

Vorlage
zur Beratung in der Landessynode
vom 13. – 14. Juni 2014

Gegenstand: Jahresrechnung 2011 der Nordelbischen Ev.-Luth. Kirche

Beschlussvorschlag:

Der Landessynode wird folgender Beschluss empfohlen:

Die Landessynode nimmt die Jahresrechnung 2011 der Nordelbischen Ev.-Luth. Kirche zur Kenntnis.

Zeitplanung:

Beratung Landeskirchenamt	29. April 2014
Beratung Erste Kirchenleitung	23./24. Mai 2014
Beratung Finanzausschuss	13. Juni 2014
Beratung Landessynode	13./14. Juni 2014

Begründung:

In der Rechtsnachfolge der ehemaligen Nordelbischen Ev.-Luth. Kirche (NEK) muss die Landessynode der Evangelisch-Lutherischen Kirche in Norddeutschland die Jahresrechnung des Haushaltes 2011 der NEK zur Kenntnis nehmen. Der Haushalt 2011 umfasste den Zeitraum vom 01.01.2011 bis 31.05.2012.

Die Jahresrechnung bildet zusammen mit dem Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses die Grundlage für die Beschlussfassung zur Entlastung.

Der Haushalt der NEK wurde nach dem Haushaltsrecht der Landeskirche geplant und ausgeführt. Insbesondere das Kirchengesetz über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen und die Rechtsverordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen in der Nordelbischen Evangelisch-Lutherischen Kirche mussten beachtet werden und bilden die Grundlagen für die Jahresrechnung.

Der Haushalt 2011 der NEK wurde nach den Grundsätzen des kaufmännischen Rechnungswesens geplant und ausgeführt. Nach § 16 Abs. 5 RVO-HKR tritt bei doppelter kaufmännischer Buchführung an die Stelle der kameralen Jahresrechnung der aus der Ergebnisrechnung und der Bilanz bestehende Jahresabschluss. Abweichungen von den Planungen im Wirtschaftsplan sind darzustellen und erhebliche Abweichungen zu erläutern. Der ausgewiesene Überschuss in Höhe von 684.481,91 Euro des Haushalts 2011 (01.01.2011 – 31.05.2012) ist auf die Evangelisch-Lutherische Kirche in Norddeutschland als Rechtsnachfolgerin übergegangen.

Gesamtkirchlicher Haushalt

Jahresabschluss 2011 / 2012 (5 Monate)

Bestehend aus:

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Ergebnisrechnung per 31.12.2011

Schlussbilanz per 31.12.2011

Kapitalflussrechnung per 31.12.2011

Erläuterungen

Teilergebnisrechnungen per 31.12.2011

Erläuterungen

Ergebnisrechnung per 31.05.2012

Schlussbilanz per 31.05.2012

Kapitalflussrechnung per 31.05.2012

Erläuterungen

Teilergebnisrechnungen per 31.05.2012

Erläuterungen

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.05.2012

Teilergebnisrechnungen vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterungen der erheblichen Abweichungen

Teilbereiche:

Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Gesamtkirchliche Aufgaben

Gesamtkirchlicher Haushalt

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

	(17/12) Plan 2011 / 2012	(17/12) Ist 2011 / 2012
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	7.100,00 €	8.457,50 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	7.100,00 €	854.422,35 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	561.335.000,00 €	592.068.942,54 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		1.716.045,09 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		294,74 €
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		0,02 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		6.959.114,62 €
Übrige betriebliche Erträge	286.700,00 €	343.708,47 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	561.635.900,00 €	601.950.985,33 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter	1.264.500,00 €	1.005.614,99 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	805.700,00 €	1.721.355,62 €
Sonstige Personalkosten		5.614,16 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	534.549.900,00 €	567.985.740,52 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		3.650,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		51,81 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	18.883.300,00 €	19.176.281,15 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.993.400,00 €	1.733.260,91 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		899,64 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		17.348,99 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	9.050.000,00 €	8.396.674,48 €
Mieten und Pachten	47.500,00 €	52.057,80 €
Betriebs- und Energiekosten	11.000,00 €	12.648,44 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		6.516.517,31 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	566.605.300,00 €	606.627.715,82 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-4.969.400,00 €	-4.676.730,49 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.541.700,00 €	2.715.182,51 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.100,00 €	2.770,93 €
19. Finanzergebnis	2.534.600,00 €	2.712.411,58 €
20. Ordentliches Ergebnis	-2.434.800,00 €	-1.964.318,91 €
21. Außerordentliche Erträge		733.921,90 €
22. Außerordentliche Aufwendungen		533.990,55 €
23. Außerordentliches Ergebnis		199.931,35 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-2.434.800,00 €	-1.764.387,56 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.434.800,00 €	-1.764.387,56 €

Datum, Unterschrift

Gesamtkirchlicher Haushalt

Ergebnisrechnung per 31.12.2011

	Plan 2011	Ist 2011
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	6.500,00 €	7.457,50 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	5.000,00 €	14.798,42 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	396.860.000,00 €	400.786.567,26 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		1.526.843,99 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		174,24 €
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		6.643.641,24 €
Übrige betriebliche Erträge	182.400,00 €	218.646,80 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	397.053.900,00 €	409.198.129,45 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter	895.800,00 €	743.375,51 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	804.000,00 €	948.649,51 €
Sonstige Personalkosten		5.447,56 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	379.923.200,00 €	384.937.730,09 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		3.650,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		46,23 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	13.290.000,00 €	13.785.417,08 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.370.900,00 €	1.279.191,97 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		899,64 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		9.358,90 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	4.550.000,00 €	4.248.854,76 €
Mieten und Pachten	33.500,00 €	45.553,33 €
Betriebs- und Energiekosten	7.700,00 €	9.626,34 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		6.411.568,69 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	400.875.100,00 €	412.429.369,61 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-3.821.200,00 €	-3.231.240,16 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.100.000,00 €	2.214.666,46 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.000,00 €	2.770,93 €
19. Finanzergebnis	2.095.000,00 €	2.211.895,53 €
20. Ordentliches Ergebnis	-1.726.200,00 €	-1.019.344,63 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		533.990,55 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-533.990,55 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.726.200,00 €	-1.553.335,18 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.726.200,00 €	-1.553.335,18 €

Datum, Unterschrift

Gesamtkirchlicher Haushalt

Schlussbilanz per 31.12.2011

Aktiva	31.12.2011	01.01.2011
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	24.601,60 €	
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	26.765,56 €	5.791,03 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
Finanzanlagen	35.000,00 €	
Summe Anlagevermögen	86.367,16 €	5.791,03 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	2.489.531,51 €	
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	928.130,54 €	
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	6.327.396,56 €	5.937.619,49 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	35.629.520,69 €	57.759.520,69 €
Liquide Mittel	39.809.553,60 €	41.628.139,74 €
Summe Umlaufvermögen	85.184.132,90 €	105.325.279,92 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	191.665,45 €	
Gesamtsumme Aktiva	<u>85.462.165,51 €</u>	<u>105.331.070,95 €</u>
Passiva	31.12.2011	01.01.2011
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	-140.828,53 €	11.472,61 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	6.149.920,63 €	5.937.619,49 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis	-1.553.335,18 €	
Summe Eigenkapital	4.455.756,92 €	5.949.092,10 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	37.031.571,45 €	99.381.009,02 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	27.835.796,48 €	
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	16.138.070,83 €	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	969,83 €	969,83 €
Summe Verbindlichkeiten	43.974.837,14 €	969,83 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Ausgleichsposten		
Gesamtsumme Passiva	<u>85.462.165,51 €</u>	<u>105.331.070,95 €</u>

Gesamtkirchlicher Haushalt
Kapitalflussrechnung per 31.12.2011

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	Jahresergebnis -1.553.335,18 €
	-1.553.335,18 €
+ Abschreibungen	9.358,90 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	-62.349.437,57 €
- 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	-3.417.662,05 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	43.973.867,31 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	-23.337.208,59 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-54.935,03 €
- 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	-35.000,00 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	-89.935,03 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	-152.301,14 €
+ 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)	-152.301,14 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	-23.579.444,76 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-389.777,07 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	22.130.000,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	21.740.222,93 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	-1.839.221,83 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	41.628.139,74 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	39.788.917,91 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2011

Gesamtkirchlicher Haushalt

	Erläuterungen
	<p><u>Anlagevermögen:</u></p> <p>Die Investitionen in <u>immaterielle Vermögensgegenstände</u> und <u>Sachanlagen</u> (ohne Anlagen im Bau) beliefen sich auf 54.935,03 €, davon entfielen rund 27.300 € auf Lizenzen für EDV-Programme (Klimaschutzfonds) sowie rd. 27.600 € auf Betriebs- und Geschäftsausstattung incl. EDV. Die Abschreibungen beliefen sich auf 9.358,90 €.</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 und aus Lieferungen und Leistungen</u> handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus der Clearingabrechnung 2007, den Clearingzinsen 2011 und den restlichen Kirchensteuern für 2011.</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 den im Dezember 2011 gezahlten Anteil der NEK für den EKD-Fonds Heimkinder sowie die Januarrate der Zuweisung 2012 an den VKDA.</p> <p><u>Eigenkapital:</u></p> <p>Unterjährig erfolgten die Verbuchung des Teiljahresergebnisses 2010 (Zuführung der Zinserträge 2010 zu den Rücklagen) sowie diverse Rücklagenumbuchungen, die sich auf die Summe des Eigenkapitals (Kapitalkonto plus Rücklagen) nicht auswirkten, aber unterjährig ein negatives Kapitalkonto verursachten.</p> <p>Bei der Verwendung des Jahresergebnisses 2011 wurden die gem. Beschlüsse der Gremien erforderlichen Rücklagenzuführungen berücksichtigt.</p>

	<p>Die Höhe des Eigenkapitals und der Rücklagen per 31.05.2012 und nach Verwendung des Jahresergebnisses ist im beigefügten Eigenkapital- und Rücklagenspiegel detailliert ausgewiesen.</p> <p><u>Rückstellungen:</u></p> <p>Bei den Rückstellungen handelt es sich im Wesentlichen um die Clearingrückstellungen.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Bei den <u>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</u> und <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung</u> handelt es sich im Wesentlichen um die Kirchensteuerabrechnung für 12/2011 und die Clearingabrechnung 2007.</p>
--	---

Gesamtkirchlicher Haushalt - Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Teilergebnisrechnung per 31.12.2011

	Plan 2011	Ist 2011
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	5.000,00 €	7.164,42 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	396.800.000,00 €	400.786.567,26 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		1.508.903,94 €
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		6.399.323,68 €
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge	396.805.000,00 €	408.701.959,30 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	358.586.300,00 €	363.481.715,29 €
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.	13.240.000,00 €	13.783.847,68 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	5.000,00 €	20,00 €
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, Versichg.		
Mieten und Pachten		
Betriebs- und Energiekosten		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		6.399.886,87 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	371.831.300,00 €	383.665.469,84 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	24.973.700,00 €	25.036.489,46 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.100.000,00 €	2.037.190,53 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	2.100.000,00 €	2.037.190,53 €
20. Ordentliches Ergebnis	27.073.700,00 €	27.073.679,99 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	27.073.700,00 €	27.073.679,99 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	27.073.700,00 €	27.073.679,99 €
abzüglich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	27.073.700,00 €	27.073.700,00 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage	0,00 €	-20,01 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Teilergebnisrechnung per 31.12.2011

Gesamtkirchlicher Haushalt - Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Bei den <u>Erlösen aus Verwaltungsleistungen</u> handelt es sich um Erstattungen von staatlichen Verwaltungskosten anderer beteiligter Kirchen.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Bei den <u>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</u> handelt es sich um den Einbehalt einer „negativen Clearingrückstellung“ 2011 von der Landeskirche und den Kirchenkreisen, um die höheren Clearingzahlungen an die EKD (vgl. Nr. 10) leisten zu können.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die restlichen Einnahmen aus Kirchensteuern, Zinserträgen, Verwaltungskostenerstattungen etc. für 2010, die aufgrund der Umstellung auf die Doppik an dieser Stelle abzubilden war (s.a. Nr. 14).</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Der Mehraufwand von rund 4.895.000 € bei den <u>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</u> resultiert im Wesentlichen aus einer höheren Abführung von Soldatenkirchensteuern an die EKD (rd. 2.200.000 €) und an die Kirchenkreise (rd. 700.000 €) sowie einer höheren Clearingzahlung an die EKD als geplant (rd. 1.500.000 €).</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Die Mehraufwendungen bei der Position <u>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</u> resultieren hauptsächlich aus den staatlichen Verwaltungskosten (rd. 540.000 €) für die Festsetzung und Einziehung der Kirchensteuer.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Ausschüttung der restlichen Kirchensteuerabrechnung für 2010, die aufgrund der Umstellung auf die Doppik an dieser Stelle abzubilden war (s.a. Nr. 3).</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um Zinserträge für die Geldanlage der Clearingrückstellungen, der Kirchensteuern sowie von Kontokorrentguthaben.</p>

26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Von dem ausgewiesenen Überschuss entfallen 27.073.700 € Plananteil auf den Kostenstellenbereich Gesamtkirchliche Aufgaben (KSt.grp. 31). Das verbleibende Defizit in Höhe von 20,01 € wurde als Ergebnisvortrag in die Bilanz übernommen und in 2012 I ausgeglichen.</p>
-----	--

Gesamtkirchlicher Haushalt - Gesamtkirchliche Aufgaben

Teilergebnisrechnung per 31.12.2011

	Plan 2011	Ist 2011
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	6.500,00 €	7.457,50 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		7.634,00 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	60.000,00 €	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		17.940,05 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		174,24 €
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		244.317,56 €
Übrige betriebliche Erträge	182.400,00 €	218.646,80 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	248.900,00 €	496.170,15 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter	895.800,00 €	743.375,51 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	804.000,00 €	948.649,51 €
Sonstige Personalkosten		5.447,56 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	21.336.900,00 €	21.456.014,80 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		3.650,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		46,23 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	50.000,00 €	1.569,40 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.365.900,00 €	1.279.171,97 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		899,64 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		9.358,90 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	4.550.000,00 €	4.248.854,76 €
Mieten und Pachten	33.500,00 €	45.553,33 €
Betriebs- und Energiekosten	7.700,00 €	9.626,34 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		11.681,82 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.043.800,00 €	28.763.899,77 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-28.794.900,00 €	-28.267.729,62 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		177.475,93 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.000,00 €	2.770,93 €
19. Finanzergebnis	-5.000,00 €	174.705,00 €
20. Ordentliches Ergebnis	-28.799.900,00 €	-28.093.024,62 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		533.990,55 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-533.990,55 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-28.799.900,00 €	-28.627.015,17 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-28.799.900,00 €	-28.627.015,17 €
zuzüglich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	27.073.700,00 €	27.073.700,00 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage	-1.726.200,00 €	-1.553.315,17 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Teilergebnisrechnung per 31.12.2011

Gesamtkirchlicher Haushalt - Gesamtkirchliche Aufgaben

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Bei den <u>Erlösen aus Verwaltungsleistungen</u> handelt es sich um Erstattungen von Sachkosten für den Kirchentag.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die geplante <u>Kirchensteuer</u> in Höhe von 60.000 € war als Merkposten für eine Rücklagenzuführung für die IGA 2013 vorgesehen. Diese Rücklagenzuführung wurde im Rahmen der Ergebnisverwendung des Kostenstellenbereichs Gesamtkirchliche Aufgaben unter Berücksichtigung bereits angefallener Aufwendungen für die IGA 2013 durchgeführt (s.a. Erläuterungen zu Nr. 26).</p> <p>Bei den <u>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</u> handelt es sich um Zuweisungen aus dem Nordelbischen Strukturfonds für die Arbeitsstelle Nordkirche.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den <u>Erträgen aus früheren Geschäftsjahren</u> handelt sich insbesondere um Zinserträge für die Rücklagen Kirchentag und IGA 2013, Erstattungen von Versicherungsleistungen sowie um nicht in Anspruch genommene Anteile des Dienstreisekassofonds (Eigenfonds, verwaltet von der Ecclesia-Versicherung), die aufgrund der Umstellung auf die Doppik an dieser Stelle abzubilden waren.</p> <p>Die <u>Übrigen betrieblichen Erträge</u> umfassen im Wesentlichen Personal- und Sachkostenerstattungen (rd. 135.000 €) sowie Erstattungen von anderen kirchlichen Institutionen im Rahmen der Weiterverrechnung von Versicherungsprämien (rd. 83.000 €).</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>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.</p> <p>In der Position <u>Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützungen</u> sind auch die Beiträge zur Verwaltungsberufsgenossenschaft (rd. 823.000 €) enthalten.</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 rd. 18,1 Mio. €), Zuweisungen an den Verband der Nordkirche (rd. 590.000 €), Zuweisungen an den DEKT 2013 (1,5 Mio. €, aus Rücklagen gedeckt), Zuweisungen im Rahmen der Partnerschaft Bauwesen NEK/ELLM/PEK (rd. 510.000 €), Zuweisung Hauptbereich 4 für Dänische Kirche in Südschleswig (rd. 246.000 €), Zuweisung VKDA (rd. 192.000 €) sowie sonstige Zuweisungen (rd. 273.000 €).</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Bei der Position <u>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</u> waren vorsorglich 50.000 € für die Arbeitsstelle Reformationsjubiläum eingestellt worden, die Arbeit wurde erst zu einem späteren Zeitpunkt (01.09.2013) aufgenommen.</p> <p>Der Anteil der <u>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwendungen</u> für den Kirchentag ist geringer als geplant angefallen.</p>
13.	<p><u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u></p> <p>Eine Planung der Abschreibungen war aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens und der noch nicht erstellten Eröffnungsbilanz nicht möglich.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die Aufwendungen für Versicherungen sind aufgrund eines positiven Schadensverlaufes geringer angefallen.</p> <p>Die höheren <u>Mieten und Pachten</u> sind bei der Kostenstelle Kirchentag für das Projekt „Nordkirchenbühne“ angefallen und werden durch zweckgebundene Rücklagen gedeckt.</p> <p>Aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens sind noch diverse Aufwendungen für 2010 für Abrechnungen Personalkostenbudget IV. Quartal 2010, Reisekosten, Telefonkosten, Kopiererabrechnungen, Personalkostenerstattungen etc. angefallen.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die dem Mandanten zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.</p>

