Jahresabschluss

Zweckverband Dr.-Carl-Häberlin-Friesenmuseum Föhr

2009

Bilanz 2009

Gemeinde: 13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	**676.268,29**	**681.053,46**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	676.268,29	681.053,46
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	133.852,34	133.852,34
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	133.852,34	133.852,34
	02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke	*133.852,34*	*133.852,34*
03	1.2 2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	541.226,95	539.433,50
032	1.2.2. Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	217.221,22	217.221,22
	03110000 Grund und Boden bei Wohnbauten	*217.220,22*	*217.220,22*
	03120000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	*1,00*	*1,00*
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	324.005,73	322.212,28
	03410000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden	*200.255,73*	*200.255,73*
	03420000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden	*123.750,00*	*121.956,55*
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00
	06000000 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	*4,00*	*4,00*
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	740,00	657,88
	07000000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	*740,00*	*657,88*
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	445,00	7.105,74
	08000000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	*445,00*	*7.105,74*
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	**49.112,53**	**56.732,63**
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151,152,153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009
1	2	3	4
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157,158,159	2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	49.112,53	56.732,63
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.972,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	44.585,31	55.922,99
	16910000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	*0,00*	*1.273,74*
	16918000 Forderungen aus der Einheitskasse gegen Amt Föhr-Amrum	*44.585,31*	*54.649,25*
1699	2.2.2.1 Vorschusskonten	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.555,22	809,64
	17910000 sonstige privatrechtliche Forderungen	*1.555,22*	*809,64*
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0,00**	**0,00**
	Summe AKTIVA	**725.380,82**	**737.786,09**

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009
1	2	3	4
20	**1. Eigenkapital**	**337.495,31**	**372.000,22**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	293.474,18	293.474,18
	20100000 Allgemeine Rücklage	*293.474,18*	*293.474,18*
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	44.021,13	44.021,13
	20300000 Ergebnisrücklage	*44.021,13*	*44.021,13*
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	34.504,91
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	**2. Sonderposten**	**386.237,00**	**362.818,70**
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	137.451,00	126.337,89
	23107000 aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	*137.451,00*	*126.337,89*
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	248.786,00	236.480,81
	23200000 aufzulösende Zuweisungen	*82.042,00*	*80.852,99*
	23202000 aufzulösende Zuweisungen Gemeinden	*166.744,00*	*155.627,82*
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenausgleich	0,00	0,00
235	2.5 Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	**3. Rückstellungen**	**0,00**	**0,00**
251	3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später enstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282-	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
289	3.9 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	**4. Verbindlichkeiten**	**1.648,51**	**2.967,17**
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
32-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.495,12	2.273,78
	35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	*1.495,12*	*2.273,78*
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	540,00
	37910000 Sonstige Verbindlichkeiten	*0,00*	*540,00*

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009
1	2	3	4
3799	4.7.1 VerTkonten	153,39	153,39
	37990110 Finanzbuchhaltung - Handgeldvorschuß vom Amt	*153,39*	*153,39*
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**
	Summe PASSIVA	**725.380,82**	**737.786,09**

Nachrichtlich:

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

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

Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2008	2009	**2009**	2009	2010
			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	124.000,00	**149.740,39**	-25.740,39	-----
		41440000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstiger öffentl. Bereich	*0,00*	*0,00*	***2.321,09***	*-2.321,09*	-----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	*0,00*	*0,00*	***11.113,11***	*-11.113,11*	-----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	*0,00*	*0,00*	***12.305,19***	*-12.305,19*	-----
		41820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden (GV)	*0,00*	*124.000,00*	***124.001,00***	*-1,00*	-----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0,00	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	55.000,00	**66.453,09**	-11.453,09	-----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*55.000,00*	***66.453,09***	*-11.453,09*	-----
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	22.000,00	**22.134,75**	-134,75	-----
		44210000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	*0,00*	*22.000,00*	***22.134,75***	*-134,75*	-----
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**	**201.000,00**	**238.328,23**	**-37.328,23**	-----
50	11	Personalaufwendungen	0,00	130.900,00	**125.575,33**	5.324,67	0,00
		50120000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	*0,00*	*95.600,00*	***98.993,15***	*-3.393,15*	*0,00*
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*8.500,00*	***6.410,08***	*2.089,92*	*0,00*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*20.600,00*	***20.172,10***	*427,90*	*0,00*
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	49.400,00	**53.489,70**	-4.089,70	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*1.500,00*	***1.500,00***	*0,00*	*0,00*
		52110500 Unterhaltung bauliche Anlagen	*0,00*	*8.800,00*	***12.289,02***	*-3.489,02*	*0,00*
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*0,00*	*1.200,00*	***611,12***	*588,88*	*0,00*
		52410100 Heizkosten	*0,00*	*5.900,00*	***6.396,88***	*-496,88*	*0,00*
		52410200 Stromkosten	*0,00*	*4.900,00*	***5.226,48***	*-326,48*	*0,00*
		52410300 Wasserkosten	*0,00*	*200,00*	***506,15***	*-306,15*	*0,00*
		52410500 Reinigungskosten	*0,00*	*600,00*	***975,27***	*-375,27*	*0,00*
		52410700 Grundsteuer und öffentliche Abgaben	*0,00*	*0,00*	***182,22***	*-182,22*	*0,00*
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*0,00*	*0,00*	***472,56***	*-472,56*	*0,00*
		52810000 Erwerb von Vorräten	*0,00*	*14.000,00*	***14.303,29***	*-303,29*	*0,00*
		52910000 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	*0,00*	*5.300,00*	***4.026,71***	*1.273,29*	*0,00*
		52910300 Inventarisierung geologische Sammlung	*0,00*	*7.000,00*	***7.000,00***	*0,00*	*0,00*
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.300,00	**2.311,00**	989,00	0,00
		57110000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	*0,00*	*3.300,00*	***2.311,00***	*989,00*	*0,00*

