

**Vorlage
zur Beratung in der Landessynode
vom 02. – 04. März 2017**

Gegenstand: Jahresabschluss 2014

Beschlussvorschlag:

Der Landessynode wird folgender Beschluss empfohlen:

Die Landessynode nimmt den Jahresabschluss 2014 der Landeskirche zur Kenntnis.

Zeitplanung:

Beratung Landeskirchenamt	13.12.2016
Beratung Erste Kirchenleitung	13./14.01.2017
Beratung Finanzausschuss	01.02.2017
Beratung Landessynode	02.-04. März 2017

Begründung:

Die Landessynode der Evangelisch-Lutherischen Kirche in Norddeutschland hat den Jahresabschluss des Haushaltes 2014 der der Landeskirche zur Kenntnis zu nehmen. Der Haushalt 2014 umfasste den Zeitraum vom 01.01.2014 bis 31.12.2014.

Der Jahresabschluss bildet zusammen mit dem Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses die Grundlage für die Beschlussfassung der Landessynode zur Entlastung der Ersten Kirchenleitung und des Landeskirchenamtes.

Der Haushalt 2014 wurde nach dem Haushaltsrecht der Landeskirche geplant und ausgeführt. Für diesen Haushalt mussten neben dem Einführungsgesetz Teil 5 (Finanzgesetz) das Kirchengesetz über die Haushaltsführung und die Rechtsverordnung über die Haushaltsführung nach den Grundsätzen des kaufmännischen Rechnungswesens (KRHhFVO) angewendet, die zum 01.01.2014 in Kraft getreten sind.

Der Haushalt 2014 der Nordkirche wurde nach den Grundsätzen des kaufmännischen Rechnungswesens geplant und ausgeführt. Nach § 74 KRHhFVO besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Bilanz und der Kapitalflussrechnung. In den §§ 75 ff sind weitere Regelungen aufgenommen, so sind u.a. wesentliche Bilanzpositionen und die Ergebnisrechnung zu erläutern. Für das Haushaltsjahr 2014 wurde beim **Mandanten Verteilung** ein Überschuss in Höhe von 863.769,74 € Euro erzielt, der im Wesentlichen (bis auf 7.396,43 € Zinserträge zweckgebundene Rücklage) der Ausgleichsrücklage zugeführt wurde. Der **Mandant Leitung und Verwaltung** erzielte einen Überschuss in Höhe von 966.922,41 €, der den zweckgebundenen und freien Rücklagen zugeführt wurde.

gez.

Heike Hardell

Jahresabschluss 2014

Bestehend aus:

Mandant 14, Gesamtkirchlicher Haushalt	S. 2 - S. 16
Mandant 9, Versorgung	S. 17 - S. 24
Mandant 18, Verteilung	S. 25 - S. 32
Mandant 6, Leitung und Verwaltung	S. 33 - S. 63
Mandant 8, Fondsverwaltung	S. 64 - S. 92

Gesamtkirchlicher Haushalt

Jahresabschluss 2014

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2014
Ergebnisrechnung per 31.12.2014
Schlussbilanz per 31.12.2014
Kapitalflussrechnung per 31.12.2014
Erläuterungen

Teilergebnisrechnungen per 31.12.2014
Erläuterungen

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2014

Teilbereiche:

Kirchensteuerabrechnung und -verteilung
Gesamtkirchliche Aufgaben

Gesamtkirchlicher Haushalt

Übersicht per 31.12.2014

	gesamt Ist 2014	Kirchensteuerabr. und -verteilung Ist 2014	Gesamtkirchliche Aufgaben Ist 2014
Ergebnisrechnung Gesamtkirchlicher Haushalt			
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	10.260,00 €		10.260,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	8.646,89 €	4.263,34 €	4.383,55 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	489.078.345,42 €	489.078.345,42 €	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	8.673.828,00 €	8.673.828,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	27.129.735,84 €	27.129.735,84 €	
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	287,98 €		287,98 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.455.345,27 €	11.455.345,27 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	433.019,80 €	5.681,58 €	427.338,22 €
Übrige betriebliche Erträge	54.715,74 €		54.715,74 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	536.844.184,94 €	536.347.199,45 €	496.985,49 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	1.039.753,22 €		1.039.753,22 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	959.164,73 €		959.164,73 €
Sonstige Personalkosten	8.138,99 €		8.138,99 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	510.326.500,49 €	499.658.282,42 €	10.668.218,07 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	170.118,99 €	170.118,99 €	
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	84.142,00 €		84.142,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	16.678.469,39 €	16.678.469,39 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.559.293,71 €	42,50 €	1.559.251,21 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	12,63 €		12,63 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	39.466,93 €		39.466,93 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten	80.000,00 €		80.000,00 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	5.794.929,06 €		5.794.929,06 €
Mieten und Pachten	20.673,71 €		20.673,71 €
Betriebs- und Energiekosten	7.526,43 €		7.526,43 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	133.510,82 €		133.510,82 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)	1.879,63 €		1.879,63 €
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	536.903.580,73 €	516.506.913,30 €	20.396.667,43 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-59.395,79 €	19.840.286,15 €	-19.899.681,94 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	264.481,08 €	241.992,66 €	22.488,42 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	964,88 €		964,88 €
19. Finanzergebnis	263.516,20 €	241.992,66 €	21.523,54 €
20. Ordentliches Ergebnis	204.120,41 €	20.082.278,81 €	-19.878.158,40 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen	203.941,60 €		203.941,60 €
23. Außerordentliches Ergebnis	-203.941,60 €		-203.941,60 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	178,81 €	20.082.278,81 €	-20.082.100,00 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	178,81 €	20.082.278,81 €	-20.082.100,00 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
Ergebnisrechnung Gesamtkirchlicher Haushalt			
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		10.260,00 €	7.000,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	6.000,00 €	8.646,89 €	450.113,56 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	470.500.000,00 €	489.078.345,42 €	473.513.888,93 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	8.673.800,00 €	8.673.828,00 €	7.884.566,58 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	26.884.400,00 €	27.129.735,84 €	26.736.724,37 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		287,98 €	6.465,15 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.000.000,00 €	11.455.345,27 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		433.019,80 €	55.505,73 €
Übrige betriebliche Erträge	50.000,00 €	54.715,74 €	271.097,23 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	514.114.200,00 €	536.844.184,94 €	508.925.361,55 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	1.169.400,00 €	1.039.753,22 €	755.761,93 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	953.000,00 €	959.164,73 €	1.016.992,63 €
Sonstige Personalkosten		8.138,99 €	15.627,50 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	488.681.500,00 €	510.326.500,49 €	482.529.683,42 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	169.300,00 €	170.118,99 €	167.007,55 €
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		84.142,00 €	500,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	16.253.800,00 €	16.678.469,39 €	17.859.459,20 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.373.200,00 €	1.559.293,71 €	1.739.623,43 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		12,63 €	963,44 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	39.300,00 €	39.466,93 €	42.310,97 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		80.000,00 €	
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	5.950.000,00 €	5.794.929,06 €	5.674.347,61 €
Mieten und Pachten	17.600,00 €	20.673,71 €	17.858,36 €
Betriebs- und Energiekosten	6.100,00 €	7.526,43 €	5.632,77 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		133.510,82 €	119.626,86 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		1.879,63 €	18.821,38 €
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	514.613.200,00 €	536.903.580,73 €	509.964.217,05 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-499.000,00 €	-59.395,79 €	-1.038.855,50 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	500.000,00 €	264.481,08 €	534.539,06 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000,00 €	964,88 €	1.463,71 €
19. Finanzergebnis	499.000,00 €	263.516,20 €	533.075,35 €
20. Ordentliches Ergebnis		204.120,41 €	-505.780,15 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen		203.941,60 €	1.457.313,50 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-203.941,60 €	-1.457.313,50 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		178,81 €	-1.963.093,65 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		178,81 €	-1.963.093,65 €
zuzüglich Einnahmen aus geplanten Bilanzbewegungen			1.962.914,84 €
abzüglich Ausgaben aus geplanten Bilanzbewegungen		178,81 €	
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen		0,00 €	-178,81 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Schlussbilanz per 31.12.2014

Aktiva	31.12.2014	31.12.2013
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	20.136,97 €	43.328,78 €
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	23.566,30 €	21.631,40 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
Finanzanlagen	105.000,00 €	105.000,00 €
Summe Anlagevermögen	148.703,27 €	169.960,18 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	2.349.919,52 €	781.593,94 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	660.329,68 €	890.896,40 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	641.366,04 €	2.130.115,75 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	26.000.000,00 €	29.400.000,00 €
Liquide Mittel	65.512.784,03 €	36.290.352,70 €
Summe Umlaufvermögen	95.164.399,27 €	69.492.958,79 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	51.737,30 €	2.891,52 €
Gesamtsumme Aktiva	95.364.839,84 €	69.665.810,49 €
Passiva	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	70.220,94 €	88.927,71 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	95.405,90 €	2.045.295,55 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)	-178,81 €	
Jahresergebnis	178,81 €	-1.963.093,65 €
Summe Eigenkapital	165.626,84 €	171.129,61 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung	80.000,00 €	
Rückstellungen	41.450.187,69 €	38.376.215,04 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	27.314.050,91 €	17.026.084,89 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	3.797,73 €	3.316,84 €
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	25.476.199,92 €	13.656.428,10 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	834.809,31 €	432.636,01 €
Summe Fremdkapital	95.079.045,56 €	69.494.680,88 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung	40.167,44 €	
Gesamtsumme Passiva	95.364.839,84 €	69.665.810,49 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Kapitalflussrechnung per 31.12.2014

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	178,81 €
+ Abschreibungen	39.466,93 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	203.941,60 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	3.153.972,65 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1.879,63 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.386.604,64 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	22.550.559,47 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	24.563.394,45 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-4.685,03 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	-15.404,62 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	-20.089,65 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	-5.681,58 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	-5.681,58 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	24.537.623,22 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	0,00 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	4.888.749,71 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	4.888.749,71 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	29.426.372,93 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	36.290.352,70 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	65.716.725,63 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2014

	Erläuterungen
	<p><u>Anlagevermögen:</u></p> <p>Investitionen sind im Bereich der <u>immateriellen Vermögensgegenstände</u> für Lizenzen (5 TEUR) und im Bereich <u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u> für Büromöbel, Notebooks und geringwertige Wirtschaftsgütern (15 TEUR) die für die Sprengelbeauftragten des Reformationsjubiläums, die Arbeitsstelle IT und den Gesamtausschuss der MAVen getätigt worden. Der Anteil für die EDV-Aufwendungen beträgt davon 14 TEUR. Die Abschreibungen beliefen sich auf 39 TEUR.</p> <p>Bei den <u>Finanzanlagen</u> handelt es sich um die Beteiligung der Landeskirche an der Ev. Wittenbergstiftung.</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Bei den <u>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</u> handelt es sich im Wesentlichen um die Soldatenkirchensteuerforderungen gegen die EKD (2.313 TEUR) und bei den <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u> um Kirchensteuerforderungen gegen die Landeskasse Mecklenburg-Vorpommern (548 TEUR) und Zinsforderungen gegen die Evangelische Bank (111 TEUR).</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <u>Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten</u> sowie die <u>sonstigen Wertpapiere und Geldanlagen</u> (Wertpapiere des Umlaufvermögens) enthalten die Rücklagen und monetär gedeckte Passivposten des Mandanten Gesamtkirche einschließlich der Clearingrückstellungen.</p> <p><u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:</u></p> <p>Die Position aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet im Wesentlichen die Bezüge und PKB-Abschläge für den Monat Januar 2015 sowie die Abgrenzung der Kfz-Versicherungen.</p> <p><u>Eigenkapital:</u></p> <p>Die Verwendung der Jahresergebnisse 2013 (13 TEUR) sowie eine Korrektur des Eröffnungsbilanzwertes (6 TEUR) führen zur Minderung des Eigenkapitals in 2014 um 19 TEUR.</p> <p>Die Höhe des Eigenkapitals und der Rücklagen per 31.12.2014 sind im beigefügten Eigenkapital- und Rücklagenspiegel detailliert ausgewiesen.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2014

Rückstellungen:

Bei den Rückstellungen handelt um die Clearingrückstellungen 2010 - 2014 (40.878 TEUR), VBL-Rückstellungen 2013/ 2014 (44 TEUR), Rückstellungen für verschiedene Projekte des Reformationsjubiläums (112 TEUR), für eine Zusage aus dem Klimaschutzfonds (13 EUR), für die Kirchenwahl 2016 (305 TEUR), für Anerkennungsleistungen (93 TEUR) sowie einer kurzfristigen Rückstellung im EDV-Bereich (5 TEUR).

Verbindlichkeiten:

Bei den Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung handelt es sich im Wesentlichen um die Kirchensteuerabrechnung und die Abrechnung der gesamtkirchlichen Aufgaben und Soldatenkirchensteuer (51.337 TEUR), Zuführung Rückstellung Kirchenwahl (305 TEUR), sonstige Verbindlichkeiten innerhalb kirchlicher Körperschaften (287 TEUR), Abführung Staatsleistungen Dom Schleswig (170 TEUR), Überzahlung Staatsleistungen des Justizministeriums MV (137 TEUR) sowie um sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (35 TEUR).

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten zur Bank gegebene Überweisungen, deren Ausführung in 2015 erfolgt.

In der Position passive Rechnungsabgrenzung wird eine Kirchensteuerüberzahlung ausgewiesen.

Gesamtkirchlicher Haushalt - Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	6.000,00 €	4.263,34 €	4.630,95 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	470.500.000,00 €	489.078.345,42 €	473.513.888,93 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	8.673.800,00 €	8.673.828,00 €	7.880.208,00 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	26.884.400,00 €	27.129.735,84 €	26.736.724,37 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.000.000,00 €	11.455.345,27 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		5.681,58 €	3.062,00 €
Übrige betriebliche Erträge			
8. Summe der ordentlichen Erträge	514.064.200,00 €	536.347.199,45 €	508.138.514,25 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	478.106.800,00 €	499.658.282,42 €	470.925.767,52 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	169.300,00 €	170.118,99 €	167.007,55 €
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	16.206.000,00 €	16.678.469,39 €	17.859.459,20 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand		42,50 €	206,20 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			
Mieten und Pachten			
Betriebs- und Energiekosten			
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre			91.520,29 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	494.482.100,00 €	516.506.913,30 €	489.043.960,76 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	19.582.100,00 €	19.840.286,15 €	19.094.553,49 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	500.000,00 €	241.992,66 €	463.267,70 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	500.000,00 €	241.992,66 €	463.267,70 €
20. Ordentliches Ergebnis	20.082.100,00 €	20.082.278,81 €	19.557.821,19 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	20.082.100,00 €	20.082.278,81 €	19.557.821,19 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	20.082.100,00 €	20.082.278,81 €	19.557.821,19 €
zuzüglich Einnahmen aus geplanten Bilanzbewegungen			
abzüglich Ausgaben aus geplanten Bilanzbewegungen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	20.082.100,00 €	20.082.278,81 €	19.557.821,19 €
abzüglich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	20.082.100,00 €	20.082.100,00 €	19.557.821,19 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage		178,81 €	

Gesamtkirchlicher Haushalt – Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Bei den <u>Erlösen aus Verwaltungsleistungen</u> handelt es sich Erstattungen von staatlichen Verwaltungskosten anderer beteiligter Kirchen.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Dargestellt sind die Bruttoeinnahmen aus den verschiedenen kirchlichen Steuern.</p> <p>Unter <u>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</u> werden die Erträge aus dem Finanzausgleich von der EKD (8.674 TEUR) ausgewiesen.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Die <u>Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich</u> betreffen die Staatsleistungen der Bundesländer Schleswig-Holstein (12.326 TEUR), Mecklenburg-Vorpommern (11.557 TEUR) und Brandenburg (108 TEUR) sowie Baupatronatsmittel des Bundeslandes Mecklenburg-Vorpommern (3.080 TEUR) und Brandenburg (59 TEUR).</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den <u>Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen</u> handelt es sich um die Auflösung der Rückstellung Clearingabrechnung 2009 (11.455 TEUR). Die <u>Erträge frühere Geschäftsjahre</u> betreffen Zinskorrekturen für Kirchensteuer Vorjahre.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Aufgrund des höheren Kirchensteueraufkommens sind die Zuweisungen an die Kirchenkreise und die Landeskirche ebenfalls höher ausgefallen.</p> <p>Bei der <u>Zuführung an Sonderwirtschaftspläne</u> handelt es sich um die Weiterleitung der Staatskirchenleistungen für den Dom Schleswig an den Haushalt des Gebäudemanagements.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Die höheren Aufwendungen bei der Position <u>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</u> resultieren hauptsächlich aus den staatlichen Verwaltungskosten für die Festsetzung und Einziehung der Kirchensteuer, die aufgrund des höheren Kirchensteueraufkommens ebenfalls gestiegen sind sowie Kirchensteuererstattungen.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um Zinserträge für die Geldanlage der Clearingrückstellungen (226 TEUR), der Kirchensteuern (15 TEUR) sowie von Kontokorrentguthaben (1 TEUR).</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Der ausgewiesene Überschuss stellt den Plananteil für den Kostenstellenbereich Gesamtkirchliche Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) dar. Das Ergebnis in Höhe von 178,81 € berücksichtigt einen Vortrag aus der Kirchensteuerabrechnung 2013, der damit ausgeglichen wird.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt - Gesamtkirchliche Aufgaben