22.	<p><u>Außerordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Ausschüttung des Überschusses der gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) für 2011 an die Kirchenkreise und die Landeskirche.</p>																					
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Für das Jahr 2011 ergab sich unter Berücksichtigung des Plananteils an den Kirchensteuern in Höhe von 27.073.700 € sowie vorzunehmender Rücklagenbewegungen für die gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) ein Überschuss in Höhe von 533.990,55 €, der entsprechend an die Kirchenkreise und die Landeskirche ausgeschüttet wurde (vgl. Nr. 22).</p> <p>Das ausgewiesene Teilergebnis in Höhe von - 1.553.315,17 € (Defizit) wird aufgrund von Rücklagenbewegungen wie folgt verwendet:</p> <table data-bbox="459 918 1300 1243"> <tr> <td>Ausgewiesenes Defizit:</td> <td>-</td> <td>1.553.315,17 €</td> </tr> <tr> <td>Rücklagenentnahmen für den Kirchentag 2013:</td> <td>+</td> <td>1.581.436,48 €</td> </tr> <tr> <td>Rücklagenentnahme für KSt. Baupartnerschaft:</td> <td>+</td> <td>88.888,18 €</td> </tr> <tr> <td>Rücklagenzuführungen IGA 2013:</td> <td>-</td> <td>34.248,66 €</td> </tr> <tr> <td>Rücklagenzuführungen für Substanzerhalt.:</td> <td>-</td> <td>2.184,70 €</td> </tr> <tr> <td>Mehrung Eigenkapital für Investitionen etc.:</td> <td>-</td> <td><u>80.576,13 €</u></td> </tr> <tr> <td>Summe:</td> <td>=</td> <td><u><u>0,00 €</u></u></td> </tr> </table>	Ausgewiesenes Defizit:	-	1.553.315,17 €	Rücklagenentnahmen für den Kirchentag 2013:	+	1.581.436,48 €	Rücklagenentnahme für KSt. Baupartnerschaft:	+	88.888,18 €	Rücklagenzuführungen IGA 2013:	-	34.248,66 €	Rücklagenzuführungen für Substanzerhalt.:	-	2.184,70 €	Mehrung Eigenkapital für Investitionen etc.:	-	<u>80.576,13 €</u>	Summe:	=	<u><u>0,00 €</u></u>
Ausgewiesenes Defizit:	-	1.553.315,17 €																				
Rücklagenentnahmen für den Kirchentag 2013:	+	1.581.436,48 €																				
Rücklagenentnahme für KSt. Baupartnerschaft:	+	88.888,18 €																				
Rücklagenzuführungen IGA 2013:	-	34.248,66 €																				
Rücklagenzuführungen für Substanzerhalt.:	-	2.184,70 €																				
Mehrung Eigenkapital für Investitionen etc.:	-	<u>80.576,13 €</u>																				
Summe:	=	<u><u>0,00 €</u></u>																				

Gesamtkirchlicher Haushalt

Ergebnisrechnung per 31.05.2012

	(5/12) Plan 2012	(5/12) Ist 2012
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	600,00 €	1.000,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	2.100,00 €	839.623,93 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	164.475.000,00 €	191.282.375,28 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		189.201,10 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		120,50 €
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		0,02 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		315.473,38 €
Übrige betriebliche Erträge	104.300,00 €	125.061,67 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	164.582.000,00 €	192.752.855,88 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter	368.700,00 €	262.239,48 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.700,00 €	772.706,11 €
Sonstige Personalkosten		166,60 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	154.626.700,00 €	183.048.010,43 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		5,58 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	5.593.300,00 €	5.390.864,07 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	622.500,00 €	454.068,94 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		7.990,09 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	4.500.000,00 €	4.147.819,72 €
Mieten und Pachten	14.000,00 €	6.504,47 €
Betriebs- und Energiekosten	3.300,00 €	3.022,10 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		104.948,62 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	165.730.200,00 €	194.198.346,21 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.148.200,00 €	-1.445.490,33 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	441.700,00 €	500.516,05 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.100,00 €	
19. Finanzergebnis	439.600,00 €	500.516,05 €
20. Ordentliches Ergebnis	-708.600,00 €	-944.974,28 €
21. Außerordentliche Erträge		733.921,90 €
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		733.921,90 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-708.600,00 €	-211.052,38 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-708.600,00 €	-211.052,38 €

Datum, Unterschrift

Gesamtkirchlicher Haushalt

Schlussbilanz per 31.05.2012

Aktiva	31.05.2012	31.12.2011
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	20.816,74 €	24.601,60 €
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	23.259,23 €	26.765,56 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	38.080,00 €	
Finanzanlagen	35.000,00 €	35.000,00 €
Summe Anlagevermögen	117.155,97 €	86.367,16 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	1.149.928,60 €	2.489.531,51 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.347,85 €	928.130,54 €
Sonstige Forderungen	34.546.378,48 €	
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	6.381.294,44 €	6.327.396,56 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	30.000.000,00 €	35.629.520,69 €
Liquide Mittel	16.972.316,28 €	39.809.553,60 €
Summe Umlaufvermögen	89.062.265,65 €	85.184.132,90 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	196.822,57 €	191.665,45 €
Gesamtsumme Aktiva	89.376.244,19 €	85.462.165,51 €
Passiva	31.05.2012	31.12.2011
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	-102.748,53 €	-140.828,53 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	6.149.920,63 €	6.149.920,63 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis 2011	-1.553.335,18 €	
Jahresergebnis 2012 I	-211.052,38 €	-1.553.335,18 €
Summe Eigenkapital	4.282.784,54 €	4.455.756,92 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	32.921.070,80 €	37.031.571,45 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	22.080.342,35 €	27.835.796,48 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	456,90 €	
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	12.959.351,25 €	16.138.070,83 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	17.132.238,35 €	969,83 €
Summe Verbindlichkeiten	52.172.388,85 €	43.974.837,14 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Ausgleichsposten		
Gesamtsumme Passiva	89.376.244,19 €	85.462.165,51 €

Gesamtkirchlicher Haushalt
Kapitalflussrechnung per 31.05.2012

I. Operativer Bereich			
Jahresergebnis	Jahresergebnis	-211.052,38 €	-211.052,38 €
+ Abschreibungen			7.990,09 €
- Zuschreibungen			0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen			0,00 €
- außerordentliche Erträge			0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten			-4.110.500,65 €
- 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			-32.290.992,88 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			8.197.551,71 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)			-28.407.004,11 €
II. Investitionsbereich			
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens			0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		9.096,85 €	
- 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)			9.096,85 €
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):			-28.397.907,26 €
IV. Interner Finanzierungsbereich			
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen		-53.897,88 €	
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen		5.629.520,69 €	
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)			5.575.622,81 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):			-22.822.284,45 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode			39.809.553,60 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode			16.987.269,15 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.05.2012

Gesamtkirchlicher Haushalt

	Erläuterungen
	<p><u>Anlagevermögen:</u></p> <p>Die Investitionen in <u>immaterielle Vermögensgegenstände</u> und <u>Sachanlagen</u> (ohne Anlagen im Bau) beliefen sich auf 9.096,85 €, die auf Betriebs- und Geschäftsausstattung incl. EDV entfielen. Die Abschreibungen beliefen sich auf 7.990,09 €.</p> <p>Bei den <u>Anlagen im Bau</u> handelt es sich um die Einrichtung einer Adressdatenbank, die vom Mandanten Leitung und Verwaltung übertragen wurde.</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 Forderungen aus den restlichen Soldatenkirchensteuern (rd. 651.000 €), Zuschüsse vom Strukturfonds für die Arbeitsstelle Nordkirche (rd. 387.000 €) sowie Anteile anderer Landeskirchen am DEKT 2013 (rd. 96.200 €).</p> <p>Unter den <u>sonstigen Forderungen</u> finden sich die Gegenpositionen zu der Aufteilung der Kirchensteuerverteilmasse 2012 auf die unterschiedlichen Haushalte (01.01. - 31.05.2012 → Haushalt 2011, ehem. Nordelbische Kirche; 01.06.2012 - 31.12.2012 → Haushalt 2012, Nordkirche) (vgl. auch Erläuterungen zur Teilergebnisrechnung Kirchensteuerabrechnung und-verteilung per 31.05.2012).</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 Einlagen für den Dienstreisekaskofonds sowie Bezüge und PKB-Abschläge für den Monat Juni 2012.</p>

Eigenkapital:

In 2011 erfolgten die Verbuchung des Teiljahresergebnisses 2010 (Zuführung der Zinserträge 2010 zu den Rücklagen) sowie diverse Rücklagenumbuchungen, die sich auf die Summe des Eigenkapitals (Kapitalkonto plus Rücklagen) nicht auswirkten, aber ein negatives Kapitalkonto verursachten.

In 2012 erfolgte eine Veränderung des Kapitalkontos aufgrund des Übertrages der Adressdatenbank vom Mandanten Leitung und Verwaltung.

Bei der Verwendung des Jahresergebnisses 2011 wurden die gem. Beschlüsse der Gremien erforderlichen Rücklagenzuführungen berücksichtigt.

Die Höhe des Eigenkapitals und der Rücklagen per 31.05.2012 und nach Verwendung des Jahresergebnisses ist im beigefügten Eigenkapital- und Rücklagenspiegel detailliert ausgewiesen.

Rückstellungen:

Bei den Rückstellungen handelt es sich im Wesentlichen um die Clearingrückstellungen.

Verbindlichkeiten:

In den Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung handelt es sich im Wesentlichen um die Kirchensteuerabrechnung für Mai 2012, negative Clearingrückstellung 2011 und die Abrechnung der gesamtkirchlichen Aufgaben bis zum 31.05.2012.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen die Schlüsselzuweisungen an die Kirchenkreise und die Landeskirche, die sich aufgrund der Aufteilung der Kirchensteuerverteilmasse 2012 auf die unterschiedlichen Haushalte (01.01. - 31.05.2012 → Haushalt 2011, ehem. Nordelbische Kirche; 01.06.2012 - 31.12.2012 → Haushalt 2012, Nordkirche) ergeben haben (vgl. auch Erläuterungen zur Teilergebnisrechnung Kirchensteuerabrechnung und-verteilung per 31.05.2012, Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen).

Gesamtkirchlicher Haushalt - Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Teilergebnisrechnung per 31.05.2012

	(5/12) Plan 2012	(5/12) Ist 2012
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	2.100,00 €	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	164.450.000,00 €	191.282.375,28 €
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		63.617,55 €
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge	164.452.100,00 €	191.345.992,83 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	145.703.400,00 €	172.732.698,97 €
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.	5.593.300,00 €	5.390.734,07 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	2.100,00 €	10,25 €
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, Versichg.		
Mieten und Pachten		
Betriebs- und Energiekosten		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		74.147,72 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	151.298.800,00 €	178.197.591,01 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	13.153.300,00 €	13.148.401,82 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	441.700,00 €	446.618,17 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	441.700,00 €	446.618,17 €
20. Ordentliches Ergebnis	13.595.000,00 €	13.595.019,99 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	13.595.000,00 €	13.595.019,99 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	13.595.000,00 €	13.595.019,99 €
abzüglich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	13.595.000,00 €	13.595.000,00 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage	0,00 €	19,99 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Teilergebnisrechnung per 31.05.2012

Gesamtkirchlicher Haushalt - Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Bei den <u>Erlösen aus Verwaltungsleistungen</u> handelt es sich um Erstattungen von staatlichen Verwaltungskosten anderer beteiligter Kirchen, die im Dezember 2012 und folglich im Haushalt 2012 abgerechnet wurden.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Dargestellt sind die Bruttoeinnahmen aus den verschiedenen kirchlichen Steuern. Das Kalenderjahr 2012 ist auf zwei unterschiedliche Haushalte (01.01. - 31.05.2012 → Haushalt 2011, ehem. Nordelbische Kirche; 01.06.2012 - 31.12.2012 → Haushalt 2012, Nordkirche) aufgeteilt. Da sich die Steuereingänge nicht gleichmäßig auf das Kalenderjahr verteilen und ein Großteil der Steuereingänge erfahrungsgemäß in der zweiten Jahreshälfte zu verzeichnen ist, haben sich die ELLM, die NEK und die PEK zur Ermittlung ihrer Kirchensteuer-Verteilmassen auf eine Zwölfteilung des Jahresaufkommens verständigt. Daher waren aus dem Haushalt der Nordkirche noch 15.930.993,18 € als Kirchensteuerverteilmasse in den Haushalt 2011 der Nordelbischen Kirche zu transferieren. Dieser Sonderfall erfolgte über gesonderte Sachkonten und ist in dieser Position enthalten. Hinsichtlich der konkreten Aufteilung und Verteilung der kirchlichen Steuern wird auf die Kirchensteuerabrechnung für 2012 verwiesen (vgl. Rundverfügung des Landeskirchenamtes zur Kirchensteuerabrechnung 2012 vom 14.08.2013).</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um Einnahmen aus Soldatenkirchensteuern, die noch das Kalenderjahr 2011 betrafen.</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. Darin sind auch die Zuweisungen berücksichtigt, die sich aufgrund des Transfers der Kirchensteuerverteilmasse aus dem Haushalt der Nordkirche ergeben (vgl. Erläuterungen zu Nr. 2).</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Die geringeren Aufwendungen bei der Position <u>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</u> resultieren hauptsächlich aus den staatlichen Verwaltungs-</p>

	<p>kosten für die Festsetzung und Einziehung der Kirchensteuer, da ein Großteil der Steuereingänge erfahrungsgemäß in der zweiten Jahreshälfte zu verzeichnen ist, folglich im Haushalt 2012 und dort zu den Aufwendungen führt.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Ausschüttung der restlichen Soldatenkirchensteuern 2011 (vgl. Nr. 7) sowie des Kirchensteueranteils 2011 für die Brüder-Unität.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um Zinserträge für die Geldanlage der Clearingrückstellungen, der Kirchensteuern sowie von Kontokorrentguthaben.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Von dem ausgewiesenen Überschuss entfallen 13.595.00 € Plananteil auf den Kostenstellenbereich Gesamtkirchliche Aufgaben (KSt.grp. 31). Der verbleibende Überschuss in Höhe von 19,99 € gleicht den Ergebnisvortrag in der Bilanz aus.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt - Gesamtkirchliche Aufgaben

Teilergebnisrechnung per 31.05.2012

	(5/12) Plan 2012	(5/12) Ist 2012
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	600,00 €	1.000,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		839.623,93 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	25.000,00 €	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		189.201,10 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		120,50 €
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		0,02 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		251.855,83 €
Übrige betriebliche Erträge	104.300,00 €	125.061,67 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	129.900,00 €	1.406.863,05 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter	368.700,00 €	262.239,48 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.700,00 €	772.706,11 €
Sonstige Personalkosten		166,60 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	8.923.300,00 €	10.315.311,46 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		5,58 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.		130,00 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	620.400,00 €	454.058,69 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		7.990,09 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versichg.	4.500.000,00 €	4.147.819,72 €
Mieten und Pachten	14.000,00 €	6.504,47 €
Betriebs- und Energiekosten	3.300,00 €	3.022,10 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		30.800,90 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.431.400,00 €	16.000.755,20 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-14.301.500,00 €	-14.593.892,15 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		53.897,88 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.100,00 €	
19. Finanzergebnis	-2.100,00 €	53.897,88 €
20. Ordentliches Ergebnis	-14.303.600,00 €	-14.539.994,27 €
21. Außerordentliche Erträge		733.921,90 €
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		733.921,90 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-14.303.600,00 €	-13.806.072,37 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-14.303.600,00 €	-13.806.072,37 €
zuzüglich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	13.595.000,00 €	13.595.000,00 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage	-708.600,00 €	-211.072,37 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Teilergebnisrechnung per 31.05.2012

Gesamtkirchlicher Haushalt - Gesamtkirchliche Aufgaben

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Bei den <u>Erlösen aus Verwaltungsleistungen</u> handelt es sich um eine Erstattung für den Verband der Nordkirche (rd. 456.000 €) sowie Zuweisungen anderer Landeskirchen für den Kirchentag 2013 (rd. 383.500 €).</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die geplante <u>Kirchensteuer</u> in Höhe von 25.000 € war als Merkposten für eine Rücklagenzuführung für die IGA 2013 vorgesehen. Diese Rücklagenzuführung wurde im Rahmen der Ergebnisverwendung des Kostenstellenbereichs Gesamtkirchliche Aufgaben unter Berücksichtigung bereits angefallener Aufwendungen für die IGA 2013 durchgeführt (s.a. Erläuterungen zu Nr. 26).</p> <p>Bei den <u>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</u> handelt es sich um Zuweisungen aus dem Nordelbischen Strukturfonds für die Arbeitsstelle Nordkirche.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den <u>Erträgen aus früheren Geschäftsjahren</u> handelt es sich um eine Korrektur des Ausgleiches der Arbeitsstelle Nordkirche für 2010 sowie um nicht in Anspruch genommene Anteile des Dienstreisekaskofonds für 2011 (Eigenfonds, verwaltet von der Ecclesia-Versicherung).</p> <p>Die <u>Übrigen betrieblichen Erträge</u> umfassen im Wesentlichen Personalkostenerstattungen (rd. 57.700 €) sowie Erstattungen von anderen kirchlichen Institutionen im Rahmen der Weiterverrechnung von Versicherungsprämien (rd. 67.200 €).</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>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.</p> <p>In der Position <u>Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützungen</u> sind auch die Beiträge zur Verwaltungsberufsgenossenschaft (rd. 719.500 €) enthalten.</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 rd. 8,2 Mio. €), Zuweisungen an den Verband der Nordkirche (rd. 899.900 €), Zuweisungen an den DEKT 2013 (500.000 €, aus Rücklagen gedeckt), Zuweisungen im Rahmen der Partnerschaft Bauwesen NEK/ELLM/PEK (rd. 230.000 €), Anteil der NEK an dem EKD-Fonds Heimkinder (rd. 162.700 €), Zuweisung Hauptbereich 4 für Dänische Kirche in Südschleswig (106.000 €), Zuweisung VKDA (rd. 97.300 €) sowie sonstige Zuweisungen (rd. 79.000 €).</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der Anteil der <u>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwendungen</u> für den Kirchentag ist geringer als geplant angefallen.</p>
13.	<p><u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u></p> <p>Eine Planung der Abschreibungen war aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens und der noch nicht erstellten Eröffnungsbilanz nicht möglich.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die Aufwendungen für Versicherungen sind aufgrund eines positiven Schadensverlaufes geringer angefallen.</p> <p>Bei den <u>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</u> handelt es sich um Aufwendungen für EDV-Leistungen Meldewesen, Reisekostenerstattungen u.a., die frühere Perioden betreffen.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die dem Mandanten zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.</p>
22.	<p><u>Außerordentliche Erträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um den Ausgleich des Defizites der gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) für 2012 (5 Monate) von den Kirchenkreisen und der Landeskirche.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Für den Zeitraum vom 01.01.2012 - 31.05.2012 ergab sich unter Berücksichtigung des Plananteils an den Kirchensteuern in Höhe von 13.595.000 € sowie vorzunehm-</p>

mender Rücklagenbewegungen für die gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellen-
gruppe 31) ein Defizit in Höhe von **733.921,90 €**, das entsprechend von den Kir-
chenkreisen und der Landeskirche ausgeglichen wurde (vgl. Nr. 22).

