführt und nach den allgemein üblichen Grundsätzen der doppelten Buchführung aktivisch von den Forderungen abgesetzt. Daraus ergibt sich folglich eine Differenz zum Forderungsspiegel.

Die Zuordnung zu den einzelnen Positionen bzw. Forderungskonten erfolgte streng nach den Vorschriften der Verwaltungsvorschrift des landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Schleswig-Holstein (VV Kontenplan).

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (818,00 €)

Hierunter weist der Zweckverband ihre Forderungen aus, die ihm im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen bzw. –geschäften erwachsen sind wie z. B. Verwaltungsgebühren etc.

2.2.2 Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen (900,00 €)

Hierunter weist der Zweckverband insbesondere Ihre Forderungen aus, die ihr aus Steuer-schuldverhältnissen erwachsen sind.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände (904,14 €)

Hierunter fallen die sonstigen Forderungen, die den o. g. Bereichen aufgrund der Zuordnungsvorschriften des landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Schleswig-Holstein nicht zuzuordnen waren.

2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (190.732,40 €)

Gemäß Rundschreiben des Innenministeriums vom 10.1.2014 zur Behandlung von liquiden Mitteln von amtsangehörigen Gemeinden und Ämtern im Rahmen der Besorgung der Kassengeschäfte bei einer Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung sind liquiden Mittel beim Amt darzustellen, da dieses der wirtschaftliche Eigentümer der Kontoguthaben ist. Gleichzeitig weist die Amtsbilanz entsprechende Forderungen bzw. Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr auf während die amtsangehörige Gemeinde eine entsprechende Verbindlichkeit bzw. Forderung gegenüber dem Amt hat.

Der Stände sind mit dem Tagesabschluss der Amtskasse bzw. den jeweiligen Konto- und Sparbuchbeständen zum 31.12..2019 abgestimmt. Der Barkassenbestand stimmt mit dem Stand des Kassenbuches überein.

3. Rechnungsabgrenzungsposten (47,54 €)

Die aktive Rechnungsabgrenzung wird genutzt, um periodengerecht Aufwendungen dem Haushaltsjahr zuzuordnen. Da die Ergebnisrechnung nur für ein Haushaltsjahr aufgestellt wird, nutzt die Doppik die Bilanz, um jahresübergreifende Sachverhalte abbilden zu können. Da die Schlussbilanz gleichzeitig die Eröffnungsbilanz des nächsten Jahres darstellt, ist die

Verzahnung der Haushaltsjahre gegeben. Nach § 40 Abs. 1 GemHVO-Doppik gehören zur Vollständigkeit der Bilanz auch die Rechnungsabgrenzungsposten. Für Aufwendungen, die zum Bilanzstichtag im Voraus bezahlt wurden und gebucht wurden und somit ganz oder zum Teil dem Haushaltsjahr 2019 zuzurechnen sind, wie z. B. die Gehaltszahlungen für Beamte und Beamtinnen nebst Umlage an die Versorgungskasse, Sozialhilfaufwendungen, Pflegegelder usw. wurde eine entsprechende aktive Rechnungsabgrenzung gebildet.

Zum 31.12.2019 hatte der Zweckverband Friesenmuseum Auszahlungen i. H. v. 47,54 € geleistet.

Daneben werden in dieser Position geleistete Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte für die Anschaffung von Vermögensgegenständen bilanziert. Diese werden über die Zweckbindungsfrist entsprechend aufgelöst.

Zum 31.12.2019 betrug die Höhe der geleisteten investiven Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte i. H. v. 47,54 €.

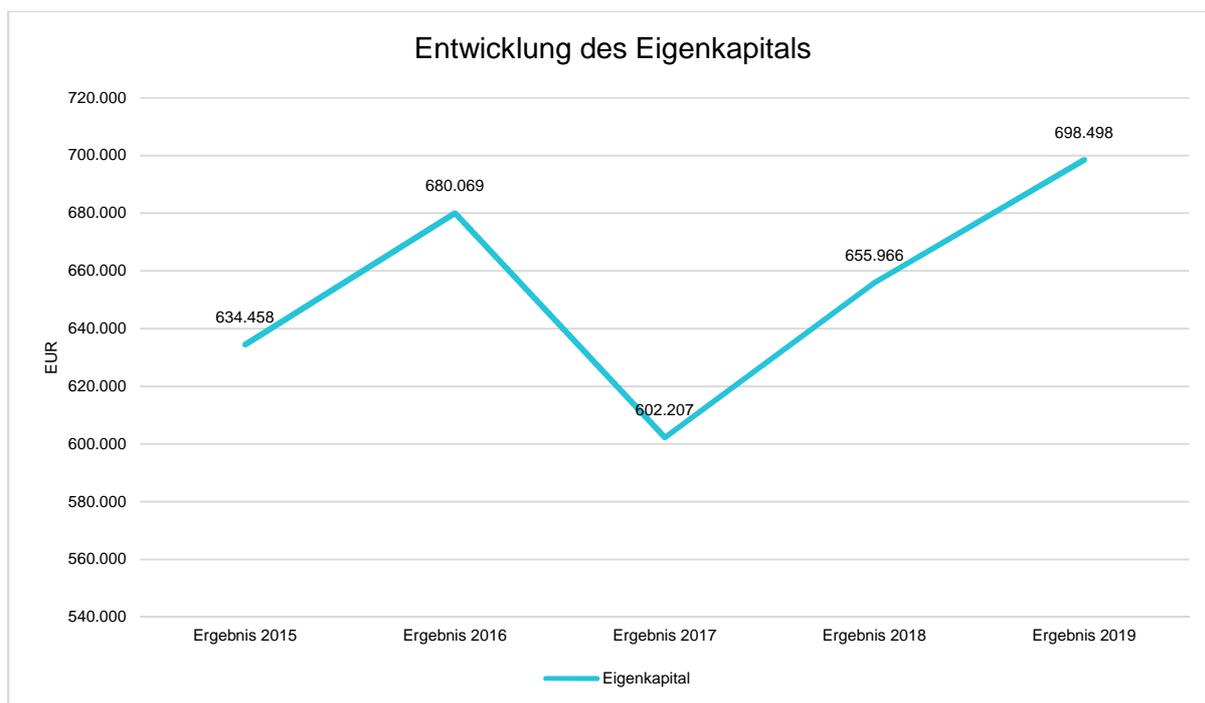
Passiva

1. Eigenkapital (698.498,40 €)

Das Eigenkapital ist in der Eröffnungsbilanz die Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Schulden (Passiva). Der Ausweis des Eigenkapitals zeigt an, ob das Vermögen des Zweckverbandes höher ist als dessen Schulden.

Das Eigenkapital des Zweckverbandes ergibt sich aus der Summe der Stammeinlage, Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnissrücklage, eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses oder des Jahresfehlbetrages.

Anhang Jahresabschluss
Zweckverband Friesenmu-
seum



1.1 Allgemeine Rücklage (544.054,82 €)

Die Allgemeine Rücklage wird im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt und in Folgejahren nur durch bestimmte Vorgänge verändert. Sie stellt das „Stammkapital“ des Zweckverbandes dar. Soweit Jahresfehlbeträge nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnissrücklage ausgeglichen werden können, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden (§ 26 Abs. 4 GemHVO Doppik).

Wertänderungen aus einer Berichtigung der Eröffnungsbilanz (§ 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik) sind ergebnisneutral zu 85% mit der allgemeinen Rücklage und zu 15% mit der Ergebnissrücklage zu verrechnen (§ 56 Abs. 2 GemHVO Doppik).

1.3 Ergebnissrücklage (111.911,01 €)

Gem. § 54 Abs. 3 GemHVO Doppik soll in der Eröffnungsbilanz die Ergebnissrücklage 15% der allgemeinen Rücklage betragen. Die Ergebnissrücklage ist als Verlustausgleichsfunktion für das Eigenkapital vorgesehen. Entstehende Jahresfehlbeträge werden zunächst aus der Ergebnissrücklage und dann aus der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen, sofern die eingeleiteten Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen keinen Erfolg gebracht haben.

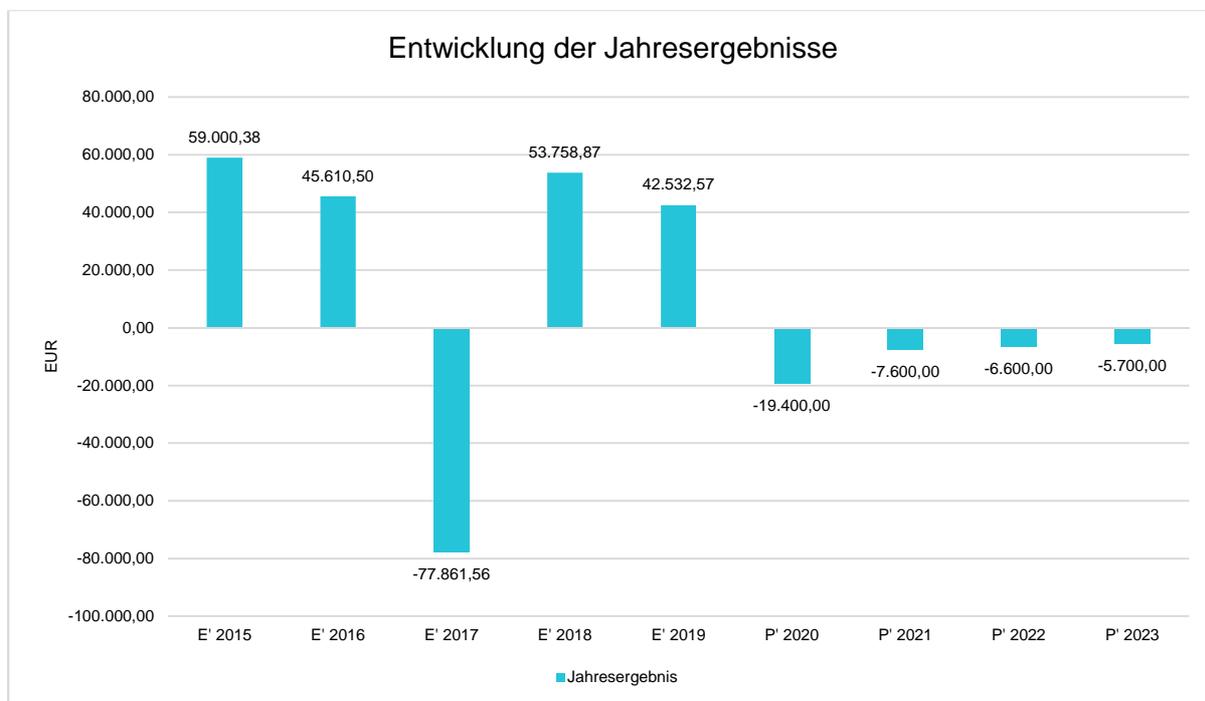
Die Ergebnissrücklage soll in den Folgebilanzen gemäß § 25 GemHVO-Doppik mindestens 10 % und höchstens 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag (0,00 €)

Unter vorgetragenem Jahresfehlbetrag ist die Summierung aller bisher entstandenen und noch nicht abgewickelten Jahresfehlbeträge auszuweisen. Soweit Jahresfehlbeträge nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnissrücklage ausgeglichen werden können, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden (§ 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik).

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (42.532,57 €)

Die Position Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag bildet die Situation des abzuschließenden Haushaltsjahres ab. Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, sind der Ergebnissrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen (§ 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik).



2. Sonderposten (128.829,47 €)

2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse (15.400,56 €)

Erhält der Zweckverband von Unternehmen und übrigen Bereichen Gelder für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, so sind diese gem. § 40 Abs. 5 GemHVO Doppik als Sonderposten zu passivieren, wenn sie aufgelöst werden sollen. Die Auflösung erfolgt gem. § 40 Abs. 5 GemHVO Doppik über die Nutzungsdauer des jeweiligen mit dem Sonderposten finanzierten Vermögensgegenstandes bzw. über 25 Jahre im Falle von Grundstücken. Die Auflösung stellt einen Ertrag in der gemeindlichen Ergebnisrechnung dar und vermindert damit den Abschreibungsaufwand.