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2008	2009	**2009**	2009	2010
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	25.100,00	**22.447,29**	2.652,71	0,00
		54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	*0,00*	*1.900,00*	***1.924,00***	*-24,00*	*0,00*
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-sonstige Aufwendungen	*0,00*	*100,00*	***100,00***	*0,00*	*0,00*
		54311000 Bürobedarf	*0,00*	*1.400,00*	***1.435,12***	*-35,12*	*0,00*
		54312000 Bücher und Zeitschriften	*0,00*	*400,00*	***47,00***	*353,00*	*0,00*
		54313000 Post- und Fernmeldegebühren	*0,00*	*1.300,00*	***797,31***	*502,69*	*0,00*
		54314000 Öffentliche Bekanntmachungen	*0,00*	*600,00*	***1.537,86***	*-937,86*	*0,00*
		54315000 Reisekostenvergütung	*0,00*	*800,00*	***412,60***	*387,40*	*0,00*
		54317000 Sonstige Geschäftsausgaben	*0,00*	*0,00*	***120,00***	*-120,00*	*0,00*
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*0,00*	*10.300,00*	***9.979,82***	*320,18*	*0,00*
		54410200 Versicherungsbeiträge	*0,00*	*1.300,00*	***770,03***	*529,97*	*0,00*
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.Tätigkeit Gemeinden (GV)	*0,00*	*5.500,00*	***5.323,55***	*176,45*	*0,00*
	17	**= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**208.700,00**	**203.823,32**	**4.876,68**	**0,00**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)**	**0,00**	**-7.700,00**	**34.504,91**	**-42.204,91**	**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)**	**0,00**	**-7.700,00**	**34.504,91**	**-42.204,91**	**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)**	**0,00**	**-7.700,00**	**34.504,91**	**-42.204,91**	**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"* ***

Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			2008	2009	**2009**	2009	2010
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0,00	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	124.000,00	**129.000,49**	5.000,49	-----
		61440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentl. Bereich	*0,00*	*0,00*	***2.027,49***	*2.027,49*	-----
		61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden (GV)	*0,00*	*124.000,00*	***126.973,00***	*2.973,00*	-----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	55.000,00	**66.294,35**	11.294,35	-----
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*55.000,00*	***66.294,35***	*11.294,35*	-----
641 642 646	5	+ privatrechtiche Leistungsentgelte	0,00	22.000,00	**22.058,93**	58,93	-----
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*0,00*	*22.000,00*	***22.058,93***	*58,93*	-----
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	**540,00**	540,00	-----
		66910000 Sonstige Finanzeinzahlungen	*0,00*	*0,00*	***540,00***	*540,00*	-----
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**201.000,00**	**217.893,77**	**16.893,77**	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	130.900,00	**125.575,33**	-5.324,67	0,00
		70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*95.600,00*	***98.993,15***	*3.393,15*	*0,00*
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*8.500,00*	***6.410,08***	*-2.089,92*	*0,00*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	*0,00*	*20.600,00*	***20.172,10***	*-427,90*	*0,00*
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	49.400,00	**52.216,45**	2.816,45	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*10.300,00*	***13.573,87***	*3.273,87*	*0,00*
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*0,00*	*1.200,00*	***684,79***	*-515,21*	*0,00*
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*0,00*	*11.600,00*	***11.835,64***	*235,64*	*0,00*
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	*0,00*	*0,00*	***415,95***	*415,95*	*0,00*
		72810000 Erwerb von Vorräten	*0,00*	*14.000,00*	***13.847,53***	*-152,47*	*0,00*
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*12.300,00*	***11.858,67***	*-441,33*	*0,00*
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**10.063,94**	10.063,94	0,00
		75998000 Auszahlungen gegenüber Amt Föhr-Amrum aus Verrechnung Einheitskasse	*0,00*	*0,00*	***10.063,94***	*10.063,94*	*0,00*
74	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	25.100,00	**22.941,88**	-2.158,12	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*0,00*	*1.900,00*	***1.924,00***	*24,00*	*0,00*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*100,00*	***100,00***	*0,00*	*0,00*
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*4.500,00*	***4.441,32***	*-58,68*	*0,00*

Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			2008	2009	**2009**	2009	2010
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*0,00*	*13.100,00*	***11.153,01***	*-1.946,99*	*0,00*
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	*0,00*	*5.500,00*	***5.323,55***	*-176,45*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**205.400,00**	**210.797,60**	**5.397,60**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**0,00**	**-4.400,00**	**7.096,17**	**11.496,17**	**0,00**
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 Gebäuden	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 der 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	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-----**
781	27	+ Auszahlungen von 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	4.000,00	**0,00**	-4.000,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.600,00	**7.096,17**	4.496,17	0,00
		78310000 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 410 Euro	*0,00*	*2.600,00*	***7.096,17***	*4.496,17*	*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	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)**	**0,00**	**6.600,00**	**7.096,17**	**496,17**	**0,00**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)**	**0,00**	**-6.600,00**	**-7.096,17**	**-496,17**	**0,00**
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
	35c	**= Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35 und 35c)**	**0,00**	**-11.000,00**	**0,00**	**11.000,00**	**0,00**
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	-----
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0,00	-----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	**0,00**	0,00	-----

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			2008	2009	**2009**	2009	2010
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	44	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)**	**0,00**	**-11.000,00**	**0,00**	**11.000,00**	**0,00**
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
	46	**= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)**	**0,00**	**-11.000,00**	**0,00**	**11.000,00**	**0,00**

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

CIP Rechenzentrum Friesoythen

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **13.03.2013 / 13:26:15**
erstellt von: **Cay Christiansen**
erstellt für: **13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum (Mandant: CIPTEST13)**
Haushaltsjahr: **2009**

ingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto Anlagenummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	1)		Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnitt-licher Restbuchwert 5)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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	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	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	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	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	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	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	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	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	133.852,34	133.852,34	0,00	100,00

egende: 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

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **13.03.2013 / 13:26:15**
erstellt von: **Cay Christiansen**
erstellt für: **13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum (Mandant: CIPTEST13)**
Haushaltsjahr: **2009**

ingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto Anlagenummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	1)		Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnitt-licher Restbuchwert 5)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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	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	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	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	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	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	1,00	1,00	0,00	100,00

egende: 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

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **13.03.2013 / 13:26:16**
erstellt von: **Cay Christiansen**
erstellt für: **13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum (Mandant: CIPTEST13)**
Haushaltsjahr: **2009**

ingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

	Fibu-Bestandskonto Anlagenummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	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			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnitt-licher Restbuchwert
					2)			3)			1)		4)	5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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 **Fibu-Bestandskonto: 034 - Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden**	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: 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

egende: 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

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **13.03.2013 / 13:26:16**
erstellt von: **Cay Christiansen**
erstellt für: **13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum (Mandant: CIPTEST13)**
Haushaltsjahr: **2009**

eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

	Fibu-Bestandskonto Anlagenummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	1)		Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnitt-licher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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	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	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	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	19.633,21	1.793,45	0,00	21.426,66	121.954,55	123.748,00	1,25	85,05
	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	19.633,21	1.793,45	0,00	21.426,66	121.956,55	123.750,00	1,25	85,05
	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	19.633,21	1.793,45	0,00	21.426,66	121.956,55	123.750,00	1,25	85,05
	Summe Fibu-Bestandskonto: 034 - Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	343.638,94	0,00	0,00	0,00	343.638,94	19.633,21	1.793,45	0,00	21.426,66	322.212,28	324.005,73	0,52	93,76

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

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **13.03.2013 / 13:26:16**
erstellt von: **Cay Christiansen**
erstellt für: **13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum (Mandant: CIPTEST13)**
Haushaltsjahr: **2009**

ngeschränkt auf: Alle Anlagenummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