Das ausgewiesene Teilergebnis in Höhe von -211.072,37 € (Defizit) wird aufgrund
von Rücklagenbewegungen wie folgt verwendet:

Ausgewiesenes Defizit:	-	211.072,37 €
Rücklagenentnahmen für den Kirchentag 2013:	+	196.828,75 €
Rücklagenentnahme IGA 2013:	+	8.930,74 €
Rücklagenzuführungen für Substanzerhalt.:	-	1.978,29 €
Minderung Eigenkapital für Investitionen etc.:	+	7.291,19 €
Ergebnisvortrag:	-	<u>0,02 €</u>
Summe:	=	<u><u>0,00 €</u></u>

Gesamtkirchlicher Haushalt								
Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.05.2012								
Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangs- bestand 01.01.2011	Entnahmen	Zuführungen	End- bestand 31.05.2012	Jahresergebnis 2011 Entnahmen	Jahresergebnis 2011 Zuführungen	Endbestand nach Verwendung Jahresergebnis 2011
20100	Kapitalkonto	11.472,61	152.301,14	38.080,00	-102.748,53	7.291,19	80.576,13	-29.463,59
21199	Sonst.Pflicht-RL aufg.ki.Best.	5.937.619,49	0,00	212.301,14	6.149.920,63	1.876.084,15	38.411,65	4.312.248,13
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss / -fehlbetrag)	0,00	1.764.387,56	0,00	-1.764.387,56	0,00	1.764.387,56	0,00
		5.949.092,10	1.916.688,70	250.381,14	4.282.784,54	1.883.375,34	1.883.375,34	4.282.784,54

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Kostenstelle 0100 0000

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
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		17.200.000,00	17.200.000,00	100%	Bei der Planung des ersten kaufmännischen Haushaltes war versehentlich davon ausgegangen worden, hier die Clearingrückstellungen des laufenden Jahres darzustellen. In der Durchführung des Haushaltes wurden die Clearingrückstellungen in der KSt. 1100 0000 abgewickelt.
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	452.133,80		-452.133,80		Es handelt sich hierbei um die Clearingabrechnung für das Jahr 2009.
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	452.133,80	17.200.000,00	16.747.866,20	97%	
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	20,00		-20,00		
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	452.133,79		-452.133,79		Es handelt sich hierbei um die Clearingabrechnung für das Jahr 2009.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	452.153,79		-452.153,79		
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-19,99	17.200.000,00	17.200.019,99	100%	
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	-19,99	17.200.000,00	17.200.019,99	100%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-19,99	17.200.000,00	17.200.019,99	100%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-19,99	17.200.000,00	17.200.019,99	100%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Kostenstelle 0200 0000

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
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	2.461.029,96	1.150.000,00	-1.311.029,96	-114%	Die Soldatenkirchensteuern für das Haushaltsjahr 2011 sind höher ausgefallen als geplant.
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	62.647,72		-62.647,72		Es handelt sich hierbei um restliche Soldatenkirchensteuern für 2010, die aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens an dieser Stelle ausgewiesen wurden.
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	2.523.677,68	1.150.000,00	-1.373.677,68	-119%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	2.461.029,96	1.150.000,00	-1.311.029,96	-114%	Die Soldatenkirchensteuern für das Haushaltsjahr 2011 sind höher ausgefallen als geplant und in der Folge entsprechend auszus zahlen.
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	62.647,72		-62.647,72		Es handelt sich hierbei um die Auszahlung der restlichen Soldatenkirchensteuern für 2010.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.523.677,68	1.150.000,00	-1.373.677,68	-119%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit					
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					
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern					
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag					

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Kostenstelle 1100 0000

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse					
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	7.164,42	7.100,00	-64,42	-1%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	589.607.912,58	542.900.000,00	-46.707.912,58	-9%	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	1.508.903,94		-1.508.903,94		Es handelt sich hierbei um den Einbehalt einer "negativen Clearingrückstellung" 2011, um die höheren Clearingzahlungen an die EKD (vgl. Nr. 10) zu leisten.
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	5.948.159,71		-5.948.159,71		Es handelt sich hierbei um die restliche Kirchensteuerabrechnung für 2010, die aufgrund der Umstellung auf die Doppik an dieser Stelle abzubilden war.
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	597.072.140,65	542.907.100,00	-54.165.040,65	-10%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	44.163.748,65	23.908.400,00	-20.255.348,65	-85%	Die Mehraufwendungen betreffen zum einen die höhere Abführung von Soldatenkirchensteuern an die EKD (rd. 2.430.000 €) sowie höhere Clearingzahlungen an die EKD als geplant (rd. 1.500.000 €). Aufgrund des geteilten Haushaltsjahres 2012 wurden die Anteile, die unter Berücksichtigung einer Gesamtabrechnung den ersten fünf Monaten von 2012 zuzurechnen waren, auf einem gesonderten Konto ausgewiesen und ergebniswirksam diesem Haushaltsjahr zugeordnet.
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.	19.174.581,75	18.833.300,00	-341.281,75	-2%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	10,25	7.100,00	7.089,75	100%	
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	5.959.253,08		-5.959.253,08		Es handelt sich hierbei um die restliche Kirchensteuerabrechnung für 2010, die aufgrund der Umstellung auf die Doppik an dieser Stelle abzubilden war.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	69.297.593,73	42.748.800,00	-26.548.793,73	-62%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	527.774.546,92	500.158.300,00	-27.616.246,92	-6%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.483.808,70	2.541.700,00	57.891,30	2%	
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	2.483.808,70	2.541.700,00	57.891,30	2%	
20. Ordentliches Ergebnis	530.258.355,62	502.700.000,00	-27.558.355,62	-5%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	530.258.355,62	502.700.000,00	-27.558.355,62	-5%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	530.258.355,62	502.700.000,00	-27.558.355,62	-5%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Kostenstelle 2100 0000

	(17/12)		Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
	Ist 2011 / 2012	Plan 2011 / 2012	absolut	%	
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	16.965.378,22	16.704.300,00	-261.078,22	-2%	
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					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	16.965.378,22	16.704.300,00	-261.078,22	-2%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-16.965.378,22	-16.704.300,00	261.078,22	-2%	
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	-16.965.378,22	-16.704.300,00	261.078,22	-2%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-16.965.378,22	-16.704.300,00	261.078,22	-2%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-16.965.378,22	-16.704.300,00	261.078,22	-2%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Kostenstelle 3101 0000

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
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	0,02		-0,02		
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren					
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	0,02		-0,02		
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	26.386.902,05	25.621.700,00	-765.202,05	-3%	
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					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	26.386.902,05	25.621.700,00	-765.202,05	-3%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-26.386.902,03	-25.621.700,00	765.202,03	-3%	
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	-26.386.902,03	-25.621.700,00	765.202,03	-3%	
21. Außerordentliche Erträge	733.921,90		-733.921,90		Es handelt sich hierbei um die Abrechnung des Defizites der gesamtkirchlichen Aufgaben (KSt.grp. 31) für 2012 I.
22. Außerordentliche Aufwendungen	533.990,55		-533.990,55		Es handelt sich hierbei um die Abrechnung des Überschusses der gesamtkirchlichen Aufgaben (KSt.grp. 31) für 2011.
23. Außerordentliches Ergebnis	199.931,35		-199.931,35		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-26.186.970,68	-25.621.700,00	565.270,68	-2%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-26.186.970,68	-25.621.700,00	565.270,68	-2%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Kostenstelle 3106 0100

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		5.000,00	5.000,00	100%	
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	10.818,01		-10.818,01		
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	10.818,01	5.000,00	-5.818,01	-116%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.548.062,40	805.700,00	-742.362,40	-92%	Die Mehraufwendungen entstanden durch höhere Beiträge an die EKD für die Verwaltungsberufsgenossenschaft.
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	930.658,00	1.125.400,00	194.742,00	17%	
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	18.854,15		-18.854,15		
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	2.497.574,55	1.931.100,00	-566.474,55	-29%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-2.486.756,54	-1.926.100,00	560.656,54	-29%	
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	2.770,93	7.100,00	4.329,07	61%	
19. Finanzergebnis	-2.770,93	-7.100,00	-4.329,07	61%	
20. Ordentliches Ergebnis	-2.489.527,47	-1.933.200,00	556.327,47	-29%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-2.489.527,47	-1.933.200,00	556.327,47	-29%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.489.527,47	-1.933.200,00	556.327,47	-29%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Kostenstellen 3106 0600 bis 3106 0805

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse					
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	391.104,00		-391.104,00		Es handelt sich hierbei um die Anteile der anderen Landeskirchen für den Kirchentag 2013.
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer		85.000,00	85.000,00	100%	Die Kirchensteuerzuweisung war in der Planung berücksichtigt worden, um einen Überschuss bei der Kostenstelle auszuweisen und hieraus die Rücklagenzuführungen vornehmen zu können. Bei Durchführung des Haushaltes wurden die Rücklagenzuführungen für die IGA 2013 unter Berücksichtigung der bereits erfolgten Aufwendungen bei der Verwendung des Jahresergebnisses vorgenommen.
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich					
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	294,74		-294,74		
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	151.898,56		-151.898,56		Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die der Kostenstellengruppe zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten für 2010.
Übrige betriebliche Erträge	17.989,74		-17.989,74		
8. Summe der ordentlichen Erträge	561.287,04	85.000,00	-476.287,04	-560%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	351.027,12	425.000,00	73.972,88	17%	Die Personalkosten werden brutto - ohne dezierten Ausweis der Sozialabgaben - geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	76.782,06		-76.782,06		
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	2.218.000,00	2.150.000,00	-68.000,00	-3%	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	3.650,00		-3.650,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand	23,27		-23,27		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	1.439,40	50.000,00	48.560,60	97%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	89.005,74	155.000,00	65.994,26	43%	Die Aufwendungen für den Kirchentag 2013 waren für diesen Zeitraum insgesamt geringer angefallen als geplant.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	899,64		-899,64		
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	1.090,13		-1.090,13		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	14,50		-14,50		
Mieten und Pachten	26.689,42	21.300,00	-5.389,42	-25%	
Betriebs- und Energiekosten	2.210,05		-2.210,05		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	1.234,37		-1.234,37		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.772.065,70	2.801.300,00	29.234,30	1%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-2.210.778,66	-2.716.300,00	-505.521,34	19%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	225.481,23		-225.481,23		Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die der Kostenstellengruppe zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	225.481,23		-225.481,23		
20. Ordentliches Ergebnis	-1.985.297,43	-2.716.300,00	-731.002,57	27%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.985.297,43	-2.716.300,00	-731.002,57	27%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.985.297,43	-2.716.300,00	-731.002,57	27%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Kostenstelle 3106 1100

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
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	1.309,00		-1.309,00		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	6.000,00	92.100,00	86.100,00	93%	Die Zuweisungen waren geringer, da kaum Anträge auf Bezuschussung aus dem Klimaschutzfonds gestellt wurden.
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	15.542,12	56.000,00	40.457,88	72%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	10.986,01		-10.986,01		
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	10.000,00		-10.000,00		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	43.837,13	148.100,00	104.262,87	70%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-43.837,13	-148.100,00	-104.262,87	70%	
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	-43.837,13	-148.100,00	-104.262,87	70%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-43.837,13	-148.100,00	-104.262,87	70%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-43.837,13	-148.100,00	-104.262,87	70%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Kostenstelle 3106 1600

	(17/12)		Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
	Ist 2011 / 2012	Plan 2011 / 2012	absolut	%	
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	103,65		-103,65		
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	103,65		-103,65		
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	740.489,03	520.000,00	-220.489,03	-42%	Die Mehraufwendungen resultieren aus einer Ablösung von Teildarlehen aus dem Pfarrhaussanierungsprogramm II der Pommerschen Ev. Kirche (Kirchengemeinde Brüssow).
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	420,70	3.000,00	2.579,30	86%	
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	740.909,73	523.000,00	-217.909,73	-42%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-740.806,08	-523.000,00	217.806,08	-42%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.695,31		-4.695,31		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	4.695,31		-4.695,31		
20. Ordentliches Ergebnis	-736.110,77	-523.000,00	213.110,77	-41%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-736.110,77	-523.000,00	213.110,77	-41%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-736.110,77	-523.000,00	213.110,77	-41%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Kostenstellen 3106 2100 bis 3106 2101

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
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	18.742,90		-18.742,90		
Übrige betriebliche Erträge	234,87		-234,87		
8. Summe der ordentlichen Erträge	18.977,77		-18.977,77		
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	39.548,26	75.300,00	35.751,74	47%	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	4.615,39		-4.615,39		
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	33.432,47	74.500,00	41.067,53	55%	
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	1.328,56		-1.328,56		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	78.924,68	149.800,00	70.875,32	47%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-59.946,91	-149.800,00	-89.853,09	60%	
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	-59.946,91	-149.800,00	-89.853,09	60%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-59.946,91	-149.800,00	-89.853,09	60%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-59.946,91	-149.800,00	-89.853,09	60%	

Mandant Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 - 31.05.2012

Kostenstelle 3106 2600

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse					
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	453.359,38		-453.359,38		Es handelt sich hierbei um den Anteil des Mandanten Leitung und Verwaltung für die Mehrausgaben im Verbandshaushalt.
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer					
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	207.141,15		-207.141,15		Es handelt sich hierbei um einen Zuschuss des NFS für die Arbeitsstelle Nordkirche.
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	184.850,70		-184.850,70		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um eine Korrektur des Ausgleiches der Arbeitsstelle Nordkirche für 2010, die aufgrund der Umstellung des Rechnungswesen an dieser Stelle auszuweisen war.
Übrige betriebliche Erträge	192.022,43	186.700,00	-5.322,43	-3%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.037.373,66	186.700,00	-850.673,66	-456%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	179.648,95	186.700,00	7.051,05	4%	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	3.557,84		-3.557,84		
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.489.277,18	751.000,00	-738.277,18	-98%	Der Haushalt des Verbandes der Ev.-Luth. Kirchen in Norddeutschland 2011 wurde in Höhe von 195.500 € (85%-Anteil von 230.000 €) aufgestockt. Weiterhin wurden die unter den Nrn. 1 und 2 erhaltenen Erstattungen an die Arbeitsstelle Nordkirche weitergeleitet.
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	73,00	90.000,00	89.927,00	100%	Geplante Prüfungs- und Beratungskosten sind nicht angefallen.
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	163,25		-163,25		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	861,64		-861,64		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.673.581,86	1.027.700,00	-645.881,86	-63%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-636.208,20	-841.000,00	-204.791,80	24%	
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	-636.208,20	-841.000,00	-204.791,80	24%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-636.208,20	-841.000,00	-204.791,80	24%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-636.208,20	-841.000,00	-204.791,80	24%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Kostenstellen 3106 3100 bis 3106 3111

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		2.100,00	2.100,00	100%	
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	358,93		-358,93		
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	358,93	2.100,00	1.741,07	83%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	117.908,23	186.100,00	68.191,77	37%	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.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	6.516,90		-6.516,90		
Sonstige Personalkosten	2.341,60		-2.341,60		
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	28,54		-28,54		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	260,00		-260,00		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	45.490,56	54.400,00	8.909,44	16%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	226,82		-226,82		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten	13.184,99	9.200,00	-3.984,99	-43%	
Betriebs- und Energiekosten	5.175,14	5.300,00	124,86	2%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	9.928,96		-9.928,96		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	201.061,74	255.000,00	53.938,26	21%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-200.702,81	-252.900,00	-52.197,19	21%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.197,27		-1.197,27		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	1.197,27		-1.197,27		
20. Ordentliches Ergebnis	-199.505,54	-252.900,00	-53.394,46	21%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-199.505,54	-252.900,00	-53.394,46	21%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-199.505,54	-252.900,00	-53.394,46	21%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Kostenstelle 3106 3600

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	8.457,50		-8.457,50		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	2.794,55		-2.794,55		
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	218,70		-218,70		
8. Summe der ordentlichen Erträge	11.470,75		-11.470,75		
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	317.482,43	391.400,00	73.917,57	19%	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.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	81.821,03		-81.821,03		
Sonstige Personalkosten	1.813,56		-1.813,56		
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	274.559,86	258.000,00	-16.559,86	-6%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	5.046,03		-5.046,03		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten	12.183,39	17.000,00	4.816,61	28%	
Betriebs- und Energiekosten	5.100,00	5.700,00	600,00	11%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	649,98		-649,98		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	698.656,28	672.100,00	-26.556,28	-4%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-687.185,53	-672.100,00	15.085,53	-2%	
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	-687.185,53	-672.100,00	15.085,53	-2%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-687.185,53	-672.100,00	15.085,53	-2%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-687.185,53	-672.100,00	15.085,53	-2%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Kostenstelle 3106 4100

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
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	129.400,64		-129.400,64		Hierbei handelt es sich um nicht in Anspruch genommene Anteile des Dienstreisekaskofonds (Eigenfonds), der von der Ecclesia-Versicherung verwaltet wird.
Übrige betriebliche Erträge	133.242,73	100.000,00	-33.242,73	-33%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	262.643,37	100.000,00	-162.643,37	-163%	
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.	8.396.659,98	9.050.000,00	653.340,02	7%	
Mieten und Pachten					
Betriebs- und Energiekosten					
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	629,21		-629,21		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.397.289,19	9.050.000,00	652.710,81	7%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-8.134.645,82	-8.950.000,00	-815.354,18	9%	
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	-8.134.645,82	-8.950.000,00	-815.354,18	9%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-8.134.645,82	-8.950.000,00	-815.354,18	9%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-8.134.645,82	-8.950.000,00	-815.354,18	9%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Kostenstelle 3106 4600

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
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	150,00		-150,00		
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	1.255.852,06	1.295.400,00	39.547,94	3%	
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	17.850,00		-17.850,00		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.273.852,06	1.295.400,00	21.547,94	2%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.273.852,06	-1.295.400,00	-21.547,94	2%	
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	-1.273.852,06	-1.295.400,00	-21.547,94	2%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.273.852,06	-1.295.400,00	-21.547,94	2%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.273.852,06	-1.295.400,00	-21.547,94	2%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Kostenstelle 4100 0000

	(17/12)		Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
	Ist 2011 / 2012	Plan 2011 / 2012	absolut	%	
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	99.527.000,00	99.527.000,00			
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					
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	99.527.000,00	99.527.000,00			
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-99.527.000,00	-99.527.000,00			
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	-99.527.000,00	-99.527.000,00			
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-99.527.000,00	-99.527.000,00			
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-99.527.000,00	-99.527.000,00			

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Kostenstellen 5100 0000 bis 5141 0000

	(17/12)		Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
	Ist 2011 / 2012	Plan 2011 / 2012	absolut	%	
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	373.097.257,43	363.000.000,00	-10.097.257,43	-3%	
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					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	373.097.257,43	363.000.000,00	-10.097.257,43	-3%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-373.097.257,43	-363.000.000,00	10.097.257,43	-3%	
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	-373.097.257,43	-363.000.000,00	10.097.257,43	-3%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-373.097.257,43	-363.000.000,00	10.097.257,43	-3%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-373.097.257,43	-363.000.000,00	10.097.257,43	-3%	

Leitung und Verwaltung

Jahresabschluss 2011 / 2012 (5 Monate)

Bestehend aus:

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Schlussbilanz per 31.05.2012

Kapitalflussrechnung per 31.05.2012

Erläuterungen

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.05.2012

Teilergebnisrechnungen vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterungen der erheblichen Abweichungen

Teilbereiche:

Vorkostenstellen / Synode

Kirchenleitung / Bischöfinnen/Bischöfe

Dezernat B / Dezernat E

Dezernat F / Dezernat L

Dezernat M / Dezernat P

Dezernat R / Dezernat T

Rechnungsprüfungsamt

Leitung und Verwaltung

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

	(17/12) Plan 2011 / 2012	(17/12) Ist 2011 / 2012
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	49.200,00 €	639.908,24 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	85.300,00 €	11.956,98 €
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	23.700,00 €	284.907,77 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	18.413.600,00 €	20.270.352,93 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	631.900,00 €	656.443,94 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	16.557.000,00 €	16.838.329,33 €
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften	12.300,00 €	20.099,82 €
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		36.352,25 €
7. Sonstige ordentliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		370,99 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		1.000,00 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		1.908.419,67 €
Übrige betriebliche Erträge	3.924.700,00 €	3.106.542,00 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	39.697.700,00 €	43.774.683,92 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter	18.825.200,00 €	14.957.486,17 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	234.900,00 €	2.742.105,95 €
Sonstige Personalkosten	286.900,00 €	160.175,07 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	14.842.200,00 €	19.995.758,64 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	735.000,00 €	736.825,29 €
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	195.000,00 €	224.869,29 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		4.110,03 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	40.100,00 €	157.012,87 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	2.575.300,00 €	2.605.096,98 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	7.100,00 €	80.797,54 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	146.600,00 €	40.271,62 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	24.600,00 €	252.314,49 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		3.913,03 €
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		10.507,88 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	3.300,00 €	16.317,34 €
Mieten und Pachten	1.196.900,00 €	1.246.400,41 €
Betriebs- und Energiekosten	446.400,00 €	499.536,40 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	4.100,00 €	843.860,31 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		2.585,34 €
Weitere betriebliche Aufwendungen	26.800,00 €	10.159,70 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	39.590.400,00 €	44.590.104,35 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	107.300,00 €	-815.420,43 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	94.400,00 €	2.011.820,95 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		342.880,83 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	212.500,00 €	147.086,95 €
19. Finanzergebnis	-118.100,00 €	1.521.853,17 €
20. Ordentliches Ergebnis	-10.800,00 €	706.432,74 €
21. Außerordentliche Erträge		66,50 €
22. Außerordentliche Aufwendungen		22.017,33 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-21.950,83 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-10.800,00 €	684.481,91 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-10.800,00 €	684.481,91 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	-132.000,00 €	-1.728.070,45 €
Substanzerhaltungsrücklagen		-216.846,50 €
Zweckgebundene Rücklagen		1.815.403,95 €
Freie Rücklagen		-870.498,82 €
Sonstige Rücklagen	706.800,00 €	315.529,91 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	564.000,00 €	0,00 €

Leitung und Verwaltung
Schlussbilanz per 31.05.2012

Aktiva	31.05.2012	01.01.2011
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	85.590,94 €	30.355,03 €
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen	36.287,66 €	45.495,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	586.441,36 €	486.012,86 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.	71.704,14 €	
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	95.862,89 €	
Finanzanlagen	2.461.919,38 €	1.212.453,37 €
Summe Anlagevermögen	3.337.806,37 €	1.774.316,26 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	661.431,61 €	719.943,00 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		-19,00 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	998.273,60 €	-380,00 €
Sonstige Forderungen	2.335.890,98 €	2.473.415,41 €
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten		
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	75.957.319,65 €	70.693.883,16 €
Liquide Mittel	1.738.060,81 €	4.709.318,11 €
Summe Umlaufvermögen	81.690.976,65 €	78.596.160,68 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	10.278.279,69 €	
Gesamtsumme Aktiva	95.307.062,71 €	80.370.476,94 €
Passiva	31.05.2012	01.01.2011
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	2.044.074,36 €	1.873.056,84 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	24.164.908,46 €	32.012.761,85 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen	14.016.747,38 €	12.887.700,00 €
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis 2011	2.270.813,19 €	
Jahresergebnis 2012 I	-1.586.331,28 €	
Summe Eigenkapital	40.910.212,11 €	46.773.518,69 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung	29.001,16 €	25.903,35 €
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung	70.842,08 €	
Rückstellungen	974.639,42 €	1.196.222,35 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	38.380.509,95 €	33.692.515,72 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	40,00 €	
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	663.083,54 €	-1.449,16 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	53.672,17 €	55.359,80 €
Sonstige Verbindlichkeiten	1.782.015,18 €	-1.443.593,81 €
Summe Verbindlichkeiten	40.879.320,84 €	32.302.832,55 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung	12.443.047,10 €	72.000,00 €
Ausgleichsposten		
Gesamtsumme Passiva	95.307.062,71 €	80.370.476,94 €

Leitung und Verwaltung
Kapitalflussplan per 31.05.2012

I. Operativer Bereich

Jahresergebnis	Jahresergebnis	684.481,91 €	684.481,91 €
+ Abschreibungen			256.227,52 €
- Zuschreibungen			0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen			22.017,33 €
- außerordentliche Erträge			-66,50 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten			1.018.579,31 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			2.214,35 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			-11.441.933,99 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			13.155.299,50 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)			3.696.819,43 €

II. Investitionsbereich

Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens			24.360,82 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen			-421.126,67 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen			-85.249,01 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens			0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			-1.249.466,01 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition			0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)			-1.731.480,87 €

III. Finanzierungsbereich

+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen			
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten			0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten			-1.687,63 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)			-1.687,63 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):			1.963.650,93 €

IV. Interner Finanzierungsbereich

- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen			-5.263.436,49 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen			0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)			-5.263.436,49 €

Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):			-3.299.785,56 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode			4.709.318,11 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode			1.409.532,55 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.05.2012

Leitung und Verwaltung (gesamt)

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>In den Erträgen aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit ist der Verkaufserlös eines Grundstücks aus einer Erbschaft enthalten (rd. 440.000 €). Die Erträge sind einer zweckgebundenen Rücklage zugeführt worden und werden entsprechend dem Willen des Erblassers für Altenarbeit verwendet.</p> <p>Weiterhin sind Erlöse für die Arbeitssicherheitsbetreuung verschiedener Einrichtungen und Kirchenkreise enthalten (rd. 88.000 €). Der Planansatz wurde unter Nr. 7 Übrige betriebliche Erträge eingestellt.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die Kirchensteuererträge einschließlich der anteiligen Clearingausschüttung für 2007 sind entgegen der Planung insgesamt um rund 1.856.752,93 € höher ausgefallen. Hiervon entfallen auf das Kalenderjahr 2011 2.119.347,97 € mehr an Kirchensteuern (incl. Clearingausschüttung in Höhe von 870.824,23 €), in dem Zeitraum vom 01.01.2012 bis zum 31.05.2012 sind dagegen 262.595,04 € geringere Kirchensteuern als geplant zu verzeichnen. Üblicherweise ist das Kirchensteueraufkommen für die ersten Monate eines Kalenderjahres im Durchschnitt geringer als zum Jahresende. Aufgrund des geteilten Haushaltsjahres 2012 und unter Berücksichtigung der Fusion zur Nordkirche erfolgte die Gesamtabrechnung der Kirchensteuern 2012 in 2013.</p> <p>Von den 1.856.752,93 € Mehraufkommen wurde gemäß dem Haushaltsbeschluss 2011 der Clearinganteil in Höhe von 870.824,23 € bereits unterjährig einer Rücklage zugeführt. Die Kostenstellengruppen haben bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen nur ihren Plananteil erhalten.</p>
6.	<p><u>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:</u></p> <p>Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten handelt es sich zum einen um die Verwendung zweckgebundener Spenden (rd. 8.000 €). Weiterhin war ein Sonderposten aufgrund einer Drittfinanzierung für die Anlagegüter der Wanderausstellung „Der 8. Tag“ zu bilden, der parallel zu den Abschreibungen aufgelöst wird (ca. 28.300 €).</p>

7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Die <u>Erträge aus früheren Geschäftsjahren</u> umfassen insbesondere die Kirchensteuerrestzahlung für 2010, den landeskirchlichen Anteil an der Abrechnung der ehemaligen Sachbücher 08 und 09 für 2010 sowie sonstige Erstattungen für 2010.</p> <p>Die <u>übrigen betrieblichen Erträge</u> sind geringer ausgefallen, da entgegen der Planung (360.000 €) nur der den Mdt. 6 betreffende Anteil (25.500 €) eines gewährten Darlehns an die ESA in der Ergebnisrechnung abgebildet wurde, die Anteile der Kirchenkreise und Hauptbereiche wurden richtigerweise in der Bilanz abgewickelt. Weiterhin waren die Kosten und folglich auch die Kostenerstattungen als übrige betriebliche Erträge für das dokumentarische Abschiedsprojekt und die KSt. Nordkirche geringer ausgefallen (rd. 84.000 €). Die Erträge für Arbeitssicherheitsbetreuung verschiedener Einrichtungen und Kirchenkreise sind unter Nr. 1 ausgewiesen, wurden an dieser Stelle geplant (rd. 88.000 €) (vgl. Erläuterung zu Nr. 1). Aufgrund geringerer Personalkosten blieben die Personalkostenerstattungen rund 385.000 € unter dem Planansatz.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>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.</p> <p>Die Personalkosten sind aufgrund von Vakanzen geringer ausgefallen als geplant (z.B. Vikarsbezüge rd. 243.000 €, Kosten der Personalgestellung ehem. RNB/ECKD rd. 308.000 €). Die Kosten für Sicherheitskräfte wurden als Personalkosten geplant, sind aber korrekterweise unter Nr. 12 Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung (rd. 71.500 €) ausgewiesen.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Der Mehraufwand von rund 5.153.000 € bei den <u>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</u> resultiert im Wesentlichen aus beschlossenen Bewilligungen aus dem Nordelbischen Strukturfonds (ca. 2.090.000 €), Zuschuss für Erhöhung Eigenkapital Christian-Jensen-Kolleg Breklum (1.000.000 €), Zuschuss Wichernschule (700.000 €), Zuschuss HB 5 für Aufstockung Substanzerhaltungsrücklage (500.000 €), Aufwendungen für die Altenarbeit als Verwendung der Erbschaften Lina Deppe und Max Schumann (ca. 430.000 €), Zuweisung an den Verband Nordkirche (ca. 453.000 €). Alle Mehraufwendungen sind von Hauptausschuss und Kirchenleitung beschlossen worden und durch zweckgebundene und freie Rücklagen gedeckt.</p>

12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Die Mehraufwendungen bei der Position <u>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</u> resultieren insbesondere aus den Abrechnungen der Wanderausstellung „Der 8. Tag“ (rd. 73.600 €), die durch entsprechende Erträge gedeckt sind. Das Projekt ist erst im Laufe des Haushaltsjahres 2011 entstanden und konnte daher im Haushalt 2011 noch nicht berücksichtigt werden.</p> <p>Unter der Position <u>Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung</u> werden die Kosten für Sicherheitskräfte ausgewiesen, die als Personalkosten geplant wurden.</p> <p>Unter der Position <u>Instandhaltung von Sachanlagegütern</u> waren die Gesamtkosten (129.600 €) für den Fuhrpark (einschließlich Leasingraten und Treibstoffkosten) geplant worden, da eine Aufteilung aus den kameralistischen Daten problematisch war. Im Haushaltsvollzug waren Instandhaltungskosten in Höhe von rund 23.200 € angefallen.</p>
13.	<p><u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u></p> <p>Eine Planung der Abschreibungen war aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens und der noch nicht erstellten Eröffnungsbilanz nur sehr eingeschränkt möglich.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Unter der Position <u>Mieten und Pachten</u> wurden die Leasingraten für den Fuhrpark in Höhe von rund 35.300 € und unter den <u>Betriebs- und Energiekosten</u> die Treibstoffkosten in Höhe von 61.000 € ausgewiesen und führten zu dem Mehraufwand (vgl. Erläuterung zu Nr. 12).</p>
15.	<p><u>Summe der ordentlichen Aufwendungen:</u></p> <p>Aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens sind noch diverse Aufwendungen für 2010 für Abrechnungen Personalkostenbudget IV. Quartal 2010, Reisekosten, Telefonkosten, Kopiererabrechnungen, Personalkostenerstattungen etc. angefallen.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die dem Mandanten zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.</p>
18.	<p><u>Finanzaufwendungen:</u></p> <p>Bei den <u>Abschreibungen auf Finanzanlagen</u> handelt es sich hierbei um den Verlust beim Verkauf eines Wertpapiers (9 Mio. €), welches vom Rechnungsprüfungsamt</p>

22.	<p>bei der Prüfung eines Kirchenkreises als unsicher eingestuft wurde.</p> <p>Stückzinsen fielen in geringerem Umfang als geplant an.</p> <p><u>Außerordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich um Schadenersatzleistungen im Rahmen eines gerichtlichen Vergleichs.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Der vorliegende Jahresabschluss ist der erste kaufmännische Abschluss für den Mandanten Leitung und Verwaltung. Bedingt durch die Umstellung von der Kameralistik zur Doppik sind in dem Jahresabschluss noch diverse Erträge und Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2010 enthalten, die entsprechend kaufmännisch zu buchen waren. Dieses wurde bereits beim Jahresabschluss 2010 dargestellt. Insgesamt enthält das Jahresergebnis 2011 (01.01.2011 - 31.05.2012) einen Anteil von 1.510.907,54 €, welcher dem Jahresabschluss 2010 zuzurechnen ist. Insgesamt erfolgten für das Jahresergebnis Eigenkapital- und Rücklagenzuführungen in Höhe von 8.558.309,44 € sowie Eigenkapital- und Rücklagenentnahmen in Höhe von 7.873.827,53 €. Die Veränderungen der einzelnen Rücklagen sind im Eigenkapital- und Rücklagenspiegel dargestellt.</p>

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.05.2012

Leitung und Verwaltung (gesamt)

	Erläuterungen
	<p><u>Anlagevermögen:</u></p> <p>Die Investitionen in <u>immaterielle Vermögensgegenstände</u> und <u>Sachanlagen</u> (ohne Anlagen im Bau) beliefen sich auf 506.375,68 €, davon entfielen rund 85.000 € auf Lizenzen für EDV-Programme, rd. 298.000 € auf Betriebs- und Geschäftsausstattung incl. EDV, 23.000 € auf die Ersatzbeschaffung eines Dienstwagens für den LKMD sowie rund 100.000 € auf die Wanderausstellung „Der 8. Tag“. Die Abschreibungen beliefen sich auf rd. 252.500 €. Aufgrund der Ausgliederung des Rechnungsprüfungsamtes in einen eigenen Mandanten waren noch Anteile aus dem Anlagevermögen in Höhe von rd. 29.000 € an den neuen Mandanten auszubuchen.</p> <p>Die <u>Finanzanlagen</u> sind aufgrund einer Zustiftung an der Diakonischen Stiftung SH in Höhe von rd. 347.000 € sowie der eingegangenen Beteiligung an der Gesellschaft EPV Norddeutschland GmbH i.G. in Höhe von 900.000 € als Gesellschaftereinlage angestiegen.</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Bei den <u>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften und aus Lieferungen und Leistungen</u> handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus der Kirchensteuerabrechnung für Mai 2012, Forderungen aus der Abrechnung des Personalkostenbudgets und der Abrechnung der arbeitsmedizinischen Betreuung. Weiterhin ist eine Restforderung gegenüber der Stiftung Alsterdorf in Höhe von 360.000 € ausgewiesen, die jährlich mit einem Betrag von 180.000 € getilgt wird.</p> <p>Die <u>Sonstigen Forderungen</u> setzen sich im Wesentlichen zusammen aus gewährten Darlehen gegenüber anderen Mandanten (rd. 1.063.000 €), gewährten Darlehen gegenüber Mitarbeitenden (Wohnungsfürsorgedarlehen und andere, rd. 59.000 €), aus Liquiditätshilfen gegenüber anderen Mandanten (rd. 630.000 €) sowie der periodengerechten Abgrenzung der Zinserträge (rd. 575.000 €).</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die Anlagen zur Finanzdeckung der Rücklagen (Wertpapiere des Umlaufvermögens) enthalten auch die Rücklagen und monetär gedeckte Passivposten aller anderen Mandanten. Diese sind auf der Passivseite in den Verbindlichkeiten zwischen kirchl. Körperschaften enthalten. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus den Rückla-</p>

genzuführungen, die sich aus dem Jahresabschluss 2010 für alle Mandanten ergeben haben.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Die Position Aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet die Einzüge von den anderen Mandanten der bereits für Juni 2013 vom Mandanten Leitung und Verwaltung gezahlten Bezüge aller öffentlich-rechtlich beschäftigten Mitarbeitenden auf der landeskirchlichen Ebene (s.a. Erläuterung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten).

Eigenkapital:

Unterjährig erfolgten die Verbuchung des Teiljahresergebnisses 2010 sowie diverse Rücklagenumbuchungen, die sich auf die Summe des Eigenkapitals (Kapitalkonto plus Rücklagen) nicht auswirkten.

Verringert wurde das Eigenkapital durch Korrekturen der Eröffnungsbilanz – wesentlich wurden beim Mandanten 6 Rücklagen ausgewiesen, die anderen Mandanten zuzuordnen waren (6.308.101,95 €) – sowie eine Kapitalaufstockung des Gebäudemanagements in Höhe von 4.000.000 €.

Bei der Verwendung des Jahresergebnisses 2011 wurden die gem. Beschlüsse der Gremien erforderlichen Rücklagenzuführungen berücksichtigt.

Die Höhe des Eigenkapitals und der Rücklagen per 31.05.2012 und nach Verwendung des Jahresergebnisses 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 bildet die Drittmittelfinanzierung der Wanderausstellung „Der 8. Tag“ durch KED ab und wird parallel zu den Abschreibungen der Wanderausstellung erfolgswirksam aufgelöst.

Verbindlichkeiten:

In den Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften sind rd. 36.611.000 € 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.

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 2011 und 2012 I 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. Weiterhin sind abzuführende Lohn- und Kirchensteuern, Abrechnungen mit dem Personalkostenbudget etc. enthalten.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Die Position Passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet die bereits für Juni 2013 vom Mandanten Leitung und Verwaltung zentral gezahlten Bezüge aller öffentlich-rechtlich beschäftigten Mitarbeitenden auf der landeskirchlichen Ebene. Zeitgleich werden die anteiligen Bezüge von allen Mandanten per Lastschrift eingezogen (vgl. Position aktive Rechnungsabgrenzung).