Die Zuschüsse und Zuweisungen werden im Verhältnis zum Abschreibungszeitraum der damit verbundenen Anlagevermögen zeitgleich aufgelöst.

Der Ansatz erfolgte in Höhe der erhaltenen Zuschüsse und Zuweisungen und wurde aus den Verwendungsnachweisen, teilweise aufgrund der Jahresrechnungen, der entsprechenden Maßnahmen entnommen. Sofern bei dem bezuschussten Vermögensgegenstand ein Ersatzwert zur Erstbewertung herangezogen wurde, ist dieses auch im Sonderposten berücksichtigt.

An wesentlichen Zuschüssen hat der Zweckverband erhalten: -2019 keine-

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen (113.428,91 €)

In dieser Position werden erhaltene Gelder bilanziert, die der Zweckverband vom öffentlichen Bereich erhalten hat. Ihre Auflösung erfolgt analog zu den Sonderposten der Position 2.1.

An wesentlichen Sonderposten hat der Zweckverband erhalten: -2019 keine-

3. Rückstellungen (54.000,72 €)

Rückstellungen sind Passivposten in der Bilanz und dienen zur Abdeckung von ungewissen Verbindlichkeiten, Verpflichtungen und Risiken, die wirtschaftlich vorangegangenen Haushaltsjahren zuzuordnen sind, aber noch nicht fällig sind und deren Höhe bzw. Eintritt noch nicht mit absoluter Gewissheit feststeht und daher noch nicht den Verbindlichkeiten unter 4. zuzuordnen sind. Ihre Bildung erfolgt gem. §24 (1) GemHVO Doppik in Höhe ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme für folgende Sachverhalte:

3.5 Steuerrückstellungen (54.000,72 €)

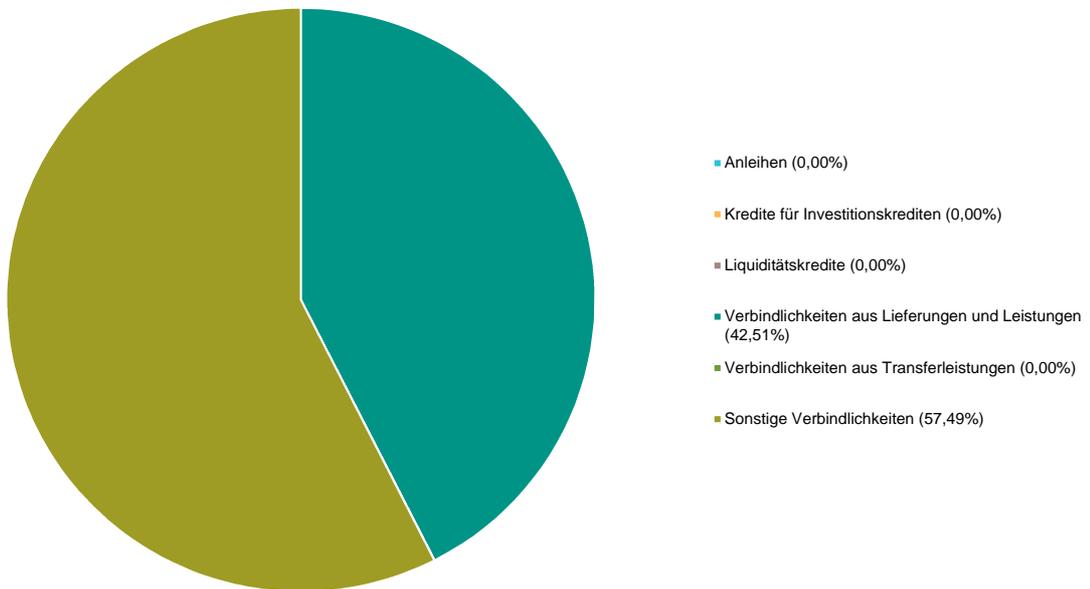
Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen (entspricht der kameralen Sonderrücklage nach § 19 Abs. 4 Nr. 8 GemHVO) sind Rückstellungen zu bilden.

4. Verbindlichkeiten (6.790,41 €)

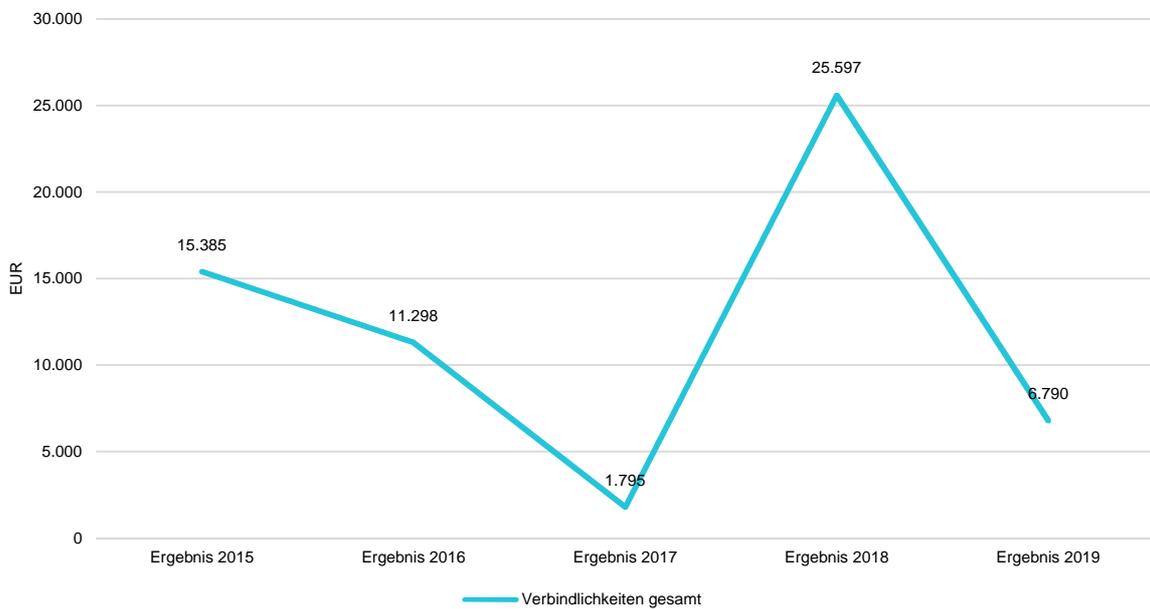
Bewertet werden die Verbindlichkeiten zu ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit können der Verbindlichkeitsübersicht entnommen werden. Die Verbindlichkeiten setzen sich zum Bilanzstichtag 31.12.2019 wie folgt zusammen:

Anhang Jahresabschluss
Zweckverband Friesenmu-
seum

Zusammensetzung der Verbindlichkeiten



Entwicklung der Verbindlichkeiten



4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (2.886,47 €)

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Geschäften, bei denen der Zweckverband Lieferungen und Leistungen bezogen hat, die sie noch nicht beglichen hat (sog. Lieferantenkredite). Sie werden brutto ausgewiesen zum Erfüllungsbetrag. Eine Aufrechnung mit Forderungen darf nicht stattfinden.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten (3.903,94 €)

In dieser Position werden alle weiteren Verbindlichkeiten ausgewiesen, die gem. Zuordnungsvorschriften des Landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Schleswig-Holstein nicht den o. g. Verbindlichkeitspositionen zuzuordnen waren sowie kreditrische Debitoren.

Weiterhin fallen unter diese Position die sogenannten „Verwahrgelder“, bei denen es sich ebenfalls um durchlaufende Posten handelt. In diesem Falle handelt es sich allerdings um Gelder von Dritten, die der Zweckverband angenommen hat und weiterleitet, ohne das sie

- Entscheidungsgewalt über die Mittelverwendung
- keinen eigenen Bescheid erteilt
- selbst keine Maßnahmen durchführt,

und damit auch nicht über seine Ergebnisrechnung und damit verbundene Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonten verbucht.

3 Zusätzliche Angaben gem. GemHVO Doppik

3.1 Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Für das vorliegende Haushaltsjahr lassen sich folgende Haftungsverhältnisse für den Zweckverband Friesenmuseum identifizieren:

Übersicht Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnis	Betrag in €
-/-	0,00 €

3.2 Angaben zu künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen

Sofern künftigen erhebliche finanzielle Verpflichtungen erkennbar sind, ist an dieser Stelle Auskunft zu geben wäre. Dabei handelt es sich um Verpflichtungen, die noch nicht bilanzierungsfähig sind, jedoch zukünftig eine finanzielle Belastung für den Zweckverband Friesenmuseum darstellen können.

Im Einzelnen sind dieses:

Künftige finanzielle Verpflichtungen

Verpflichtung	Betrag
-/-	0,00 €

3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden

Gem. §55 Abs. 3 GemHVO Doppik ist der Zweckverband Friesenmuseum verpflichtet, im Anhang Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden dürfen, an dieser Stelle im Anhang darzulegen.

Im Jahr 2019 war der Zweckverband Friesenmuseum an folgenden Zweckverbänden beteiligt, deren nicht bilanzierungsfähig ist:

Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden

lfd. Nr.	Bezeichnung
1	-entfällt-

3.4 Zusätzliche Erläuterungen gemäß §51 Abs. 2 GemHVO Doppik

Gem. § 51 Abs. 2 GemHVO Doppik ist der Zweckverband Friesenmuseum verpflichtet, zusätzliche Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“, „Sonstige Rückstellungen“ und „Beiträgen“ zu machen.

Sonderrücklage

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.

Sonderposten

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.

Sonstige Rückstellungen

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.

Beiträge

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.

3.5 Angaben zu den noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Kommt für Zweckverbände nicht in Betracht -entfällt-

3.6 Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten

Der Zweckverband Friesenmuseum hat im angelaufenen Jahr 2019 folgende derivative Finanzinstrumente (z. B. Termingeschäfte) getätigt bzw. abgeschlossen:

derivatives Finanzinstrument	Betrag
-/-	0,00 €

4 Anlagen

4.1 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen (gem. § 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik) (Muster 26)

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung	3	4	5
1	2			
Summe	-----	0,00	0,00	0,00

4.2 Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik (Muster 26)

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer 1	Bezeichnung 2	3	4	5
252002	Friesenmuseum (Museumsbetrieb)	555.410,20	0,00	555.410,20
Summe	-----	555.410,20	0,00	555.410,20

4.3 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, gemeinsame Kommunalunternehmen, andere Anstalten

Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die vom Zweckverband getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände. (gem. § 51 Abs. Nr. 5 GemHVO-Doppik (Muster 27))

-entfällt-

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	818,00	818,00	0,00	0,00	1.436,12
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	900,00	900,00	0,00	0,00	900,00
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	904,14	904,14	0,00	0,00	745,80
Summe		2.622,14	2.622,14	0,00	0,00	3.081,92

*** Ende der Liste "Forderungsspiegel" ***

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	2	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		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
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen	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	2.886,47	2.886,47	0,00	0,00	11.344,55
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.903,94	3.903,94	0,00	0,00	14.252,17
	Summe	6.790,41	6.790,41	0,00	0,00	25.596,72
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung					
	Sondervermögen 1					
	- 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
	Sondervermögen 2					
	- 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

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitspiegel" ***

Anlagenspiegel

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum														
Fibu-Bestandskonto: 0 - Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen														
Fibu-Bestandskonto: 02 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte														
Fibu-Bestandskonto: 029 - Sonstige unbebaute Grundstück														
Fibu-Bestandskonto: 02900000 - Sonstige unbebaute Grundstücke														
000018/000 Flst./5570-8-11 / Rebbelstieg 34 / Wyk auf Föhr	5.052,74	0,00	0,00	0,00	5.052,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.052,74	5.052,74	0,00	100,00
000019/000 Flst./ 5570-8-10/3 / Rebbelstieg 34 / Wyk auf Föhr	29.243,99	0,00	0,00	0,00	29.243,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.243,99	29.243,99	0,00	100,00
000022/000 Flst./ 5548-9-50 / Oldsum	1.907,98	0,00	0,00	0,00	1.907,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.907,98	1.907,98	0,00	100,00
000024/000 Flst./ 5570-8-13/3 / Badestraße 52 / Wyk auf Föhr	34.440,47	0,00	0,00	0,00	34.440,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.440,47	34.440,47	0,00	100,00
000025/000 Flst./ 5563-5-3 / Klaf / Utersum	93,41	0,00	0,00	0,00	93,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,41	93,41	0,00	100,00
000028/000 Flst./ 5563-3-55 / Traumstraße / Utersum	577,90	0,00	0,00	0,00	577,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577,90	577,90	0,00	100,00
000030/000 Flst./ 5570-8-54 / Badestraße 50 / Wyk auf Föhr	62.535,85	0,00	0,00	0,00	62.535,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.535,85	62.535,85	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 02900000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	133.852,34	0,00	0,00	0,00	133.852,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.852,34	133.852,34	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 029 - Sonstige unbebaute Grundstück	133.852,34	0,00	0,00	0,00	133.852,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.852,34	133.852,34	0,00	100,00