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
Ergebnisrechnung Gesamtkirchlicher Haushalt - Gesamtkirchliche Aufgaben			
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		10.260,00 €	7.000,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	4.383,55 €		445.482,61 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			4.358,58 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		287,98 €	6.465,15 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		427.338,22 €	52.443,73 €
Übrige betriebliche Erträge	50.000,00 €	54.715,74 €	271.097,23 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	50.000,00 €	496.985,49 €	786.847,30 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	1.169.400,00 €	1.039.753,22 €	755.761,93 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	953.000,00 €	959.164,73 €	1.016.992,63 €
Sonstige Personalkosten		8.138,99 €	15.627,50 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	10.574.700,00 €	10.668.218,07 €	11.603.915,90 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		84.142,00 €	500,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	47.800,00 €		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.373.200,00 €	1.559.251,21 €	1.739.417,23 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		12,63 €	963,44 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	39.300,00 €	39.466,93 €	42.310,97 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		80.000,00 €	
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	5.950.000,00 €	5.794.929,06 €	5.674.347,61 €
Mieten und Pachten	17.600,00 €	20.673,71 €	17.858,36 €
Betriebs- und Energiekosten	6.100,00 €	7.526,43 €	5.632,77 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		133.510,82 €	28.106,57 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		1.879,63 €	18.821,38 €
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	20.131.100,00 €	20.396.667,43 €	20.920.256,29 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-20.081.100,00 €	-19.899.681,94 €	-20.133.408,99 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		22.488,42 €	71.271,36 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000,00 €	964,88 €	1.463,71 €
19. Finanzergebnis	-1.000,00 €	21.523,54 €	69.807,65 €
20. Ordentliches Ergebnis	-20.082.100,00 €	-19.878.158,40 €	-20.063.601,34 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen		203.941,60 €	1.457.313,50 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-203.941,60 €	-1.457.313,50 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-20.082.100,00 €	-20.082.100,00 €	-21.520.914,84 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-20.082.100,00 €	-20.082.100,00 €	-21.520.914,84 €
zuzüglich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	20.082.100,00 €	20.082.100,00 €	19.558.000,00 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage			-1.962.914,84 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		-12.790,63 €	11.240,09 €
SE-Rücklage		12.319,05 €	-12.132,64 €
Zweckgebundene Rücklagen		471,58 €	-1.962.022,29 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Bei den <u>Gebühren, Entgelten, Beiträgen, Verkaufserlöse</u> handelt es sich um Teilnehmerbeiträge für Seminare / Schulungen im Bereich Meldewesen und Fundraising. Die <u>Erlöse aus Verwaltungsleistungen</u> setzen sich aus Erstattungen für EDV-Aufwendungen und sonstigen Erstattungen (4 TEUR) zusammen.</p>
4.	<p><u>Kollekten und Spenden:</u></p> <p>Es handelt sich bei dem ausgewiesenen Betrag um eine Kollekte für den Kirchentag 2013.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den <u>Erträgen aus früheren Geschäftsjahren</u> handelt es sich im Wesentlichen um Erstattungen für die Internationale Gartenschau Hamburg (159 TEUR), der Berufsgenossenschaft für Vorjahre (14 TEUR) sowie um Zahlungen der ECKD für die Jahre 2009 – 2013 für die Kirchenwahl 2016 (254 TEUR).</p> <p>Die <u>übrigen betrieblichen Erträge</u> umfassen Prämiererstattungen von verschiedenen Einrichtungen für die Ecclesia-Versicherung (55 TEUR).</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Die Personalkosten <u>Löhne und Gehälter</u> beinhalten Aufwendungen für gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss (318 TEUR), das Reformationsjubiläum (228 TEUR), die Arbeitsstelle EDV (302 TEUR), den Gesamtausschuss MAV (103 TEUR), die Rechtssammlung der Nordkirche (47 TEUR), die Geschäftsstelle arbeitsrechtliche Kommission (34 TEUR), Verarbeitungskosten Meldewesen (5 TEUR) und für Projekte Reformationsjubiläum (3 TEUR).</p> <p>In der Position <u>soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützungen</u> sind Beiträge zur Verwaltungsberufsgenossenschaft (857 TEUR) für die gesamtkirchlichen Aufgaben und die Sozialabgaben für die Personalaufwendungen (102 TEUR) enthalten.</p> <p>Die <u>sonstigen Personalkosten</u> beinhalten Fort- und Ausbildungskosten für die angegebenen Bereiche.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die <u>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</u> umfassen diverse Leistungen an die EKD (Allgemeine Umlage, Finanzausgleich, Ostpfarrer etc.), LWB und VELKD (insgesamt 9.330 TEUR), Zuweisung an die EKD für den Fonds ehemaliger Heimkinder 247 TEUR, Zuweisungen im Rahmen der Partnerschaft Bauwesen NEK/ELLM/PEK (rd. 408 TEUR), Zuweisung Hauptbereich 4 für Dänische Kirche in Südschleswig (251</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	<p>TEUR), Zuweisung VKDA (190 TEUR), Zuweisung für Domkirchgemeinde Ratzeburg für den Kapitaldienst eines Darlehns (90 TEUR), Sprengelprojektmittelfonds (Rückstellungsbildung 100 TEUR), zweckgebundene Zuweisungen für die Arbeitsstelle zur Prävention sexualisierter Gewalt (48 TEUR, geplant unter Nr. 12) und Zuweisungen an Sonstige (4 TEUR).</p>
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Diese Position umfasst im Wesentlichen Unterstützungsleistungen und Ausgleichszahlungen für erlittenes Leid.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Die unter der Position <u>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</u> geplante Zuweisung für die Arbeitsstelle zur Prävention sexualisierter Gewalt ist unter der Nr. 10 ausgewiesen (vgl. Erläuterungen zu Nr. 10). In den <u>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwendungen</u> sind Kosten für die Datenverarbeitung im Meldewesen um ca. 177 TEUR höher als geplant (960 TEUR) ausgefallen.</p>
13.	<p><u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u></p> <p>Die Abschreibungen setzen sich aus Abschreibungen für die Arbeitsstelle EDV (27 TEUR) und für Projekte (12 TEUR) zusammen.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Für die Umstellung des Meldewesens werden 80 TEUR einem <u>Sonderposten für Investitionen</u> zugeführt.</p> <p>Unter der Position <u>Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern</u> sind die Aufwendungen für die Sammelversicherungen ausgewiesen, die aufgrund eines positiven Schadensverlaufes geringer angefallen sind als geplant.</p> <p><u>Mieten und Pachten</u> fallen für die Arbeitsstelle EDV, dem Gesamtausschuss MAV und das Projekt Reformationsjubiläum an. Entsprechendes gilt für die <u>Betriebs- und Energiekosten</u>.</p> <p>Die <u>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</u> setzen sich aus der Bildung einer Rückstellung für das Reformationsjubiläum aus 2013 (100 TEUR), Unterstützungsleistungen (14 TEUR), Aufwendungen für EDV-Arbeitsstelle (5 TEUR), für die Rechtssammlung Nordkirche (3 TEUR), für den Gesamtausschuss MAV und die Geschäftsstellearbeitsrechtliche Kommission (10 TEUR) und anderen Aufwendungen (2 TEUR) zusammen.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Bei den <u>Verlusten aus dem Abgang Anlagevermögen</u> handelt es sich um die Abwicklung des restlichen Anlagevermögens für den Kirchentag 2013.															
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die dem Mandanten zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.															
18.	<u>Finanzaufwendungen:</u> Die Finanzaufwendungen betreffen den Zinsaufwand für die Wohnungsfürsorgedarlehen.															
22.	<u>Außerordentliche Aufwendungen:</u> Es handelt sich hierbei um die Ausschüttung des Überschusses der gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) für 2014 an die Kirchenkreise und die Landeskirche.															
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Für den Zeitraum vom 01.01.2014 - 31.12.2014 ergibt sich unter Berücksichtigung des Plananteils an den Kirchensteuereinnahmen in Höhe von 20.082.100 € sowie vorzunehmender Rücklagenbewegungen für die gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) ein Überschuss in Höhe von 203.941,60 €, der entsprechend an die Kirchenkreise und die Landeskirche ausgeschüttet wurde (vgl. Nr. 22). Das ausgewiesene Teilergebnis in Höhe von 0 € wird wie folgt verwendet:															
	<table><tr><td>Ausgewiesener Überschuss:</td><td></td><td>0 €</td></tr><tr><td>Rücklagenzuführungen für Substanzerhalt.:</td><td>-</td><td>12.319,05 €</td></tr><tr><td>Rücklagenzuführung zweckgebundene Rücklagen</td><td>-</td><td>471,58 €</td></tr><tr><td>Minderung Eigenkapital:</td><td></td><td><u>12.790,63 €</u></td></tr><tr><td>Summe:</td><td></td><td><u><u>0,00 €</u></u></td></tr></table>	Ausgewiesener Überschuss:		0 €	Rücklagenzuführungen für Substanzerhalt.:	-	12.319,05 €	Rücklagenzuführung zweckgebundene Rücklagen	-	471,58 €	Minderung Eigenkapital:		<u>12.790,63 €</u>	Summe:		<u><u>0,00 €</u></u>
Ausgewiesener Überschuss:		0 €														
Rücklagenzuführungen für Substanzerhalt.:	-	12.319,05 €														
Rücklagenzuführung zweckgebundene Rücklagen	-	471,58 €														
Minderung Eigenkapital:		<u>12.790,63 €</u>														
Summe:		<u><u>0,00 €</u></u>														

Gesamtkirchlicher Haushalt

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2014

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2014	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2014
20100	Kapitalkonto	88.927,71 €	18.706,77 €	0,00 €	70.220,94 €
21142	SE-RL Inventar, BGA	11.278,43 €	9.873,35 €	22.005,99 €	23.411,07 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	2.034.017,12 €	1.965.637,63 €	3.615,34 €	71.994,83 €
24000	Ergebnisvortrag	0,00 €	178,81 €	0,00 €	-178,81 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-1.963.093,65 €	0,00 €	1.963.272,46 €	178,81 €

Versorgung

Jahresabschluss 2014

Bestehend aus:

Ergebnisrechnung per 31.12.2014
Schlussbilanz per 31.12.2014
Kapitalflussrechnung per 31.12.2014
Erläuterungen

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2014

Versorgung

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	82.594.800,00 €	82.594.800,00 €	79.527.200,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	10.098.800,00 €	10.119.885,80 €	10.121.664,39 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		2.808,32 €	2.756,95 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		17.706,79 €	245.365,15 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			
Übrige betriebliche Erträge	6.647.600,00 €	6.482.695,57 €	6.127.949,70 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	99.341.200,00 €	99.217.896,48 €	96.024.936,19 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	99.175.500,00 €	99.591.766,83 €	96.380.581,36 €
Sonstige Personalkosten			1.524,03 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	96.000,00 €		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	69.700,00 €	80.860,76 €	75.868,19 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		24,10 €	
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			
Mieten und Pachten			
Betriebs- und Energiekosten			
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		460.348,09 €	13.339,12 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	99.341.200,00 €	100.132.999,78 €	96.471.312,70 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	0,00 €	-915.103,30 €	-446.376,51 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis			
20. Ordentliches Ergebnis		-915.103,30 €	-446.376,51 €
21. Außerordentliche Erträge		915.103,30 €	446.376,51 €
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis		915.103,30 €	446.376,51 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Versorgung

Schlussbilanz per 31.12.2014

Aktiva	31.12.2014	31.12.2013
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark		
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
Finanzanlagen		
Summe Anlagevermögen		
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	974.277,03 €	262.787,89 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.968,57 €	188.089,51 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten		
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		
Liquide Mittel		
Summe Umlaufvermögen	984.245,60 €	450.877,40 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	7.369.896,18 €	5.493.917,66 €
Gesamtsumme Aktiva	<u>8.354.141,78 €</u>	<u>5.944.795,06 €</u>
Passiva	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto		
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen		
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis		
Summe Eigenkapital		
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen		
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	2.206.310,57 €	1.793.439,54 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	10.831,50 €	212.863,92 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (negative Girobestände)	4.332.572,04 €	3.869.200,34 €
Sonstige Verbindlichkeiten	1.804.427,67 €	38.322,71 €
Summe Fremdkapital	8.354.141,78 €	5.913.826,51 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		30.968,55 €
Gesamtsumme Passiva	<u>8.354.141,78 €</u>	<u>5.944.795,06 €</u>

Versorgung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2014

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	0,00 €
+ Abschreibungen	0,00 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
- außerordentliche Erträge	-915.103,30 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	0,00 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.409.346,72 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.945.975,02 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	-1.378.475,00 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	0,00 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	0,00 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	-1.378.475,00 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	0,00 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	0,00 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	-1.378.475,00 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-3.869.200,34 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-5.247.675,34 €

Versorgung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p><i>Schlüsselzuweisung:</i></p> <p>Hierbei handelt es sich um die Schlüsselzuweisungen an den Mandanten Versorgung im Jahr 2014.</p> <p><i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich:</i></p> <p>Dieser Betrag umfasst die Erträge aus der Ausschüttung der Stiftung zur Altersversorgung in Höhe von jährlich 10.000 TEUR und Erstattungen für Versorgungsbeiträge für beurlaubte Beamte in Höhe von 120 TEUR.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Aus Staatsleistungen des Landes Schleswig-Holstein ist dem Versorgungshaushalt ein Betrag in Höhe von 3 TEUR in 2014 zugeflossen.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p><i>Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren:</i></p> <p>Diese Position setzt sich aus Erstattungen für Beihilfe (Gutschrift für Arzneimittelrabatte aus dem Zeitraum 06/12 - 12/14) und Versorgungslastenausgleich bei Dienstherrnwechsel zusammen.</p> <p><i>Übrige betriebliche Erträge:</i></p> <p>Im Kern handelt es sich um anteilige Erstattungen von der EKD für Versorgungsbezüge ehemals für den Auslandsdienst freigestellter Personen und für den Bereich der Militärseelsorge durch den Bund sowie um weitere Einzelfälle (1.160 TEUR), um die Erstattungsleistungen der Ev. Ruhegehaltskasse und der VERKA (4.958 TEUR) sowie um Erstattungen aus dem Versorgungslastenausgleich bei Dienstherrnwechsel (366 TEUR).</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p><i>Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung:</i></p> <p>Diese Position umfasst die Beihilfe für im Ruhestand befindliche Pastoren und Kirchenbeamte (10.475 TEUR), die Versorgungsbezüge für den o.g. Personenkreis (74.430 TEUR), Rentenzahlungen für ehemals privatrechtliche Angestellte (2.396 TEUR), Beiträge an die Ev. Ruhegehaltskasse (3.337 TEUR), die VERKA (729 TEUR) und an die Stiftung zur Altersversorgung für Rückdeckungsversicherungen (7.157 TEUR) sowie Beiträge zur Versorgungslastenteilung (907 TEUR) und sonstige Unterstützungen (40 TEUR). Darüber hinaus wird hier der Aufwand für die Weiterleitung der unter der Nr. 2 genannten Erstattungen für Versorgungsbeiträge für beur-</p>

Versorgung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	laubte Beamte in Höhe von 120 TEUR an die SAV abgebildet.
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p><i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand:</i></p> <p>Diese Position setzt sich aus Aufwendungen für die Datenverarbeitung und Lizenzen (69 TEUR) und Aufwendungen für Gutachten (12 TEUR) zusammen.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p><i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre:</i></p> <p>Im Wesentlichen handelt es sich um die Nachzahlung von Versorgungsbeiträgen für die Religionspastoren für die Jahre 2011/2012 (343 TEUR) und die Korrektur einer Doppelbuchung aus dem Jahr 2013 der Ev. Ruhegehaltskasse für ehem. Ostpfarrer (105 TEUR).</p>
21.	<p><u>Außerordentliche Erträge:</u></p> <p>Der Mandant Versorgung hat das Haushaltsjahr mit einem Defizit in Höhe von 915.103,30 € abgeschlossen. Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich um Mittel der Kirchenkreise und der Landeskirche zum Ausgleich des Fehlbetrages.</p> <p>Das hohe Defizit 2014 ist darauf zurückzuführen, dass die Beihilfeleistungen deutlich höher als geplant ausgefallen sind. Aufgrund der Nordkirchenbildung und Auslagerung der Beihilfebearbeitung ist für das Jahr 2014 keine genauere Planung möglich gewesen.</p>