	Fibu-Bestandskonto Anlagenummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	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			Durchschnittlicher Abschreinungssatz	Durchschnitt-licher Restbuchwert
					2)			3)			1)		4)	5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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	19.633,21	1.793,45	0,00	21.426,66	539.433,50	541.226,95	0,31	96,17
	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													

egende: 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

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **13.03.2013 / 13:26:16**
erstellt von: **Cay Christiansen**
erstellt für: **13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum (Mandant: CIPTEST13)**
Haushaltsjahr: **2009**

ngeschränkt auf: Alle Anlagenummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

	Fibu-Bestandskonto Anlagenummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnitt-licher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	technische Anlagen, Fahrzeuge													
	000002/000 Rasenmäher	1.034,10	0,00	0,00	0,00	1.034,10	1.033,10	0,00	0,00	1.033,10	1,00	1,00	0,00	0,09
	000058/000 Reinigungs- und Poliermaschine	821,24	0,00	0,00	0,00	821,24	82,24	82,12	0,00	164,36	656,88	739,00	10,00	79,98
	Summe Fibu-Bestandskonto: 07000000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.855,34	0,00	0,00	0,00	1.855,34	1.115,34	82,12	0,00	1.197,46	657,88	740,00	4,42	35,45
	Summe Fibu-Bestandskonto: 070 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.855,34	0,00	0,00	0,00	1.855,34	1.115,34	82,12	0,00	1.197,46	657,88	740,00	4,42	35,45
	Summe Fibu-Bestandskonto: 07 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.855,34	0,00	0,00	0,00	1.855,34	1.115,34	82,12	0,00	1.197,46	657,88	740,00	4,42	35,45
	Fibu-Bestandskonto: 08 - Betriebs- und Geschäftsausstattung													
	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	582,37	109,22	0,00	691,59	327,78	437,00	10,71	32,15
	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
	000007/000 Foto-Repro-Anlage	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
	000008/000 Scanner Epson	460,00	0,00	0,00	0,00	460,00	459,00	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	1,00	1,00	0,00	100,00

egende: 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

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **13.03.2013 / 13:26:17**
erstellt von: **Cay Christiansen**
erstellt für: **13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum (Mandant: CIPTEST13)**
Haushaltsjahr: **2009**

ngeschränkt auf: Alle Anlagenummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto / Anlagenummer/-unternr		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnitt-licher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	000017/000 Klavier / Badestraße 50	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
	000059/000 Bluechip Notebook - Sammelposten	0,00	619,00	0,00	0,00	619,00	0,00	123,80	0,00	123,80	495,20	0,00	20,00	80,00
	000060/000 Kassensystem mn	0,00	6.477,17	0,00	0,00	6.477,17	0,00	202,41	0,00	202,41	6.274,76	0,00	3,12	96,87
	Summe Fibu-Bestandskonto: 08000000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.103,59	7.096,17	0,00	0,00	12.199,76	4.658,59	435,43	0,00	5.094,02	7.105,74	445,00	3,56	58,24
	Summe Fibu-Bestandskonto: 080 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.103,59	7.096,17	0,00	0,00	12.199,76	4.658,59	435,43	0,00	5.094,02	7.105,74	445,00	3,56	58,24
	Summe Fibu-Bestandskonto: 08 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.103,59	7.096,17	0,00	0,00	12.199,76	4.658,59	435,43	0,00	5.094,02	7.105,74	445,00	3,56	58,24
	Summe Fibu-Bestandskonto: 0 - Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	701.675,43	7.096,17	0,00	0,00	708.771,60	25.407,14	2.311,00	0,00	27.718,14	681.053,46	676.268,29	0,32	96,08
	Summe Fibu-Bestandskonto: ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum	701.675,43	7.096,17	0,00	0,00	708.771,60	25.407,14	2.311,00	0,00	27.718,14	681.053,46	676.268,29	0,32	96,08

egende: 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

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **13.03.2013 / 13:27:07**
erstellt von: **Cay Christiansen**
erstellt für: **13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum (Mandant: CIPTEST13)**
Haushaltsjahr: **2009**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

	Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	1)		Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnitt-licher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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 / Zuwendung	5.047,29	0,00	0,00	0,00	5.047,29	2.828,29	201,89	0,00	3.030,18	2.017,11	2.219,00	4,00	39,96
	000032/000 Flst./ 5570-8-10/3 / Rebbelstieg 34 / Zuwendung MV	29.212,42	0,00	0,00	0,00	29.212,42	16.352,42	1.168,50	0,00	17.520,92	11.691,50	12.860,00	4,00	40,02
	000033/000 Flst./ 5570-8-10/5 / Rebbelstieg 34 / Zuwendung MV	57.762,18	0,00	0,00	0,00	57.762,18	32.340,18	2.310,49	0,00	34.650,67	23.111,51	25.422,00	4,00	40,01
	000034/000 Flst./ 5570-8-13/17 / Oldsum / Zuwendung MV	80.900,19	0,00	0,00	0,00	80.900,19	45.304,19	3.236,01	0,00	48.540,20	32.359,99	35.596,00	4,00	39,99
	000035/000 Flst./ 5548-9-50 / Zuwendung MV	1.905,92	0,00	0,00	0,00	1.905,92	1.063,92	76,24	0,00	1.140,16	765,76	842,00	4,00	40,17
	000036/000 Flst./ 5570-8-207/14 / Badestraße 52 / Wyk auf Föhr / Zuwendung MV	61.377,20	0,00	0,00	0,00	61.377,20	34.370,20	2.455,09	0,00	36.825,29	24.551,91	27.007,00	4,00	40,00
	000037/000 Flst./ 5570-8-13/3 / Badestraße 52 / Wyk auf Föhr / Zuwendung MV	34.403,29	0,00	0,00	0,00	34.403,29	19.264,29	1.376,13	0,00	20.640,42	13.762,87	15.139,00	4,00	40,00
	000038/000 Flst./ 5563-5-3 / Klaf / Utersum / Zuwendung MV	93,31	0,00	0,00	0,00	93,31	55,31	3,73	0,00	59,04	34,27	38,00	4,00	36,72
	000039/000 Flst. 5563-3-5 / Traumstraße / Utersum / Zuweisung MV	577,27	0,00	0,00	0,00	577,27	322,27	23,09	0,00	345,36	231,91	255,00	4,00	40,17

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

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **13.03.2013 / 13:27:07**
erstellt von: **Cay Christiansen**
erstellt für: **13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum (Mandant: CIPTEST13)**
Haushaltsjahr: **2009**

ngeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

	Fibu-Bestandskonto Anlagenummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	1)		Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnitt-licher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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	329,81	82,44	0,00	412,25	5.605,56	5.688,00	1,37	93,14
	000064/000 Friesenmuseum Zuwendung / Gebäude (MV)	13.102,16	0,00	0,00	0,00	13.102,16	717,16	179,50	0,00	896,66	12.205,50	12.385,00	1,37	93,15
	Summe Fibu-Bestandskonto: 23107000 - aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	290.399,04	0,00	0,00	0,00	290.399,04	152.948,04	11.113,11	0,00	164.061,15	126.337,89	137.451,00	3,82	43,50
	Summe Fibu-Bestandskonto: 231 - aufzulösende Zuschüsse **Fibu-Bestandskonto: 232 - aufzulösende Zuweisungen**	290.399,04	0,00	0,00	0,00	290.399,04	152.948,04	11.113,11	0,00	164.061,15	126.337,89	137.451,00	3,82	43,50
	Fibu-Bestandskonto: 23200000 - aufzulösende Zuweisungen Bund (ab 2011)													
	000065/000 Friesenmuseum Zuwendung / Gebäude (ALR)	86.798,40	0,00	0,00	0,00	86.798,40	4.756,40	1.189,01	0,00	5.945,41	80.852,99	82.042,00	1,37	93,15
	Summe Fibu-Bestandskonto: 23200000 - aufzulösende Zuweisungen Bund (ab 2011) **Fibu-Bestandskonto: 23202000 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden**	86.798,40	0,00	0,00	0,00	86.798,40	4.756,40	1.189,01	0,00	5.945,41	80.852,99	82.042,00	1,36	93,15
	000042/000 Flst./ 5570-8-206/14 / Badestraße 50 / Zuweisung Kreis NF	215.782,56	0,00	0,00	0,00	215.782,56	86.310,56	8.631,30	0,00	94.941,86	120.840,70	129.472,00	4,00	56,00
	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	24.849,96	2.484,88	0,00	27.334,84	34.787,12	37.272,00	4,00	55,99
	Summe Fibu-Bestandskonto: 23202000 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden	277.904,52	0,00	0,00	0,00	277.904,52	111.160,52	11.116,18	0,00	122.276,70	155.627,82	166.744,00	4,00	56,00