Leitung und Verwaltung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.05.2012

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangs- bestand 01.01.2011	Entnahmen	Zuführungen	End- bestand 31.05.2012 nach unterjährigen Buchungen	Jahresergebnis 2011 Entnahmen	Jahresergebnis 2011 Zuführungen	Endbestand nach Verwendung Jahresergebnis 2011
20100	Kapitalkonto	1.873.056,84	3.105.383,20	3.276.400,72	2.044.074,36	3.093.165,69	4.820.914,55	3.771.823,22
21110	Ausgleichsrücklage	16.997.653,32	14.700.000,00	1.845.682,31	4.143.335,63	1.353.359,38	447.534,04	3.237.510,29
21120	Betriebsmittelrücklage	1.868.143,47	0,00	4.338,88	1.872.482,35	0,00	1.175,16	1.873.657,51
21142	SE-RL Inventar, BGA	0,00	0,00	0,00	0,00	4.694,48	150.609,86	145.915,38
21143	SE-RL Fuhrpark	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.576,84	35.576,84
21144	SE-RL Techn.Anl.u.Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.207,34	9.207,34
21147	SE-RL Immater.Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.146,94	26.146,94
21191	Bürgschaftssicherungsrücklage	1.196.565,51	0,00	190.013,15	1.386.578,66	0,00	52.478,53	1.439.057,19
21199	Sonst.Pflicht-RL aufg.ki.Best.	11.950.399,55	11.003.095,26	15.815.207,53	16.762.511,82	2.437.916,52	1.030.970,69	15.355.565,99
23100	Freie Rücklage	12.887.700,00	998.513,12	2.127.560,50	14.016.747,38	984.691,46	1.983.695,49	15.015.751,41
25000	Ergebnis (Jahresübersch. /-fehlbetrag)	0,00	1.586.331,28	2.270.813,19	684.481,91	684.481,91	0,00	0,00
		46.773.518,69	31.393.322,86	25.530.016,28	40.910.212,11	8.558.309,44	8.558.309,44	40.910.212,11

Leitung und Verwaltung - Vorkostenstellen

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	3.242,33	2.500,00	-742,33	-30%	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	8.937,73	34.300,00	25.362,27	74%	
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	2.147.005,41	57.900,00	-2.089.105,41	-3608%	Um die Ergebnisse der Kostenstellengruppen transparent darzustellen, werden die Schlüsselzuweisungen entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen. Bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen wurden von den Gesamtplananteilen für die KSt.-Gruppe die Plananteile für die Personalkosten subtrahiert und die Ist-Personalkosten addiert (s. beigefügte Aufstellung). Folglich wird der sich aus den Personalkosten ergebende Gesamtüberschuss gesondert ausgewiesen und der für die Personalkosten zuständigen Stelle zugeordnet. Ab dem Haushalt 2013 wird dies über die KSt.-Gruppe 08 abgebildet.
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	9.336,27		-9.336,27		
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	16.734.829,33	16.554.000,00	-180.829,33	-1%	
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	502.775,89		-502.775,89		Enthalten sind im Wesentlichen die Zinserträge für 2010.
Übrige betriebliche Erträge	82.316,16	407.100,00	324.783,84	80%	Entgegen der Planung (360.000 €) wurde nur der den Mdn. 6 betreffende Anteil (25.500 €) des gewährten Darlehns an die ESA in der Ergebnisrechnung abgebildet, die Anteile der Kirchenkreise und Hauptbereiche wurden richtigerweise in der Bilanz ausgewiesen.
8. Summe der ordentlichen Erträge	19.488.443,12	17.055.800,00	-2.432.643,12	-14%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	613.049,71	960.600,00	347.550,29	36%	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.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	176.757,64	10.000,00	-166.757,64	-1668%	Die Kosten für Sicherheitskräfte wurden als Personalkosten geplant, sind aber korrekterweise unter Nr. 12 Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung ausgewiesen.
Sonstige Personalkosten	29.447,43		-29.447,43		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	13.263.976,42	13.409.600,00	145.623,58	1%	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	230.825,29	229.000,00	-1.825,29	-1%	
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	30,00		-30,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	9.626,08	21.200,00	11.573,92	55%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	587.060,88	587.300,00	239,12	0%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	71.463,33		-71.463,33		Die Kosten für Sicherheitskräfte wurden als Personalkosten geplant, sind aber korrekterweise unter Nr. 12 Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung ausgewiesen.
Instandhaltung von Sachanlagegütern	13.109,33	40.000,00	26.890,67	67%	Die Instandhaltungskosten für den Fuhrpark sind geringer angefallen als geplant.
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Verm. u. Sachanlagen)	152.926,19		-152.926,19		Eine Planung der Abschreibungen war aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens und der bei Planung des Haushaltes noch nicht erstellten Eröffnungsbilanz nicht möglich.
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.	3.913,03		-3.913,03		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	6.509,96		-6.509,96		
Mieten und Pachten	780.863,67	727.200,00	-53.663,67	-7%	
Betriebs- und Energiekosten	304.893,53	256.500,00	-48.393,53	-19%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	85.007,34		-85.007,34		Aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens sind noch diverse Aufwendungen für 2010 für Telefonkosten, Kopiererabrechnungen etc. angefallen.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)	764,97		-764,97		
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	16.330.224,80	16.241.400,00	-88.824,80	-1%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	3.158.218,32	814.400,00	-2.343.818,32	-288%	

Leitung und Verwaltung - Vorkostenstellen
Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.042.908,31	94.400,00	-948.508,31	-1005%	Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die der Kostenstellengruppe zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV	342.880,83		-342.880,83		Verlust beim Verkauf eines Wertpapierses (9 Mio. Euro), welches vom RPA bei der Prüfung eines Kirchenkreises als unsicher eingestuft wurde.
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	146.528,49	212.500,00	65.971,51	31%	Stückzinsen fielen in geringerem Umfang als geplant an.
19. Finanzergebnis	553.498,99	-118.100,00	-671.598,99	569%	
20. Ordentliches Ergebnis	3.711.717,31	696.300,00	-3.015.417,31	-433%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen	3.904,70		-3.904,70		
23. Außerordentliches Ergebnis	-3.904,70		3.904,70		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	3.707.812,61	696.300,00	-3.011.512,61	-433%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.707.812,61	696.300,00	-3.011.512,61	-433%	
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	-2.344.241,88 €	-132.300,00 €			
Substanzerhaltungsrücklagen	-152.926,19 €				
Zweckgebundene Rücklagen	-358.318,71 €				
Freie Rücklagen	-359.216,44 €				
Sonstige Rücklagen	-493.109,39 €				
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	564.000,00 €			

Leitung und Verwaltung - Synode

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
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	579.596,76	588.900,00	9.303,24	2%	Um die Ergebnisse der Kostenstellengruppen transparent darzustellen, werden die Schlüsselzuweisungen entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen. Bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen wurden von den Gesamtplananteilen für die KSt.-Gruppe die Plananteile für die Personalkosten subtrahiert und die Ist-Personalkosten addiert (s. beigefügte Aufstellung).
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	65.753,76		-65.753,76		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die anteilige Kirchensteuerabrechnung für Dezember 2010 sowie die Abrechnung der ehemaligen Sachbücher 08 und 09 aus 2010.
Übrige betriebliche Erträge	5.892,41		-5.892,41		
8. Summe der ordentlichen Erträge	651.242,93	588.900,00	-62.342,93	-11%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	189.407,98	211.900,00	22.492,02	11%	Die Personalkosten werden brutto - ohne dezierten Ausweis der Sozialabgaben - geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	50.920,98		-50.920,98		
Sonstige Personalkosten	65,00		-65,00		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	564,48		-564,48		
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.	6.609,43	6.700,00	90,57	1%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	192.787,38	333.300,00	140.512,62	42%	Bei der Umstellung des Rechnungswesen wurden hier noch Aufwendungen geplant, die den Vorkostenstellen zuzuordnen sind (z.B. Druck- und Kopierkosten, Portokosten etc.). Darüber hinaus sind die Übernachtungs-, Tagungs- und Reisekosten geringer ausgefallen als geplant.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	5.669,78		-5.669,78		
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	27.746,89	26.000,00	-1.746,89	-7%	
Betriebs- und Energiekosten	6.026,67	8.400,00	2.373,33	28%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	20.147,74		-20.147,74		Es handelt sich hierbei insbesondere um Reisekosten und Erstattung von Druckkosten für das Jahr 2010.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen	1.528,12	2.600,00	1.071,88	41%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	501.474,45	588.900,00	87.425,55	15%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	149.768,48		-149.768,48		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.051,04		-7.051,04		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	7.051,04		-7.051,04		
20. Ordentliches Ergebnis	156.819,52		-156.819,52		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	156.819,52		-156.819,52		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					

Leitung und Verwaltung - Synode

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	156.819,52		-156.819,52		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	-59.623,81 €			
Substanzerhaltungsrücklagen				
Zweckgebundene Rücklagen				
Freie Rücklagen	-97.195,71 €			
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €		

Leitung und Verwaltung - Kirchenleitung
Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	1.140,06		-1.140,06		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	1.336.373,54	1.456.700,00	120.326,46	8%	Um die Ergebnisse der Kostenstellengruppen transparent darzustellen, werden die Schlüsselzuweisungen entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen. Bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen wurden von den Gesamtplananteilen für die KSt.-Gruppe die Plananteile für die Personalkosten subtrahiert und die Ist-Personalkosten addiert (s. beigefügte Aufstellung).
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	33.052,53		-33.052,53		
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	7.643,82		-7.643,82		
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	-7.839,49		7.839,49		
Übrige betriebliche Erträge	21.720,80	105.300,00	83.579,20	79%	Entgegen der Planung waren die Kosten und folglich die Kostenerstattungen als übrige betriebliche Erträge für das dokumentarische Abschiedsprojekt und die KSt. Nordkirche geringer ausgefallen.
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.392.091,26	1.562.000,00	169.908,74	11%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	807.716,77	1.051.800,00	244.083,23	23%	Die Personalkosten werden brutto - ohne deziidierten Ausweis der Sozialabgaben - geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	111.400,85		-111.400,85		
Sonstige Personalkosten	22.006,45	46.500,00	24.493,55	53%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	21.412,93		-21.412,93		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	11.980,00	700,00	-11.280,00	-1611%	
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.		6.400,00	6.400,00	100%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	371.332,31	405.200,00	33.867,69	8%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern	671,75	5.900,00	5.228,25	89%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	595,14		-595,14		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	144,71		-144,71		
Mieten und Pachten	32.924,71	67.700,00	34.775,29	51%	
Betriebs- und Energiekosten	11.026,94	26.700,00	15.673,06	59%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	62.049,79		-62.049,79		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Abrechnung des PKB für das letzte Quartal 2010.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen		3.100,00	3.100,00	100%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.453.262,35	1.614.000,00	160.737,65	10%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-61.171,09	-52.000,00	9.171,09	-18%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45.165,03		-45.165,03		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	45.165,03		-45.165,03		
20. Ordentliches Ergebnis	-16.006,06	-52.000,00	-35.993,94	69%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-16.006,06	-52.000,00	-35.993,94	69%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					

Leitung und Verwaltung - Kirchenleitung

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12)		Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
	Ist 2011 / 2012	Plan 2011 / 2012	absolut	%	
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-16.006,06	-52.000,00	-35.993,94	69%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	25.012,27 €			
Substanzerhaltungsrücklagen	-595,14 €			
Zweckgebundene Rücklagen	28.628,93 €			
Freie Rücklagen	-37.040,00 €			
Sonstige Rücklagen		52.000,00 €		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €		

Leitung und Verwaltung - Bischöfinnen/Bischöfe
Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	533,90		-533,90		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		2.500,00	2.500,00	100%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	1.542.145,29	1.569.600,00	27.454,71	2%	Um die Ergebnisse der Kostenstellengruppen transparent darzustellen, werden die Schlüsselzuweisungen entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen. Bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen wurden von den Gesamtplananteilen für die KSt.-Gruppe die Plananteile für die Personalkosten subtrahiert und die Ist-Personalkosten addiert (s. beigefügte Aufstellung).
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	159.449,74	140.700,00	-18.749,74	-13%	
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.)	370,99		-370,99		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	114.888,07		-114.888,07		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die anteilige Kirchensteuerabrechnung für Dezember 2010 sowie die Abrechnung der ehemaligen Sachbücher 08 und 09 aus 2010.
Übrige betriebliche Erträge	1.324,60	37.800,00	36.475,40	96%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.818.712,59	1.750.600,00	-68.112,59	-4%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	1.116.427,59	1.288.900,00	172.472,41	13%	Die Personalkosten werden brutto - ohne dezierten Ausweis der Sozialabgaben - geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	138.337,48		-138.337,48		
Sonstige Personalkosten	6.817,45	1.000,00	-5.817,45	-582%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	808,10		-808,10		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	423,50		-423,50		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	16.847,28		-16.847,28		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	133.938,95	160.500,00	26.561,05	17%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	1.663,10		-1.663,10		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	13.970,58	81.200,00	67.229,42	83%	Die Instandhaltungskosten für den Fuhrpark sind geringer angefallen als geplant.
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	12.716,79	5.900,00	-6.816,79	-116%	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	5.943,46	1.400,00	-4.543,46	-325%	
Mieten und Pachten	161.888,37	140.600,00	-21.288,37	-15%	
Betriebs- und Energiekosten	72.974,71	55.800,00	-17.174,71	-31%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	113.306,77		-113.306,77		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Abrechnung des PKB für das letzte Quartal 2010.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen	7.283,50	15.300,00	8.016,50	52%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.803.347,63	1.750.600,00	-52.747,63	-3%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	15.364,96		-15.364,96		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	21.294,49		-21.294,49		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9,07		-9,07		
19. Finanzergebnis	21.285,42		-21.285,42		
20. Ordentliches Ergebnis	36.650,38		-36.650,38		
21. Außerordentliche Erträge	66,50		-66,50		
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis	66,50		-66,50		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	36.716,88		-36.716,88		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					

Leitung und Verwaltung - Bischöfinnen/Bischöfe

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	36.716,88		-36.716,88		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	-32.088,64 €			
Substanzerhaltungsrücklagen	-10.467,69 €			
Zweckgebundene Rücklagen	-4.989,58 €			
Freie Rücklagen	10.829,03 €			
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €		

Leitung und Verwaltung - Dezernat B
Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	88.141,57		-88.141,57		Es handelt sich hierbei um die Erlöse für die Arbeitssicherheitsbetreuung verschiedener Einrichtungen und Kirchenkreise. Der Planansatz wurde unter Nr. 7 übrige betriebliche Erträge eingestellt.
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	279.847,57		-279.847,57		Es handelt sich hierbei um die Kostenerstattungen für die Sicherstellung der arbeitsmedizinischen Betreuung der Mitarbeitenden der Kirchenkreise. Der Planansatz wurde unter Nr. 2 Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich eingestellt.
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	1.354.529,61	1.330.700,00	-23.829,61	-2%	Um die Ergebnisse der Kostenstellengruppen transparent darzustellen, werden die Schlüsselzuweisungen entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen. Bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen wurden von den Gesamtplananteilen für die KSt.-Gruppe die Plananteile für die Personalkosten subtrahiert und die Ist-Personalkosten addiert (s. beigefügte Aufstellung).
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		163.000,00	163.000,00	100%	Die Erträge sind unter der Nr. 1 Erlöse aus Verwaltungsleistungen ausgewiesen.
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		3.000,00	3.000,00	100%	
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften		2.000,00	2.000,00	100%	
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	219,56		-219,56		
Übrige betriebliche Erträge	1.999,17	114.000,00	112.000,83	98%	Die Erträge sind unter der Nr. 1 Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse ausgewiesen.
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.724.737,48	1.612.700,00	-112.037,48	-7%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	1.019.263,69	1.231.900,00	212.636,31	17%	Die Personalkosten werden brutto - ohne dezierten Ausweis der Sozialabgaben - geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	201.066,13		-201.066,13		
Sonstige Personalkosten	507,15	5.000,00	4.492,85	90%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	57.965,40	262.000,00	204.034,60	78%	Hier ist u.a. der Planansatz für die Honorarleistungen an den BAD (Berufsgenossenschaftlicher Arbeitsmedizinischer und sicherheitstechnischer Dienst) ausgewiesen. Die Aufwendungen finden sich unter der Nr. 12 Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand.
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	22.405,80	37.000,00	14.594,20	39%	
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	15.164,38		-15.164,38		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	350.858,58	76.800,00	-274.058,58	-357%	Hier sind u.a. die Aufwendungen für die Honorarleistungen an den BAD (Berufsgenossenschaftlicher Arbeitsmedizinischer und sicherheitstechnischer Dienst) ausgewiesen. Der Planansatz ist unter der Nr. 10 Zuweisungen an den kirchl. Bereich ausgewiesen.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	39,27		-39,27		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	14,99		-14,99		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Verm. u. Sachanlagen)	291,66		-291,66		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten	3.732,34		-3.732,34		
Betriebs- und Energiekosten	148,31		-148,31		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	15.387,70		-15.387,70		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.686.845,40	1.612.700,00	-74.145,40	-5%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	37.892,08		-37.892,08		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.961,00		-1.961,00		

Leitung und Verwaltung - Dezernat B

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	1.961,00		-1.961,00		
20. Ordentliches Ergebnis	39.853,08		-39.853,08		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	39.853,08		-39.853,08		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	39.853,08		-39.853,08		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	5.996,00 €	
Substanzerhaltungsrücklagen	-291,66 €	
Zweckgebundene Rücklagen	17.450,29 €	
Freie Rücklagen	-63.007,71 €	
Sonstige Rücklagen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat E
Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	441.463,61		-441.463,61		Ausgewiesen ist der Verkaufserlös eines Grundstücks aus einer Erbschaft.
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	1.566.676,64	1.589.700,00	23.023,36	1%	Um die Ergebnisse der Kostenstellengruppen transparent darzustellen, werden die Schlüsselzuweisungen entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen. Bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen wurden von den Gesamtplananteilen für die KSt.-Gruppe die Plananteile für die Personalkosten subtrahiert und die Ist-Personalkosten addiert (s. beigefügte Aufstellung).
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	94.691,32		-94.691,32		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die anteilige Kirchensteuerabrechnung für Dezember 2010 sowie die Abrechnung der ehemaligen Sachbücher 08 und 09 aus 2010.
Übrige betriebliche Erträge	34,50		-34,50		
8. Summe der ordentlichen Erträge	2.102.866,07	1.589.700,00	-513.166,07	-32%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	564.277,39	666.900,00	102.622,61	15%	Die Personalkosten werden brutto - ohne dezierten Ausweis der Sozialabgaben - geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	49.020,23		-49.020,23		
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	983.641,84	392.100,00	-591.541,84	-151%	Die erheblichen Abweichungen sind insbesondere auf außerplanmäßige Aufwendungen für die Altenarbeit (Verwendung der Erbschaften Lina Deppe und Max Schumann) gemäß Beschluss des Hauptausschusses vom 12. Mai 2011 (TOP 5.4), 14. September 2011 (TOP 5.2) und 28. März 2012 (TOP 5.3) in Höhe von insgesamt rund 430.000 € zurückzuführen. Die weiteren außerplanmäßigen Aufwendungen sind u.a. durch einen Zuschuss an das Gebäudemanagement für Brandschutzmaßnahmen im ehemaligen „Haus Seefrieden“ (Mutter- und Kind-Kurheim) in Dahme/Ostsee (Beschluss des Hauptausschusses vom 26. Januar 2012, TOP 5.5) sowie durch einen Zuschuss an das Dezernat T/Hauptbereich 3 für die Arbeitsstelle Kirche im Dialog (Beschluss der Kirchenleitung vom 10./11. Januar 2011, TOP 5.2) entstanden. Die außerplanmäßigen Aufwendungen konnten durch Entnahmen aus zweckgebundenen Rücklagen und der freien Rücklage des Dezernates E gedeckt werden.
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	506.000,00	506.000,00			
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	45.000,00		-45.000,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	63.540,87	24.700,00	-38.840,87	-157%	
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	30.636,52		-30.636,52		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen	45,00		-45,00		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.242.161,85	1.589.700,00	-652.461,85	-41%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-139.295,78		139.295,78		