Versorgung

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2014

	Erläuterungen
	<p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> resultieren im Wesentlichen aus Erstattungen von Versorgungskassenbeiträgen der EKD (19 TEUR) und des Ev. Presseverbands Nord (10 TEUR), Erstattung von Bezügen der Ev. Militärseelsorge (18 TEUR), der Forderung aus dem Haushaltsdefizit 2014 (915 TEUR) gegen die Kirchenkreise und der Landeskirche und sonstigen Forderungen (12 TEUR).</p> <p>Die <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i> enthalten Forderungen der Bundeskasse Trier für den Versorgungsausgleich von Militärpfarrern (7 TEUR) und sonstigen Forderungen (3 TEUR).</p> <p><u>Liquide Mittel:</u></p> <p>Siehe unter Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.</p> <p><u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:</u></p> <p>Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 7.370 TEUR enthält Versorgungsbezüge (6.363 TEUR) und Zahlungen an die Ev. Ruhegehaltskasse (1.007 TEUR) für den Monat Januar 2015 und wird in 2015 aufgelöst.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> resultieren im Wesentlichen aus der restlichen Abführung an die Stiftung für Altersversorgung für 2014 (1.441 TEUR), Forderungen des Landeskirchenamt für Beihilfezahlungen 12/2014 (738 TEUR) und sonstige Personalkostenerstattungen (19 TEUR) sowie sonstigen Verbindlichkeiten (8 TEUR).</p> <p>Die <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> belaufen sich auf 11 TEUR und setzen aus verschiedenen kleineren Beträgen zusammen.</p> <p>Hinter den <i>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</i> verbirgt sich der Girobestand, der zum Bilanzstichtag einen negativen Saldo ausweist. Dieser resultiert daraus, dass die Versorgungsbezüge für den Januar 2015 bereits im Voraus gezahlt wurden (siehe auch „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten“).</p> <p>In den <i>sonstigen Verbindlichkeiten</i> sind die Nachzahlung der Besoldungserhöhung der Pastoren und Beamten für 2014 (1802 TEUR) und sonstige Zahlungen (2 TEUR) enthalten.</p>

Versorgung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2014

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2014	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2014
20100	Kapitalkonto	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verteilung

Jahresabschluss 2014

Bestehend aus:

Eröffnungsbilanz per 01.01.2014
Ergebnisrechnung per 31.12.2014
Schlussbilanz per 31.12.2014
Kapitalflussrechnung per 31.12.2014
Erläuterungen

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2014

Verteilung**Eröffnungsbilanz per 01.01.2014**

Aktiva	01.01.2014
Anlagevermögen	
Immaterielle Vermögensgegenstände	
Sachanlagen	
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	
Gebäude (einschl. Einbauten)	
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen	
Technische Anlagen und Maschinen	
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.	
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Finanzanlagen	
Summe Anlagevermögen	0,00 €
Umlaufvermögen	
Vorräte	
Forderungen	
Forderungen aus Kirchensteuer	
Forderungen aus Investitionsförderungen	
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	
Sonstige Forderungen	
Wertpapiere	
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	
Liquide Mittel	
Summe Umlaufvermögen	0,00 €
Rechnungsabgrenzungsposten	
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €
Gesamtsumme Aktiva	0,00 €
Passiva	01.01.2014
Eigenkapital	
Kapitalgrundbestand	
Kapitalkonto	
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV	
Pflichtrücklagen	
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	
Andere Pflichtrücklagen	
Andere Rücklagen	
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)	
Jahresergebnis	
Summe Eigenkapital	0,00 €
Sonderposten	
Sonderposten mit monetärer Abdeckung	
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung	
Rückstellungen	
Verbindlichkeiten	
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer	
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen	
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	
Sonstige Verbindlichkeiten	
Summe Fremdkapital	0,00 €
Rechnungsabgrenzungsposten	
Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €
Gesamtsumme Passiva	0,00 €

Verteilung

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

Plan 2014

Ist 2014

1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	27.187.300,00 €	27.876.870,81 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		1.069.852,43 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	27.187.300,00 €	28.946.723,24 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	27.184.400,00 €	28.109.952,85 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		240.299,58 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	27.184.400,00 €	28.350.252,43 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	2.900,00 €	596.470,81 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	258.500,00 €	326.124,87 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	258.500,00 €	326.124,87 €
20. Ordentliches Ergebnis	261.400,00 €	922.595,68 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		58.825,94 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-58.825,94 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	261.400,00 €	863.769,74 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	261.400,00 €	863.769,74 €

Verteilung

Schlussbilanz per 31.12.2014

Aktiva	31.12.2014	Eröffnungsbilanz 01.01.2014
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark		
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
Finanzanlagen		
Summe Anlagevermögen		0,00 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	3.190.966,55 €	
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	12.439.883,41 €	
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		
Liquide Mittel	20,00 €	
Summe Umlaufvermögen	15.630.869,96 €	0,00 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Aktiva	<u>15.630.869,96 €</u>	<u>0,00 €</u>
Passiva	31.12.2014	Eröffnungsbilanz 01.01.2014
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto		
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	12.113.758,54 €	
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis	863.769,74 €	
Summe Eigenkapital	12.977.528,28 €	0,00 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen		
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	2.653.321,68 €	
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	20,00 €	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten		
Summe Fremdkapital	2.653.341,68 €	0,00 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Passiva	<u>15.630.869,96 €</u>	<u>0,00 €</u>

Verteilung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2014

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	863.769,74 €
+ Abschreibungen	0,00 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	58.825,94 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	0,00 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3.190.966,55 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.653.341,68 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	384.970,81 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	0,00 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	12.113.758,54 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	12.113.758,54 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	12.498.729,35 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-12.439.883,41 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-12.439.883,41 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	58.845,94 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	0,00 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	58.845,94 €

Verteilung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2014

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2014	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2014
20100	Kapitalkonto	0,00 €	390.086,55 €	390.086,55 €	0,00 €
21110	Ausgleichsrücklage	0,00 €	0,00 €	11.723.671,99 €	11.723.671,99 €
21142	SE-RL Inventar, BGA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	0,00 €	0,00 €	390.086,55 €	390.086,55 €
23100	Freie Rücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	863.769,74 €	863.769,74 €

Verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p><u>Vorwort:</u></p> <p>Der Mandant Verteilung wurde zum 01.01.2014 (s. a. allgemeine Erläuterungen zum Haushalt 2014) neu eingerichtet.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Bei den Erträgen handelt es sich um die Schlüsselzuweisungen für den landeskirchlichen Anteil in Höhe von 43,24 % an den Einnahmen und den Clearing-Ausschüttungen (vgl. Nr. 3 und 7.1 des Haushaltsbeschlusses 2014).</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Die Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren umfassen Soldatenkirchensteuern des Jahres 2013 und Erträge aus der Clearingabrechnung des Jahres 2009.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Hierbei handelt es sich um die Schlüsselzuweisungen an den Haushalt Leitung und Verwaltung in Höhe von 27.168.652,85 € und an den Haushalt des Rechnungsprüfungsamtes in Höhe von 941.300 €.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre beinhalten die Weiterleitung der Soldatenkirchensteuern des Jahres 2013 an den Haushalt Leitung und Verwaltung (vgl. Nr. 7).</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es wurden Zinsen für die Ausgleichsrücklage in Höhe von 318.728,44 € und für die Rücklage „Weitere Zuteilungsmittel“ in Höhe von 7.396,43 € vereinnahmt.</p>
22.	<p><u>Außerordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die Endabrechnung des Mandanten Versorgung und der Kostenstellengruppe Gesamtkirchliche Aufgaben für das Haushaltsjahr 2014 hat kumuliert ein Defizit ergeben. Der auf den Mandanten Verteilung entfallende Anteil betrug 58.825,94 €.</p>

Verteilung

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2014

	Erläuterungen
	<p>Anlagevermögen</p> <p><u>Sachanlagen:</u></p> <p>In 2014 wurden keine Investitionen ins Anlagevermögen vorgenommen.</p> <p>Umlaufvermögen</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften beinhalten die Forderungen aus den Kirchensteuerabrechnungen 12/2014 gegen den Mandanten Gesamtkirche.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten entsprechen der Summe der Rücklagen zuzüglich der mit der Verwendung des Jahresergebnisses 2014 zu verbuchenden Zinsen 2014 (Gesamtsumme 12.439.883,41).</p> <p>Eigenkapital</p> <p><u>Pflichtrücklagen:</u></p> <p>Die Rücklagen „Weitere Zuteilungsmittel“ aus dem Mandanten Fondsverwaltung (390.086,55 €) und die Ausgleichsrücklage aus dem Mandanten Leitung und Verwaltung (11.723.671,99 €) sind im Jahr 2014 dem Mandanten Verteilung zugeordnet worden und wurden den „sonstigen Pflichtrücklagen aufgrund kirchlicher Bestimmungen“ zugeführt.</p> <p>Fremdkapital</p> <p>Verbindlichkeiten</p> <p>Die Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften und aus Lieferungen und Leistungen beinhalten die Verbindlichkeiten aus den Kirchensteuerabrechnungen 12/2014 des Mandanten Leitung und Verwaltung (2.594.495,74 €) und des Rechnungsprüfungsamtes (20,00 €) sowie die Verbindlichkeiten für gesamtkirchliche Aufwendungen an den Mandanten Versorgung (58.825,94 €).</p>

Leitung und Verwaltung

Jahresabschluss 2014

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2014

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

Schlussbilanz per 31.12.2014

Kapitalflussrechnung per 31.12.2014

Erläuterungen

Teilergebnisrechnungen per 31.12.2014

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2014

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2014

	gesamt	Vorkosten- stellen	Synode	Kirchenleitung
	Ist 2014	Ist 2014	Ist 2014	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit				
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	427.119,40 €	62.650,77 €		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	9.627,69 €			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)				
Erlöse aus Verwaltungsleistungen				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Kirchensteuer	26.339.424,35 €	16.599.324,35 €	598.000,00 €	361.300,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	231.331,61 €			191.143,92 €
3. Zuschüsse von Dritten				
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	45.000,00 €			
4. Kollekten und Spenden				
Spenden, Kollekten, Erbschaften	49.783,54 €		709,75 €	
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen				
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen				
Aktivierete Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	110.788,33 €	110.788,33 €		
7. Sonstige ordentliche Erträge				
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)	65,43 €	65,43 €		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	72.104,28 €			630,00 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	1.674.422,31 €	1.628.869,10 €		2.000,00 €
Übrige betriebliche Erträge	3.132.642,69 €	2.084.909,69 €	2.550,20 €	3.677,59 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	32.092.309,63 €	20.486.607,67 €	601.259,95 €	558.751,51 €
9. Personalaufwendungen				
Löhne und Gehälter	16.286.800,27 €	13.410.637,15 €	21.199,23 €	46.362,80 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	3.211.184,52 €	2.535.029,65 €	5.837,69 €	16.897,51 €
Sonstige Personalkosten	138.437,73 €	47.117,38 €		394,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	2.288.967,39 €		500,00 €	382.211,92 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	2.159.249,25 €			
11. Zuschüsse an Dritte				
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	330.949,94 €		50,00 €	83.069,66 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen				
Materialaufwand	3.403,49 €	2.403,49 €		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	595.276,45 €	52.660,26 €	7.218,16 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	3.077.356,09 €	685.606,32 €	470.514,98 €	459.950,33 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	28.111,09 €	17.903,94 €		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	32.451,05 €	19.177,42 €	226,00 €	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen				
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	390.492,67 €	348.905,38 €	699,60 €	827,61 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen				
Zuführung z. Sonderposten	208.932,27 €	193.767,00 €		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	34.359,51 €	19.903,06 €	1.451,83 €	320,80 €
Mieten und Pachten	1.526.137,15 €	973.400,82 €	35.529,97 €	5.883,76 €
Betriebs- und Energiekosten	582.728,07 €	380.513,85 €	7.058,68 €	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	125.872,98 €	37.421,84 €	1.205,51 €	2.737,61 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)	593,20 €	593,20 €		
Weitere betriebliche Aufwendungen	10.679,99 €		1.682,05 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	31.031.983,11 €	18.725.040,76 €	553.173,70 €	998.656,00 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	1.060.326,52 €	1.761.566,91 €	48.086,25 €	-439.904,49 €
17. Finanzerträge				
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen	2.079,75 €	2.079,75 €		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	906.566,91 €	147.445,38 €	8.355,58 €	38.734,21 €
18. Finanzaufwendungen				
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	622,53 €	0,27 €		
19. Finanzergebnis	908.024,13 €	149.524,86 €	8.355,58 €	38.734,21 €
20. Ordentliches Ergebnis	1.968.350,65 €	1.911.091,77 €	56.441,83 €	-401.170,28 €
21. Außerordentliche Erträge	0,27 €			
22. Außerordentliche Aufwendungen	1.001.428,51 €			
23. Außerordentliches Ergebnis	-1.001.428,24 €			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	966.922,41 €	1.911.091,77 €	56.441,83 €	-401.170,28 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	966.922,41 €	1.911.091,77 €	56.441,83 €	-401.170,28 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	-605.616,56 €	442.619,40 €		1.133,41 €
Ausgleichsrücklage	846,50 €	846,50 €		
Substanzerhaltungsrücklagen	-155.792,74 €	-182.952,69 €	699,60 €	33,19 €
Zweckgebundene Rücklagen	-1.746.246,30 €	-91.702,82 €		-415.338,19 €
Freie Rücklagen	3.407.762,55 €	1.676.312,42 €	55.742,23 €	13.001,31 €
Sonstige Rücklagen	65.968,96 €	65.968,96 €		
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2014

	Bischöfinnen/ Bischöfe	Dezernat B	Dezernat KH	Dezernat F
	Ist 2014	Ist 2014	Ist 2014	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit				
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	2.323,99 €	222.372,77 €	875,44 €	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten				
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)				
Erlöse aus Verwaltungsleistungen				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Kirchensteuer	661.700,00 €	369.700,00 €	843.300,00 €	96.100,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			2.120,00 €	20.000,00 €
3. Zuschüsse von Dritten				
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich				
4. Kollekten und Spenden				
Spenden, Kollekten, Erbschaften	70,00 €			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen				
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen				
Aktivierete Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
7. Sonstige ordentliche Erträge				
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			18.620,50 €	15.612,78 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	5.339,22 €		6.000,00 €	3.344,15 €
Übrige betriebliche Erträge	10.193,39 €	372,00 €	136.715,00 €	1.619,19 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	679.626,60 €	592.444,77 €	1.007.630,94 €	136.676,12 €
9. Personalaufwendungen				
Löhne und Gehälter				24.250,38 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung				
Sonstige Personalkosten	7.589,96 €	144,00 €		590,40 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.417,57 €	84.292,25 €	456.350,00 €	787.500,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			534.649,25 €	
11. Zuschüsse an Dritte				
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	300,00 €	25.000,00 €	84.240,00 €	1.650,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen				
Materialaufwand	1.000,00 €			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	469,41 €		1.721,08 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	189.769,14 €	262.385,43 €	52.777,09 €	84.303,39 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	76,43 €			
Instandhaltung von Sachanlagegütern	7.856,48 €			1.094,90 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen				
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	2.674,41 €	1.520,14 €		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen				
Zuführung z. Sonderposten				
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	7.138,71 €			1.408,62 €
Mieten und Pachten	233.258,93 €	3.880,16 €		9.887,10 €
Betriebs- und Energiekosten	80.285,86 €	136,62 €		5.529,12 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	30.589,05 €	5.103,05 €	126,00 €	6.380,62 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Weitere betriebliche Aufwendungen	8.228,94 €			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	570.654,89 €	382.461,65 €	1.129.863,42 €	922.594,53 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	108.971,71 €	209.983,12 €	-122.232,48 €	-785.918,41 €
17. Finanzerträge				
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.729,15 €	6.946,66 €	82.136,45 €	428.381,07 €
18. Finanzaufwendungen				
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV				622,26 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	12.729,15 €	6.946,66 €	82.136,45 €	427.758,81 €
20. Ordentliches Ergebnis	121.700,86 €	216.929,78 €	-40.096,03 €	-358.159,60 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen	1.428,51 €		1.000.000,00 €	
23. Außerordentliches Ergebnis	-1.428,51 €		-1.000.000,00 €	
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	120.272,35 €	216.929,78 €	-1.040.096,03 €	-358.159,60 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	120.272,35 €	216.929,78 €	-1.040.096,03 €	-358.159,60 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	10.608,54 €		-1.000.000,00 €	-67.500,00 €
Ausgleichsrücklage				
Substanzerhaltungsrücklagen	2.379,51 €	1.562,23 €		
Zweckgebundene Rücklagen		-2.013,27 €	-214.615,09 €	-593.572,08 €
Freie Rücklagen	107.284,30 €	217.380,82 €	174.519,06 €	302.912,48 €
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2014