egende: 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

Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: **13.03.2013 / 13:27:07**
erstellt von: **Cay Christiansen**
erstellt für: **13 ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum (Mandant: CIPTEST13)**
Haushaltsjahr: **2009**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto Anlagenummer/-unternr		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	1)		Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnitt-licher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Summe Fibu-Bestandskonto: 232 - aufzulösende Zuweisungen	364.702,92	0,00	0,00	0,00	364.702,92	115.916,92	12.305,19	0,00	128.222,11	236.480,81	248.786,00	3,37	64,84
	Summe Fibu-Bestandskonto: 23 - Sonderposten	655.101,96	0,00	0,00	0,00	655.101,96	268.864,96	23.418,30	0,00	292.283,26	362.818,70	386.237,00	3,57	55,38
	Summe Fibu-Bestandskonto: 2 - Eigenkapital, Sonderposten und Rückstellungen	655.101,96	0,00	0,00	0,00	655.101,96	268.864,96	23.418,30	0,00	292.283,26	362.818,70	386.237,00	3,57	55,38
	Summe Fibu-Bestandskonto: ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum	655.101,96	0,00	0,00	0,00	655.101,96	268.864,96	23.418,30	0,00	292.283,26	362.818,70	386.237,00	3,57	55,38

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

Zweckverband Friesenmuseum

Jahresabschluss

zum 31.12.2009

- Anhang –

Inhaltsverzeichnis

1	Zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Abweichungen hiervon im Einzelfall	1
1.1	Posten der Aktivseite	2
1.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2
1.1.2	Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	2
1.1.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2
1.1.4	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2
1.1.5	Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge/ Betriebs- und Geschäftsausstattung	2
1.1.6	Vorräte	3
1.1.7	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3
1.1.8	Liquide Mittel	3
1.2	Posten der Passivseite	3
1.2.1	Eigenkapital	3
1.2.2	Sonderposten	3
1.2.3	Rückstellungen	4
1.2.4	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4
1.2.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4
1.2.6	Sonstige Verbindlichkeiten und VerTkonten	4
1.2.7	Passive Rechnungsabgrenzung	5
1.3	Posten der Gesamtergebnisrechnung	5
1.3.1	Steuern und ähnliche Abgaben	5
1.3.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5
1.3.3	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5
1.3.4	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5
1.3.5	Personalaufwendungen	5
1.3.6	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6

1.3.7 Bilanzielle Abschreibungen 6
1.3.8 Sonstige ordentliche Aufwendungen 6

2 Haftungsverhältnisse 6

3 Angaben zu den künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen 6

4 Zusätzliche Erläuterungen gemäß § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik 6

Anlagen:

1. Anlagenspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO-Doppik)
2. Forderungsspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Doppik)
3. Verbindlichkeitenspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik)
4. Aufstellung der übertragenen Haushaltsreste (§ 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik)
5. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände (§ 51 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

1 Zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Abweichungen hiervon im Einzelfall

Zweckverband Dr. C.-H. Friesenmuseum hat gemäß § 44 Abs.1 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) einen Jahresabschluss unter Beachtung der GemHVO-Doppik aufzustellen. Dem Jahresabschuss ist laut § 44 Abs.1 Nr. 5 GemHVO-Doppik ein Anhang beizufügen. Die Aufstellung des Anhangs bzw. dessen Inhalt ist in § 51 GemHVO-Doppik geregelt.

Die Ausführungen beschränken sich auf die aus § 51 GemHVO-Doppik erforderlichen, für den Zweckverband relevanten, Bestandteile.

Zu der erstmaligen Erfassung und Bewertung des Vermögens des Zweckverbandes wird auf den Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 verwiesen.

Die Bilanzposten entsprechen der Mindestgliederung gem. § 48 GemHVO-Doppik. Der Jahresabschluss ist gemäß der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt worden.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgt seit dem 01.01.2009 gem. § 41 Abs. 1 GemHVO-Doppik ausschließlich nach Anschaffungs- und Herstellungskosten. Zu Abweichungen von dieser Bewertungsmethode vor diesem Stichtag wird auf die Ausführungen zur Eröffnungsbilanz auf den 01.01.2009 verwiesen.

Als Wertgrenze für aufzunehmende Vermögensgegenstände galt, nach § 38 Abs. 6 GemHVO-Doppik, bis zum 31.12.2007 ein Wert in Höhe von 410,- Euro netto. Güter, die diese Wertgrenze nicht überschreiten, wurden bei der Vermögensaufnahme nicht berücksichtigt. Nach § 38 Abs. 4 gelten für Güter, die nach dem 01.01.2008 angeschafft wurden neue Wertgrenzen. Güter, deren Wert 150,- Euro netto überschreiten, deren Wert jedoch 1.000,- Euro netto nicht überschreiten, werden in Sammelposten erfasst und über fünf Jahre abgeschrieben. Anlagegüter mit einem Wert von mehr als 1.000,- Euro netto werden als separates Anlagevermögen der Gemeinde erfasst.