Leitung und Verwaltung - Dezernat E

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	117.095,22		-117.095,22		Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die der Kostenstellengruppe zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	117.095,22		-117.095,22		
20. Ordentliches Ergebnis	-22.200,56		22.200,56		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-22.200,56		22.200,56		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-22.200,56		22.200,56		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	-416.154,93 €	14.000,00 €
Substanzerhaltungsrücklagen		
Zweckgebundene Rücklagen	547.068,32 €	
Freie Rücklagen	-103.622,29 €	
Sonstige Rücklagen	-5.090,54 €	-14.000,00 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat F
Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse					
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	3.019,25	51.000,00	47.980,75	94%	
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	4.708,20	7.100,00	2.391,80	34%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	2.073.410,38	2.001.400,00	-72.010,38	-4%	Um die Ergebnisse der Kostenstellengruppen transparent darzustellen, werden die Schlüsselzuweisungen entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen. Bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen wurden von den Gesamtplananteilen für die KSt.-Gruppe die Plananteile für die Personalkosten subtrahiert und die Ist-Personalkosten addiert (s. beigefügte Aufstellung).
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	291.666,00	35.500,00	-256.166,00	-722%	Es handelt sich hierbei um einen Erstattungsbetrag aus dem Mdt. Vertr. Leistungen. Das Dezernat F hatte einen an die Wichernschule zu zahlenden Zuschuss um 291.666 € auf 700.000 € auf Bitten des Dezernates E aufgestockt. Dieser Aufstockungsbetrag hätte aber eigentlich zu Lasten des Mdt. Vertr. Leistungen gezahlt werden müssen. Um hier einen Ausgleich herzustellen wurde vereinbart, dass der Mdt. VL dem Dezernat F den Betrag in Höhe von 291.666 € erstattet.
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	684.657,03		-684.657,03		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die anteilige Kirchensteuerabrechnung für Dezember 2010 sowie die Abrechnung der ehemaligen Sachbücher 08 und 09 aus 2010.
Übrige betriebliche Erträge	913,89	35.400,00	34.486,11	97%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	3.058.374,75	2.130.400,00	-927.974,75	-44%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	1.612.320,00	1.910.500,00	298.180,00	16%	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	281.623,79		-281.623,79		
Sonstige Personalkosten	366,81		-366,81		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	5.265.568,63	529.500,00	-4.736.068,63	-894%	Die erheblichen Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus der Tatsache, dass im Zeitraum vom 1.1.2011 - 31.5.2012 vom Vergabeausschuss des Nordelbischen Strukturfonds (NSF) diverse neue Maßnahmen beschlossen wurden, die bei der Aufstellung des Haushaltes 2011 nicht absehbar waren. Bei der Planung wurden nur die bereits laufenden Maßnahmen berücksichtigt. Alle Aufwendungen, die anfallen, sind rücklagendeckelt.
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	3.345,00	75.000,00	71.655,00	96%	
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	135.354,00	133.400,00	-1.954,00	-1%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern	8.591,80		-8.591,80		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Verm. u. Sachanlagen)					
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	384,98		-384,98		
Mieten und Pachten	217,29		-217,29		
Betriebs- und Energiekosten	219,65		-219,65		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	105.535,67		-105.535,67		Aufgrund der Umstellung des Rechnungswesen sind noch diverse Aufwendungen für 2010 angefallen, z.B. Lizenzgebühren Navision und Jetreports, Reisekostenerstattungen, Personalkostenerstattungen etc.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen	227,40		-227,40		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.413.755,02	2.648.400,00	-4.765.355,02	-180%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-4.355.380,27	-518.000,00	3.837.380,27	-741%	

Leitung und Verwaltung - Dezernat F

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	527.543,79		-527.543,79		Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die der Kostenstellengruppe zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	549,39		-549,39		
19. Finanzergebnis	526.994,40		-526.994,40		
20. Ordentliches Ergebnis	-3.828.385,87	-518.000,00	3.310.385,87	-639%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-3.828.385,87	-518.000,00	3.310.385,87	-639%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.828.385,87	-518.000,00	3.310.385,87	-639%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	1.339.119,78 €	
Substanzerhaltungsrücklagen		
Zweckgebundene Rücklagen	1.357.359,88 €	
Freie Rücklagen	-221.421,70 €	
Sonstige Rücklagen	1.353.327,91 €	518.000,00 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat L

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	48.725,67	16.000,00	-32.725,67	-205%	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	2.315.614,42	2.589.900,00	274.285,58	11%	Um die Ergebnisse der Kostenstellengruppen transparent darzustellen, werden die Schlüsselzuweisungen entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen. Bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen wurden von den Gesamtplananteilen für die KSt-Gruppe die Plananteile für die Personalkosten subtrahiert und die Ist-Personalkosten addiert (s. beigefügte Aufstellung). Folglich wird der sich aus den Personalkosten ergebende Gesamtüberschuss gesondert ausgewiesen und der für die Personalkosten zuständigen Stelle zugeordnet. Ab dem Haushalt 2013 wird dies über die KSt.-Gruppe 08 abgebildet.
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	10.207,32		-10.207,32		
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	35.491,02		-35.491,02		
Übrige betriebliche Erträge	2.786.850,84	3.159.500,00	372.649,16	12%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	5.196.889,27	5.765.400,00	568.510,73	10%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	3.713.557,11	5.177.500,00	1.463.942,89	28%	Die Personalkosten werden grundsätzlich brutto - ohne dezierten Ausweis der Sozialabgaben - geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen. Aufgrund von Vakanzen sind die Personalaufwendungen geringer ausgefallen als geplant.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.148.134,75	215.000,00	-933.134,75	-434%	
Sonstige Personalkosten	60.894,85	212.400,00	151.505,15	71%	
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	50,00		-50,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	7.074,78		-7.074,78		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	214.674,42	154.000,00	-60.674,42	-39%	Die Mehraufwendungen sind insbesondere für die begonnene Erstellung der IT-Infrastruktur Nordkirche (rund 25.000 €) entstanden. Weiterhin waren hier im Rahmen von Fortbildungen entstandene Kosten u.a. für Honorare, Unterkunft und Verpflegung sowie Reisekosten zu buchen (rund 35.000 €), die als "sonstige Personalkosten" pauschal geplant waren. Insgesamt waren die Fortbildungskosten niedriger als die Planansätze.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	90,00		-90,00		
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	149,61		-149,61		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	418,05		-418,05		
Mieten und Pachten	2.736,89	1.400,00	-1.336,89	-95%	
Betriebs- und Energiekosten	48,63		-48,63		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	137.875,27		-137.875,27		Aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens sind noch diverse Aufwendungen für 2010 für Abrechnung PKB, Sanierungsgeld VBL, Abrechnung RNB etc. angefallen.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen	723,74	5.100,00	4.376,26	86%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.286.428,10	5.765.400,00	478.971,90	8%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-89.538,83		89.538,83		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19.709,20		-19.709,20		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	19.709,20		-19.709,20		
20. Ordentliches Ergebnis	-69.829,63		69.829,63		

Leitung und Verwaltung - Dezernat L

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung	
			absolut	%
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen	15.000,00		-15.000,00	
23. Außerordentliches Ergebnis	-15.000,00		15.000,00	
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-84.829,63		84.829,63	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-84.829,63		84.829,63	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	-1.450,61 €	
Substanzerhaltungsrücklagen	-149,61 €	
Zweckgebundene Rücklagen	59.072,36 €	
Freie Rücklagen	27.357,49 €	
Sonstige Rücklagen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat M
Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12)		Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
	Ist 2011 / 2012	Plan 2011 / 2012	absolut	%	
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	556.875,22	518.200,00	-38.675,22	-7%	Um die Ergebnisse der Kostenstellengruppen transparent darzustellen, werden die Schlüsselzuweisungen entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen. Bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen wurden von den Gesamtplananteilen für die KSt.-Gruppe die Plananteile für die Personalkosten subtrahiert und die Ist-Personalkosten addiert (s. beigefügte Aufstellung).
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	556.875,22	518.200,00	-38.675,22	-7%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	462.671,65	488.700,00	26.028,35	5%	Die Personalkosten werden brutto - ohne dezierten Ausweis der Sozialabgaben - geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	50.861,34		-50.861,34		
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	900,00		-900,00		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	9.320,00		-9.320,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	17.505,82	29.500,00	11.994,18	41%	
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.	48,31		-48,31		
Mieten und Pachten					
Betriebs- und Energiekosten					
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	14.252,98		-14.252,98		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	555.560,10	518.200,00	-37.360,10	-7%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	1.315,12		-1.315,12		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	46.676,22		-46.676,22		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	46.676,22		-46.676,22		
20. Ordentliches Ergebnis	47.991,34		-47.991,34		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen	862,63		-862,63		
23. Außerordentliches Ergebnis	-862,63		862,63		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	47.128,71		-47.128,71		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	47.128,71		-47.128,71		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		
Substanzerhaltungsrücklagen		
Zweckgebundene Rücklagen	-21.206,63 €	
Freie Rücklagen	-25.922,08 €	
Sonstige Rücklagen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat P
Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
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	2.325.912,98	2.332.800,00	6.887,02	0%	Um die Ergebnisse der Kostenstellengruppen transparent darzustellen, werden die Schlüsselzuweisungen entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen. Bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen wurden von den Gesamtplananteilen für die KSt.-Gruppe die Plananteile für die Personalkosten subtrahiert und die Ist-Personalkosten addiert (s. beigefügte Aufstellung).
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	157.584,38		-157.584,38		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die anteilige Kirchensteuerabrechnung für Dezember 2010 sowie die Abrechnung der ehemaligen Sachbücher 08 und 09 aus 2010.
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	2.483.497,36	2.332.800,00	-150.697,36	-6%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	1.869.194,54	2.286.000,00	416.805,46	18%	Die Personalkosten werden brutto - ohne dezierten Ausweis der Sozialabgaben - geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	174.910,09		-174.910,09		
Sonstige Personalkosten	24.929,70	4.300,00	-20.629,70	-480%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	65.500,00		-65.500,00		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um eine Zuweisung (Anteil Dez. P) an den HB 3 für die Finanzierung der Arbeitsstelle Kirche im Dialog.
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	56.305,00		-56.305,00		Es handelt sich im Wesentlichen um die Bildung einer Rückstellung für zugesagte Personalkostenerstattungen wissenschaftlicher Mitarbeiter für die Uni Hamburg für Ev. Theologie (Anteil Dez. P 45.000 €).
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	11.587,00		-11.587,00		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	85.956,31	42.500,00	-43.456,31	-102%	Die Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus den anfallenden Kosten für die Pastorenbefragung.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Verm. u. Sachanlagen)					
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten	477,84		-477,84		
Betriebs- und Energiekosten	97,03		-97,03		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	87.534,42		-87.534,42		Aufgrund der Umstellung des Rechnungswesen sind noch diverse Aufwendungen für 2010, z.B. Abrechnung PKB, Kostenerstattungen für Begleitung von Studierenden, Schülerwerbung, Versorgungsbeiträge für 2010 etc., angefallen.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.376.491,93	2.332.800,00	-43.691,93	-2%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	107.005,43		-107.005,43		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	56.909,84		-56.909,84		Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die der Kostenstellengruppe zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	56.909,84		-56.909,84		
20. Ordentliches Ergebnis	163.915,27		-163.915,27		

Leitung und Verwaltung - Dezernat P

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	163.915,27		-163.915,27		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	163.915,27		-163.915,27		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	-104.744,61 €	
Substanzerhaltungsrücklagen		
Zweckgebundene Rücklagen		
Freie Rücklagen	-59.170,66 €	
Sonstige Rücklagen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat R
Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12)		Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
	Ist 2011 / 2012	Plan 2011 / 2012	absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	18.427,66	400,00	-18.027,66	-4507%	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	152,00	14.100,00	13.948,00	99%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	1.831.402,09	1.752.200,00	-79.202,09	-5%	Um die Ergebnisse der Kostenstellengruppen transparent darzustellen, werden die Schlüsselzuweisungen entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen. Bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen wurden von den Gesamtplananteilen für die KSt.-Gruppe die Plananteile für die Personalkosten subtrahiert und die Ist-Personalkosten addiert (s. beigefügte Aufstellung).
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	2.304,26		-2.304,26		
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	12.500,00		-12.500,00		
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	9.865,46		-9.865,46		
Übrige betriebliche Erträge	5.227,45	63.800,00	58.572,55	92%	Geplant war eine Kostenerstattung aus dem NSF (auch Mdt. 6) für eine jur. Personalstelle. Richtigerweise wurde für diese Zusage eine Rückstellung gebildet und die Personalkosten der jur. Stelle über die Rückstellung abwickelt.
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.879.878,92	1.830.500,00	-49.378,92	-3%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	1.252.859,87	1.408.700,00	155.840,13	11%	Die Personalkosten werden brutto - ohne deziidierten Ausweis der Sozialabgaben - geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	119.404,50		-119.404,50		
Sonstige Personalkosten	120,00		-120,00		
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	731,35		-731,35		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	114.929,37	127.800,00	12.870,63	10%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	1.789,00	7.100,00	5.311,00	75%	
Instandhaltung von Sachanlagegütern	1.329,61	2.600,00	1.270,39	49%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	27.156,24		-27.156,24		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	420,19		-420,19		
Mieten und Pachten	187.193,75	189.800,00	2.606,25	1%	
Betriebs- und Energiekosten	83.083,46	83.200,00	116,54	0%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	61.334,78		-61.334,78		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Entrichtung der Versorgungsbeiträge für das Stiftungskapital II.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.850.352,12	1.819.200,00	-31.152,12	-2%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	29.526,80	11.300,00	-18.226,80	-161%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	454,52		-454,52		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	454,52		-454,52		
20. Ordentliches Ergebnis	29.981,32	11.300,00	-18.681,32	-165%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	29.981,32	11.300,00	-18.681,32	-165%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					

Leitung und Verwaltung - Dezernat R

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	29.981,32	11.300,00	-18.681,32	-165%	
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	-8.956,77 €	-11.300,00 €			
Substanzerhaltungsrücklagen	-27.156,24 €				
Zweckgebundene Rücklagen	11.558,04 €				
Freie Rücklagen	-5.426,35 €				
Sonstige Rücklagen					
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €			

Leitung und Verwaltung - Dezernat T
Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	37.633,44	30.300,00	-7.333,44	-24%	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	200,00		-200,00		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	1.681.310,59	1.666.400,00	-14.910,59	-1%	Um die Ergebnisse der Kostenstellengruppen transparent darzustellen, werden die Schlüsselzuweisungen entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen. Bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen wurden von den Gesamtplananteilen für die KSt.-Gruppe die Plananteile für die Personalkosten subtrahiert und die Ist-Personalkosten addiert (s. beigefügte Aufstellung).
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	150.427,82	292.700,00	142.272,18	49%	Geplant waren Zuweisungen vom Mdtn. 14 als Kostenerstattungen für die Klimakampagne. Da weitere nicht geplante Zuschüsse eingegangen und geringere Kosten entstanden sind, konnte die Zuweisung reduziert werden.
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	91.000,00		-91.000,00		Es handelt sich im Wesentlichen um ungeplante Zuschüsse für Projekte der Klimakampagne (73.500 €).
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	12.456,00	10.300,00	-2.156,00	-21%	
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	36.352,25		-36.352,25		
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.000,00		-1.000,00		
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	139.213,36		-139.213,36		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die anteilige Kirchensteuerabrechnung für Dezember 2010 sowie die Abrechnung der ehemaligen Sachbücher 08 und 09 aus 2010.
Übrige betriebliche Erträge	200.254,43	1.500,00	-198.754,43	-13250%	Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Kostenbeteiligung von KED für die Klimakampagne (rd. 122.000 €), Erstattungen aus dem Innovationsfonds für das Anschlussprojekt Kirche, Christen, Juden nach 1945 (rd. 19.000 €) sowie Personalkostenerstattungen und sonstige Sachkostenerstattungen (rd. 55.000 €).
8. Summe der ordentlichen Erträge	2.349.847,89	2.001.200,00	-348.647,89	-17%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	1.128.319,60	1.359.400,00	231.080,40	17%	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.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	147.463,80		-147.463,80		
Sonstige Personalkosten	3.599,32	3.500,00	-99,32	-3%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	335.420,84	249.000,00	-86.420,84	-35%	Die Mehraufwendungen resultieren u.a. durch die Abrechnungen der Arbeitsst. Kirche im Dialog 2011 und 2012 (rd. 76.000 €) und eine Sonderzuwendung an Verband der Gemeinschaften (10.000 €).
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	76.009,99	82.300,00	6.290,01	8%	
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand	3.378,68		-3.378,68		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	90.103,92	5.800,00	-84.303,92	-1454%	Die Mehraufwendungen resultieren insbesondere aus den Abrechnungen der Wanderausstellung "Der 8. Tag" (rd. 73.600 €).
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	303.431,40	406.600,00	103.168,60	25%	Der geringere Aufwand entstand im Wesentlichen, da das Projekt "vorläufige Zielsteuerung" noch nicht im geplanten Umfang angelaufen war und die Kosten daher geringer als geplant anfielen (ca. 76.000 €). Sie werden einer zweckgebundenen Rücklage zugeführt und stehen für den weiteren Projektverlauf zur Verfügung.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	83,06		-83,06		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	2.302,18	7.100,00	4.797,82	68%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	36.205,61	7.100,00	-29.105,61	-410%	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten	10.507,88		-10.507,88		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	1.423,27	1.000,00	-423,27	-42%	
Mieten und Pachten	20.197,35	20.000,00	-197,35	-1%	
Betriebs- und Energiekosten	10.734,89	3.000,00	-7.734,89	-258%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	86.864,87	4.100,00	-82.764,87	-2019%	Aufgrund der Umstellung des Rechnungswesen sind noch diverse Aufwendungen für 2010, z.B. Abrechnung PKB, Reisekostenerstattungen, Personalkostenerstattungen etc. angefallen.