	Dezernat L	Dezernat M	Dezernat P	Dezernat R
	Ist 2014	Ist 2014	Ist 2014	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit				
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	3.678,14 €			31.139,06 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	351,45 €			9.276,24 €
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)				
Erlöse aus Verwaltungsleistungen				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Kirchensteuer	452.700,00 €	27.000,00 €	3.696.300,00 €	528.100,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich				
3. Zuschüsse von Dritten				
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich				
4. Kollekten und Spenden				
Spenden, Kollekten, Erbschaften				4,61 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen				
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen				
Aktivierete Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
7. Sonstige ordentliche Erträge				
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			18.620,50 €	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			1.918,49 €	2.326,72 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	17.850,73 €			7.199,69 €
Übrige betriebliche Erträge	877.529,45 €	106,80 €		
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.352.109,77 €	27.106,80 €	3.716.838,99 €	578.046,32 €
9. Personalaufwendungen				
Löhne und Gehälter	1.021.397,31 €		1.321.490,25 €	50,00 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	227.451,27 €		176.564,79 €	
Sonstige Personalkosten	840,48 €		32.030,61 €	829,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	500,00 €	26.705,65 €	99.500,00 €	8.000,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			1.624.600,00 €	
11. Zuschüsse an Dritte				
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	1.081,12 €	3.000,00 €	3.222,07 €	100,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen				
Materialaufwand				
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.				
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	113.138,53 €	20.391,96 €	58.114,50 €	187.941,55 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung				9.438,41 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern				2.259,95 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen				
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)				17.199,72 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen				
Zuführung z. Sonderposten				
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	1.388,00 €			220,15 €
Mieten und Pachten	4.323,17 €		374,27 €	223.645,03 €
Betriebs- und Energiekosten	999,96 €			95.116,69 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	21.981,18 €	1.341,28 €	60,00 €	15.928,45 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Weitere betriebliche Aufwendungen	769,00 €			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.393.870,02 €	51.438,89 €	3.315.956,49 €	560.728,95 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-41.760,25 €	-24.332,09 €	400.882,50 €	17.317,37 €
17. Finanzerträge				
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.767,42 €	17.390,20 €	66.247,29 €	3.218,55 €
18. Finanzaufwendungen				
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	10.767,42 €	17.390,20 €	66.247,29 €	3.218,55 €
20. Ordentliches Ergebnis	-30.992,83 €	-6.941,89 €	467.129,79 €	20.535,92 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen				
23. Außerordentliches Ergebnis				
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-30.992,83 €	-6.941,89 €	467.129,79 €	20.535,92 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-30.992,83 €	-6.941,89 €	467.129,79 €	20.535,92 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)				4.948,23 €
Ausgleichsrücklage				
Substanzerhaltungsrücklagen				13.288,75 €
Zweckgebundene Rücklagen	-33.601,76 €	-24.376,46 €	19.177,13 €	7.259,27 €
Freie Rücklagen	2.608,93 €	17.434,57 €	447.952,66 €	-4.960,33 €
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2014

	Dezernat T	Dezernat DAR	Datenschutzbeauftragter
	Ist 2014	Ist 2014	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	89.137,23 €	14.942,00 €	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	1.165.500,00 €	911.300,00 €	29.100,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	18.067,69 €		
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	45.000,00 €		
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	48.999,18 €		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	18.620,50 €		
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	5.902,29 €		871,61 €
Übrige betriebliche Erträge	7.591,25 €	178,44 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.398.818,14 €	926.420,44 €	29.971,61 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	421.547,43 €	19.865,72 €	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	72.459,22 €	176.944,39 €	
Sonstige Personalkosten	1.300,00 €	47.601,90 €	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	441.990,00 €		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	129.237,09 €		
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	155.947,82 €	377.259,72 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	388.489,15 €	97.607,57 €	6.366,15 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	692,31 €		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	1.836,30 €		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	17.453,37 €	207,24 €	1.005,20 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten	15.165,27 €		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	2.528,34 €		
Mieten und Pachten	29.553,98 €		6.399,96 €
Betriebs- und Energiekosten	10.318,13 €	55,72 €	2.713,44 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	2.998,39 €		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.691.516,80 €	719.542,26 €	16.484,75 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-292.698,66 €	206.878,18 €	13.486,86 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	78.522,91 €	5.351,49 €	340,55 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	78.522,91 €	5.351,49 €	340,55 €
20. Ordentliches Ergebnis	-214.175,75 €	212.229,67 €	13.827,41 €
21. Außerordentliche Erträge	0,27 €		
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis	0,27 €		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-214.175,48 €	212.229,67 €	13.827,41 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-214.175,48 €	212.229,67 €	13.827,41 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	854,96 €		1.718,90 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen	9.678,91 €	207,24 €	-689,48 €
Zweckgebundene Rücklagen	-402.814,52 €	5.351,49 €	
Freie Rücklagen	178.105,17 €	206.670,94 €	12.797,99 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	99.400,00 €	427.119,40 €	331.116,51 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		9.627,69 €	9.276,24 €
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	156.000,00 €		11.667,04 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	26.339.100,00 €	26.339.424,35 €	27.202.467,68 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	200.100,00 €	231.331,61 €	67.790,02 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	86.000,00 €	45.000,00 €	205.939,07 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	13.500,00 €	49.783,54 €	57.282,54 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	61.100,00 €	110.788,33 €	110.821,97 €
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		65,43 €	3.500,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		72.104,28 €	163.484,67 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		1.674.422,31 €	470.821,42 €
Übrige betriebliche Erträge	3.216.300,00 €	3.132.642,69 €	3.733.840,85 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	30.171.500,00 €	32.092.309,63 €	32.368.008,01 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	20.008.100,00 €	16.286.800,27 €	15.920.518,62 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	502.000,00 €	3.211.184,52 €	3.138.772,46 €
Sonstige Personalkosten	253.000,00 €	138.437,73 €	140.609,71 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.049.300,00 €	2.288.967,39 €	2.887.023,82 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	2.153.800,00 €	2.159.249,25 €	2.033.300,00 €
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	1.312.400,00 €	330.949,94 €	483.386,06 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand		3.403,49 €	5.763,50 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	415.300,00 €	595.276,45 €	547.291,53 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	3.413.400,00 €	3.077.356,09 €	2.933.436,18 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	12.000,00 €	28.111,09 €	14.619,14 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	37.300,00 €	32.451,05 €	34.135,78 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	396.100,00 €	390.492,67 €	373.909,34 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			2.555,22 €
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		208.932,27 €	203.814,80 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	28.600,00 €	34.359,51 €	27.875,45 €
Mieten und Pachten	1.553.400,00 €	1.526.137,15 €	1.386.828,13 €
Betriebs- und Energiekosten	657.700,00 €	582.728,07 €	594.300,54 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		125.872,98 €	309.029,85 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		593,20 €	0,28 €
Weitere betriebliche Aufwendungen	33.500,00 €	10.679,99 €	4.629,59 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	31.825.900,00 €	31.031.983,11 €	31.041.800,00 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.654.400,00 €	1.060.326,52 €	1.326.208,01 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		2.079,75 €	104.573,97 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	862.900,00 €	906.566,91 €	1.173.227,10 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			1.000,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.000,00 €	622,53 €	36.711,74 €
19. Finanzergebnis	812.900,00 €	908.024,13 €	1.240.089,33 €
20. Ordentliches Ergebnis	-841.500,00 €	1.968.350,65 €	2.566.297,34 €
21. Außerordentliche Erträge		0,27 €	
22. Außerordentliche Aufwendungen		1.001.428,51 €	1.239,61 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-1.001.428,24 €	-1.239,61 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-841.500,00 €	966.922,41 €	2.565.057,73 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-841.500,00 €	966.922,41 €	2.565.057,73 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	143.000,00 €	-605.616,56 €	354.267,69 €
Ausgleichsrücklage		846,50 €	1.197.283,33 €
Substanzerhaltungsrücklagen	-150.600,00 €	-155.792,74 €	94.118,50 €
Zweckgebundene Rücklagen	-1.335.700,00 €	-1.746.246,30 €	-904.882,12 €
Freie Rücklagen	299.900,00 €	3.407.762,55 €	1.745.430,03 €
Sonstige Rücklagen	50.000,00 €	65.968,96 €	78.840,30 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung

Schlussbilanz per 31.12.2014

Aktiva	31.12.2014	31.12.2013
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	381.631,35 €	301.151,36 €
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen	19.497,78 €	25.997,07 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	969.429,17 €	968.583,56 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.	73.174,14 €	76.669,50 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	23.579,96 €	
Finanzanlagen	4.157.323,97 €	4.129.769,62 €
Summe Anlagevermögen	5.624.636,37 €	5.502.171,11 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	9.063.580,52 €	1.023.951,20 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften	91,02 €	3.488,85 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.187.638,29 €	3.701.297,69 €
Sonstige Forderungen	2.607.097,91 €	1.890.708,64 €
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten		
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	109.151.752,43 €	90.495.171,43 €
Liquide Mittel	5.867.391,98 €	9.764.121,70 €
Summe Umlaufvermögen	129.877.552,15 €	106.878.739,51 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	99.253,36 €	10.756.191,26 €
Gesamtsumme Aktiva	135.601.441,88 €	123.137.101,88 €
Passiva	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	16.851.930,46 €	4.763.857,09 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	18.743.445,90 €	29.644.242,55 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen	13.944.619,19 €	12.759.704,95 €
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis	966.922,41 €	2.565.057,73 €
Summe Eigenkapital	50.506.917,96 €	49.732.862,32 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung	49.969,91 €	34.804,64 €
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung	203.234,11 €	120.255,44 €
Rückstellungen	1.985.251,02 €	1.022.128,56 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	62.844.975,23 €	54.813.200,22 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	131,70 €	125,00 €
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	13.513.073,78 €	3.899.571,21 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	45.313,91 €	48.284,15 €
Sonstige Verbindlichkeiten	6.415.275,01 €	309.539,80 €
Summe Fremdkapital	85.057.224,67 €	60.247.909,02 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung	37.299,25 €	13.156.330,54 €
Gesamtsumme Passiva	135.601.441,88 €	123.137.101,88 €

Leitung und Verwaltung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2014

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	966.922,41 €
+ Abschreibungen	390.492,67 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	1.001.428,51 €
- außerordentliche Erträge	-0,27 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	1.061.266,40 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	527,77 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.417.976,54 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	10.631.988,20 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	16.470.602,23 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	1.755,12 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-229.878,28 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	-234.228,23 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	-23.579,96 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-27.554,35 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	-513.485,70 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	-192.866,77 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-2.970,24 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	-195.837,01 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	15.761.279,52 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-18.656.581,00 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-18.656.581,00 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	-2.895.301,48 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	9.764.121,70 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	6.868.820,22 €

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>In den Erträgen aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit sind Teilnehmerbeiträge, Eintrittsgelder, Gebühreneinnahmen für die Archivnutzungen, Erlöse aus Schriftenvertrieb, Warenverkauf etc. enthalten. Weiterhin sind Erlöse für die Arbeitssicherheitsbetreuung verschiedener Einrichtungen und Kirchenkreise enthalten (rd. 220 TEUR €, geplant bei der Position Erlöse für Verwaltungsleistungen 140 TEUR).</p> <p>Die in der Position Erlöse für Verwaltungsleistungen geplanten Erlöse für die Arbeitssicherheit (140 TEUR) sind im Ist unter der Position Gebühren, Entgelte und Verkaufserlöse ausgewiesen. Der hier geplante Zuschuss von der katholischen Kirche für die Musikhochschule Lübeck (11 TEUR) ist unter der Position Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich ausgewiesen (7 TEUR).</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die Planzahl der Position Schlüsselzuweisung in Höhe von 26.339.100 € enthält Schlüsselzuweisungen in Höhe von 26.234.100 € sowie 105.000 € Soldatenkirchensteuern (geplanter landeskirchlicher Anteil).</p> <p>In der Ergebnisrechnung sind 26.339.424,35 € Schlüsselzuweisungen ausgewiesen, 105.000 € entfallen auf die Soldatenkirchensteuern, 26.234.100 € auf die Schlüsselzuweisung, 324,35 € ergaben sich aus der Ausschüttung des gem. Strukturfonds der Kirchenkreis und der Landeskirche. Die Kostenstellengruppen haben bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen jeweils ihren Plananteil erhalten.</p> <p>Bei den Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich handelt es sich um Zuweisungen aus Hauptbereichsübergreifenden Mitteln, Gesamtkirche, Fondsverwaltung und von einem Kirchenkreis für verschiedene Projekte, insbesondere „Aktion Sühnezeichen“, „Kirche, Christen Juden...“, „Prävention“ und „Expertenkommission.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Bei den Zuschüssen aus dem nicht kirchlichen Bereich handelt es überwiegend um Zuschüsse für die „Greifswalder Bachwoche“ (43 TEUR).</p>
4.	<p><u>Kollekten und Spenden:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Kollekten für den Landeskirchenmusikdirektor (19 TEUR) und Kollekten und Spenden für die Greifswalder Bachwoche (30 TEUR).</p>
6.	<p><u>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:</u></p>

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten handelt es sich um Drittmittelfinanzierung von landeskirchlichen EDV-Lizenzen für das Rechnungswesen (Navision, JetReport, Web-Client) durch die Kirchenkreise (111 TEUR) die parallel zu den Abschreibungen aufgelöst werden. Aus lizenzrechtlichen Gründen ist die Landeskirche vollständige Lizenznehmerin und nicht die einzelnen Kirchenkreise.

7. Sonstige ordentliche Erträge:

Die Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen betreffen die Veräußerung eines Dienstwagens. Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen betreffen den Nordelbischen Strukturfonds (16 TEUR) und ein gemeinsames Projekt der Dez. KH, P und T mit der Uni Hamburg (56 TEUR). Die Erträge aus früheren Geschäftsjahren umfassen insbesondere die Clearingabrechnung 2009 (799 TEUR), Abrechnung Soldatenkirchensteuer 2013 (271 TEUR), Personalkostenerstattungen (436 TEUR), den landeskirchlichen Anteil an der Abrechnung der gesamt-kirchlichen Aufgaben 2013 (84 TEUR), Betriebskostenerstattungen (46 TEUR) sowie sonstige Erstattungen für Vorjahre (38 TEUR).

Die übrigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Kurzbezeichnung	Ist 2014	Plan 2014
50200	Erlöse aus Anlagenverkäufen	3.120,00 €	- €
50510	Ertr.Personalkostenerstattg.	2.483.072,92 €	3.029.700,00 €
50520	Ertr.Erst.weiterbern. Gebühren	- €	63.900,00 €
50521	Erst. von Fernmeldekosten	7.697,68 €	3.000,00 €
50522	Erst. von Portokosten	7.809,85 €	8.000,00 €
50523	Erst. v. Kopier- u.Druckkosten	3.443,60 €	- €
50524	Erst. v. Reisekosten	10.181,11 €	7.000,00 €
50525	Erträge aus Fahrz.Ben.VO	1.500,00 €	- €
50526	Erträge Erst. Bahnf. Rechtsgrü	14,20 €	- €
50590	Ertr.sonst.Sachkostenerstg.	537.938,60 €	75.800,00 €
50591	Vertragsleistungen ESA	25.964,85 €	25.800,00 €
50592	EDV-Kostenerstattung durch HB	50.288,00 €	- €
50610	Skontoertrag	1.611,88 €	- €
50990	Übrige betriebliche Erträge	- €	3.100,00 €
	Summe:	3.132.642,69 €	3.216.300,00 €

Die *Personalkostenerstattungen* resultieren insbesondere aus fusionsbedingten Erstattungen des Kirchenkreises Pommern sowie aus Erstattungen aufgrund der Personalgestellung an die ECKD; sie sind aufgrund geringerer Personalaufwendungen um ca. 331 TEUR niedriger ausgefallen. Weitere hier geplante Personalkostenerstattungen sind unter den Erträgen früherer Geschäftsjahre ausgewiesen (436 TEUR, s. Absatz zuvor).