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Summe Fibu-Bestandskonto: 02 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	133.852,34	0,00	0,00	0,00	133.852,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.852,34	133.852,34	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 03 - Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte														
Fibu-Bestandskonto: 031 - Grundstücke mit Wohnbauten														
Fibu-Bestandskonto: 0311 - Grund und Boden bei Wohnbauten														
Fibu-Bestandskonto: 03110000 - Grund und Boden bei Wohnbauten														
000029/000 Flst./ 5570-8-206/14 / Badestraße 50 / Wyk auf Föhr	217.220,22	0,00	0,00	0,00	217.220,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.220,22	217.220,22	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 03110000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	217.220,22	0,00	0,00	0,00	217.220,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.220,22	217.220,22	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 0311 - Grund und Boden bei Wohnbauten	217.220,22	0,00	0,00	0,00	217.220,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.220,22	217.220,22	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0312 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten														
Fibu-Bestandskonto: 03120000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten														
000015/000 Wohnhaus Badestr. 50 / beim Museum	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 03120000 - Gebäude, Aufbauten und	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	3) EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	4) v.H.	5) v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten														
Summe Fibu-Bestandskonto: 0312 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
Summe Fibu-Bestandskonto: 031 - Grundstücke mit Wohnbauten	217.221,22	0,00	0,00	0,00	217.221,22	0,00	0,00	0,00	0,00	217.221,22	217.221,22	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 034 - Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden														
Fibu-Bestandskonto: 0341 - Grund und Boden bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden														
Fibu-Bestandskonto: 03410000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden														
000020/000 Flst./ 5570-8-10/5 / Rebbelstieg 34 / Wyk auf Föhr	57.824,60	0,00	0,00	0,00	57.824,60	0,00	0,00	0,00	0,00	57.824,60	57.824,60	0,00	100,00	
000021/000 Flst./ 5570-8-13/17 / Rebbelstieg / Wyk auf Föhr	80.987,61	0,00	0,00	0,00	80.987,61	0,00	0,00	0,00	0,00	80.987,61	80.987,61	0,00	100,00	
000023/000 Flst./ 5570-8-207/14 / Badestraße 52 / Wyk auf Föhr	61.443,52	0,00	0,00	0,00	61.443,52	0,00	0,00	0,00	0,00	61.443,52	61.443,52	0,00	100,00	
Summe Fibu-Bestandskonto: 03410000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden	200.255,73	0,00	0,00	0,00	200.255,73	0,00	0,00	0,00	0,00	200.255,73	200.255,73	0,00	100,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Summe Fibu-Bestandskonto: 0341 - Grund und Boden bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	200.255,73	0,00	0,00	0,00	200.255,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.255,73	200.255,73	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0342 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden														
Fibu-Bestandskonto: 03420000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden														
000013/000 Friesenmuseum (Haus Olesen) / Gebäude	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
000014/000 Friesenmuseum (Scheune) / Gebäude	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
000045/000 Friesenmuseum / Haupthaus / Gebäude	143.381,21	0,00	0,00	0,00	143.381,21	37.567,71	1.793,45	0,00	39.361,16	104.020,05	105.813,50	1,25	72,54	
Summe Fibu-Bestandskonto: 03420000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	143.383,21	0,00	0,00	0,00	143.383,21	37.567,71	1.793,45	0,00	39.361,16	104.022,05	105.815,50	1,25	72,54	
Summe Fibu-Bestandskonto: 0342 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	143.383,21	0,00	0,00	0,00	143.383,21	37.567,71	1.793,45	0,00	39.361,16	104.022,05	105.815,50	1,25	72,54	
Summe Fibu-Bestandskonto: 034 - Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	343.638,94	0,00	0,00	0,00	343.638,94	37.567,71	1.793,45	0,00	39.361,16	304.277,78	306.071,23	0,52	88,54	

Legende: 1 - Spalte 7./.. Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR 2)	Endstand EUR	Anfangsstand EUR	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr EUR 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge EUR	Endstand EUR			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Summe Fibu-Bestandskonto: 03 - Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	560.860,16	0,00	0,00	0,00	560.860,16	37.567,71	1.793,45	0,00	39.361,16	521.499,00	523.292,45	0,31	92,98	
Fibu-Bestandskonto: 06 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler														
Fibu-Bestandskonto: 060 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler														
Fibu-Bestandskonto: 06000000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler														
000009/000 Kunstgegenstände (gesamt)	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
000051/000 Bodendenkmal (Utersum Deich)	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
000052/000 Bodendenkmal (Utersum/Hedehusum)	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
000053/000 Bodendenkmal (Beim Wasserwerk Hedehusum)	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
Summe Fibu-Bestandskonto: 06000000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	100,00	
Summe Fibu-Bestandskonto: 060 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	100,00	
Summe Fibu-Bestandskonto: 06 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 07 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge														
Fibu-Bestandskonto: 070 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge														
Fibu-Bestandskonto: 07000000 - Maschinen und														

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	3) EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	4) v.H.	5) v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
technische Anlagen, Fahrzeuge														
000058/000 Reinigungs- und Poliermaschine	821,24	0,00	0,00	0,00	821,24	820,24	0,00	0,00	820,24	1,00	1,00	0,00	0,12	
000063/000 Neue Einbruchmeldezentrale	9.673,58	0,00	0,00	0,00	9.673,58	4.890,56	644,91	0,00	5.535,47	4.138,11	4.783,02	6,67	42,77	
000068/000 Rasenmäher SABO 54-Vario	1.385,10	0,00	0,00	0,00	1.385,10	1.327,39	56,71	0,00	1.384,10	1,00	57,71	4,09	0,07	
000069/000 Stihl Grundgerät + Aufsätze	1.283,40	0,00	0,00	0,00	1.283,40	1.069,50	212,90	0,00	1.282,40	1,00	213,90	16,59	0,07	
000072/000 Rasenmäherer Honda HRH 536 HX	1.857,49	0,00	0,00	0,00	1.857,49	877,09	309,60	0,00	1.186,69	670,80	980,40	16,67	36,11	
000074/000 Beleuchtungsanlage - 3-Phasen-Strahler LED	5.795,65	0,00	0,00	0,00	5.795,65	1.545,52	386,38	0,00	1.931,90	3.863,75	4.250,13	6,67	66,66	
000078/000 Beleuchtung Raum 6	9.402,57	0,00	0,00	0,00	9.402,57	1.828,28	626,84	0,00	2.455,12	6.947,45	7.574,29	6,67	73,88	
000079/000 Beleuchtungsanlage Raum 7+8+Vitrinen	5.805,10	0,00	0,00	0,00	5.805,10	1.064,06	387,02	0,00	1.451,08	4.354,02	4.741,04	6,67	75,00	
Summe Fibu-Bestandskonto: 07000000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	36.024,13	0,00	0,00	0,00	36.024,13	13.422,64	2.624,36	0,00	16.047,00	19.977,13	22.601,49	7,28	55,45	
Summe Fibu-Bestandskonto: 070 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	36.024,13	0,00	0,00	0,00	36.024,13	13.422,64	2.624,36	0,00	16.047,00	19.977,13	22.601,49	7,28	55,45	
Fibu-Bestandskonto: 079 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer														
Fibu-Bestandskonto: 07910000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer														
000067/000 Blasgerät mit Düse	689,95	0,00	0,00	0,00	689,95	689,95	0,00	0,00	689,95	0,00	0,00	0,00	0,00	
000071/000 Honda UMK435E Motorsense/Freischneider	500,01	0,00	0,00	0,00	500,01	300,00	100,00	0,00	400,00	100,01	200,01	20,00	20,00	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	3) EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	4) v.H.	5) v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
000085/000 CF Player Full HD+Taster+Monitor	1.079,33	0,00	0,00	0,00	1.079,33	431,74	215,87	0,00	647,61	431,72	647,59	20,00	39,99	
000088/000 12 Optec-Fluter	4.653,14	0,00	0,00	0,00	4.653,14	930,63	930,63	0,00	1.861,26	2.791,88	3.722,51	20,00	59,99	
000089/000 Kabelhandscanner 1 D Clip	0,00	330,56	0,00	0,00	330,56	0,00	66,11	0,00	66,11	264,45	0,00	20,00	80,00	
Summe Fibu-Bestandskonto: 07910000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	6.922,43	330,56	0,00	0,00	7.252,99	2.352,32	1.312,61	0,00	3.664,93	3.588,06	4.570,11	18,09	49,47	
Summe Fibu-Bestandskonto: 079 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	6.922,43	330,56	0,00	0,00	7.252,99	2.352,32	1.312,61	0,00	3.664,93	3.588,06	4.570,11	18,09	49,47	
Summe Fibu-Bestandskonto: 07 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge Fibu-Bestandskonto: 08 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.946,56	330,56	0,00	0,00	43.277,12	15.774,96	3.936,97	0,00	19.711,93	23.565,19	27.171,60	9,09	54,45	
Fibu-Bestandskonto: 080 - Betriebs- und Geschäftsausstattung														
Fibu-Bestandskonto: 08000000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung														
000001/000 Registrierkasse	1.379,98	0,00	0,00	0,00	1.379,98	1.378,98	0,00	0,00	1.378,98	1,00	1,00	0,00	0,07	
000003/000 PC Büro	480,01	0,00	0,00	0,00	480,01	479,01	0,00	0,00	479,01	1,00	1,00	0,00	0,20	
000004/000 Notebook	1.107,23	0,00	0,00	0,00	1.107,23	1.106,23	0,00	0,00	1.106,23	1,00	1,00	0,00	0,09	
000005/000 Digitalkopiergerät	1.019,37	0,00	0,00	0,00	1.019,37	1.018,37	0,00	0,00	1.018,37	1,00	1,00	0,00	0,09	
000006/000 Digitalkamera	654,00	0,00	0,00	0,00	654,00	653,00	0,00	0,00	653,00	1,00	1,00	0,00	0,15	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
000007/000 Foto-Repro-Anlage	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
000008/000 Scanner Epson	460,00	0,00	0,00	0,00	460,00	459,00	0,00	0,00	0,00	459,00	1,00	1,00	0,00	0,21
000016/000 Sekretär (Mahagoni) / Badestraße 50	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
000017/000 Klavier / Badestraße 50	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
000059/000 Bluechip Notebook - Sammelposten	619,00	0,00	0,00	0,00	619,00	619,00	0,00	0,00	0,00	619,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000060/000 Kassensystem	6.477,17	0,00	0,00	0,00	6.477,17	6.476,17	0,00	0,00	0,00	6.476,17	1,00	1,00	0,00	0,01
000086/000 HP ProBook 450	1.274,93	0,00	0,00	0,00	1.274,93	247,91	424,98	0,00	0,00	672,89	602,04	1.027,02	33,33	47,22
000087/000 HP ProBook 470	1.474,91	0,00	0,00	0,00	1.474,91	286,79	491,64	0,00	0,00	778,43	696,48	1.188,12	33,33	47,22
Summe Fibu-Bestandskonto: 08000000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.949,60	0,00	0,00	0,00	14.949,60	12.724,46	916,62	0,00	0,00	13.641,08	1.308,52	2.225,14	6,13	8,75
Summe Fibu-Bestandskonto: 080 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.949,60	0,00	0,00	0,00	14.949,60	12.724,46	916,62	0,00	0,00	13.641,08	1.308,52	2.225,14	6,13	8,75
Fibu-Bestandskonto: 089 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer														
Fibu-Bestandskonto: 08910000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer														
000061/000 PC OptiPlex 380 MT+Display, ink. Monitor P2010H	764,22	0,00	0,00	0,00	764,22	764,22	0,00	0,00	0,00	764,22	0,00	0,00	0,00	0,00
000066/000 PC Aquado Home	579,00	0,00	0,00	0,00	579,00	579,00	0,00	0,00	0,00	579,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000070/000 Stellwände (Limba-Pl.)	1.068,43	0,00	0,00	0,00	1.068,43	1.068,43	0,00	0,00	0,00	1.068,43	0,00	0,00	0,00	0,00
000075/000 Multifunktionsdrucker Brother MFC-J470DW	221,50	0,00	0,00	0,00	221,50	177,20	44,30	0,00	0,00	221,50	0,00	44,30	20,00	0,00