Die laufende Bilanzierung des Vermögens erfolgt seit dem 01.01.2009 mit der automatisierten Übernahme aller Investitionsanordnungen von der Geschäftsbuchhaltung in die Anlagenbuchhaltung.

Die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände richtet sich nach den „Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden“ (VV-Abschreibungen).

Nachfolgend werden einzelne Posten der Bilanz dargestellt und erläutert:

1.1 Posten der Aktivseite

1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Voraussetzung für die Aktivierung immaterieller Vermögensgegenstände ist, dass diese entgeltlich erworben wurden. Selbsterstellte immaterielle Vermögensgegenstände sind nach § 40 Abs. 4 GemHVO-Doppik nicht zu aktivieren.

Im Zweckverband sind keine Sachverhalte bekannt, die zu einer Bilanzierung von Immateriellen Vermögensgegenständen führt. Leitungs-, Wege- und Nutzungsrechte wurden in der Vergangenheit, soweit vorhanden, nicht entgeltlich erworben und die Software ist weitestgehend beim Amt Föhr-Amrum bilanziert.

1.1.2 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Die unbebauten Grundstücke haben sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz nicht verändert, es wurden weder Grundstücke angekauft noch veräußert.

1.1.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Im Haushaltsjahr 2009 wurden bei der Gemeinde keine Gebäude angeschafft oder hergestellt.

1.1.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Beim Kunstgegenständen und Kulturdenkmälern gab es keine Zu- und Abgänge, der Bestand aus der Eröffnungsbilanz ist gleich geblieben.

1.1.5 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge/ Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Abschreibungen vermindern stetig den Wert der einzelnen in diesen Bilanzpositionen abgebildeten Vermögensgegenstände. Gleichzeitig führt die Anschaffung neuer Vermögensgegenstände zu einer Erhöhung dieser Bilanzpositionen.

Insgesamt vermindern sich die Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge um € 82,12. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöht sich unter Berücksichtigung der auf die Neuanschaffung bis zum Jahresende erfolgten Abschreibungen auf € 6.660,74.

1.1.6 Vorräte

Zu bilanzierende Vorräte kommen im Haushaltsjahr 2009 nicht in Betracht.

1.1.7 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Bewertung der Forderungen erfolgte zum Nennwert. Die Forderungen errechnen sich aus dem offenen Posten am 31.12.2009 (Kasseneinnahmereste) und der Summe der einzelwertberichtigten Forderungen. Die Forderungen sind auf ihre Werthaltigkeit geprüft und ggf. Wertberichtigt worden. Auf den Forderungsspiegel in den Anlagen wird verwiesen.

Unter den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen wird die Liquidität des Zweckverbandes aus der Einheitskasse ausgewiesen. Die liquiden Mittel haben sich um € 10.063,94 erhöht. Der Bestand der liquiden Mittel beträgt € 54.649,25.

1.1.8 Liquide Mittel

Das Amt führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse), dabei wird der gesamte Bestand an liquiden Mitteln (Amt, Gemeinden und Zweckverband) beim Amt ausgewiesen. Guthaben der Gemeinden und des Zweckverbandes werden beim Amt als Verbindlichkeit und negative Bestände des Zweckverbandes als Forderung gegenüber dem Zweckverband ausgewiesen.

1.2 Posten der Passivseite

1.2.1 Eigenkapital

Der aufgestellte Jahresabschluss schließt für das Jahr 2009 im Ergebnishaushalt mit einem Jahresüberschuss von € 34.504,91 ab.

1.2.2 Sonderposten

Erhaltene Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen (Zuschüsse, Zuweisungen sowie ggf. Spenden) sind auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten ausgewiesen und werden über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgswirksam abschreibungskonform aufgelöst, siehe § 40 Abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik.

Die Veränderung der Sonderposten beruht mit € 23.418,30 aus dem Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten.

1.2.3 Rückstellungen

Unter diesem Posten sind die in § 24 GemHVO-Doppik benannten zulässigen Rückstellungen in der Bilanz anzusetzen. Sie werden grundsätzlich untergliedert in:

- Pensionsrückstellungen, Beihilferückstellungen,
- Altersteilzeitrückstellungen,
- Rückstellung für später entstehende Kosten,
- Altlastenrückstellung,
- Steuerrückstellung,
- Verfahrensrückstellung,
- Finanzausgleichsrückstellung,
- Instandhaltungsrückstellung und
- Sonstige Rückstellungen.

In der Zweckverband sind keine Sachverhalte bekannt, die zu einer Rückstellungsbildung führen würden.