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

Bei den *Erstattungen von Reisekosten* handelt es sich im Wesentlichen um Reisekostenerstattungen von Dritten (insbesondere VELKD und VELKN).

Die *sonstigen Sachkostenerstattungen* betreffen im Wesentlichen Erstattungen für Navision- und Webclientlizenzen und -wartungen durch die Kirchenkreise (377 TEUR), Rückzahlung von Restmitteln für Ev. Schulen an den Innovationfonds (62 TEUR), Erstattungen für Augias-Lizenzen und sonstige Archivsachkosten (5 TEUR), Erstattungen der Domkirchgemeinde Ratzeburg von zuviel erhaltener Zuweisung (72 TEUR), Erstattungen für die Greifswalder Bachwoche (7 TEUR).

Die Vertragsleistungen ESA stellen den für das Haushaltsjahr 2014 auf den Mandanten 6 entfallenen Anteil eines gewährten Darlehns an die ESA dar, damit ist das Darlehn getilgt.

Bei den *EDV-Kostenerstattungen* handelt es sich um den Anteil der Hauptbereiche für das EDV-Projekt Nordkirche.

9. Personalaufwendungen:

Die Personalkosten werden brutto – ohne dezidierten Ausweis der Sozialabgaben – geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen.

Die Personalkosten sind aufgrund von Vakanz zu Teil geringer ausgefallen als geplant (z.B. Vikarsbezüge (463 TEUR), geringere Kosten der Personalgestaltung (Fusionsbedingt und ehem. RNB/ECKD) (331 TEUR), geringere Beihilfezahlungen (50 TEUR), sonstige vakante Stellen (306 TEUR).

10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:

Der Mehraufwand resultiert im Wesentlichen aus den Zuweisungen an die Wichernschule (700 TEUR), die hier ausgewiesen werden, aber unter Nr. 11 geplant sind (vgl. Nr. 11). Bezüglich der Verwendung der Erbschaften Lina Deppe und Max Schumann wurden 111 TEUR zur Verfügung gestellt, geplant wurde die Verwendung unter Nr. 11 (300 TEUR). Weiterhin erfolgten Zuweisungen für die Beteiligung der Nordkirche an der Kapitalrücklage „EHiN“ (175 TEUR), Ausstellung Lutherkirche im KK Lübeck-Lauenburg (55 TEUR), Zuweisung Projektstelle Prävention (96 TEUR), die unter Nr. 12 geplant ist.

11. Zuschüsse an Dritte:

Die an dieser Stelle geplanten Zuweisungen an die Wichernschule (700 TEUR) sind unter Nr. 10 ausgewiesen (vgl. Nr. 10). Entgegen der Planung (300 TEUR) waren die gestellten Anträge für die Altenarbeit bezüglich der Verwendung der Erbschaften Lina Deppe und Max Schumann unter Nr. 10 auszuweisen (111 TEUR).

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

12. Sach- und Dienstaufwendungen:

Die Mehraufwendungen bei der *Position Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen* resultieren insbesondere aus der Erstattung von Personalkosten an verschiedene kirchliche Träger (rd. 216 TEUR, z.B. KK Lübeck-Lauenburg, KK Hamburg-Ost, ZMÖ u.a.), die Fallpauschale für Beihilfezahlungen ist ca. 33 TEUR geringer als geplant angefallen.

Der *Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand* umfasst im Wesentlichen Geschäftsaufwand (392 TEUR), Telefonkosten (144 TEUR), Reisekosten (409 TEUR), EDV-Kosten (386 TEUR), Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (143 TEUR) und Aufwendungen für Honorare, Rechtsanwalts- und Gerichtskosten (695 TEUR) sowie für sonstigen Wirtschaftsaufwand (Bewirtung, Unterkunft, Transporte etc., 908 TEUR). Geringere Aufwendungen sind angefallen insbesondere für den Geschäftsaufwand (225 TEUR), die Telefonkosten (46 TEUR), Reisekosten 135 TEUR

Unter der *Position Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung* werden auch die Kosten für Sicherheitskräfte Alarmverfolgung ausgewiesen.

Unter der *Position Instandhaltung von Sachanlagegütern* sind Instandhaltungskosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung und Fuhrpark in Höhe von rund 32 TEUR angefallen.

13. Abschreibungen und Wertkorrekturen:

Aufgrund der Aktivierung von immateriellen Anlagegütern (EDV Programme wie Navision, Webclient u.a., vgl. Nr. 6) sind die AfA um ca. 89 TEUR höher als geplant angefallen, die AfA für die BGA und den Fuhrpark liegt um 95 TEUR unter dem Planansatz.

14. Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Unter der *Position „Zuführung zum Sonderposten“* werden u.a. die von den Kirchenkreisen in 2014 refinanzierten Lizenzen ausgewiesen, für die ein Sonderposten (193 TEUR) zu bilden ist. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt parallel zu den Abschreibungen. Wie unter Nr. 6 und Nr. 13 sowie zu der *Position Anlagevermögen* in der Bilanz erläutert, sind die Lizenzen für Navision, WebClient und JetReports bei der Landeskirche zu bilanzieren. Weiterhin ist ein Sonderposten für die Kollekten des LKMD gebildet worden (15 TEUR).

Unter der *Position Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern und Versicherungen* führen insbesondere die KFZ-Steuern und –Versicherungen in Höhe von 25 TEUR (geplant 18 TEUR) zu dem Mehraufwand.

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

Unter der Position *Mieten und Pachten* werden insbesondere die Leasingraten für Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von rund 136 TEUR (geplant 132 TEUR) und für den Fuhrpark in Höhe von rund 90 TEUR (geplant 54 TEUR) sowie die Mieten für die Dienstgebäude 1.260 TEUR (geplant 1.344 TEUR) ausgewiesen.

Bei der Position *Betriebs- und Energiekosten* sind neben den Betriebskostenvorauszahlungen in Höhe von 509 TEUR (geplant 529 TEUR) auch die Kraftstoffe für die Dienstwagen ausgewiesen, 73 TEUR (geplant 129 TEUR).

Die Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre beziehen sich auf Betriebskostenabrechnungen für 2013 (25 TEUR) und betreffen diverse Abrechnungen (z.B. Mieten, Nachzahlung Lohnsteuer Außenprüfung, Reisekosten, Aufwandsentschädigungen, etc.) für den Zeitraum 01.01.2013 bis 31.12.2013 (100 TEUR).

17. Finanzerträge:

Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die dem Mandanten zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.

18. Finanzaufwendungen:

Stückzinsen und Zinsaufwendungen sind in geringerem Umfang als geplant angefallen.

26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:

Insgesamt erfolgen für das Jahresergebnis Eigenkapital- und Rücklagenzuführungen in Höhe von 17.672.068,08 € sowie Eigenkapital- und Rücklagenentnahmen in Höhe von 15.299.877,12 €. Die Veränderungen der einzelnen Rücklagen sind im Eigenkapital- und Rücklagenspiegel dargestellt.

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2014

	Erläuterungen
	<p><u>Anlagevermögen:</u></p> <p>Die Investitionen in <i>immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i> (ohne Anlagen im Bau) belaufen sich auf 462 TEUR, davon entfallen rund 234 TEUR auf Lizenzen für EDV-Programme (insbesondere Navision, Webclient und JetReports), rd. 228 TEUR auf Betriebs- und Geschäftsausstattung incl. EDV. Die Abschreibungen belaufen sich auf 381 TEUR.</p> <p>Die <i>Finanzanlagen</i> sind aufgrund einer Reinvestierung von Dividenden angestiegen.</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Bei den <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften und aus Lieferungen und Leistungen</i> handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen an die anderen landeskirchlichen Mandanten, die den Zahlungsfluss für die Bildung von Rückstellungen, Sonderposten und Rücklagenzuführungen per 31.12.2014 zur zentralen Anlage von finanzgedeckten Passivposten abbilden (6.490 TEUR), Forderungen aus der Abrechnung der Kirchensteuerabrechnung 2014 (2.595 TEUR), Forderungen aus der Abrechnung von Personalkosten, Beihilfen, Zinsen u.ä. (3.165 TEUR).</p> <p>Die <i>sonstigen Forderungen</i> setzen sich im Wesentlichen zusammen aus gewährten Darlehen gegenüber anderen Mandanten (rd. 45 TEUR), gewährten Darlehen gegenüber Mitarbeitenden (Wohnungsfürsorgedarlehen und andere, rd. 41TEUR), aus der Abwicklung von Beihilfen gegenüber der GSC (1.357 TEUR) sowie der periodengerechten Abgrenzung der Zinserträge (1.156 TEUR).</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <i>Anlagen zur Finanzdeckung der Rücklagen (Wertpapiere des Umlaufvermögens)</i> (109.151.752,43 €) enthalten neben den eigenen auch die monetär gedeckten Passivposten aller anderen Mandanten. Diese sind auf der Passivseite in den Verbindlichkeiten zwischen kirchl. Körperschaften enthalten. Die Differenz zwischen Aktiva (Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten 109.151.752,43 €) und Passiva (Rücklagen inkl. Rückstellungen, Verbindlichkeiten ggü. anderen Mandanten 106.461.744,97 €) erklärt sich daraus, dass die Zinsen (2.690.007,46 €) den Passivposten (Rücklagen) erst mit Verwendung des Jahresergebnisses in 2015 zugeführt werden.</p> <p>Die Erhöhung der <i>Anlagen zur Finanzdeckung</i> resultiert im Wesentlichen aus den Rücklagenzuführungen, die sich aus dem Jahresabschluss 2013 für alle Mandanten in 2014 ergeben haben.</p> <p><u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:</u></p>

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2014

Die Position aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet im Wesentlichen den für Januar 2015 vom Mandanten Leitung und Verwaltung gezahlten Abschlag für das Personalkostenbudget (73 TEUR).

Eigenkapital:

Das Eigenkapital verändert sich durch die Überleitung der Ausgleichsrücklage (11.724 TEUR) zum Mandanten Verteilung sowie durch die Verwendung des Jahresergebnisses 2013.

Die Pflichtrücklagen aufgrund kirchlicher Bestimmungen veränderten sich wegen der Überleitung der Ausgleichsrücklage (11.724 TEUR) zum Mandanten Verteilung.

Das Jahresergebnis des Haushaltes 2013 wurde in 2014 verwendet. Die Höhe des Eigenkapitals und der Rücklagen per 31.12.2014 ist im beigefügten Eigenkapital- und Rücklagenspiegel detailliert ausgewiesen.

Sonderposten:

Der Sonderposten mit monetärer Abdeckung wurde für die Kollekten des LKMD gebildet.

Der Sonderposten ohne monetäre Abdeckung wurde für die durch die KK finanzierten Lizenzen für Navision, Jetreport, Webclient und Augisas gebildet (203 TEUR), der parallel zu den Abschreibungen aufgelöst wird (vgl. auch Erläuterungen Nr. 14 zur Ergebnisrechnung).

Rückstellungen:

Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus:

- VBL-Rückstellung aller Mandanten 1.621 TEUR,
- Rückstellung NE-Strukturfonds 306 TEUR,
- Rückstellung Gutachterfonds 56 TEUR,
- Rückstellung Kunstfonds 31 TEUR
- Rückstellung für die arbeitsrechtliche Kommission MV 18 TEUR,
- Rückstellung Klimaschutzfonds 47 TEUR,
- Rückstellung für sonstige bewilligte Zuschüsse 9 TEUR.

Verbindlichkeiten:

In den *Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften* sind 61.771 TEUR als Verbindlichkeiten für die Anlage der Rücklagen und Sonderposten aller Mandanten im zentral verwalteten Vermögen enthalten.

Bei den weiteren Verbindlichkeiten handelt es sich im Wesentlichen um stichtagsbezogene offene Posten, die alle ausgeglichen sind.

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2014

Bei den *Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten* handelt es um ein zinsgünstiges KfW-Darlehn (Mütterkurheim Büsum).

Sonstige Verbindlichkeiten:

Enthalten sind die sich aus der Zinsverteilung ergebenden Zinsen 2014 für die anderen Mandanten, deren Rücklagen und monetäre Passiva zentral über den Mandanten Leitung und Verwaltung angelegt werden. Die Zinsen werden direkt den Geldanlagen wieder zugeführt (1.792 TEUR). Weiterhin sind abzuführende Lohn- und Kirchensteuern, Beiträge Sozialversicherungen, Zusatzversorgung etc. sowie die Gehaltsverrechnung für die Januargehälter enthalten.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Die Position passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet abzugrenzende Zinserträge.

Leitung und Verwaltung - Vorkostenstellen

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	1.200,00 €	62.650,77 €	2.797,61 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	16.599.000,00 €	16.599.324,35 €	18.479.667,68 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			3.765,07 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			800,00 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	61.100,00 €	110.788,33 €	73.039,56 €
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		65,43 €	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		1.628.869,10 €	456.805,48 €
Übrige betriebliche Erträge	2.158.300,00 €	2.084.909,69 €	2.269.169,65 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	18.819.600,00 €	20.486.607,67 €	21.286.045,05 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	16.046.200,00 €	13.410.637,15 €	12.946.585,59 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	161.000,00 €	2.535.029,65 €	2.432.975,75 €
Sonstige Personalkosten		47.117,38 €	43.551,07 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich			1.067.530,76 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			44,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand		2.403,49 €	904,00 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	7.000,00 €	52.660,26 €	21.594,45 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	909.700,00 €	685.606,32 €	785.544,71 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	2.000,00 €	17.903,94 €	8.767,75 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	18.000,00 €	19.177,42 €	17.803,46 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	330.300,00 €	348.905,38 €	299.987,34 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			2.471,25 €
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		193.767,00 €	188.895,75 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	18.000,00 €	19.903,06 €	16.384,45 €
Mieten und Pachten	1.020.000,00 €	973.400,82 €	811.494,55 €
Betriebs- und Energiekosten	412.100,00 €	380.513,85 €	389.985,56 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		37.421,84 €	179.535,45 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		593,20 €	0,28 €
Weitere betriebliche Aufwendungen			549,54 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.924.300,00 €	18.725.040,76 €	19.214.605,71 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-104.700,00 €	1.761.566,91 €	2.071.439,34 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		2.079,75 €	104.573,97 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	139.200,00 €	147.445,38 €	357.346,11 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			1.000,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.000,00 €	0,27 €	36.201,40 €
19. Finanzergebnis	89.200,00 €	149.524,86 €	424.718,68 €
20. Ordentliches Ergebnis	-15.500,00 €	1.911.091,77 €	2.496.158,02 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			1.089,61 €
23. Außerordentliches Ergebnis			-1.089,61 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-15.500,00 €	1.911.091,77 €	2.495.068,41 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-15.500,00 €	1.911.091,77 €	2.495.068,41 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	118.000,00 €	442.619,40 €	220.958,95 €
Ausgleichsrücklage		846,50 €	1.210.562,68 €
Substanzerhaltungsrücklagen	-152.300,00 €	-182.952,69 €	88.816,75 €
Zweckgebundene Rücklagen	-22.700,00 €	-91.702,82 €	-31.309,35 €
Freie Rücklagen	41.500,00 €	1.676.312,42 €	932.827,02 €
Sonstige Rücklagen		65.968,96 €	73.212,36 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Synode

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	598.000,00 €	598.000,00 €	399.500,00 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften		709,75 €	-50,00 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		2.550,20 €	1.850,00 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	598.000,00 €	601.259,95 €	401.300,00 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten	5.000,00 €	21.199,23 € 5.837,69 €	21.848,24 € 5.106,41 € 59,04 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		500,00 €	840,65 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		50,00 €	
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern	4.700,00 € 543.700,00 €	7.218,16 € 470.514,98 €	406.759,38 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		699,60 €	723,37 €
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen	1.000,00 € 31.600,00 € 10.200,00 € 1.800,00 €	1.451,83 € 35.529,97 € 7.058,68 € 1.205,51 € 1.682,05 €	30.153,64 € 5.725,80 € 1.011,27 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	598.000,00 €	553.173,70 €	472.227,80 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		48.086,25 €	-70.927,80 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.200,00 €	8.355,58 €	7.248,18 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	7.200,00 €	8.355,58 €	7.248,18 €
20. Ordentliches Ergebnis	7.200,00 €	56.441,83 €	-63.679,62 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	7.200,00 €	56.441,83 €	-63.679,62 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	7.200,00 €	56.441,83 €	-63.679,62 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen) Ausgleichsrücklage Substanzerhaltungsrücklagen Zweckgebundene Rücklagen Freie Rücklagen Sonstige Rücklagen	7.200,00 €	699,60 € 55.742,23 €	-63.679,62 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Kirchenleitung