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
000076/000 W-Lan-Router FritzBox 7272	215,00	0,00	0,00	0,00	215,00	172,00	43,00	0,00	215,00	0,00	43,00	20,00	0,00	
000077/000 HP Laserdrucker LaserJet Pro P1102	214,74	0,00	0,00	0,00	214,74	128,85	42,95	0,00	171,80	42,94	85,89	20,00	19,99	
000083/000 Aufsteller für Ausstellung "Wale.Kapitäne.Und Kollegen"	470,05	0,00	0,00	0,00	470,05	188,02	94,01	0,00	282,03	188,02	282,03	20,00	40,00	
000084/000 W-lan Router FritzBox 7490	417,00	0,00	0,00	0,00	417,00	166,80	83,40	0,00	250,20	166,80	250,20	20,00	40,00	
000090/000 Samsung Portable SSD T5 1 TB USB 3.1 (externe Festplatte)	0,00	186,30	0,00	0,00	186,30	0,00	37,26	0,00	37,26	149,04	0,00	20,00	80,00	
Summe Fibu-Bestandskonto: 08910000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	3.949,94	186,30	0,00	0,00	4.136,24	3.244,52	344,92	0,00	3.589,44	546,80	705,42	8,33	13,21	
Summe Fibu-Bestandskonto: 089 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	3.949,94	186,30	0,00	0,00	4.136,24	3.244,52	344,92	0,00	3.589,44	546,80	705,42	8,33	13,21	
Summe Fibu-Bestandskonto: 08 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Fibu-Bestandskonto: 09 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	18.899,54	186,30	0,00	0,00	19.085,84	15.968,98	1.261,54	0,00	17.230,52	1.855,32	2.930,56	6,60	9,72	
Fibu-Bestandskonto: 090 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau														
Fibu-Bestandskonto: 09000000 - Geleistete Anzahlungen , Anlagen im Bau														
000081/000 Haus Jansen - touristische Inwertsetzung - AiB	1.040,45	67,92	0,00	0,00	1.108,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1.108,37	1.040,45	0,00	100,00	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
000082/000 Haus Jansen - energetische Optimierung - AiB	3.746,55	1.048,58	0,00	0,00	4.795,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.795,13	3.746,55	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 09000000 - Geleistete Anzahlungen , Anlagen im Bau	4.787,00	1.116,50	0,00	0,00	5.903,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.903,50	4.787,00	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 090 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	4.787,00	1.116,50	0,00	0,00	5.903,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.903,50	4.787,00	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 09 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	4.787,00	1.116,50	0,00	0,00	5.903,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.903,50	4.787,00	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 0 - Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	761.349,60	1.633,36	0,00	0,00	762.982,96	69.311,65	6.991,96	0,00	0,00	76.303,61	686.679,35	692.037,95	0,91	89,99
Fibu-Bestandskonto: 1 - Finanzanlagen, Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzung														
Fibu-Bestandskonto: 10 - Anteile an verbundenen Unternehmen														
Fibu-Bestandskonto: 101 - Anteile an verbundenen Unternehmen														
Fibu-Bestandskonto: 1014 - Sonstige Anteilsrechte														
Fibu-Bestandskonto: 10140000 - sonstige Anteilsrechte														
000062/000 2 Geschäftsanteile digiCULT	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 10140000 - sonstige Anteilsrechte	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Summe Fibu-Bestandskonto: 1014 - Sonstige Anteilsrechte	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00
	Summe Fibu-Bestandskonto: 101 - Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00
	Summe Fibu-Bestandskonto: 10 - Anteile an verbundenen Unternehmen	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00
	Summe Fibu-Bestandskonto: 1 - Finanzanlagen, Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzung	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00
	Summe Fibu-Bestandskonto: ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum	761.749,60	1.633,36	0,00	0,00	763.382,96	69.311,65	6.991,96	0,00	76.303,61	687.079,35	692.437,95	0,91	90,00

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum														
Fibu-Bestandskonto: 2 - Eigenkapital, Sonderposten und Rückstellungen														
Fibu-Bestandskonto: 23 - Sonderposten														
Fibu-Bestandskonto: 231 - aufzulösende Zuschüsse														
Fibu-Bestandskonto: 23107000 - aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen														
000031/000 Flst./ 5570-8-11 / Rebbelstieg 34 / Wyk auf Föhr / Zuweisung	5.047,29	0,00	0,00	0,00	5.047,29	4.847,19	200,10	0,00	5.047,29	0,00	200,10	3,96	0,00	
000032/000 Flst./ 5570-8-10/3 / Rebbelstieg 34 / Zuweisung MV	29.212,42	0,00	0,00	0,00	29.212,42	28.037,42	1.175,00	0,00	29.212,42	0,00	1.175,00	4,02	0,00	
000033/000 Flst./ 5570-8-10/5 / Rebbelstieg 34 / Zuwendung MV	57.762,18	0,00	0,00	0,00	57.762,18	55.445,08	2.317,10	0,00	57.762,18	0,00	2.317,10	4,01	0,00	
000034/000 Flst./ 5570-8-13/17 / Oldsum / Zuweisung MV	80.900,19	0,00	0,00	0,00	80.900,19	77.664,29	3.235,90	0,00	80.900,19	0,00	3.235,90	4,00	0,00	
000035/000 Flst./ 5548-9-50 / Zuweisung Kreis MV	1.905,92	0,00	0,00	0,00	1.905,92	1.826,32	79,60	0,00	1.905,92	0,00	79,60	4,18	0,00	
000036/000 Flst./ 5570-8-207/14 / Badestraße 52 / Wyk auf Föhr / Zuweisung MV	61.377,20	0,00	0,00	0,00	61.377,20	58.921,10	2.456,10	0,00	61.377,20	0,00	2.456,10	4,00	0,00	
000037/000 Flst./ 5570-8-13/3 / Badestraße 52 / Wyk auf Föhr / Zuweisung MV	34.403,29	0,00	0,00	0,00	34.403,29	33.025,59	1.377,70	0,00	34.403,29	0,00	1.377,70	4,00	0,00	
000038/000 Flst./ 5563-5-3 / Klaf / Utersum / Zuweisung Kreis MV	93,31	0,00	0,00	0,00	93,31	92,61	0,70	0,00	93,31	0,00	0,70	0,75	0,00	
000039/000 Flst. 5563-3-5 / Traumstraße / Utersum / Zuweisung MV	577,27	0,00	0,00	0,00	577,27	553,17	24,10	0,00	577,27	0,00	24,10	4,17	0,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
000047/000 Friesenmuseum Zuschuss / Hauptgebäude	6.017,81	0,00	0,00	0,00	6.017,81	1.154,21	82,44	0,00	1.236,65	4.781,16	4.863,60	1,37	79,45	
000064/000 Friesenmuseum Zuweisung / Gebäude (MV)	13.102,16	0,00	0,00	0,00	13.102,16	2.512,16	179,50	0,00	2.691,66	10.410,50	10.590,00	1,37	79,45	
Summe Fibu-Bestandskonto: 23107000 - aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	290.399,04	0,00	0,00	0,00	290.399,04	264.079,14	11.128,24	0,00	275.207,38	15.191,66	26.319,90	3,83	5,23	
Fibu-Bestandskonto: 23170000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen														
000083/001 Spende für Aufsteller "Wale,Kapitäne und Kollegen	470,05	0,00	0,00	0,00	470,05	156,69	104,46	0,00	261,15	208,90	313,36	22,22	44,44	
Summe Fibu-Bestandskonto: 23170000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	470,05	0,00	0,00	0,00	470,05	156,69	104,46	0,00	261,15	208,90	313,36	22,22	44,44	
Summe Fibu-Bestandskonto: 231 - aufzulösende Zuschüsse	290.869,09	0,00	0,00	0,00	290.869,09	264.235,83	11.232,70	0,00	275.468,53	15.400,56	26.633,26	3,86	5,29	
Fibu-Bestandskonto: 232 - aufzulösende Zuweisungen														
Fibu-Bestandskonto: 23200000 - aufzulösende Zuweisungen Bund (ab 2011)														
000065/000 Friesenmuseum Zuweisung / Gebäude (ALR)	86.798,40	0,00	0,00	0,00	86.798,40	16.646,50	1.189,01	0,00	17.835,51	68.962,89	70.151,90	1,37	79,45	
Summe Fibu-Bestandskonto: 23200000 - aufzulösende Zuweisungen Bund (ab 2011)	86.798,40	0,00	0,00	0,00	86.798,40	16.646,50	1.189,01	0,00	17.835,51	68.962,89	70.151,90	1,36	79,45	
Fibu-Bestandskonto: 23202000 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden														

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
000042/000 Flst./ 5570-8-206/14 / Badestraße 50 / Zuweisung Kreis NF	215.782,56	0,00	0,00	0,00	215.782,56	172.623,56	8.631,30	0,00	181.254,86	34.527,70	43.159,00	4,00	16,00	
000043/000 Flst./ 5570-8-54 / Badestraße 50 / Wyk auf Föhr / Zuweisung Kreis NF	62.121,96	0,00	0,00	0,00	62.121,96	49.698,76	2.484,88	0,00	52.183,64	9.938,32	12.423,20	4,00	15,99	
Summe Fibu-Bestandskonto: 23202000 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden	277.904,52	0,00	0,00	0,00	277.904,52	222.322,32	11.116,18	0,00	233.438,50	44.466,02	55.582,20	4,00	16,00	
Summe Fibu-Bestandskonto: 232 - aufzulösende Zuweisungen	364.702,92	0,00	0,00	0,00	364.702,92	238.968,82	12.305,19	0,00	251.274,01	113.428,91	125.734,10	3,37	31,10	
Summe Fibu-Bestandskonto: 23 - Sonderposten	655.572,01	0,00	0,00	0,00	655.572,01	503.204,65	23.537,89	0,00	526.742,54	128.829,47	152.367,36	3,59	19,65	
Summe Fibu-Bestandskonto: 2 - Eigenkapital, Sonderposten und Rückstellungen	655.572,01	0,00	0,00	0,00	655.572,01	503.204,65	23.537,89	0,00	526.742,54	128.829,47	152.367,36	3,59	19,65	
Summe Fibu-Bestandskonto: ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum	655.572,01	0,00	0,00	0,00	655.572,01	503.204,65	23.537,89	0,00	526.742,54	128.829,47	152.367,36	3,59	19,65	

Zweckverband Friesenmuseum

Lagebericht

2019

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	2
2.1.1 Ergebnislage	2
2.1.2 Ertragslage.....	4
2.1.3 Aufwandslage	6
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung.....	7
2.2.1 Allgemeine Entwicklung	7
2.2.2 Investitionstätigkeit.....	8
3 Vermögens- und Schuldenlage	9
4 Kennzahlen.....	13
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	14
4.1.1 Haushaltsergebnis	14
4.2 Kennzahlen zur Bilanz und weitere Kennzahlen	15
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	16
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	16
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	18
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	19
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	19
5.2 Entwicklung der Verschuldung.....	21

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes vermitteln. Er ist auf Grundlage des § 52 GemHVO-Doppik zu erstellen. Danach ist auch auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Zweckverbandes einzugehen.