1.2.4 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Kredite wurden im Haushaltsjahr 2009 nicht aufgenommen.

1.2.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert. Die Bilanzposition weist offene Posten in Höhe von € 2.273,78 am 31.12.2009 aus. Auf den Verbindlichkeitenspiegel in den Anlagen wird verwiesen.

1.2.6 Sonstige Verbindlichkeiten und VerTkonten

Der Bestand der Verbindlichkeiten zum 31.12.2009 beträgt € 693,39.

1.2.7 Passive Rechnungsabgrenzung

Passiv abzugrenzen sind Dauerschuldverhältnisse, bei denen die Gemeinde im Voraus Geld eingenommen hat für das folgende Jahr, im Regelfall z. B. Pachten und Mieten u. ä.. Eine passive Rechnungsabgrenzung derartiger Beträge zum Bilanzstichtag ist aufgrund fehlender Sachverhalte nicht relevant.

1.3 Posten der Gesamtergebnisrechnung

Erträge

1.3.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Position Steuern und ähnlichen Abgaben sind für den Zweckverband nicht relevant.

1.3.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen belaufen sich auf € 149.740,39 wobei als größter Posten die Umlagen der Gemeinden mit € 124.001,00 zu Buche schlagen. Aus der Auflösung von Sonderposten ergeben sich Erträge von insgesamt € 23.418,30.

1.3.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge dieser Position ergeben sich durch Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte in Hohe von € 66.453,09.

1.3.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge beinhalten den Verkauf von Vorräten von € 22.134,75.

Aufwendungen

1.3.5 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen belaufen sich auf € 125.575,33.

1.3.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese Position hat ein Volumen von € 53.489,70. Etwa die Hälfte dieser Position rührt aus der Unterhaltung der baulichen Anlagen mit € 12.289,02 und den Erwerb von Vorräten mit € 14.303,29.

1.3.7 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen belaufen sich im Jahr 2009 auf € 2.311,00.

1.3.8 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Insgesamt belaufen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen auf € 22.447,29.

2 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.

Beim Zweckverband sind derartige Eventualverbindlichkeiten nicht bekannt.

3 Angaben zu den künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen

Erhebliche künftige finanzielle Verpflichtungen des Zweckverbandes sind nicht bekannt.

4 Zusätzliche Erläuterungen gemäß § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage", „Sonderposten", „Sonstige Rückstellungen" und „Beiträgen"

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.

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.

Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten (Termingeschäfte)

Derivative Finanzinstrumente werden beim Zweckverband nicht genutzt.

Anlagen:

Dem Anhang beigefügte Aufstellungen gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik

2. Anlagenspiegel (gem. § 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO-Doppik)

2. Forderungsspiegel (gem. § 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

Art der Forderung		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	-	-	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	55.922,99	55.922,99	-	-	44.585,31
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	-	-	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	809,64	809,64	-	-	1.555,22
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	-	-	0,00
	Summe	**56.732,63**	**56.732,63**	**-**	**-**	**46.140,53**

3. Verbindlichkeitenspiegel (gem. § 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR	bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
1	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00	-	-	-	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	-	-	-	0,00
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-	-	-	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich					0,00
33	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	-	-	-	0,00
34	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	-	-	-	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.273,78	2.273,78	-	-	1.495,12
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	-	-	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	693,39	693,39	-	-	0,00
	Summe	**2.967,17**	**2.967,17**	**0,00**	**0,00**	**1.495,12**
	Nachrichtlich					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in den Bilanzpositionen 4.4 enthalten	0,00	-	-	-	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnunge	0,00	-	-	-	0,00
	- aus Krediten	0,00	-	-	-	0,00
	- aus Vorgängen die Kreditaufnah-men wirtschaftlich gleichkommen	0,00	-	-	-	0,00

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

Im Jahresabschluss 2009 wurde auf die Bildung von Haushaltsresten verzichtet, so dass zum Stand 01.01.2010 nach § 23 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik keine Übertragungen von Aufwendungen oder Auszahlungen vorliegen.

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

Name	Stamm-kapital	Anteile der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlaustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahreser-gebnis 2009 in TEUR
	in TEUR	in TEUR	%	2007 in TEUR	2008 in TEUR	2009 in TEUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen							
keine							
II. Zeckverbände							
keine							
III. Gesellschaften							
keine							
IV.Kommunalunternehmen nach § 106 a GO							
keine							
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ							
keine							
VI. anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen							
keine							

Nachrichtlich:
Mitgliedschaften in Zweckverbänden und Vereinen

-