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			-50,00 €
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	361.300,00 €	361.300,00 €	285.700,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	95.600,00 €	191.143,92 €	12.217,54 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		630,00 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		2.000,00 €	-2.420,80 €
Übrige betriebliche Erträge		3.677,59 €	95.756,44 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	456.900,00 €	558.751,51 €	391.203,18 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		46.362,80 €	46.567,69 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		16.897,51 €	16.490,29 €
Sonstige Personalkosten		394,00 €	1.151,92 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	90.000,00 €	382.211,92 €	138.509,68 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	6.500,00 €	83.069,66 €	109.700,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	461.800,00 €	459.950,33 €	495.154,56 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern	2.100,00 €		88,43 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	600,00 €	827,61 €	1.262,87 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		320,80 €	177,20 €
Mieten und Pachten		5.883,76 €	41.651,58 €
Betriebs- und Energiekosten			6.188,49 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		2.737,61 €	2.020,75 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen	2.300,00 €		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	563.300,00 €	998.656,00 €	858.963,46 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-106.400,00 €	-439.904,49 €	-467.760,28 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45.400,00 €	38.734,21 €	50.361,83 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	45.400,00 €	38.734,21 €	50.361,83 €
20. Ordentliches Ergebnis	-61.000,00 €	-401.170,28 €	-417.398,45 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-61.000,00 €	-401.170,28 €	-417.398,45 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-61.000,00 €	-401.170,28 €	-417.398,45 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	6.000,00 €	1.133,41 €	1.732,04 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen	100,00 €	33,19 €	1.154,74 €
Zweckgebundene Rücklagen	-112.400,00 €	-415.338,19 €	-298.245,67 €
Freie Rücklagen	45.300,00 €	13.001,31 €	-122.039,56 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Bischöfinnen/Bischöfe

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	600,00 €	2.323,99 €	1.654,20 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	661.700,00 €	661.700,00 €	611.100,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		70,00 €	38.921,77 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			3.500,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		5.339,22 €	587,86 €
Übrige betriebliche Erträge	5.000,00 €	10.193,39 €	6.929,73 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	667.300,00 €	679.626,60 €	662.693,56 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			1,02 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			125,48 €
Sonstige Personalkosten	2.100,00 €	7.589,96 €	1.413,05 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		1.417,57 €	36.450,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		300,00 €	7.550,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand		1.000,00 €	
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.		469,41 €	318,99 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	288.300,00 €	189.769,14 €	167.442,70 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		76,43 €	327,60 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	9.900,00 €	7.856,48 €	7.994,57 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	19.300,00 €	2.674,41 €	5.697,67 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	8.900,00 €	7.138,71 €	6.827,03 €
Mieten und Pachten	218.700,00 €	233.258,93 €	180.760,03 €
Betriebs- und Energiekosten	96.000,00 €	80.285,86 €	65.636,91 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		30.589,05 €	15.278,54 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen	24.100,00 €	8.228,94 €	2.755,50 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	667.300,00 €	570.654,89 €	498.579,09 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		108.971,71 €	164.114,47 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16.700,00 €	12.729,15 €	17.460,96 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	16.700,00 €	12.729,15 €	17.460,96 €
20. Ordentliches Ergebnis	16.700,00 €	121.700,86 €	181.575,43 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen		1.428,51 €	150,00 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-1.428,51 €	-150,00 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	16.700,00 €	120.272,35 €	181.425,43 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	16.700,00 €	120.272,35 €	181.425,43 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		10.608,54 €	24.458,48 €
Ausgleichsrücklage			-15.024,94 €
Substanzerhaltungsrücklagen	700,00 €	2.379,51 €	3.733,25 €
Zweckgebundene Rücklagen			
Freie Rücklagen	16.000,00 €	107.284,30 €	168.258,64 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Dezernat Bau

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		222.372,77 €	247.777,94 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	140.000,00 €		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	369.700,00 €	369.700,00 €	308.300,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			60,80 €
Übrige betriebliche Erträge	5.200,00 €	372,00 €	1.683,62 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	514.900,00 €	592.444,77 €	557.822,36 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten	2.000,00 €	144,00 €	95,20 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	280.000,00 €	84.292,25 €	56.612,20 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	25.000,00 €	25.000,00 €	27.420,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			7.696,93 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	203.800,00 €	262.385,43 €	294.517,98 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			637,07 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	1.100,00 €	1.520,14 €	1.268,42 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			430,00 €
Mieten und Pachten	3.000,00 €	3.880,16 €	2.321,94 €
Betriebs- und Energiekosten		136,62 €	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		5.103,05 €	116,40 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	514.900,00 €	382.461,65 €	391.116,14 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		209.983,12 €	166.706,22 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.600,00 €	6.946,66 €	3.326,56 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	1.600,00 €	6.946,66 €	3.326,56 €
20. Ordentliches Ergebnis	1.600,00 €	216.929,78 €	170.032,78 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	1.600,00 €	216.929,78 €	170.032,78 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.600,00 €	216.929,78 €	170.032,78 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	19.000,00 €		1.253,05 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen		1.562,23 €	1.272,18 €
Zweckgebundene Rücklagen	-18.500,00 €	-2.013,27 €	2.760,59 €
Freie Rücklagen	1.100,00 €	217.380,82 €	164.746,96 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Dezernat Kirchliche Handlungsfelder

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		875,44 €	
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	843.300,00 €	843.300,00 €	798.600,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		2.120,00 €	4.240,00 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		18.620,50 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		6.000,00 €	
Übrige betriebliche Erträge		136.715,00 €	64.004,39 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	843.300,00 €	1.007.630,94 €	866.844,39 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			-77,90 €
Sonstige Personalkosten			13,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	293.600,00 €	456.350,00 €	372.306,40 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	529.200,00 €	534.649,25 €	492.600,00 €
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	420.000,00 €	84.240,00 €	101.491,18 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.		1.721,08 €	1.285,72 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	20.500,00 €	52.777,09 €	24.018,83 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			
Mieten und Pachten			238,48 €
Betriebs- und Energiekosten			
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		126,00 €	454,91 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.263.300,00 €	1.129.863,42 €	992.330,62 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-420.000,00 €	-122.232,48 €	-125.486,23 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	84.400,00 €	82.136,45 €	94.629,86 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	84.400,00 €	82.136,45 €	94.629,86 €
20. Ordentliches Ergebnis	-335.600,00 €	-40.096,03 €	-30.856,37 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen		1.000.000,00 €	
23. Außerordentliches Ergebnis		-1.000.000,00 €	
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-335.600,00 €	-1.040.096,03 €	-30.856,37 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-335.600,00 €	-1.040.096,03 €	-30.856,37 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		-1.000.000,00 €	
Ausgleichsrücklage			1.745,59 €
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen	-359.600,00 €	-214.615,09 €	48.035,73 €
Freie Rücklagen	18.300,00 €	174.519,06 €	-86.265,63 €
Sonstige Rücklagen	4.400,00 €		5.627,94 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Dezernat Finanzen

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	96.100,00 €	96.100,00 €	168.900,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	25.000,00 €	20.000,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		15.612,78 €	163.484,67 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		3.344,15 €	77,43 €
Übrige betriebliche Erträge		1.619,19 €	1.170,52 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	121.100,00 €	136.676,12 €	333.632,62 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		24.250,38 €	1.855,16 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			1.500,00 €
Sonstige Personalkosten		590,40 €	223,60 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	25.000,00 €	787.500,00 €	728.884,85 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	707.500,00 €	1.650,00 €	4.772,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	77.800,00 €	84.303,39 €	147.360,71 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern		1.094,90 €	2.788,17 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	18.300,00 €		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		1.408,62 €	2.288,36 €
Mieten und Pachten		9.887,10 €	16.604,97 €
Betriebs- und Energiekosten	30.000,00 €	5.529,12 €	9.687,06 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		6.380,62 €	2.002,36 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	858.600,00 €	922.594,53 €	917.967,24 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-737.500,00 €	-785.918,41 €	-584.334,62 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	429.000,00 €	428.381,07 €	497.304,10 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		622,26 €	510,34 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	429.000,00 €	427.758,81 €	496.793,76 €
20. Ordentliches Ergebnis	-308.500,00 €	-358.159,60 €	-87.540,86 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-308.500,00 €	-358.159,60 €	-87.540,86 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-308.500,00 €	-358.159,60 €	-87.540,86 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		-67.500,00 €	5.000,00 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen	-608.500,00 €	-593.572,08 €	-301.052,82 €
Freie Rücklagen	103.800,00 €	302.912,48 €	208.511,96 €
Sonstige Rücklagen	45.600,00 €		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Dezernat Leitung

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		3.678,14 €	2.160,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		351,45 €	
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	452.700,00 €	452.700,00 €	293.200,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		17.850,73 €	9.104,34 €
Übrige betriebliche Erträge	971.900,00 €	877.529,45 €	1.118.789,49 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.424.600,00 €	1.352.109,77 €	1.423.253,83 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	1.357.000,00 €	1.021.397,31 €	1.292.048,70 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		227.451,27 €	278.374,04 €
Sonstige Personalkosten	3.500,00 €	840,48 €	174,49 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		500,00 €	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		1.081,12 €	
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	54.000,00 €	113.138,53 €	26.104,99 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		1.388,00 €	
Mieten und Pachten	4.300,00 €	4.323,17 €	4.530,84 €
Betriebs- und Energiekosten	1.000,00 €	999,96 €	953,20 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		21.981,18 €	26.969,54 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen	4.800,00 €	769,00 €	850,93 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.424.600,00 €	1.393.870,02 €	1.630.006,73 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-41.760,25 €	-206.752,90 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17.800,00 €	10.767,42 €	18.585,65 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	17.800,00 €	10.767,42 €	18.585,65 €
20. Ordentliches Ergebnis	17.800,00 €	-30.992,83 €	-188.167,25 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	17.800,00 €	-30.992,83 €	-188.167,25 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	17.800,00 €	-30.992,83 €	-188.167,25 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen	14.900,00 €	-33.601,76 €	-157.223,35 €
Freie Rücklagen	2.900,00 €	2.608,93 €	-30.943,90 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Dezernat Ökumene, Mission und Diakonie

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	27.000,00 €	27.000,00 €	27.000,00 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		106,80 €	469,85 € 23,80 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	27.000,00 €	27.106,80 €	27.493,65 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		26.705,65 €	40.000,00 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		3.000,00 €	
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern	27.000,00 €	20.391,96 €	17.999,53 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		1.341,28 €	84,30 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	27.000,00 €	51.438,89 €	58.083,83 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-24.332,09 €	-30.590,18 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	31.800,00 €	17.390,20 €	18.255,49 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	31.800,00 €	17.390,20 €	18.255,49 €
20. Ordentliches Ergebnis	31.800,00 €	-6.941,89 €	-12.334,69 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	31.800,00 €	-6.941,89 €	-12.334,69 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	31.800,00 €	-6.941,89 €	-12.334,69 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen) Ausgleichsrücklage Substanzerhaltungsrücklagen Zweckgebundene Rücklagen Freie Rücklagen Sonstige Rücklagen	9.500,00 € 22.300,00 €	-24.376,46 € 17.434,57 €	2.922,79 € -15.257,48 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	3.696.300,00 €	3.696.300,00 €	3.339.700,00 € 8.000,00 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		18.620,50 € 1.918,49 €	12.622,63 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	3.696.300,00 €	3.716.838,99 €	3.360.322,63 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten	1.816.600,00 € 91.000,00 € 85.900,00 €	1.321.490,25 € 176.564,79 € 32.030,61 €	1.157.224,05 € 89.460,06 € 39.294,66 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	1.624.600,00 €	99.500,00 € 1.624.600,00 €	3.071,89 € 1.540.700,00 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		3.222,07 €	910,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern	78.200,00 €	58.114,50 €	85.302,21 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		374,27 € 60,00 €	257,81 € 18.740,61 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.696.300,00 €	3.315.956,49 €	2.934.961,29 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		400.882,50 €	425.361,34 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	39.300,00 €	66.247,29 €	47.422,63 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	39.300,00 €	66.247,29 €	47.422,63 €
20. Ordentliches Ergebnis	39.300,00 €	467.129,79 €	472.783,97 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	39.300,00 €	467.129,79 €	472.783,97 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	39.300,00 €	467.129,79 €	472.783,97 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen) Ausgleichsrücklage Substanzerhaltungsrücklagen Zweckgebundene Rücklagen Freie Rücklagen Sonstige Rücklagen	13.000,00 € 26.300,00 €	19.177,13 € 447.952,66 €	8.714,73 € 464.069,24 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Dezernat Recht

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	21.500,00 €	31.139,06 €	36.931,83 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		9.276,24 €	9.276,24 €
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	5.000,00 €		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	528.100,00 €	528.100,00 €	512.900,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			18.992,41 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			6.094,52 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		4,61 €	57,52 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		2.326,72 €	5.519,59 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			
Übrige betriebliche Erträge	75.100,00 €	7.199,69 €	11.975,04 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	629.700,00 €	578.046,32 €	601.747,15 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	30.000,00 €	50,00 €	1.767,11 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			775,79 €
Sonstige Personalkosten		829,00 €	60,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		8.000,00 €	8.000,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		100,00 €	
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	234.200,00 €	187.941,55 €	127.899,46 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	10.000,00 €	9.438,41 €	2.102,88 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	1.900,00 €	2.259,95 €	2.398,17 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	17.900,00 €	17.199,72 €	15.881,74 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			5.823,00 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		220,15 €	201,35 €
Mieten und Pachten	239.300,00 €	223.645,03 €	260.294,87 €
Betriebs- und Energiekosten	96.400,00 €	95.116,69 €	101.363,20 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		15.928,45 €	14.799,66 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	629.700,00 €	560.728,95 €	541.367,23 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		17.317,37 €	60.379,92 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	400,00 €	3.218,55 €	988,48 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	400,00 €	3.218,55 €	988,48 €
20. Ordentliches Ergebnis	400,00 €	20.535,92 €	61.368,40 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	400,00 €	20.535,92 €	61.368,40 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	400,00 €	20.535,92 €	61.368,40 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		4.948,23 €	13.359,99 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen	200,00 €	13.288,75 €	2.871,95 €
Zweckgebundene Rücklagen		7.259,27 €	-1.296,20 €
Freie Rücklagen	200,00 €	-4.960,33 €	46.432,66 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Dezernat Theologie und Publizistik

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	70.600,00 €	89.137,23 €	32.274,93 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	11.000,00 €		11.667,04 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	1.165.500,00 €	1.165.500,00 €	1.267.900,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	79.500,00 €	18.067,69 €	20.575,00 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	86.000,00 €	45.000,00 €	199.844,55 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	13.500,00 €	48.999,18 €	17.553,25 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			37.782,41 €
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		18.620,50 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		5.902,29 €	609,75 €
Übrige betriebliche Erträge	800,00 €	7.591,25 €	74.193,43 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.426.900,00 €	1.398.818,14 €	1.662.400,36 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	726.700,00 €	421.547,43 €	381.149,39 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		72.459,22 €	71.914,35 €
Sonstige Personalkosten	2.500,00 €	1.300,00 €	2.725,20 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	360.700,00 €	441.990,00 €	434.817,39 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	153.400,00 €	129.237,09 €	231.498,88 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			4.859,50 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	3.600,00 €	155.947,82 €	153.655,88 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	414.300,00 €	388.489,15 €	267.077,68 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		692,31 €	3.420,91 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	5.000,00 €	1.836,30 €	2.425,91 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	8.400,00 €	17.453,37 €	48.880,69 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		15.165,27 €	9.096,05 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	700,00 €	2.528,34 €	1.567,06 €
Mieten und Pachten	28.600,00 €	29.553,98 €	38.290,94 €
Betriebs- und Energiekosten	8.300,00 €	10.318,13 €	14.760,32 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		2.998,39 €	47.715,24 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen	500,00 €		473,62 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.712.700,00 €	1.691.516,80 €	1.714.329,01 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-285.800,00 €	-292.698,66 €	-51.928,65 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	49.700,00 €	78.522,91 €	60.295,87 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	49.700,00 €	78.522,91 €	60.295,87 €
20. Ordentliches Ergebnis	-236.100,00 €	-214.175,75 €	8.367,22 €
21. Außerordentliche Erträge		0,27 €	
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis		0,27 €	
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-236.100,00 €	-214.175,48 €	8.367,22 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-236.100,00 €	-214.175,48 €	8.367,22 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		854,96 €	87.505,18 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen	700,00 €	9.678,91 €	-3.731,75 €
Zweckgebundene Rücklagen	-251.400,00 €	-402.814,52 €	-178.188,57 €
Freie Rücklagen	14.600,00 €	178.105,17 €	102.782,36 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Dezernat Dienst- und Arbeitsrecht