2 Jahresergebnis

Nach der GO SH werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 75 Abs. 3 GO SH soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 42.532,57 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von 200 Euro beträgt die Veränderung 42.332,57 Euro.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliche Erträge ./ . ordentliche Aufwendungen)
+ Finanzergebnis (Finanzerträge ./ . Finanzaufwendungen)
= Ordentliches Ergebnis
+ außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge ./ . außerordentliche Aufwendungen)
= Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit stellt das Ergebnis aus dem Verwaltungshandeln dar (ohne Finanzergebnis und außerordentlichem Ergebnis). Im sog. "Kerngeschäft" der Verwaltung wurde im Jahr 2019 ein Ergebnis von 42.532,57 EUR erzielt. Geplant waren 200, so dass sich eine Abweichung von 42.332,57 EUR ergibt.

Ergebnisübersicht

Position	Plan 2019	Ist 2019	Abweichung
Ordentliche Erträge	327.800	412.628,83	84.828,83 ↗
Ordentliche Aufwendungen	327.600	370.096,26	42.496,26 ↗
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	200	42.532,57	42.332,57 ↗
Ordentliches Ergebnis	200	42.532,57	42.332,57 ↗
Jahresergebnis	200	42.532,57	42.332,57 ↗

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das ordentliche Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung heraus die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von 42.532,57 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -11.226,3 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 42.332,57 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro in das Jahresergebnis ein. Es beinhaltet verwaltungs- und periodenfremde Sachverhalte.

Insgesamt ergibt sich somit aus den drei o. g. Ergebnissen das Jahresergebnis. Für das Jahr 2019 ergibt sich daher für den Zweckverband ein Jahresergebnis von 42.532,57 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 200 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 42.332,57 Euro.

Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ergebnistrücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Jahresüberschüsse werden gem. § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik der Ergebnistrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Dabei soll die Ergebnistrücklage mindestens 10% und höchstens 33% der allgemeinen Rücklage betragen.

Ist bei negativen Jahresergebnissen ein Ausgleich durch die Ergebnistrücklage nicht möglich, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Eine Sonderrücklage wird gem. § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet für:

1. Zuweisungen zur Finanzierung von Investitionen, die nicht aufgelöst werden sollen, und
2. Mittel, die nach baurechtlichen Bestimmungen anstatt der Herstellung von Stellplätzen durch die Bauherrin oder den Bauherren geleistet worden sind.

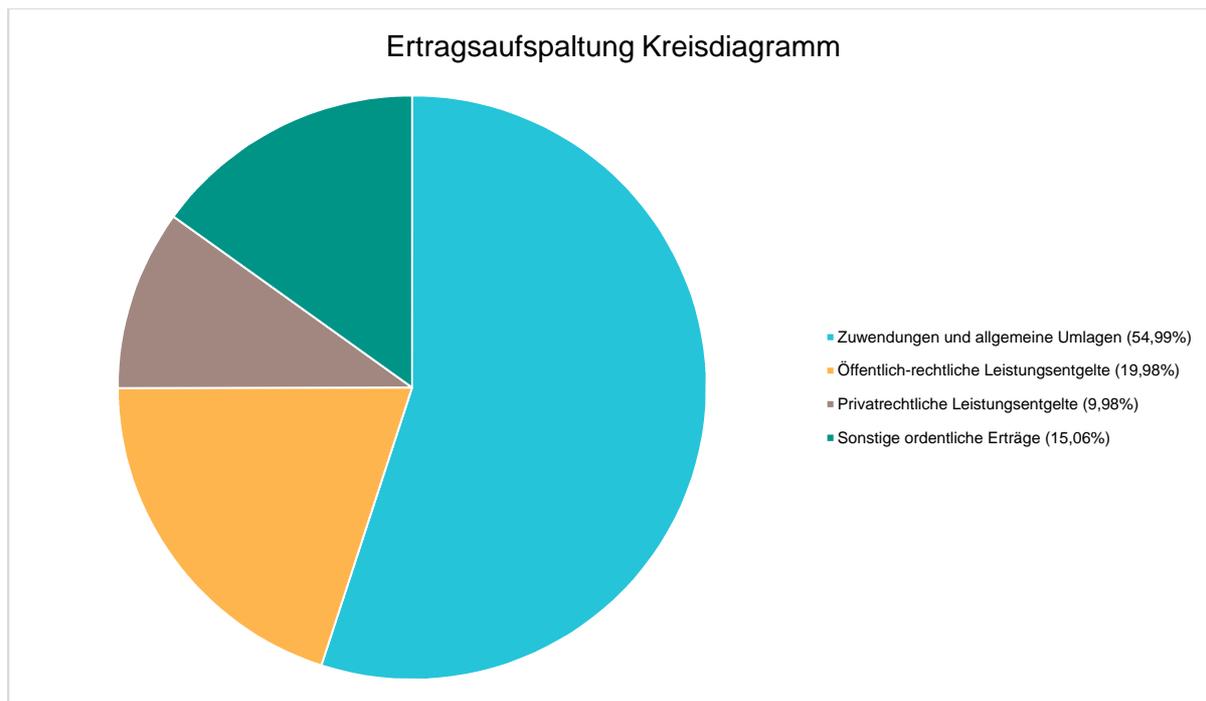
Sind die Mittel zweckentsprechend vom Zweckverband verwendet worden, werden sie in die Allgemeine Rücklage umgebucht. Weitere Sonderrücklagen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

Rücklagenentwicklung

	Eröffnungsbilanz 1.1.	31.12.2019	Veränderung
Allgemeine Rücklage	544.055	544.055	0 →
Ergebnistrücklage	58.152	111.911	53.759 ↗
Sonderrücklagen	0	0	0 →
vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0 →
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	53.759	42.533	-11.226 ↘
Summe Eigenkapital	655.966	698.498	42.533 ↗

2.1.2 Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Erträge im abgelaufenen Haushaltsjahr:



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

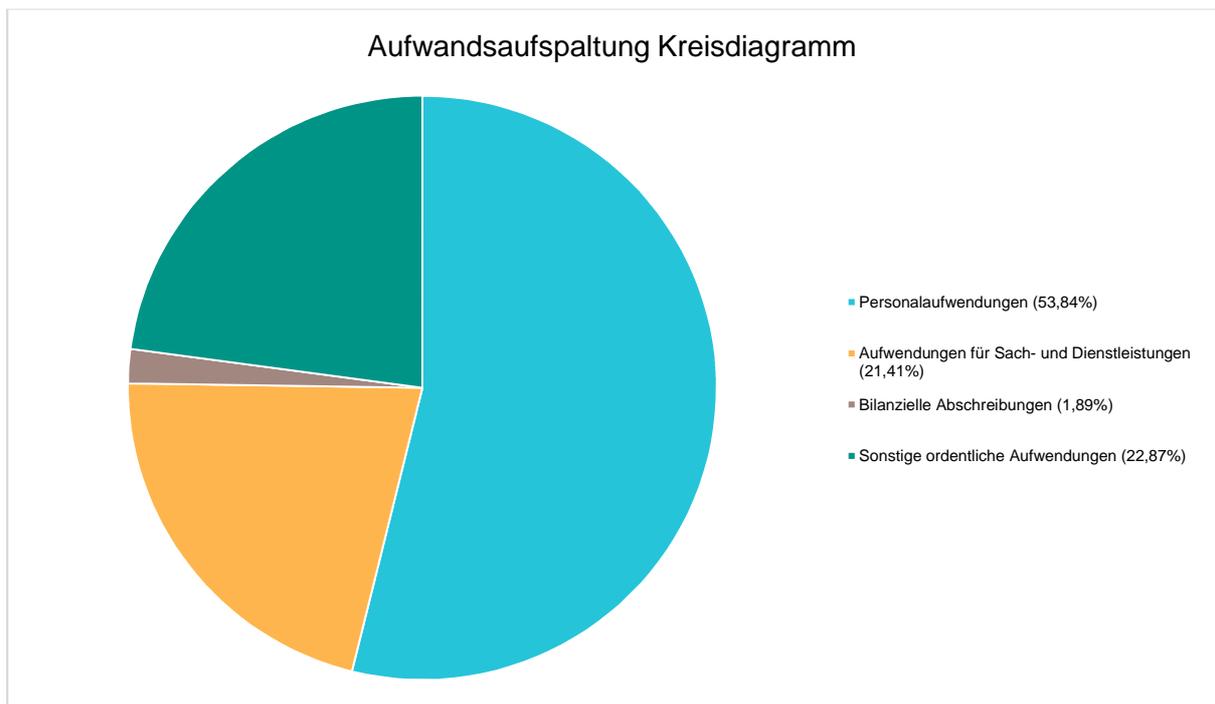
	Plan 2019	Ist 2019	Abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	226.800	226.887,89	87,89 →
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.000	82.446,23	14.446,23 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.000	41.166,35	8.166,35 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	0	62.128,36	62.128,36 ↗
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	327.800	412.628,83	84.828,83 ↗
Erträge Gesamt ohne ILV	327.800	412.628,83	84.828,83 ↗

Die Erträge insgesamt weichen um 94.592,45 Euro vom von der Haushaltsplanung ab.

Von dieser Gesamtabweichung entfallen 84.828,83 Euro auf die Erträge der laufenden Verwaltung, also auf das sog. "Kerngeschäft".

2.1.3 Aufwandslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Aufwandspositionen im Berichtsjahr.



Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Plan 2019	Ist 2019	Abweichung
Personalaufwendungen	215.600	199.244,29	-16.355,71 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.221	79.221,37	0,00 →
Bilanzielle Abschreibungen	5.300	6.991,96	1.691,96 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.479	84.638,64	57.160,01 ↗

Lagebericht Zweckverband
Friesenmuseum

	Plan 2019	Ist 2019	
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	327.600	370.096,26	42.496,26 ↗
Summe	327.600	370.096,26	42.496,26 ↗

Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 264.277,51 Euro belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 370.096,26 Euro. Das bedeutet eine Veränderung von 105.818,75 Euro.

Im Vergleich mit der Planung in Höhe von 327.600 Euro gibt es eine Abweichung von 42.496,26 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen und außerordentliche Aufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 105.818,75 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 42.496,26 Euro.

Während die ordentlichen Aufwendungen im Vorjahr sich auf 264.277,51 Euro bezifferten, fielen diese im Berichtsjahr mit 370.096,26 Euro aus. Daraus ergibt sich eine Veränderung von 105.818,75 Euro.

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.509,83	304.300	340.656,26	36.356,26 ↗	11,95 ↗
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.736,65	322.300	390.392,90	68.092,90 ↗	21,13 ↗
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.773,18	-18.000	-49.736,64	-31.736,64 ↘	-176,31 ↘
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	480.200	0,00	480.200,00 ↘	-100,00 ↘
Auszahlungen aus Investi-	4.641,83	600.713	6.286,50	-	-98,95 ↘

Lagebericht Zweckverband
Friesenmuseum

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
tionstätigkeit				594.426,50 ↘	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.641,83	-120.513	-6.286,50	114.226,50 ↗	94,78 ↗
Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag	41.131,35	-138.513	-56.023,14	82.489,86 ↗	59,55 ↗
Änderung Finanzmittel- bestand	41.131,35	-138.513	-56.023,14	82.489,86 ↗	59,55 ↗

2.2.2 Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -6.286,50 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -120.513 Euro vorgesehen.

Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Investitionszuwendungen	0,00	480.200	0,00	480.200,00 ↘	-100,00 ↘
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	480.200	0,00	480.200,00 ↘	-100,00 ↘
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	2.756,83	1.000	5.170,00	4.170,00 ↗	417,00 ↗
Baumaßnahmen	1.885,00	591.713	1.116,50	590.596,50 ↘	-99,81 ↘
Sonstige Investitionsauszah- lungen	0,00	8.000	0,00	-8.000,00 ↘	-100,00 ↘
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.641,83	600.713	6.286,50	594.426,50 ↘	-98,95 ↘
Saldo aus Investitionstätig- keit	-4.641,83	-120.513	-6.286,50	114.226,50 ↗	94,78 ↗

3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation des Zweckverbandes zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	692	687	-5 →
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0 →
1.2 - Sachanlagen	692	687	-5 →
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	134	134	0 →
1.2.1.1 - Grünflächen	0	0	0 →
1.2.1.2 - Ackerland	0	0	0 →
1.2.1.3 - Wald, Forsten	0	0	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	134	134	0 →
1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	523	521	-2 →
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	0	0	0 →
1.2.2.2 - Schulen	0	0	0 →
1.2.2.3 - Wohnbauten	217	217	0 →
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	306	304	-2 →
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	0	0	0 →
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	0	0	0 →
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	0	0	0 →
1.2.3.3 - Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0 →
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0	0	0 →
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0	0	0 →
1.2.3.6 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0	0	0 →
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund	0	0	0 →
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	0	0 →
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen	27	24	-4 ↘
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	3	2	-1 ↘
1.2.8 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5	6	1 ↗
1.3 - Finanzanlagen	0	0	0 →
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0 →
1.3.2 - Beteiligungen	0	0	0 →
1.3.3 - Sondervermögen	0	0	0 →
1.3.4 - Ausleihungen	0	0	0 →
1.3.4.1 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteili-	0	0	0 →

Lagebericht Zweckverband
Friesenmuseum

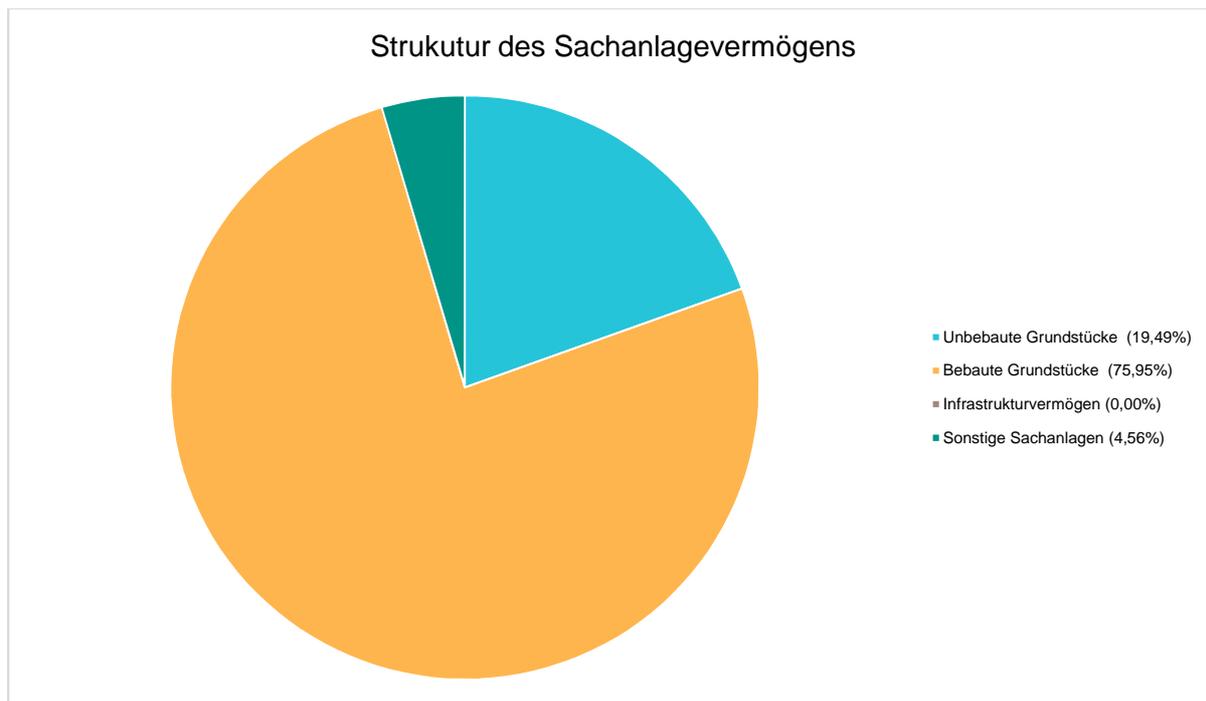
Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
gungen, Sondervermögen			
1.3.4.2 - Sonstige Ausleihungen	0	0	0 →
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0 →
2 - Umlaufvermögen	257	201	-56 ↓
2.1 - Vorräte	7	8	1 ↑
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0 →
2.1.2 - Altlastenrückstellungen	0	0	0 →
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse und Waren	7	8	1 ↑
2.1.4 - Geleistete Anzahlungen	5	6	1 ↑
2.2 - Finanzausgleichsrückstellungen	3	3	0 ↓
2.2.1 - Instandhaltungsrückstellungen	1	1	-1 ↓
2.2.2 - Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen	1	1	0 →
2.2.3 - Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0	0	0 →
2.2.4 - Sonstige privatrechtliche Forderungen	0	0	0 →
2.2.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	1	1	0 ↑
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0 →
2.4 - Liquide Mittel	247	191	-56 ↓
3 - vom öffentlichen Bereich	0	0	0 ↓
Summe Aktiva	949	888	-61 ↓
1 - Eigenkapital	656	698	43 ↑
1.1 - Allgemeine Rücklage	544	544	0 →
1.2 - Sonderrücklage	0	0	0 →
1.3 - Ergebnismrücklage	58	112	54 ↑
1.4 - Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0 →
1.5 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	54	43	-11 ↓
2 - Sonderposten	152	129	-24 ↓
2.1 - Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse	27	15	-11 ↓
2.2 - Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	126	113	-12 ↓
2.3 - Sonderposten für Beiträge	0	0	0 →
2.3.1 - Sonderposten für aufzulösende Beiträge	0	0	0 →
2.4 - Sonderposten für Gebührenaussgleich	0	0	0 →
2.5 - Sonderposten für Treuhandvermögen	0	0	0 →
2.6 - Sonderposten für Dauergrabpflege	0	0	0 →
2.7 - Sonderposten für sonstige Sonderposten	0	0	0 →
3 - Rückstellungen	116	54	-62 ↓
3.1 - Pensionsrückstellungen	0	0	0 →
3.3 - Altersteilzeitrückstellungen	0	0	0 →
3.4 - Rückstellungen für später entstehende Kosten	0	0	0 →
3.5 - Altlastenrückstellungen	0	0	0 →

Lagebericht Zweckverband
Friesenmuseum

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.6 - Steuerrückstellungen	116	54	-62 ↓
3.7 - Verfahrensrückstellungen	0	0	0 →
3.8 - Finanzausgleichsrückstellungen	0	0	0 →
3.9 - Instandhaltungsrückstellungen	0	0	0 →
3.10 - Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushalts- jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0	0	0 →
3.11 - Sonstige Rückstellungen	116	54	-62 ↓
4 - Verbindlichkeiten	26	7	-19 ↓
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0	0 →
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0 →
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	0	0	0 →
4.2.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	0	0	0 →
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0	0 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11	3	-8 ↓
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0 →
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	14	4	-10 ↓
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0 →

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Schulden

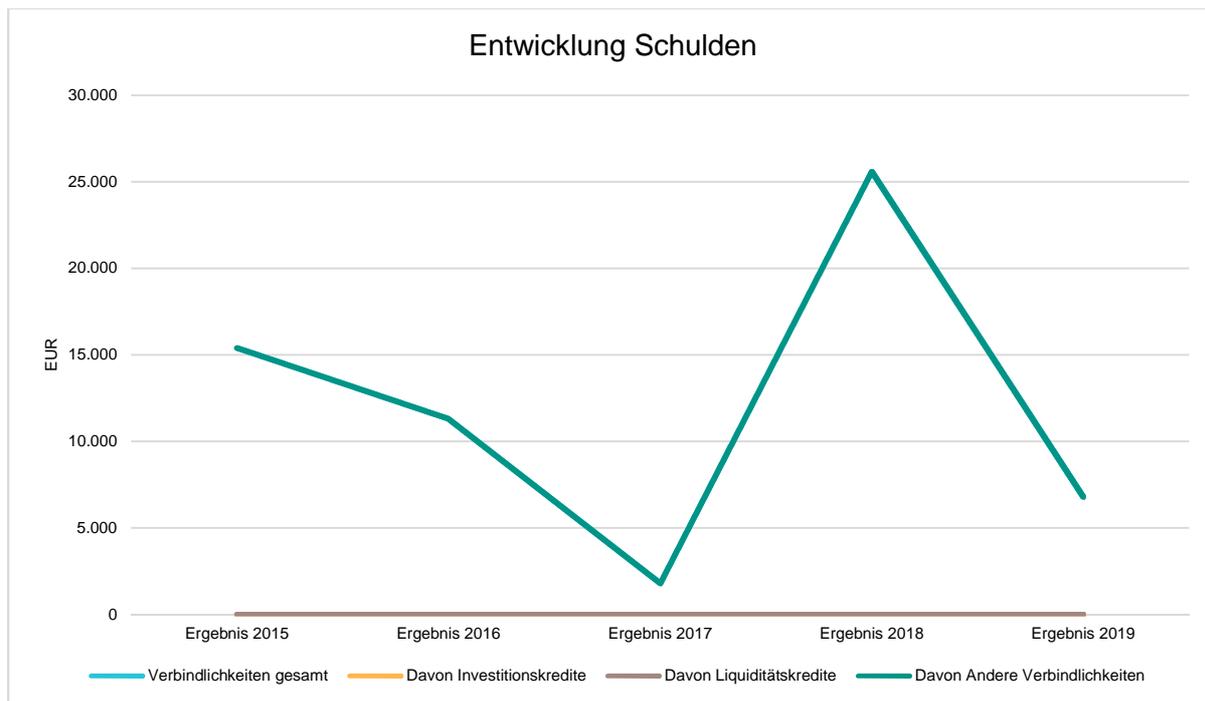
Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 6.790,41.

Die einzelnen Verbindlichkeitspositionen und deren Veränderungen stellen sich wie folgt dar in der Veränderungsbetrachtung gegenüber dem Vorjahr:

Schuldenübersicht (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR
Verbindlichkeiten gesamt	26	7	-19 ↘
Davon Investitionskredite	0	0	0 →
Davon Liquiditätskredite	0	0	0 →
Davon Andere Verbindlichkeiten	26	7	-19 ↘

In der langfristigen Betrachtung hat sich die Verschuldung wie folgt entwickelt:



Entwicklung der Schulden

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten gesamt	15.385	11.298	1.795	25.597	6.790
Davon Investitionskredite	0	0	0	0	0
Davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	15.385	11.298	1.795	25.597	6.790

4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten gehen auf die wesentlichen Jahresabschlussanalysepunkte ein.