Leitung und Verwaltung - Dezernat T
Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012
Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)	1.820,37		-1.820,37		
Weitere betriebliche Aufwendungen	351,94	700,00	348,06	50%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.258.218,97	2.149.600,00	-108.618,97	-5%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	91.628,92	-148.400,00	-240.028,92	162%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	64.789,75		-64.789,75		Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die der Kostenstellengruppe zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	64.789,75		-64.789,75		
20. Ordentliches Ergebnis	156.418,67	-148.400,00	-304.818,67	205%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen	2.250,00		-2.250,00		
23. Außerordentliches Ergebnis	-2.250,00		2.250,00		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	154.168,67	-148.400,00	-302.568,67	204%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	154.168,67	-148.400,00	-302.568,67	204%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	-19.817,94 €	-2.400,00 €
Substanzerhaltungsrücklagen	-3.910,71 €	
Zweckgebundene Rücklagen	-61.564,25 €	
Freie Rücklagen	-68.875,77 €	
Sonstige Rücklagen		150.800,00 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €

Leitung und Verwaltung - Rechnungsprüfungsamt

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12)		Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
	Ist 2011 / 2012	Plan 2011 / 2012	absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	600,00		-600,00		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	959.500,00	959.200,00	-300,00	0%	Um das Ergebnis der Kostenstellengruppe transparent darzustellen, wird die Schlüsselzuweisung entsprechend der Planung bei den Kostenstellengruppen direkt ausgewiesen.
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	111.119,31		-111.119,31		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die anteilige Kirchensteuerabrechnung für Dezember 2010 sowie die Abrechnung der ehemaligen Sachbücher 08 und 09 aus 2010.
Übrige betriebliche Erträge	7,75	300,00	292,25	97%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.071.227,06	959.500,00	-111.727,06	-12%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	608.420,27	782.400,00	173.979,73	22%	Die Personalkosten werden brutto - ohne dezierten Ausweis der Sozialabgaben - geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	92.204,37	9.900,00	-82.304,37	-831%	
Sonstige Personalkosten	11.420,91	14.200,00	2.779,09	20%	
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	33.726,69	93.700,00	59.973,31	64%	Die Abweichung ist im Wesentlichen dadurch entstanden, dass die geplanten Prüfungs- und Beratungskosten (Dienstleistungen Dritter) nicht wie geplant im Haushalt 2011 angefallen sind.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern	281,38	9.800,00	9.518,62	97%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	22.273,25	11.600,00	-10.673,25	-92%	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	1.024,41	900,00	-124,41	-14%	
Mieten und Pachten	28.421,31	24.200,00	-4.221,31	-17%	
Betriebs- und Energiekosten	10.282,58	12.800,00	2.517,42	20%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	23.926,46		-23.926,46		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	831.981,63	959.500,00	127.518,37	13%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	239.245,43		-239.245,43		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	60.262,54		-60.262,54		Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die der Kostenstellengruppe zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	60.262,54		-60.262,54		
20. Ordentliches Ergebnis	299.507,97		-299.507,97		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	299.507,97		-299.507,97		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					

Leitung und Verwaltung - Rechnungsprüfungsamt

Teilergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterung der erheblichen Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	299.507,97		-299.507,97		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	-111.119,31 €			
Substanzerhaltungsrücklagen	-21.349,26 €			
Zweckgebundene Rücklagen				
Freie Rücklagen	-167.039,40 €			
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €		

Versorgung

Jahresabschluss 2011 / 2012 (5 Monate)

Bestehend aus:

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Ergebnisrechnung per 31.12.2011

Schlussbilanz per 31.12.2011

Kapitalflussrechnung per 31.12.2011

Erläuterungen

Ergebnisrechnung per 31.05.2012

Schlussbilanz per 31.05.2012

Kapitalflussrechnung per 31.05.2012

Erläuterungen

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.05.2012

Teilergebnisrechnungen vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Erläuterungen der erheblichen Abweichungen

Versorgung

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

	(17/12) Plan 2011 / 2012	(17/12) Ist 2011 / 2012
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	99.527.000,00 €	99.527.000,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	1.929.900,00 €	128.247,95 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	3.395.000,00 €	1.025.409,07 €
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		2.760.578,26 €
Übrige betriebliche Erträge	1.421.400,00 €	3.392.439,37 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	106.273.300,00 €	106.833.674,65 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	104.274.600,00 €	103.495.790,42 €
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.927.500,00 €	
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.		2.528.013,47 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	71.200,00 €	87.212,43 €
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		720.646,53 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	106.273.300,00 €	106.831.662,85 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		2.011,80 €
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		2.011,80 €
19. Finanzergebnis		-2.011,80 €
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		

Datum, Unterschrift

Versorgung

Ergebnisrechnung per 31.12.2011

	Plan 2011	Ist 2011
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	71.047.900,00 €	71.047.900,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	1.532.400,00 €	93.247,95 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	2.396.000,00 €	
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		143.010,22 €
Übrige betriebliche Erträge	1.071.000,00 €	2.952.042,39 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	76.047.300,00 €	74.236.200,56 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	74.467.200,00 €	73.706.175,39 €
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.530.000,00 €	
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	50.100,00 €	60.159,26 €
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		467.854,11 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	76.047.300,00 €	74.234.188,76 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		2.011,80 €
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		2.011,80 €
19. Finanzergebnis		-2.011,80 €
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		

Datum, Unterschrift

Versorgung

Schlussbilanz per 31.12.2011

Aktiva	31.12.2011	01.01.2011
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	24.577,19 €	
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.153,15 €	
Sonstige Forderungen	1.153.640,90 €	
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten		
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		
Liquide Mittel	-4.649.352,79 €	
Summe Umlaufvermögen	-3.444.981,55 €	
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	4.495.300,37 €	
<u>Gesamtsumme Aktiva</u>	<u>1.050.318,82 €</u>	
Passiva	31.12.2011	01.01.2011
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto		
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen		
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis	0,00 €	
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	906.974,10 €	
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	117.642,86 €	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	13.632,31 €	
Summe Verbindlichkeiten	1.038.249,27 €	
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung	12.069,55 €	
Ausgleichsposten		
<u>Gesamtsumme Passiva</u>	<u>1.050.318,82 €</u>	

Versorgung
Kapitalflussrechnung per 31.12.2011

I. Operativer Bereich			
Jahresergebnis	Jahresergebnis	0,00 €	0,00 €
+ Abschreibungen			0,00 €
- Zuschreibungen			0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen			0,00 €
- 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			-5.699.671,61 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			1.050.318,82 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)			-4.649.352,79 €
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):			-4.649.352,79 €
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):			-4.649.352,79 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode			0,00 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode			-4.649.352,79 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2011

Versorgung

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
2.	<p><u>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich:</u></p> <p>Die zweckgebundenen Zuweisungen der Wichern-Schule für die Altersversorgung der verbeamteten Lehrerinnen und Lehrer werden seit 2011 von der Wichern-Schule direkt an die Stiftung Altersversorgung und nicht mehr über den Umweg des Versorgungshaushaltes gezahlt.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich:</u></p> <p>Die dem Versorgungshaushalt zustehenden Erträge aus den Staatsleistungen des Landes Schleswig-Holstein in Höhe von 2.416.881,50 € wurden im Haushalt 2012 I unter Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren verbucht.</p>
7.	<p><u>Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren:</u></p> <p>Die Erträge sind aus der Erstattung von Versorgungsbeiträgen überwiegend des Jahres 2010 entstanden.</p> <p><u>Übrige betriebliche Erträge:</u></p> <p>Die Planabweichung ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Faktoren:</p> <ul style="list-style-type: none">- Rd. 1,2 Mio. €: Nachforderungen zum Ausgleich des Versorgungshaushaltes- Rd. 0,3 Mio. €: Erträge aus der Erstattung des Versorgungslastenausgleichs- Rd. 0,4 Mio. €: überplanmäßige Erträge aus der Erstattung anteiliger Versorgungsbeiträge
10.	<p><u>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich:</u></p> <p>Da die zweckgebundenen Zuweisungen der Wichern-Schule für die Altersversorgung der verbeamteten Lehrerinnen und Lehrer direkt an die Stiftung Altersversorgung gezahlt werden (siehe lfd. Nr. 2), entfällt auch der entsprechende Aufwand.</p>
12.	<p><u>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand:</u></p> <p>Die Kostenerstattung an das ECKD für Verarbeitungskosten im Personalwesen fiel um 10.000 € höher aus als geplant.</p>
14.	<p><u>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre:</u></p> <p>Im Kern handelt es sich hierbei um die Versorgungsbeiträge 2009 und 2010 der Religionslehrer.</p>

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2011

Versorgung

	Erläuterungen
	<p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen <u>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</u> beinhalten die Erstattung von ZESAR-Arzneimittelrabatten und wurden im Februar 2012 ausgeglichen. Die <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u> resultieren aus der Abrechnung der Versorgungsbezüge 2011 der Militärpfarrer und sind im Januar 2012 ausgeglichen worden. Unter <u>Sonstige Forderungen</u> sind die Nachforderungen zum Ausgleich des Versorgungshaushaltes 2011 abgebildet (siehe lfd. Nr. 7 der Ergebnisrechnung), die im Oktober 2012 abgerechnet wurden.</p> <p><u>Liquide Mittel:</u></p> <p>Der negative Bankbestand resultiert daraus, dass die Versorgungsbezüge für den Januar 2012 bereits im Voraus gezahlt wurden (siehe auch „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten“).</p> <p><u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:</u></p> <p>Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 4.495.300,37 € enthält die Versorgungsbezüge 01/2012 und wurde Anfang 2012 aufgelöst.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen <u>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</u> bestehen v.a. aus der Restabführung 2011 an die Stiftung Altersversorgung und Versorgungskassenbeiträgen für beurlaubte Beamte. Die <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u> resultieren aus den letzten Beihilfezahlungen 2011 und der Erstattung für einen Dienstunfall. Ausgeglichen wurden die Verbindlichkeiten Anfang 2012.</p>

Versorgung

Ergebnisrechnung per 31.05.2012

	(5/12) Plan 2012	(5/12) Ist 2012
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	28.479.100,00 €	28.479.100,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	397.500,00 €	35.000,00 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	999.000,00 €	1.025.409,07 €
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		2.617.568,04 €
Übrige betriebliche Erträge	350.400,00 €	440.396,98 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	30.226.000,00 €	32.597.474,09 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	29.807.400,00 €	29.789.615,03 €
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	397.500,00 €	
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.		2.528.013,47 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	21.100,00 €	27.053,17 €
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		252.792,42 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	30.226.000,00 €	32.597.474,09 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		
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		
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		

Datum, Unterschrift

Versorgung

Schlussbilanz per 31.05.2012

Aktiva	31.05.2012	31.12.2011
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	28.550,00 €	24.577,19 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.701,98 €	26.153,15 €
Sonstige Forderungen		1.153.640,90 €
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten		
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		
Liquide Mittel	-2.738.657,93 €	-4.649.352,79 €
Summe Umlaufvermögen	-2.708.405,95 €	-3.444.981,55 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	4.579.572,26 €	4.495.300,37 €
<u>Gesamtsumme Aktiva</u>	<u>1.871.166,31 €</u>	<u>1.050.318,82 €</u>
Passiva	31.05.2012	31.12.2011
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto		
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen		
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis 2011	0,00 €	
Jahresergebnis		0,00 €
Summe Eigenkapital	0,00 €	0,00 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen		
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	1.654.166,42 €	906.974,10 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	710.302,55 €	117.642,86 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	-493.302,66 €	13.632,31 €
Summe Verbindlichkeiten	1.871.166,31 €	1.038.249,27 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		12.069,55 €
Ausgleichsposten		
<u>Gesamtsumme Passiva</u>	<u>1.871.166,31 €</u>	<u>1.050.318,82 €</u>

Versorgung
Kapitalflussrechnung per 31.05.2012

I. Operativer Bereich

Jahresergebnis	Jahresergebnis	0,00 €	0,00 €
+ Abschreibungen			0,00 €
- Zuschreibungen			0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen			0,00 €
- 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		1.089.847,37 €	
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		820.847,49 €	
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)			1.910.694,86 €

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):			1.910.694,86 €

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):			1.910.694,86 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode			-4.649.352,79 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode			-2.738.657,93 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.05.2012

Versorgung

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
2.	<p><u>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich:</u></p> <p>Die zweckgebundenen Zuweisungen der Wichern-Schule für die Altersversorgung der verbeamteten Lehrerinnen und Lehrer werden seit 2011 von der Wichern-Schule direkt an die Stiftung Altersversorgung und nicht mehr über den Umweg des Versorgungshaushaltes gezahlt.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich:</u></p> <p>Die dem Versorgungshaushalt zustehenden Erträge aus den Staatsleistungen des Landes Schleswig-Holstein.</p>
7.	<p><u>Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren:</u></p> <p>Die dem Versorgungshaushalt zustehenden Erträge aus den Staatsleistungen des Landes Schleswig-Holstein in Höhe von 2.416.881,50 € für das Jahr 2011 wurden im Haushalt 2012 I unter Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren verbucht.</p>
10.	<p><u>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich:</u></p> <p>Da die zweckgebundenen Zuweisungen der Wichern-Schule für die Altersversorgung der verbeamteten Lehrerinnen und Lehrer direkt an die Stiftung Altersversorgung gezahlt werden (siehe lfd. Nr. 2), entfällt auch der entsprechende Aufwand.</p>
12.	<p><u>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen:</u></p> <p>Der Überschuss des Zeitraums Januar bis Mai 2012, der gemäß Finanzgesetz wieder erstattet wird.</p>
14.	<p><u>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre:</u></p> <p>Im Kern handelt es sich hierbei um die Versorgungsbeiträge des 2. Halbjahres 2010 und des 1. Halbjahres 2011 der Religionslehrer.</p>

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.05.2012

Versorgung

	Erläuterungen
	<p><u>Liquide Mittel:</u> Der negative Bankbestand resultiert daraus, dass die Versorgungsbezüge für den Juni 2012 bereits im Voraus gezahlt wurden (siehe auch „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten“).</p> <p><u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:</u> Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 4.579.572,26 € enthält die Versorgungsbezüge 06/2012 und wurde im Juni 2012 aufgelöst.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u> Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen <u>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</u> sowie die <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u> resultieren aus der Erstattung des Überschusses 2012 I. Hinter <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u> verbergen sich durchlaufende Posten und im Vorwege geleistete Zahlungen, was zu einem negativen Bilanzposten führt. Die Verbindlichkeiten wurden spätestens im Oktober 2012 ausgeglichen.</p>

Versorgung**Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.05.2012**

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangs- bestand 01.01.2011	Entnahmen	Zuführungen	End- bestand 31.05.2012
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss / -fehlbetrag)	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Versorgung

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Kostenstellen 1100 0000 bis 1200 0000

	(17/12)		Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
	Ist 2011 / 2012	Plan 2011 / 2012	absolut	%	
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					
Schlüsselzuweisung	99.527.000,00	99.527.000,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	128.247,95	1.929.900,00	1.801.652,05	93%	Die zweckgebundenen Zuweisungen der Wichern-Schule für die Altersversorgung der verbeamteten Lehrerinnen und Lehrer werden seit 2011 von der Wichern-Schule direkt an die Stiftung Altersversorgung gezahlt.
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	1.025.409,07	3.395.000,00	2.369.590,93	70%	Die dem Versorgungshaushalt zustehenden Erträge aus den Staatsleistungen des Landes Schleswig-Holstein in Höhe von 2.416.881,50 € für das Jahr 2011 wurden im Haushalt 2012 I unter Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren verbucht.
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	2.760.578,26		-2.760.578,26		Die dem Versorgungshaushalt zustehenden Erträge aus den Staatsleistungen des Landes Schleswig-Holstein in Höhe von 2.416.881,50 € für das Jahr 2011 wurden im Haushalt 2012 I unter Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren verbucht.
Übrige betriebliche Erträge	3.392.439,37	1.421.400,00	-1.971.039,37	-139%	Die Mehreinnahmen resultieren im Wesentlichen aus Nachforderung von den Kirchenkreisen und der landeskirchlichen Ebene für die Abrechnung des Versorgungsmandanten 2011 und Erstattungen aus dem Lastenausgleich. Ab dem Haushaltsjahr 2012 wird die Abrechnung des Versorgungsmandanten auf gesonderten Konten im außerordentlichen Bereich ausgewiesen.
8. Summe der ordentlichen Erträge	106.833.674,65	106.273.300,00	-560.374,65	-1%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	103.495.790,42	104.274.600,00	778.809,58	1%	
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		1.927.500,00	1.927.500,00	100%	Da die zweckgebundenen Zuweisungen der Wichern-Schule für die Altersversorgung der verbeamteten Lehrerinnen und Lehrer direkt an die Stiftung Altersversorgung gezahlt werden (siehe lfd. Nr. 2), entfällt auch der entsprechende Aufwand.
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.	2.528.013,47		-2.528.013,47		Die Mehraufwendungen ergeben sich aus der Abrechnung des Versorgungsmandanten 2012 I, der Überschuss in Höhe von 2.528.013,47 € wurde an die Kirchenkreise und die landeskirchliche Ebene ausgezahlt. Ab dem Haushaltsjahr 2012 wird die Abrechnung des Versorgungsmandanten auf gesonderten Konten im außerordentlichen Bereich ausgewiesen.
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	87.212,43	71.200,00	-16.012,43	-22%	
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	720.646,53		-720.646,53		Aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens sind noch diverse Aufwendungen für 2010 angefallen, hauptsächlich Versorgungsbeiträge 2009 und 2010 im Rahmen der Abrechnung der Personalkosten für den Religionsunterricht sowie Rentenerstattungen an die Deutsche Rentenversicherung im Rahmen des Versorgungslastenausgleichs.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	106.831.662,85	106.273.300,00	-558.362,85	-1%	

Versorgung

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Kostenstellen 1100 0000 bis 1200 0000

	(17/12) Ist 2011 / 2012	(17/12) Plan 2011 / 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	2.011,80		-2.011,80		
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	2.011,80		-2.011,80		
19. Finanzergebnis	-2.011,80		2.011,80		
20. Ordentliches Ergebnis	0,00		0,00		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	0,00		0,00		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00		0,00		

Fondsverwaltung

Jahresabschluss 2011 / 2012 (5 Monate)

Bestehend aus:

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

Ergebnisrechnung per 31.12.2011

Schlussbilanz per 31.12.2011

Kapitalflussrechnung per 31.12.2011

Erläuterungen

Ergebnisrechnung per 31.05.2012

Schlussbilanz per 31.05.2012

Kapitalflussrechnung per 31.05.2012

Erläuterungen

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.05.2012

Fondsverwaltung

Ergebnisrechnung vom 01.01.2011 bis zum 31.05.2012

	(17/12) Plan 2011 / 2012	(17/12) Ist 2011 / 2012
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		478.451,02 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	453.200,00 €	9.468,00 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		2.250,00 €
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		337.727,04 €
Übrige betriebliche Erträge	500,00 €	9.468,00 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	453.700,00 €	837.364,06 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	160.000,00 €	70.150,00 €
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	2.077.500,00 €	2.498.986,10 €
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		738,30 €
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		496.312,81 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.237.500,00 €	3.066.187,21 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.783.800,00 €	-2.228.823,15 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	485.000,00 €	543.001,28 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.502,73 €
19. Finanzergebnis	485.000,00 €	541.498,55 €
20. Ordentliches Ergebnis	-1.298.800,00 €	-1.687.324,60 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.298.800,00 €	-1.687.324,60 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.298.800,00 €	-1.687.324,60 €

Datum, Unterschrift

Fondsverwaltung

Ergebnisrechnung per 31.12.2011

	Plan 2011	Ist 2011
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		352.849,25 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	322.200,00 €	9.468,00 €
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		337.727,04 €
Übrige betriebliche Erträge	500,00 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge	322.700,00 €	700.044,29 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	110.000,00 €	68.904,00 €
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.359.400,00 €	1.663.627,77 €
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		588,50 €
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		465.984,04 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.469.400,00 €	2.199.104,31 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.146.700,00 €	-1.499.060,02 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	378.000,00 €	400.985,76 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.502,73 €
19. Finanzergebnis	378.000,00 €	399.483,03 €
20. Ordentliches Ergebnis	-768.700,00 €	-1.099.576,99 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-768.700,00 €	-1.099.576,99 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-768.700,00 €	-1.099.576,99 €

Datum, Unterschrift

Fondsverwaltung
Schlussbilanz per 31.12.2011

Aktiva	31.12.2011	01.01.2011
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	4.855.401,55 €	4.766.099,02 €
Summe Anlagevermögen	4.855.401,55 €	4.766.099,02 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	793.042,98 €	
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	57.830,00 €	
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	6.751.253,21 €	6.211.109,27 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	65.000,00 €	65.000,00 €
Liquide Mittel	-214.260,06 €	13.265,56 €
Summe Umlaufvermögen	7.452.866,13 €	6.289.374,83 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Aktiva	<u>12.308.267,68 €</u>	<u>11.055.473,85 €</u>
Passiva	31.12.2011	01.01.2011
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	893.317,19 €	5,68 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	11.527.093,61 €	11.055.468,17 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis	-1.099.576,99 €	
Summe Eigenkapital	11.320.833,81 €	11.055.473,85 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	124.950,00 €	
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	630.665,57 €	
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	16.177,04 €	
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	215.641,26 €	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten		
Summe Verbindlichkeiten	862.483,87 €	
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Ausgleichsposten		
Gesamtsumme Passiva	<u>12.308.267,68 €</u>	<u>11.055.473,85 €</u>