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	5.500,00 €	14.942,00 €	7.570,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	911.300,00 €	911.300,00 €	710.000,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			7,12 €
Übrige betriebliche Erträge		178,44 €	75.672,11 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	916.800,00 €	926.420,44 €	793.249,23 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	31.600,00 €	19.865,72 €	71.471,67 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	250.000,00 €	176.944,39 €	242.128,19 €
Sonstige Personalkosten	150.000,00 €	47.601,90 €	51.848,48 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich			
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	400.000,00 €	377.259,72 €	362.739,56 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	85.000,00 €	97.607,57 €	87.872,43 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	200,00 €	207,24 €	207,24 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			83,97 €
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			
Mieten und Pachten			228,48 €
Betriebs- und Energiekosten		55,72 €	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre			300,82 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	916.800,00 €	719.542,26 €	816.880,84 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		206.878,18 €	-23.631,61 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5.351,49 €	1,38 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis		5.351,49 €	1,38 €
20. Ordentliches Ergebnis		212.229,67 €	-23.630,23 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		212.229,67 €	-23.630,23 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		212.229,67 €	-23.630,23 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen		207,24 €	1,38 €
Zweckgebundene Rücklagen		5.351,49 €	
Freie Rücklagen		206.670,94 €	-23.631,61 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung - Datenschutzbeauftragter

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	29.100,00 €	29.100,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		871,61 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge	29.100,00 €	29.971,61 €	
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten	2.000,00 €		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern	15.100,00 € 400,00 €	6.366,15 €	381,01 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		1.005,20 €	
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen	7.900,00 € 3.700,00 €	6.399,96 € 2.713,44 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.100,00 €	16.484,75 €	381,01 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		13.486,86 €	-381,01 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	400,00 €	340,55 €	
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	400,00 €	340,55 €	
20. Ordentliches Ergebnis	400,00 €	13.827,41 €	-381,01 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	400,00 €	13.827,41 €	-381,01 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	400,00 €	13.827,41 €	-381,01 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		1.718,90 €	
Ausgleichsrücklage		-689,48 €	
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen			
Freie Rücklagen	400,00 €	12.797,99 €	-381,01 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2014

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2014	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2014	Jahresergebnis 2014		Endbestand n. Verwendung JE 2014
						Entnahmen	Zuführungen	
20100	Kapitalkonto	4.763.857,09 €	5.616,97 €	12.093.690,34 €	16.851.930,46 €	1.067.500,00 €	485.568,79 €	16.269.999,25 €
21110	Ausgleichsrücklage	10.603.259,98 €	11.778.696,93 €	1.267.333,21 €	91.896,26 €	0,00 €	846,50 €	92.742,76 €
21120	Betriebsmittelrücklage	1.877.108,78 €	30.703,35 €	34.816,92 €	1.881.222,35 €	0,00 €	4.562,69 €	1.885.785,04 €
21142	SE-RL Inventar, BGA	248.092,70 €	143.311,78 €	174.282,34 €	279.063,26 €	450.141,49 €	234.414,71 €	63.336,48 €
21143	SE-RL Inventar, Fuhrpark	53.615,18 €	14.841,69 €	19.961,51 €	58.735,00 €	0,00 €	8.843,94 €	67.578,94 €
21144	SE-RL Techn.Anl.u.Maschinen	12.998,61 €	0,00 €	6.618,06 €	19.616,67 €	0,00 €	6.990,47 €	26.607,14 €
21147	SE-RL Immater.Anlagen	14.813,23 €	10.151,89 €	61.909,01 €	66.570,35 €	0,00 €	44.106,07 €	110.676,42 €
21191	Bürgschaftsicherungsrücklage	1.521.757,86 €	212.464,54 €	44.023,38 €	1.353.316,70 €	0,00 €	37.720,92 €	1.391.037,62 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	15.312.596,21 €	1.652.191,65 €	1.332.620,75 €	14.993.025,31 €	2.190.814,01 €	454.061,27 €	13.256.272,57 €
23100	Freie Rücklage	12.759.704,95 €	1.451.898,32 €	2.636.812,56 €	13.944.619,19 €	169.341,78 €	3.567.604,33 €	17.342.881,74 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	2.565.057,73 €	3.389.168,23 €	1.791.032,91 €	966.922,41 €	3.052.912,55 €	2.085.990,14 €	0,00 €
		49.732.862,32 €	18.689.045,35 €	19.463.100,99 €	50.506.917,96 €	6.930.709,83 €	6.930.709,83 €	50.506.917,96 €

Fondsverwaltung

Jahresabschluss 2014

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2014

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

Schlussbilanz per 31.12.2014

Kapitalflussrechnung per 31.12.2014

Erläuterungen

Teilergebnisrechnungen per 31.12.2014

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2014

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2014

	gesamt	PaZ-Fonds	Baltikumsfonds	Sonderfonds
	Ist 2014	Ist 2014	Ist 2014	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit				
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse				
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	3.294,00 €			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)				
Erlöse aus Verwaltungsleistungen				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Kirchensteuer	688.038,08 €			480.979,85 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	5.140.580,23 €			
3. Zuschüsse von Dritten				
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich				
4. Kollekten und Spenden				
Spenden, Kollekten, Erbschaften	50.091,53 €			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen				
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen				
Aktivierte Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
7. Sonstige ordentliche Erträge				
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.500,00 €			11.500,00 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	50.521,25 €	10.224,48 €		15.348,15 €
Übrige betriebliche Erträge	9.676,90 €			
8. Summe der ordentlichen Erträge	5.953.701,99 €	10.224,48 €		507.828,00 €
9. Personalaufwendungen				
Löhne und Gehälter	12.000,00 €	12.000,00 €		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung				
Sonstige Personalkosten				
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.935.580,78 €	770.740,00 €		536.721,51 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne				
11. Zuschüsse an Dritte				
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	66.907,04 €			
12. Sach- und Dienstaufwendungen				
Materialaufwand				
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.				
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	15.841,58 €			
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung				
Instandhaltung von Sachanlagegütern				
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen				
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)				
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen				
Zuführung z. Sonderposten	4.500.346,85 €			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	1.024,81 €			
Mieten und Pachten	3.786,44 €			
Betriebs- und Energiekosten	4.720,25 €			
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	403.425,68 €	400.868,92 €		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Weitere betriebliche Aufwendungen				
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.943.633,43 €	1.183.608,92 €		536.721,51 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-989.931,44 €	-1.173.384,44 €		-28.893,51 €
17. Finanzerträge				
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	319.207,27 €	59.794,87 €	170.185,03 €	19.286,56 €
18. Finanzaufwendungen				
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	170.185,03 €		170.185,03 €	
19. Finanzergebnis	149.022,24 €	59.794,87 €		19.286,56 €
20. Ordentliches Ergebnis	-840.909,20 €	-1.113.589,57 €		-9.606,95 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen	416,96 €			
23. Außerordentliches Ergebnis	-416,96 €			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-841.326,16 €	-1.113.589,57 €		-9.606,95 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-841.326,16 €	-1.113.589,57 €		-9.606,95 €

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2014

	Fonds Kirche und Tourismus Ist 2014	Gemeinsamer Strukturfonds Ist 2014	Strukturfonds Krankenhausseels. Ist 2014	Fonds "HBübergr. Mittel" Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	4.500.000,00 €			207.058,23 € 640.580,23 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich				
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften				
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		9.011,04 €		15.021,40 € 9.651,90 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	4.500.000,00 €	9.011,04 €		872.311,76 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten				
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		1.870,65 €	321.384,04 €	290.467,46 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich				4.750,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern				
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen	4.500.346,85 €			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.500.346,85 €	1.870,65 €	321.384,04 €	295.217,46 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-346,85 €	7.140,39 €	-321.384,04 €	577.094,30 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	346,85 €		29.712,49 €	39.881,47 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	346,85 €		29.712,49 €	39.881,47 €
20. Ordentliches Ergebnis		7.140,39 €	-291.671,55 €	616.975,77 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen				416,96 €
23. Außerordentliches Ergebnis				-416,96 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		7.140,39 €	-291.671,55 €	616.558,81 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		7.140,39 €	-291.671,55 €	616.558,81 €

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2014

"Weitere Erbschaften
Zuteilungsmittel"
Ist 2014 Ist 2014

1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen		3.294,00 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften		50.091,53 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		916,18 € 25,00 €
8. Summe der ordentlichen Erträge		54.326,71 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		14.397,12 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		62.157,04 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern		15.841,58 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen	448,68 €	1.024,81 € 3.786,44 € 4.720,25 € 2.108,08 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	448,68 €	104.035,32 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-448,68 €	-49.708,61 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		
20. Ordentliches Ergebnis	-448,68 €	-49.708,61 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-448,68 €	-49.708,61 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-448,68 €	-49.708,61 €

Fondsverwaltung

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			12.400,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		3.294,00 €	
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer		688.038,08 €	789.499,60 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	1.217.600,00 €	5.140.580,23 €	
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		50.091,53 €	57.273,73 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		11.500,00 €	400,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		50.521,25 €	58.786,22 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		9.676,90 €	10.549,13 €
Übrige betriebliche Erträge			
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.217.600,00 €	5.953.701,99 €	928.908,68 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		12.000,00 €	2.008,11 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	122.400,00 €		
Sonstige Personalkosten			16.000,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.448.000,00 €	1.935.580,78 €	2.287.890,32 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		66.907,04 €	62.428,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	47.800,00 €		1.907,12 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand		15.841,58 €	17.655,53 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		4.500.346,85 €	
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		1.024,81 €	535,38 €
Mieten und Pachten		3.786,44 €	3.294,22 €
Betriebs- und Energiekosten		4.720,25 €	344,00 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		403.425,68 €	353.436,45 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.618.200,00 €	6.943.633,43 €	2.745.499,13 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-400.600,00 €	-989.931,44 €	-1.816.590,45 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	300.600,00 €	319.207,27 €	372.593,00 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		170.185,03 €	
19. Finanzergebnis	300.600,00 €	149.022,24 €	372.593,00 €
20. Ordentliches Ergebnis	-100.000,00 €	-840.909,20 €	-1.443.997,45 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen		416,96 €	
23. Außerordentliches Ergebnis		-416,96 €	
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-100.000,00 €	-841.326,16 €	-1.443.997,45 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-100.000,00 €	-841.326,16 €	-1.443.997,45 €

Fondsverwaltung

Schlussbilanz per 31.12.2014

Aktiva	31.12.2014	31.12.2013
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark		
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
Finanzanlagen		5.164.558,23 €
Summe Anlagevermögen		5.164.558,23 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	4.910.190,90 €	767.767,00 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	93.139,72 €	62.888,00 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	10.355.410,56 €	5.388.671,15 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		18.200,00 €
Liquide Mittel		292.230,72 €
Summe Umlaufvermögen	15.358.741,18 €	6.529.756,87 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Aktiva	<u>15.358.741,18 €</u>	<u>11.694.315,10 €</u>
Passiva	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	27.119,45 €	1.709.849,74 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	5.164.358,99 €	9.944.559,34 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)	47.366,25 €	4.039,68 €
Jahresergebnis	-841.326,16 €	-1.443.997,45 €
Summe Eigenkapital	4.397.518,53 €	10.214.451,31 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung	4.500.346,85 €	
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	542.029,33 €	412.824,50 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	5.188.624,75 €	296.157,15 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	421.590,59 €	780.002,50 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten		-9.120,36 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (negative Girobestände)	308.631,13 €	
Summe Fremdkapital	6.460.875,80 €	1.479.863,79 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Passiva	<u>15.358.741,18 €</u>	<u>11.694.315,10 €</u>

Fondsverwaltung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2014

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	-841.326,16 €
+ Abschreibungen	0,00 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	416,96 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	4.629.551,68 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.172.675,62 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.543.176,05 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	4.159.142,91 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.164.558,23 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	5.164.558,23 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	-4.975.606,62 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	-4.975.606,62 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	4.348.094,52 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-4.948.539,41 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-4.948.539,41 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	-600.444,89 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	292.230,72 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-308.214,17 €

Fondsverwaltung

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2014

	Erläuterungen
	<p><u>Finanzanlagen:</u></p> <p>Die bisher zur Finanzdeckung der Rücklage der Baltikumsfonds in den Finanzanlagen enthaltenen Genossenschaftsanteile, Pfandbriefe, Anleihen, Termingelder und NPM-Fondseinlagen sind aufgelöst worden. Die aus dem Jahr 1997 stammenden Fonds sind zum 31.12.2013 zur Zahlung fällig gewesen und in 2014 zurückgezahlt worden.</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> bestehen im Wesentlichen aus Forderungen gegen den Gesamtkirchlichen Haushalt (4.681.270,30 €, davon 4.500.000,00 € Zuführung Sonderfonds „Kirche und Tourismus“) und gegen die Hauptbereiche für Zuweisungen gem. Haushaltsbeschluss (216.540,23 €).</p> <p>Die <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i> resultieren im Wesentlichen aus Zinserträgen (90.876,72 €) gegen die Evangelische Bank.</p> <p>Die Forderungen wurden weitestgehend im 1. Quartal 2015 ausgeglichen.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <i>Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten</i> sowie die <i>sonstigen Wertpapiere und Geldanlagen</i> (Wertpapiere des Umlaufvermögens) enthalten die Rücklagen und monetär gedeckte Passivposten. Im Rahmen der Verwendung des Jahresergebnisses 2014 wird sich dieser Bestand noch um 912.724,81 € reduzieren.</p> <p>Die Differenz der Summe aus Finanzanlagen und Wertpapieren zu den auf der Passivseite ausgewiesenen Rücklagen, Sonderposten und Rückstellungen basiert auf der Tatsache, dass Rücklagenentnahmen erst im Rahmen der Verwendung des Jahresergebnisses ausgeglichen werden, während Zinsen zum 31.12.2014 bereits den Anlagen zur monetären Abdeckung der Passivposten zugeführt worden sind.</p> <p><u>Liquide Mittel:</u></p> <p>Der negative Geldbestand zum 31.12.2014 ist dadurch bedingt, dass Zahlungen aus den PAZ-Rücklagen (1.003.847,63 €), für hauptbereichsübergreifende Projekte (295.217,46 €) und des Strukturfonds Krankenhauseelsorge (291.671,55 €) erst mit der Verwendung des Jahresergebnisses ausgeglichen werden.</p> <p><u>Kapital:</u></p> <p>Die Veränderungen im Kapital ergeben sich aus der Ergebnisverwendung 2013 (-1.709.849,74 €) sowie aus Auflösungen von Rücklagen 2014 (27.119,50 €). Das Kapitalkonto wird mit der Ergebnisverwendung 2014</p>

Fondsverwaltung

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2014

ausgeglichen.

Pflichtrücklagen:

Unter den Pflichtrücklagen ist das gesamte Kapital der in der Fondsverwaltung geführten Fonds ausgewiesen.

Die Rücklagen haben neben der Verwendung des Jahresergebnisses 2013 durch die Rückzahlung der Baltikumsfonds und die Weiterleitung der Rücklage „Weitere Zuteilungsmittel“ an den Mandanten Verteilung verändert.

Ergebnisvortrag:

Da es im Bereich der Erbschaften anders als bei den Fonds keine klassische Ergebnisverwendung gibt, werden diese bis zur endgültigen Klärung des Empfängers im Ergebnisvortrag ausgewiesen. Der Überschuss aus dem Jahr 2013 (43.326,57 €) wurde dem Ergebnisvortrag zugeführt.

Sonderposten:

Den *Sonderposten mit monetärer Abdeckung* ist 2014 der Sonderposten „Kirche und Tourismus“ (4.500.000,00 €) einschließlich Zinsen (346,85 €) zugeführt worden.

Rückstellungen:

Die Rückstellungen in Höhe von 542.029,33 € setzen sich aus Rückstellungen für Denkmalschutz verschiedener Kirchenkreise und Kirchengemeinden zusammen. In 2014 wurde den Rückstellungen 270.778,00 € zugeführt, 11.500,00 € wurden aufgelöst und 130.073,17 € wurden verwendet.

Verbindlichkeiten:

Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen *Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften* und *Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen* enthalten die monetäre Anlage von Sonderposten und Rückstellungen in zentraler Verwaltung (4.629.204,83 €), Verpflichtungen aus dem PAZ-Fonds (415.730,28 €), dem Krankenhausseelsorgefonds (321.384,04 €), den Baltikumsfonds (91.013,71 €), Zuschüsse zur Denkmalpflege (49.804,82 €), sonstige Zuschüsse (90.700 €) und sonstige Verbindlichkeiten (12.377,66 €).

Die Verbindlichkeiten wurden im Wesentlichen im 1. Quartal 2015 ausgeglichen.