4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

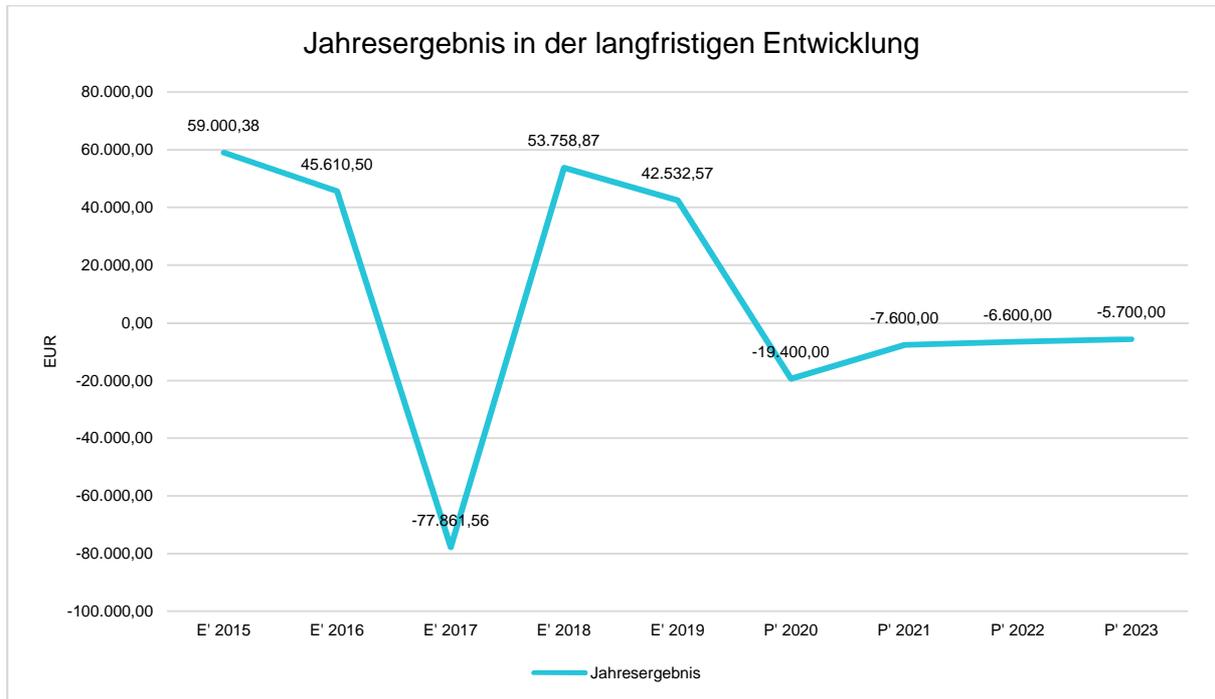
4.1.1 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

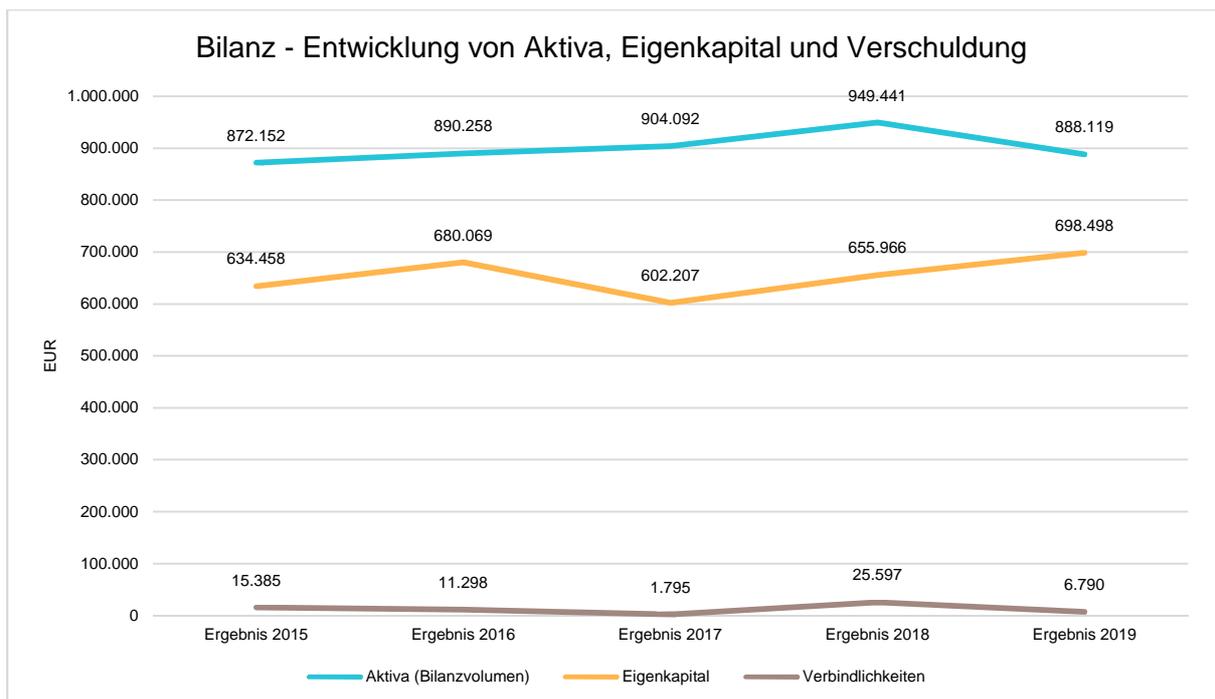
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	53.759	42.533	-19.400	-7.600	-6.600
Finanzergebnis	0	--	0	0	0
Ordentliches Ergebnis	53.759	42.533	-19.400	-7.600	-6.600
Jahresergebnis	53.759	42.533	-19.400	-7.600	-6.600

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



4.2 Kennzahlen zur Bilanz und weitere Kennzahlen

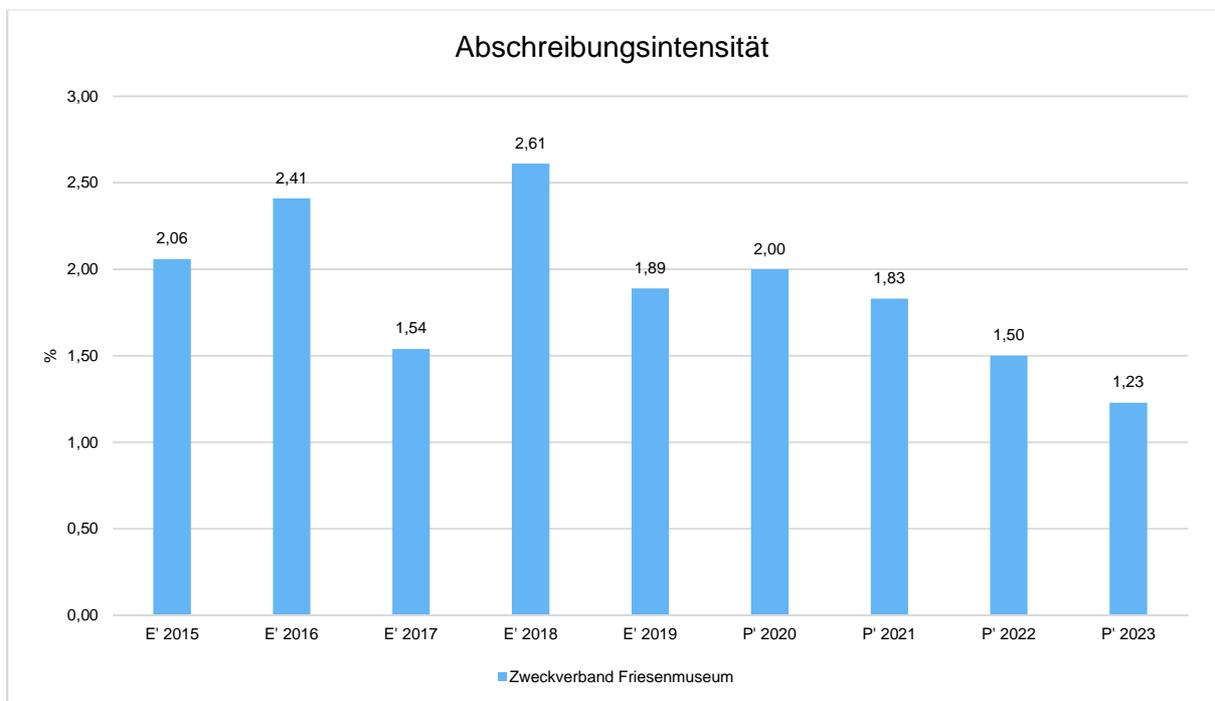
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der Zweckverband durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

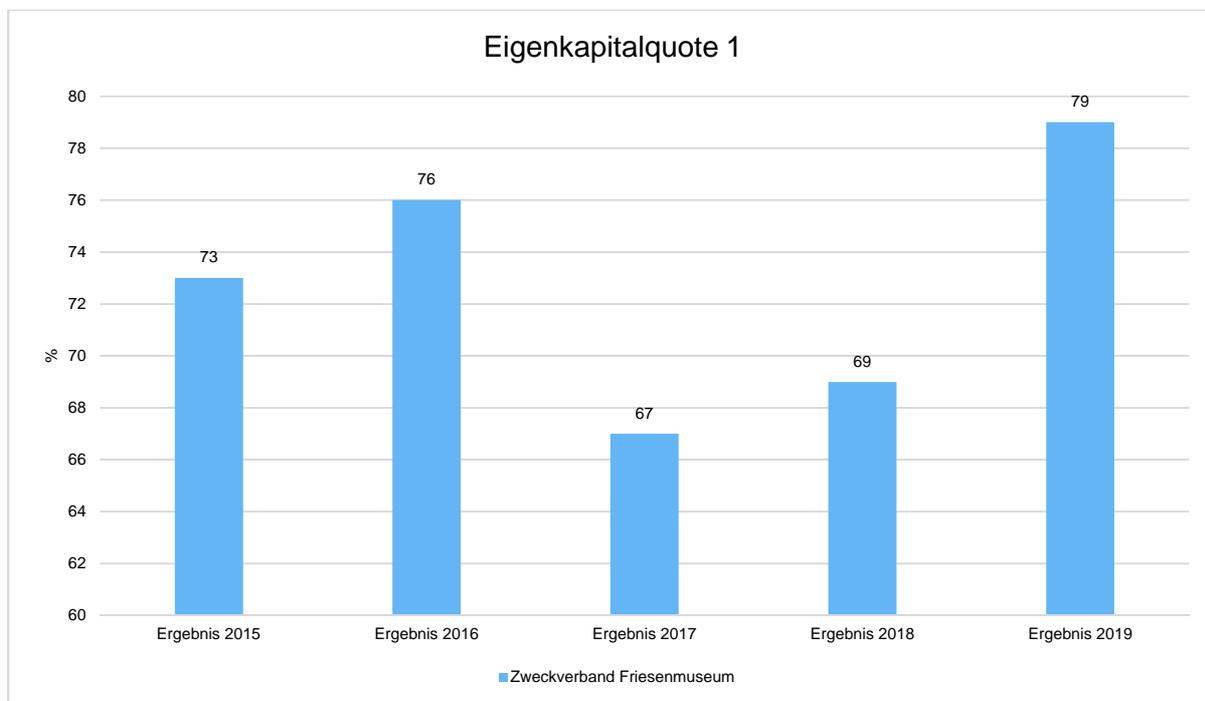
Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, geben noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen Informationen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigen-

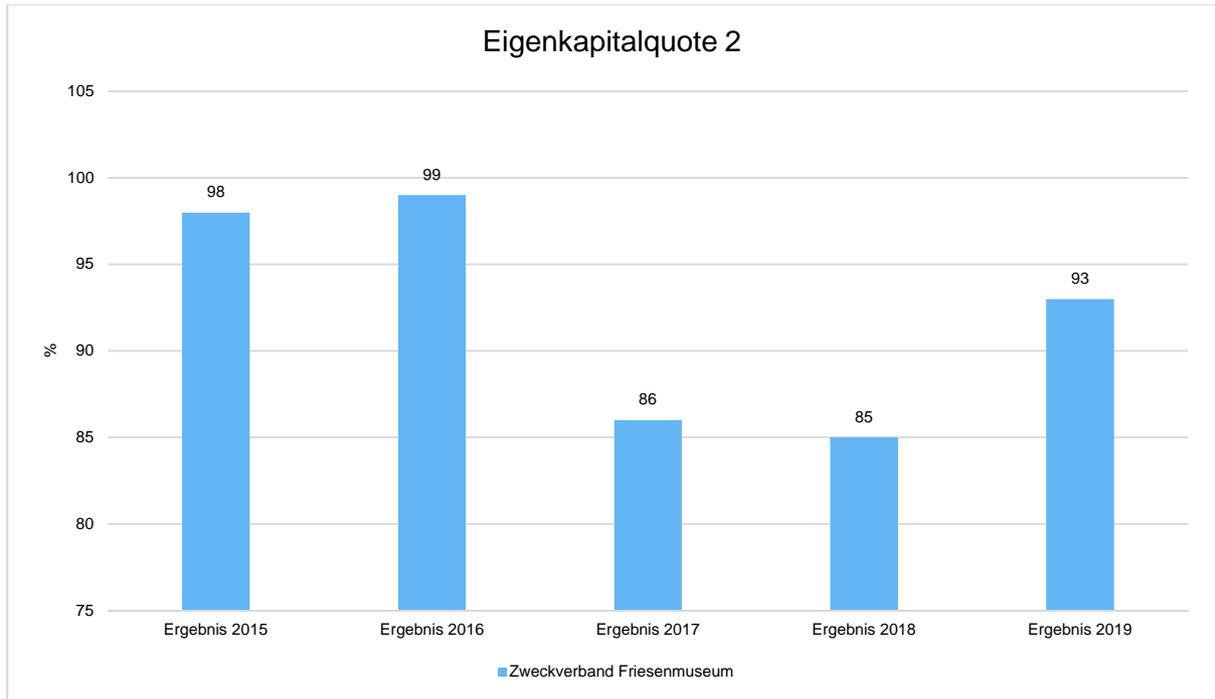
kapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist der Zweckverband von einer Überschuldung entfernt.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuschüsse, Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

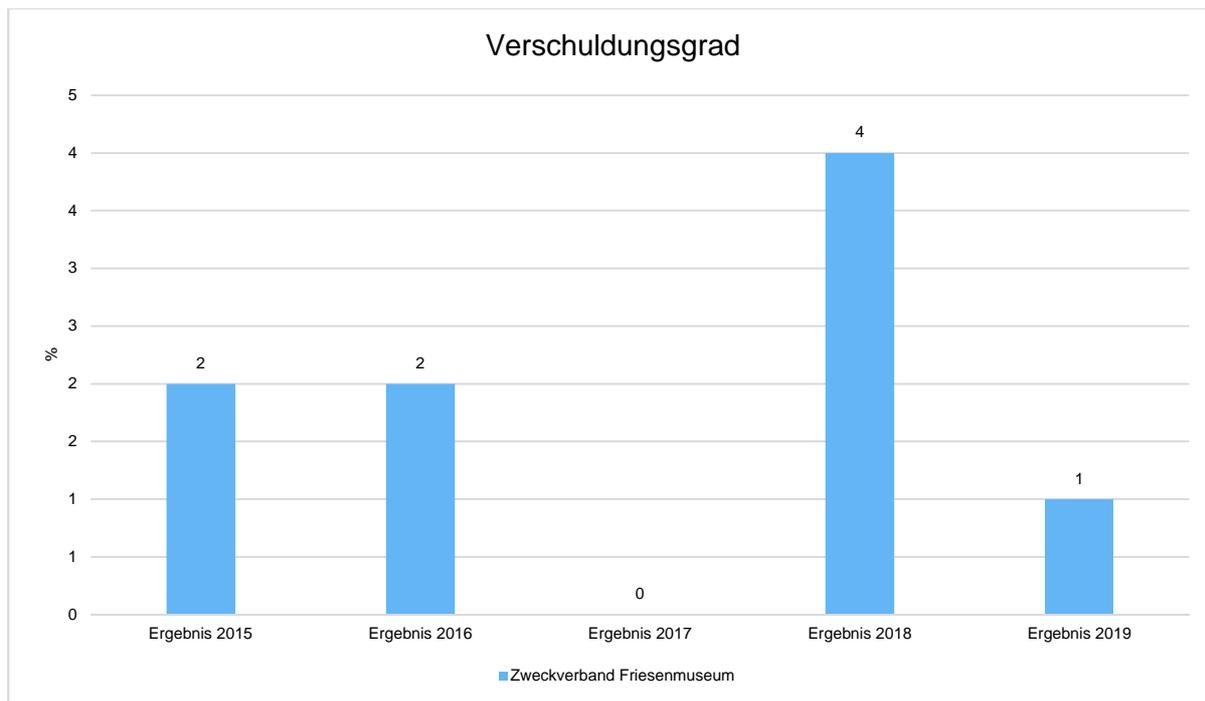


4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 52 GemHVO Doppik ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Zweckverbandes einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

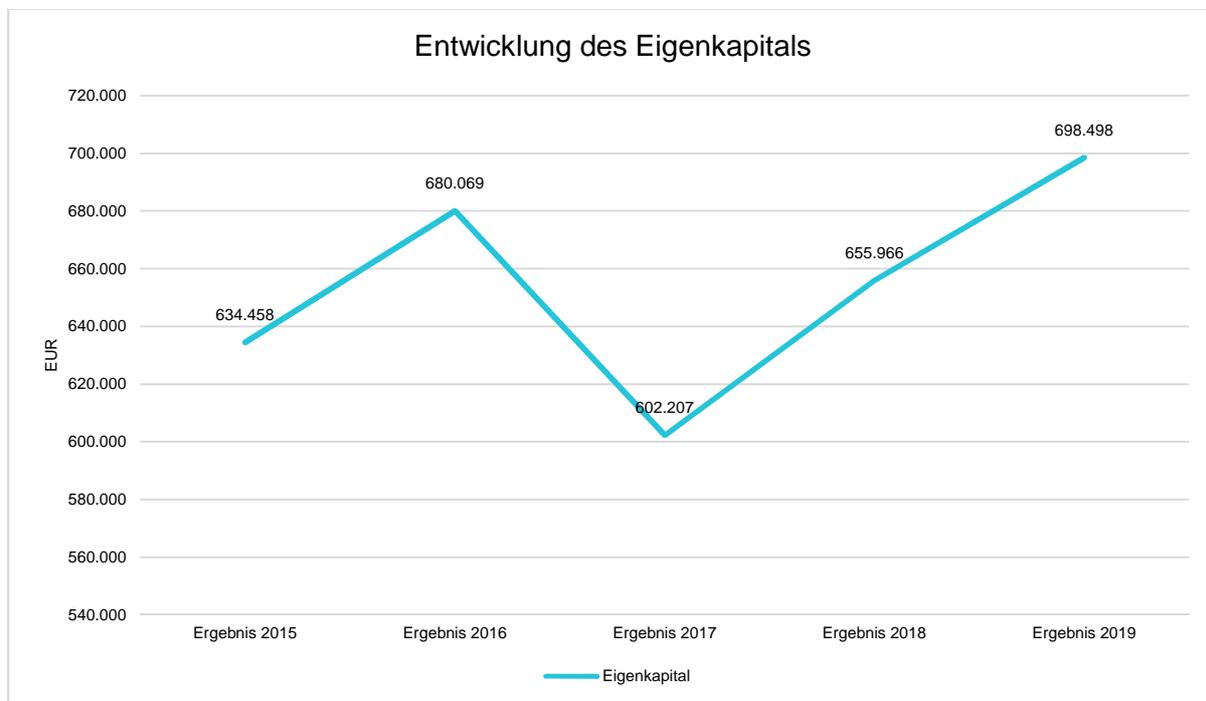
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

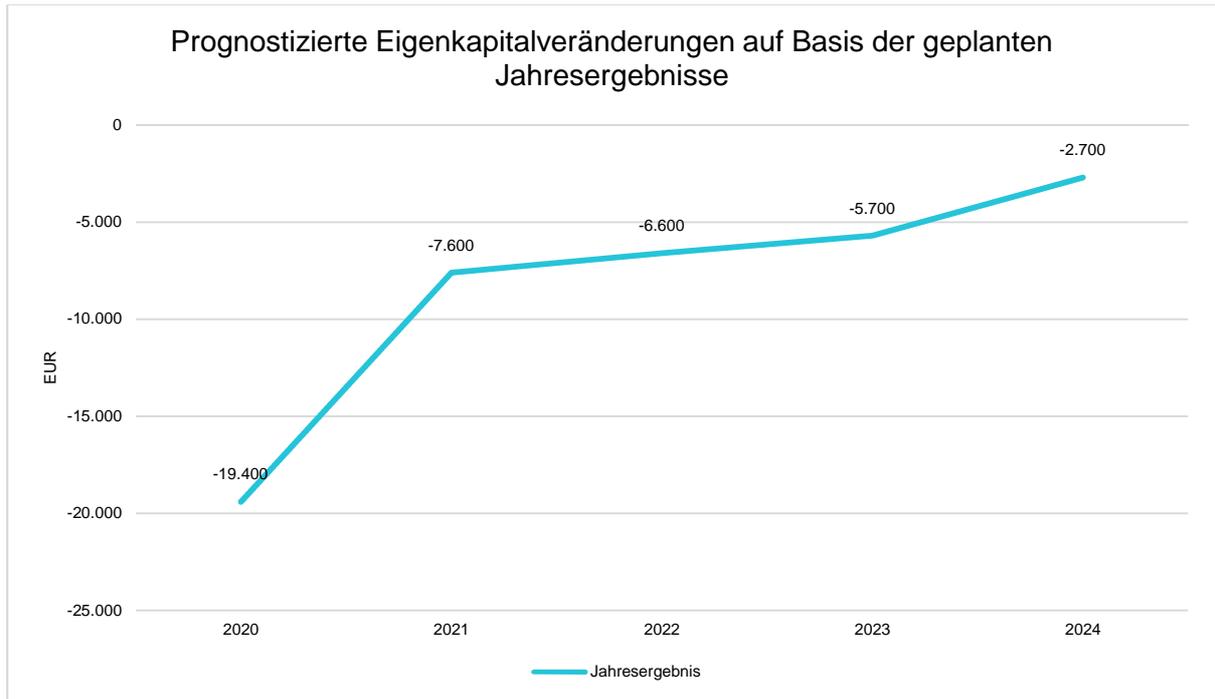
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des

Eigenkapitals anstellen.



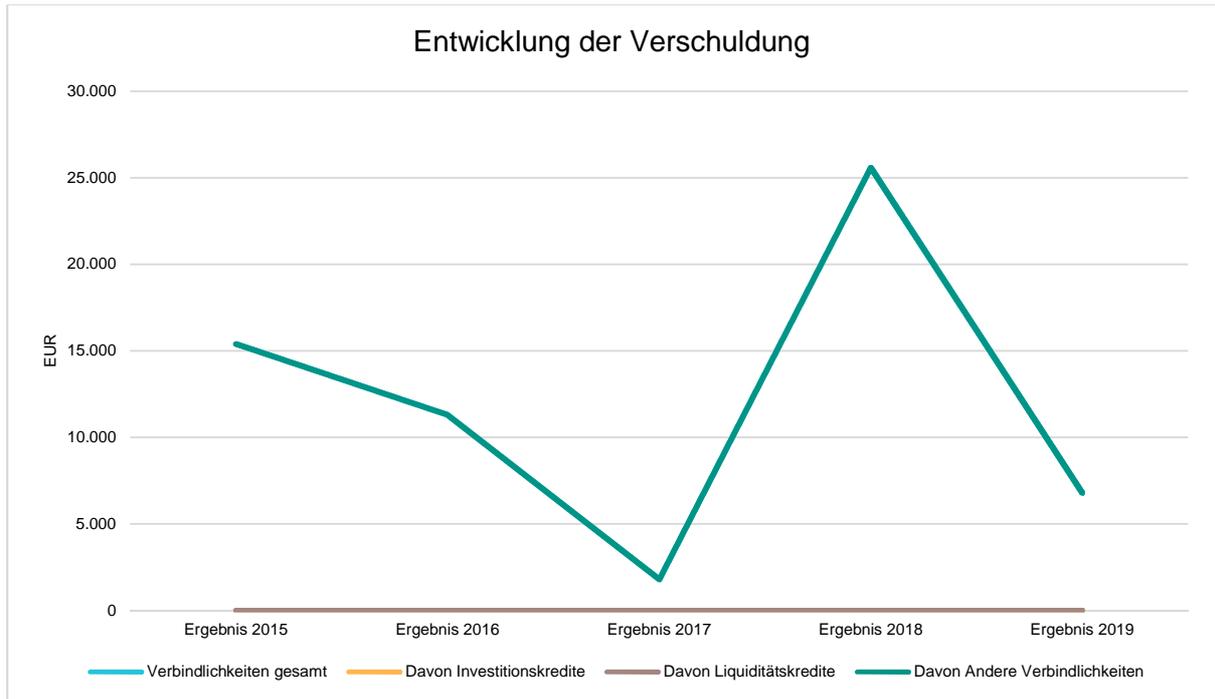
Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.



Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten gesamt	15	11	2	26	7
Davon Investitionskredite	0	0	0	0	0
Davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	15	11	2	26	7

Wyk auf Föhr, den _____

Unterschrift (Siegel)