Fondsverwaltung - PaZ-Fonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		10.224,48 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge		10.224,48 €	
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten	122.400,00 €	12.000,00 €	2.008,11 € 16.000,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	666.400,00 €	770.740,00 €	1.213.027,28 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		400.868,92 €	289.510,24 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	788.800,00 €	1.183.608,92 €	1.520.545,63 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-788.800,00 €	-1.173.384,44 €	-1.520.545,63 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	70.000,00 €	59.794,87 €	96.341,33 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	70.000,00 €	59.794,87 €	96.341,33 €
20. Ordentliches Ergebnis	-718.800,00 €	-1.113.589,57 €	-1.424.204,30 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-718.800,00 €	-1.113.589,57 €	-1.424.204,30 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-718.800,00 €	-1.113.589,57 €	-1.424.204,30 €

Fondsverwaltung – PaZ-Fonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

lfd. Nr.	Erläuterungen
9.	<u>Personalaufwendungen:</u> Talargelder Vikarsgruppe
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Bei diesem Betrag handelt es sich im Wesentlichen um Gehaltserstattungen an die Kirchenkreise im Rahmen von Sabbatzeiten und Gehaltserstattungen für Projektpfarrstellen. Hinzu kommen sonstige Erstattungen im Rahmen der VV PaZ-Fonds.
14.	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u> Bei diesem Betrag handelt es sich um eben solche Aufwendungen wie bereits unter lfd. Nr. 10 genannt, nur früherer Geschäftsjahre.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Hierbei handelt es sich um Zinserträge aus dem aktuellen Geschäftsjahr.
26.	<u>Jahresfehlbetrag:</u> Der Fehlbetrag wird aus dem Kapital des PaZ-Fonds ausgeglichen.

Fondsverwaltung - Baltikumsfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge			
8. Summe der ordentlichen Erträge			
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	112.300,00 €		23.257,11 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	112.300,00 €		23.257,11 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-112.300,00 €		-23.257,11 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	112.300,00 €	170.185,03 €	176.657,46 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen		170.185,03 €	
19. Finanzergebnis	112.300,00 €		176.657,46 €
20. Ordentliches Ergebnis			153.400,35 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern			153.400,35 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			153.400,35 €

Fondsverwaltung – Baltikumsfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

Ifd. Nr.	Erläuterungen
17./	<u>Finanzerträge /</u>
18.	<u>Finanzaufwendungen:</u> Nach Beendigung der Gehalts- und Versorgungsfonds wurden die vorhandenen Anlagen bis Jahresende 2014 aufgelöst. Die noch aufgelaufenen Zinsen in Höhe von insgesamt 170.185,03 € wurden den Kreditgebern prozentual zu ihren geleisteten Krediten ausgezahlt. Mit diesen Geldbewegungen ist der Gehalts- und Versorgungsfonds für die Evangelisch-Lutherischen Kirchen in den baltischen Ländern endgültig abgeschlossen.

Fondsverwaltung - Sonderfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	400.100,00 €	480.979,85 €	399.587,20 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		11.500,00 € 15.348,15 €	400,00 € 58.500,00 € 9.642,15 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	400.100,00 €	507.828,00 €	468.129,35 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	400.100,00 €	536.721,51 €	532.006,97 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			7.196,25 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	400.100,00 €	536.721,51 €	539.203,22 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-28.893,51 €	-71.073,87 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	36.900,00 €	19.286,56 €	21.256,12 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	36.900,00 €	19.286,56 €	21.256,12 €
20. Ordentliches Ergebnis	36.900,00 €	-9.606,95 €	-49.817,75 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	36.900,00 €	-9.606,95 €	-49.817,75 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	36.900,00 €	-9.606,95 €	-49.817,75 €

Fondsverwaltung – Sonderfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Die Zuweisungen richten sich nach einem festgelegten, prozentualen Anteil des Kirchensteueraufkommens. Durch höhere Kirchensteuereinnahmen ergeben sich somit höhere Zuweisungen an den Sonderfonds.
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> <ul style="list-style-type: none">- Verpflichtungsermächtigungen- Beihilfen aus Denkmalpflegemitteln
17.	<u>Finanzerträge:</u> anteilige Zinserträge
26.	<u>Jahresfehlbetrag:</u> Der Jahresfehlbetrag wird durch Rücklagenentnahmen gedeckt.

Fondsverwaltung - Fonds Kirche und Tourismus

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		4.500.000,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge			
8. Summe der ordentlichen Erträge		4.500.000,00 €	
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		4.500.346,85 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		4.500.346,85 €	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-346,85 €	
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		346,85 €	
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis		346,85 €	
20. Ordentliches Ergebnis			
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern			
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			

Fondsverwaltung – Fonds Kirche und Tourismus

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Für den Fonds für Kirche und Tourismus wurden nach dem Haushaltsbeschluss vom 02.12.2014 4,5 Millionen Euro aus den die Haushaltsplanung 2014 übersteigenden Kirchensteuereinnahmen einbehalten.
14.	<u>Zuführung zu Sonderposten:</u> Bis zum 01.10.2015 können Anträge an den Vergabeausschuss gestellt werden. Über diese Anträge entscheidet der Vergabeausschuss am 17.11.2015. Daher sind bisher noch keine Mittel abgeflossen.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Die Zinserträge der Rücklage des Fonds Kirche und Tourismus belaufen sich für 2014 auf 346,85 €.

Fondsverwaltung - Gemeinsamer Strukturfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		9.011,04 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge		9.011,04 €	
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		1.870,65 €	
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		1.870,65 €	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		7.140,39 €	
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			1.938,34 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis			1.938,34 €
20. Ordentliches Ergebnis		7.140,39 €	1.938,34 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		7.140,39 €	1.938,34 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		7.140,39 €	1.938,34 €

Fondsverwaltung – Gemeinsamer Strukturfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

lfd. Nr.	Erläuterungen
7.	<u>Sonstige ordentliche Erträge:</u> Die Zinserträge der Rücklage des gemeinsamen Strukturfonds beliefen sich für den Zeitraum vom 1. Juni 2012 bis 31. Dezember 2012 auf 9.011,04 € und wurden als Erträge früherer Geschäftsjahre gebucht.
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Die Zinserträge des Jahres 2013 wurden an die Kirchenkreise und an die Landeskirche ausgeschüttet.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Der Jahresüberschuss beträgt 7.140,39 € und wird der Rücklage des gemeinsamen Strukturfonds zugeführt.

Fondsverwaltung - Strukturfonds Krankenhauseelsorge

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge			
8. Summe der ordentlichen Erträge			
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	269.200,00 €	321.384,04 €	406.548,55 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	269.200,00 €	321.384,04 €	406.548,55 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-269.200,00 €	-321.384,04 €	-406.548,55 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	53.400,00 €	29.712,49 €	43.718,25 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	53.400,00 €	29.712,49 €	43.718,25 €
20. Ordentliches Ergebnis	-215.800,00 €	-291.671,55 €	-362.830,30 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-215.800,00 €	-291.671,55 €	-362.830,30 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-215.800,00 €	-291.671,55 €	-362.830,30 €

Fondsverwaltung – Strukturfonds Krankenhauseelsorge

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

Ifd. Nr.	Erläuterungen
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Im Haushaltsjahr 2014 erfolgte die Finanzierung von 9,75 Pfarrstellen im Bereich der Krankenhauseelsorge der Kirchenkreise Mecklenburg und Pommern vereinbarungsgemäß zu 60 % aus dem entsprechenden Strukturfonds.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Die Zinserträge der Rücklage des Strukturfonds Krankenhauseelsorge beliefen sich für den Zeitraum vom 1. Januar 2014 bis 31. Dezember 2014 auf 29.712,49 €.

Fondsverwaltung - Fonds "Hauptbereichsübergreifende Mittel"

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	817.500,00 €	207.058,23 € 640.580,23 €	
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		15.021,40 € 9.651,90 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge	817.500,00 €	872.311,76 €	
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		290.467,46 €	113.050,41 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		4.750,00 €	62.428,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern	47.800,00 €		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen			53.100,00 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	47.800,00 €	295.217,46 €	228.578,41 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	769.700,00 €	577.094,30 €	-228.578,41 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	28.000,00 €	39.881,47 €	32.681,50 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	28.000,00 €	39.881,47 €	32.681,50 €
20. Ordentliches Ergebnis	797.700,00 €	616.975,77 €	-195.896,91 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen		416,96 €	
23. Außerordentliches Ergebnis		-416,96 €	
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	797.700,00 €	616.558,81 €	-195.896,91 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	797.700,00 €	616.558,81 €	-195.896,91 €

Fondsverwaltung – Fonds „Hauptbereichsübergreifende Mittel“

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p><i>Kirchensteuer:</i> Einnahmen von 207 TEUR, unter Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich geplant (193 TEUR).</p> <p><i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich:</i> Zuführung der Projektmittel 2014 aus den Hauptbereichen:</p> <ul style="list-style-type: none">- Hauptbereich 1 (104 TEUR)- Hauptbereich 2 (138 TEUR)- Hauptbereich 3 (68 TEUR)- Hauptbereich 4 (52 TEUR)- Hauptbereich 5 (123 TEUR)- Hauptbereich 6 (91 TEUR)- Hauptbereich 7 (63 TEUR)
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p><i>Erträge aus früheren Geschäftsjahren:</i> Clearingabrechnung aus dem Jahr 2009 (14 TEUR). Abwicklung Überschuss des gesamtkirchlichen Haushaltes 2013 (1 TEUR).</p> <p><i>Übrige betriebliche Erträge:</i> Ausgleichzahlung Darlehen Ev. Stiftung Alsterdorf (10 TEUR).</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p><i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich:</i> Bei hauptbereichsübergreifenden Projekten arbeiten jeweils mehrere Hauptbereiche zusammen; ein Hauptbereich hat jeweils die Federführung: Zuweisungen erhielten:</p> <ul style="list-style-type: none">- Hauptbereich 1 für die Tagung Rechtsextremismus/Jugend (3 TEUR), hat nicht stattgefunden - Rückzahlung in 2015;- Hauptbereich 2 für die Koordinierungsstelle Prävention (48 TEUR),<ul style="list-style-type: none">- für das Projekt Stadt-Diskurs (17 TEUR),- für das Projekt Kriegsdenkmäler (13 TEUR),- Zuschuss Aktion Sühnezeichen (9 TEUR);- Hauptbereich 3 für die Arbeitsstelle Ehrenamt (55 EUR),

Fondsverwaltung – Fonds „Hauptbereichsübergreifende Mittel“

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	<ul style="list-style-type: none"> - für das Chormeeting (5 TEUR), - für die Pilgerarbeit (26 TEUR), - Restmittel Kirche im Dialog (60 TEUR); - Hauptbereich 4 für die Unterstützung Dachmarke Ev. Häuser im Norden (47 TEUR); - Hauptbereich 5 für Transkulturelles und interreligiöses Lernhaus (8 TEUR). 												
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Zuschüsse erhielt:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hauptbereich 4 für das Filmprojekt Bausoldaten (5 TEUR). 												
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Zinserträge aus Rücklagen in Höhe von 40 TEUR.</p>												
26.	<p><u>Jahresüberschuss:</u></p> <p>Der Jahresüberschuss in Höhe von 616.558,81 € wird der Projektrücklage zugeführt.</p>												
	<p><u>Zur Information: <u>Entwicklung der Rücklage:</u></u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">Stand: 01.01.2014</td> <td style="text-align: right;">979.294,53 €</td> </tr> <tr> <td>Zuführung 2014 (HBÜ-Mittel aus 2014 + Rest aus Vorjahren)</td> <td style="text-align: right;">1.909.886,28 €</td> </tr> <tr> <td>Entnahme 2014</td> <td style="text-align: right;">295.217,46 €</td> </tr> <tr> <td>HBÜ insgesamt seit 2010 (Stand 19.06.15)</td> <td style="text-align: right;">2.593.963,35€</td> </tr> <tr> <td>Noch verfügbare Mittel für Projekte</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(inkl. erwarteter HBÜ-Mittel 2015) nach Bewilligungen:</td> <td style="text-align: right;">1.284.513,21 €</td> </tr> </table>	Stand: 01.01.2014	979.294,53 €	Zuführung 2014 (HBÜ-Mittel aus 2014 + Rest aus Vorjahren)	1.909.886,28 €	Entnahme 2014	295.217,46 €	HBÜ insgesamt seit 2010 (Stand 19.06.15)	2.593.963,35€	Noch verfügbare Mittel für Projekte		(inkl. erwarteter HBÜ-Mittel 2015) nach Bewilligungen:	1.284.513,21 €
Stand: 01.01.2014	979.294,53 €												
Zuführung 2014 (HBÜ-Mittel aus 2014 + Rest aus Vorjahren)	1.909.886,28 €												
Entnahme 2014	295.217,46 €												
HBÜ insgesamt seit 2010 (Stand 19.06.15)	2.593.963,35€												
Noch verfügbare Mittel für Projekte													
(inkl. erwarteter HBÜ-Mittel 2015) nach Bewilligungen:	1.284.513,21 €												

Fondsverwaltung - "Weitere Zuteilungsmittel"

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			389.912,40 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge			174,15 €
8. Summe der ordentlichen Erträge			390.086,55 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		448,68 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		448,68 €	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-448,68 €	390.086,55 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis			
20. Ordentliches Ergebnis		-448,68 €	390.086,55 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		-448,68 €	390.086,55 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-448,68 €	390.086,55 €

Fondsverwaltung – „Weitere Zuteilungsmittel“

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

Ifd. Nr.	Erläuterungen
14.	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u> Im Jahr 2013 wurden versehentlich Erträge aus Staatsleistungen bzw. dem Finanzausgleich der EKD in Höhe von 448,68 € doppelt gebucht. Im Jahr 2014 wurde dieses Versehen über Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre korrigiert.

Fondsverwaltung - Erbschaften

Ergebnisrechnung per 31.12.2014

	Plan 2014	Ist 2014	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			12.400,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		3.294,00 €	
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		50.091,53 €	57.273,73 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		916,18 €	286,22 €
Übrige betriebliche Erträge		25,00 €	732,83 €
8. Summe der ordentlichen Erträge		54.326,71 €	70.692,78 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		14.397,12 €	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		62.157,04 €	
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			1.907,12 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand		15.841,58 €	10.459,28 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		1.024,81 €	535,38 €
Mieten und Pachten		3.786,44 €	3.294,22 €
Betriebs- und Energiekosten		4.720,25 €	344,00 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		2.108,08 €	10.826,21 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		104.035,32 €	27.366,21 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-49.708,61 €	43.326,57 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis			
20. Ordentliches Ergebnis		-49.708,61 €	43.326,57 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		-49.708,61 €	43.326,57 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-49.708,61 €	43.326,57 €

Fondsverwaltung – Erbschaften

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2014

Ifd. Nr.	Erläuterungen
	<p><u>allgemein:</u> Verwaltung von Erbschaften, Einnahmen und Begleichung der Erbschaftsverbindlichkeiten.</p> <p>Im Haushaltsjahr 2014 wurden folgende Erbschaften verwaltet:</p> <ul style="list-style-type: none">• Wohler (Aktenzeichen/KSt. -24), Nolze (-31); beide 2014 abgeschlossen;• Henschel (-32), Wisser (-34), Tretow-Frahm (-35) sowie Thom-Schumann (-36). <p>Die Zugänge (Erträge, Ifd. Nummer 4) stammen aus den Erbschaften Nolze, Henschel und Tretow-Frahm. Weitere Vermögensbestände aus den Erbschaften Henschel sowie Wisser waren bis zum Jahresabschluss noch nicht abschließend aufgenommen, die Zugänge finden sich im Haushaltsjahr 2015.</p> <p>Mit den Zuweisungen bzw. Zuschüssen (Aufwendungen, Ifd. Nummern 10 und 11) wurden die Erbschaften Wohler und Nolze abgeschlossen.</p> <p>Die weiteren Aufwendungen und Erträge stammen zum großen Teil aus der Wohnungsbewirtschaftung in der Erbschaft Henschel.</p>

Fondsverwaltung**Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2014**

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2014	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2014
20100	Kapitalkonto	1.709.849,74 €	2.251.610,59 €	568.880,30 €	27.119,45 €
21191	Bürgschaftssicherungsrücklage	0,00 €	122.846,80 €	122.846,80 €	0,00 €
21193	Zw. RL übergreif. Projekte	979.294,53 €	8.100,00 €	885.710,01 €	1.856.904,54 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	8.965.264,81 €	6.618.898,24 €	961.087,88 €	3.307.454,45 €
24000	Ergebnisvortrag	4.039,68 €	60.708,06 €	104.034,63 €	47.366,25 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-1.443.997,45 €	1.430.077,97 €	2.032.749,26 €	-841.326,16 €