Fondsverwaltung
Kapitalflussrechnung per 31.12.2011

I. Operativer Bereich			
Jahresergebnis	Jahresergebnis	-1.099.576,99 €	-1.099.576,99 €
+ Abschreibungen			0,00 €
- Zuschreibungen			0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen			0,00 €
- außerordentliche Erträge			0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten			124.950,00 €
- 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			-850.872,98 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			862.483,87 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)			-963.016,10 €
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			-89.302,53 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition			0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)			-89.302,53 €
III. Finanzierungsbereich			
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen		1.364.936,95 €	
+ 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)			1.364.936,95 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):			312.618,32 €
IV. Interner Finanzierungsbereich			
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen		-540.143,94 €	
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen		0,00 €	
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)			-540.143,94 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):			-227.525,62 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode			13.265,56 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode			-214.260,06 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2011

Fondsverwaltung

	Erläuterungen
	<p><u>Finanzanlagen:</u></p> <p>Unter Finanzanlagen sind Genossenschaftsanteile, Pfandbriefe, Inhaberschuldverschreibungen, bestimmte Termingelder und die NPM-Fondseinlagen zur Finanzdeckung der Rücklagen „Baltikum“ zusammengefasst.</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die <u>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</u> bestehen aus Forderungen gegen die Mandanten 6 (Leitung und Verwaltung) und 14 (Gesamtkirche). Begründet sind sie zum einen aus der Kirchensteuerzuweisung 12/2011 für den Sonderfonds und zum anderen aus der Auflösung von Rücklagen in zentraler Verwaltung. Die <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u> beinhalten Zinsforderungen aus einem Pfandbrief und dem NPM-Fonds. Im 1. Quartal 2012 wurden die Forderungen ausgeglichen.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Unter Wertpapiere sind die Geldanlagen zur Finanzdeckung der Rücklagen erfasst, die nicht den unter Finanzanlagen genannten zuzuordnen sind.</p> <p>Die Differenz der Summe aus Finanzanlagen und Wertpapieren zu den auf der Passivseite ausgewiesenen Rücklagen basiert zum einen auf der Tatsache, dass die Zinsen zum 31.12.2011 bereits den Anlagen zur monetären Abdeckung der Rücklagen zugeführt worden sind. Dieses wird auf der Passivseite erst bei der Verwendung des Jahresergebnisses 2011 nachgeholt. Zum anderen wurden beim Sonderfonds Rückstellungen in Höhe von 47.300 € für Bewilligungen früherer Geschäftsjahre, die bislang durch eine Rücklage gesichert wurden, gebildet. Folglich war die entsprechende Rücklage um diesen Betrag zu mindern.</p> <p><u>Pflichtrücklagen:</u></p> <p>Unter den Pflichtrücklagen ist das gesamte Kapital der in der Fondsverwaltung geführten Fonds ausgewiesen.</p> <p><u>Rückstellungen:</u></p> <p>Die Rückstellungen in Höhe von 124.950 € wurden für aus dem Denkmalschutzfonds bewilligte Denkmalpflegemaßnahmen gebildet.</p>

Verbindlichkeiten:

Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen Verbindlichkeiten (Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen) resultieren aus verschiedenen Zahlungsverpflichtungen der Fonds und sind im 1. Quartal 2012 ausgeglichen worden.

Fondsverwaltung - PAZ-Fonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2011

	Plan 2011	Ist 2011
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		174.361,12 €
Übrige betriebliche Erträge	500,00 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge	500,00 €	174.361,12 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	110.000,00 €	68.904,00 €
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	652.200,00 €	654.371,95 €
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		383.220,66 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	762.200,00 €	1.106.496,61 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-761.700,00 €	-932.135,49 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	150.000,00 €	135.997,16 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	150.000,00 €	135.997,16 €
20. Ordentliches Ergebnis	-611.700,00 €	-796.138,33 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-611.700,00 €	-796.138,33 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-611.700,00 €	-796.138,33 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2011

PAZ-Fonds

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei diesem Betrag handelt es sich um Zinserträge aus früheren Geschäftsjahren. Auf Grund der Umstellung auf das kaufmännische Rechnungswesen konnten die Zinserträge nicht mehr in 2010 verbucht werden.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Versorgungskassenbeiträge für beurlaubte Pastoren.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Bei diesem Betrag handelt es sich im Wesentlichen um Gehaltserstattungen an die Kirchenkreise im Rahmen von Sabbatzeiten. Hinzu kommen Gehaltserstattungen für Projektpfarrstellen und sonstige Erstattungen im Rahmen der VV PAZ-Fonds.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Bei diesem Betrag handelt es sich um eben solche Aufwendungen wie bereits unter Ifd. Nr. 10 genannt, nur früherer Geschäftsjahre. Auf Grund der Umstellung auf das kaufmännische Rechnungswesen konnten diese Beträge nicht mehr in 2010 verbucht werden.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Hierbei handelt es sich um Zinserträge aus dem aktuellen Geschäftsjahr.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag:</u></p> <p>Der Fehlbetrag wird aus dem Kapital des PAZ-Fonds ausgeglichen.</p>

Fondsverwaltung - Baltikumsfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2011

	Plan 2011	Ist 2011
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		50.012,25 €
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge		50.012,25 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	68.000,00 €	61.110,32 €
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		463,38 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	68.000,00 €	61.573,70 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-68.000,00 €	-11.561,45 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	228.000,00 €	196.438,30 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.502,73 €
19. Finanzergebnis	228.000,00 €	194.935,57 €
20. Ordentliches Ergebnis	160.000,00 €	183.374,12 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	160.000,00 €	183.374,12 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	160.000,00 €	183.374,12 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2011

Baltikumsfonds

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Für den Gehalts- und Versorgungsfonds für Pastoren der baltischen Ev.-Luth. Partnerkirchen in Estland, Lettland und Litauen wurden aufgrund der Umstellung von der Kameralistik auf das kaufmännische Rechnungswesen noch die Zinsen 2010 verbucht.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die Zinserlöse werden folgendermaßen ausgeschüttet:</p> <p>An die Ev.-Luth. Kirche in Estland 20 %, an die Ev.-Luth Kirche (Irbe-Stiftung) in Lettland 20 % und an die Ev.-Luth. Kirche in Litauen 100 %. Der Zinsertrag blieb unter der Planung.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Bei diesem Betrag handelt es sich um die restliche Ausschüttung für das Jahr 2010.</p>
18.	<p><u>Finanzaufwendungen:</u></p> <p>Hier handelt es sich um angefallene Zinsaufwendungen für kurzfristige Zwischenfinanzierungen.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss:</u></p> <p>Insgesamt wurden weniger Zinseinnahmen erwirtschaftet und somit auch ausgezahlt. Die nicht ausgezahlten Zinsen aus den jeweiligen Anlagen für Estland und Lettland werden der Rücklage zugeführt.</p>

Fondsverwaltung - Sonderfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2011

	Plan 2011	Ist 2011
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		352.849,25 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	322.200,00 €	9.468,00 €
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		93.544,81 €
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge	322.200,00 €	455.862,06 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	604.200,00 €	760.616,45 €
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		588,50 €
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		47.300,00 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	604.200,00 €	808.504,95 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-282.000,00 €	-352.642,89 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		29.023,18 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		29.023,18 €
20. Ordentliches Ergebnis	-282.000,00 €	-323.619,71 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-282.000,00 €	-323.619,71 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-282.000,00 €	-323.619,71 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2011

Sonderfonds

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die Zuweisungen richten sich nach einem festgelegten, prozentualen Anteil des Kirchensteueraufkommens. Durch höhere Kirchensteuereinnahmen ergeben sich somit auch höhere Zuweisungen an den Sonderfonds.</p> <p>Des Weiteren handelt es sich um eine Ausgleichszahlung bezüglich eines gewährten Darlehens an die Ev. Stiftung Alsterdorf.</p>
7.	<p><u>Erträge aus früheren Geschäftsjahren:</u></p> <p>Bedingt durch die Umstellung von der kameralen auf die kaufmännische Buchführung zum 01.01.2011.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Bedingt durch die Umstellung des Zahlungssystems auf Rückstellungen.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Bildung von Rückstellungen für zugesagte, aber noch nicht zur Zahlung gebrachte Beihilfen aus den Geschäftsjahren 2008 - 2010.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Zinserträge 2011</p>
26.	<p><u>Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 323.619,71 € wird durch Rücklagenentnahme ausgeglichen.</p>

Fondsverwaltung - Gemeinsamer Strukturfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2011

	Plan 2011	Ist 2011
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		19.808,86 €
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge		19.808,86 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	35.000,00 €	52.940,05 €
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		35.000,00 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	35.000,00 €	87.940,05 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-35.000,00 €	-68.131,19 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		10.483,91 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		10.483,91 €
20. Ordentliches Ergebnis	-35.000,00 €	-57.647,28 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-35.000,00 €	-57.647,28 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-35.000,00 €	-57.647,28 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2011

Gemeinsamer Strukturfonds

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Diese Position umfasst die Zinserträge 2010 aus der Rücklage des gemeinsamen Strukturfonds. Wegen der Umstellung von der Kameralistik auf das kaufmännische Rechnungswesen zum 1. Januar 2011 konnten die Zinserträge nicht mehr dem Haushaltsjahr 2010 zugeordnet werden.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Dieser Betrag beinhaltet eine Zahlung an die Institutionsberatung in Höhe von 35.000 € und einen ungeplanten Zuschuss an die Arbeitsstelle Nordkirche zum Ausgleich dieser Kostenstelle in Höhe von 17.940,05 €.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Der Zuschuss an die Institutionsberatung für das Jahr 2010 konnte aufgrund der Umstellung von der Kameralistik auf das kaufmännische Rechnungswesen zum 1. Januar 2011 nicht mehr dem Haushaltsjahr 2010 zugeordnet werden.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Die Zinserträge 2011 aus der Rücklage des gemeinsamen Strukturfonds in Höhe von 10.483,91 € wurden hier verbucht.</p>

Fondsverwaltung - Fonds "Hauptbereichübergreifende Mittel"

Ergebnisrechnung per 31.12.2011

	Plan 2011	Ist 2011
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		134.589,00 €
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		
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		134.589,00 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-134.589,00 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		29.043,21 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		29.043,21 €
20. Ordentliches Ergebnis		-105.545,79 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		-105.545,79 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-105.545,79 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2011

Fonds „Hauptbereichsübergreifende Mittel“

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Bei dieser Position handelt es sich um Zahlungen nach Beschluss der Gesamtkonferenz der Hauptbereichsleitungen für die Projekte Kirche im Dialog (60 TEUR), EDV im NEZ (38 TEUR), Klimasegeln (25 TEUR), Schulseelsorge (8 TEUR) und Worksh. Jahresgespr. (3 TEUR).</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Zinsen aus Rücklagen (29 TEUR)</p>

Fondsverwaltung

Ergebnisrechnung per 31.05.2012

	(5/12) Plan 2012	(5/12) Ist 2012
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		125.601,77 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	131.000,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		2.250,00 €
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		9.468,00 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	131.000,00 €	137.319,77 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	50.000,00 €	1.246,00 €
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	718.100,00 €	835.358,33 €
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		149,80 €
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		30.328,77 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	768.100,00 €	867.082,90 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-637.100,00 €	-729.763,13 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	107.000,00 €	142.015,52 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	107.000,00 €	142.015,52 €
20. Ordentliches Ergebnis	-530.100,00 €	-587.747,61 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-530.100,00 €	-587.747,61 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-530.100,00 €	-587.747,61 €

Datum, Unterschrift

Fondsverwaltung
Schlussbilanz per 31.05.2012

Aktiva	31.05.2012	31.12.2011
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	5.027.687,86 €	4.855.401,55 €
Summe Anlagevermögen	5.027.687,86 €	4.855.401,55 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	309.492,77 €	793.042,98 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.250,00 €	57.830,00 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	6.681.913,20 €	6.751.253,21 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	18.200,00 €	65.000,00 €
Liquide Mittel	-521.289,38 €	-214.260,06 €
Summe Umlaufvermögen	6.490.566,59 €	7.452.866,13 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Aktiva	<u>11.518.254,45 €</u>	<u>12.308.267,68 €</u>
Passiva	31.05.2012	31.12.2011
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	1.133.881,33 €	893.317,19 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	11.511.529,47 €	11.527.093,61 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis 2011	-1.099.576,99 €	
Jahresergebnis	-587.747,61 €	-1.099.576,99 €
Summe Eigenkapital	10.958.086,20 €	11.320.833,81 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	220.600,00 €	124.950,00 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	294.630,70 €	630.665,57 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		16.177,04 €
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	53.953,00 €	215.641,26 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	-9.015,45 €	
Summe Verbindlichkeiten	339.568,25 €	862.483,87 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Ausgleichsposten		
Gesamtsumme Passiva	<u>11.518.254,45 €</u>	<u>12.308.267,68 €</u>

Fondsverwaltung
Kapitalflussrechnung per 31.05.2012

I. Operativer Bereich

Jahresergebnis	Jahresergebnis	-587.747,61 €	-587.747,61 €
+ Abschreibungen			0,00 €
- Zuschreibungen			0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen			0,00 €
- außerordentliche Erträge			0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten			95.650,00 €
- 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			539.130,21 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			-522.915,62 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)			-475.883,02 €

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			-172.286,31 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition			0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)			-172.286,31 €

III. Finanzierungsbereich

+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen			225.000,00 €
+ 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)			225.000,00 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):			-423.169,33 €

IV. Interner Finanzierungsbereich

- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen			0,00 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen			116.140,01 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)			116.140,01 €

Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):			-307.029,32 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode			-214.260,06 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode			-521.289,38 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.05.2012

Fondsverwaltung

	Erläuterungen
	<p><u>Finanzanlagen:</u></p> <p>Unter Finanzanlagen sind Genossenschaftsanteile, Pfandbriefe, Inhaberschuldverschreibungen, bestimmte Termingelder und die NPM-Fondseinlagen zur Finanzdeckung der Rücklagen „Baltikum“ zusammengefasst.</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die Forderungen bestehen im Wesentlichen aus Forderungen gegen die Mdt. 6 (Leitung und Verwaltung) und 14 (Gesamtkirche) sowie die Ev.-Luth. Landeskirche Mecklenburgs. Begründet sind sie zum einen sowohl aus der Kirchensteuerzuweisung 05/2012 für den Sonderfonds als auch der Auflösung von Rücklagen in zentraler Verwaltung. Zum anderen enthalten sie den Mecklenburger Beitrag zum Strukturfonds Krankenhauseelsorge (150.000 €). Die Forderungen wurden weitestgehend im 3. Quartal 2012 ausgeglichen.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Unter Wertpapiere sind die Geldanlagen zur Finanzdeckung der Rücklagen erfasst, die nicht den unter Finanzanlagen genannten zuzuordnen sind.</p> <p>Die Differenz der Summe aus Finanzanlagen und Wertpapieren zu den auf der Passivseite ausgewiesenen Rücklagen basiert zum einen auf der Tatsache, dass die Zinsen zum 31.05.2012 bereits den Anlagen zur monetären Abdeckung der Rücklagen zugeführt worden sind. Dieses wird auf der Passivseite erst bei der Verwendung des Jahresergebnisses 2012 I nachgeholt. Zum anderen wurden die Beiträge der ELLM und der PEK zum Strukturfonds KHS (225.000 €) bereits im Mai 2012 der entsprechenden Rücklage zugeführt. Die Zuführung zu den Finanzanlagen erfolgte allerdings erst am 01.08.2012.</p> <p><u>Pflichtrücklagen:</u></p> <p>Unter den Pflichtrücklagen ist das gesamte Kapital der in der Fondsverwaltung geführten Fonds ausgewiesen.</p> <p><u>Rückstellungen:</u></p> <p>Die Rückstellungen in Höhe von 220.600 € wurden für aus dem Denkmalschutzfonds bewilligte Denkmalpflegemaßnahmen gebildet.</p>

	<p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen <u>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</u> enthalten die Zuschüsse 2011 und 2012 I des gemeinsamen Strukturfonds für die Arbeitsstelle Nordkirche (207.141,15 €). Die über diesen Betrag hinausgehenden Verbindlichkeiten resultieren aus verschiedenen Zahlungsverpflichtungen der Fonds und sind im 3. Quartal 2012 ausgeglichen worden. Der Saldo der <u>Sonstigen Verbindlichkeiten</u> ergibt sich aus einem durchlaufenden Posten.</p>
--	--

Fondsverwaltung - PAZ-Fonds

Ergebnisrechnung per 31.05.2012

	(5/12) Plan 2012	(5/12) Ist 2012
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	50.000,00 €	1.246,00 €
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	273.500,00 €	70.360,78 €
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		30.328,77 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	323.500,00 €	101.935,55 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-323.500,00 €	-101.935,55 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50.000,00 €	34.690,27 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	50.000,00 €	34.690,27 €
20. Ordentliches Ergebnis	-273.500,00 €	-67.245,28 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-273.500,00 €	-67.245,28 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-273.500,00 €	-67.245,28 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.05.2012

PAZ-Fonds

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
9.	<u>Personalaufwendungen:</u> Versorgungskassenbeiträge für beurlaubte Pastoren.
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Bei diesem Betrag handelt es sich im Wesentlichen um Gehaltserstattungen an die Kirchenkreise im Rahmen von Sabbatzeiten. Hinzu kommen Gehaltserstattungen für Projektpfarrstellen und 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 Ifd. Nr. 10 genannt, nur früherer Geschäftsjahre.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Hierbei handelt es sich um Zinserträge aus dem aktuellen Geschäftsjahr.
26.	<u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag:</u> Der Fehlbetrag wird aus dem Kapital des PAZ-Fonds ausgeglichen.

Fondsverwaltung - Baltikumsfonds

Ergebnisrechnung per 31.05.2012

	(5/12) Plan 2012	(5/12) Ist 2012
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	17.000,00 €	24.800,45 €
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		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	17.000,00 €	24.800,45 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-17.000,00 €	-24.800,45 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	57.000,00 €	84.684,75 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	57.000,00 €	84.684,75 €
20. Ordentliches Ergebnis	40.000,00 €	59.884,30 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	40.000,00 €	59.884,30 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	40.000,00 €	59.884,30 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.05.2012

Baltikumsfonds

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Da für die angelegten Gelder für den Gehalts- und Versorgungsfonds für Pastoren der Ev.-Luth. Partnerkirchen in Estland, Lettland und Litauen mehr Zinserträge als geplant erwirtschaftet wurden, konnten auch mehr ausgeschüttet werden: Ev.-Luth. Kirche in Estland 20 %, Ev.-Luth. Kirche in Lettland (Irbe-Stiftung) 20 % und Ev.-Luth. Kirche in Litauen 100 %.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss:</u></p> <p>Insgesamt wurden mehr Zinseinnahmen erwirtschaftet und somit auch ausgezahlt. Die nicht ausgezahlten Zinsen aus den jeweiligen Anlagen für Estland und Lettland werden der Rücklage zugeführt.</p>

Fondsverwaltung - Sonderfonds

Ergebnisrechnung per 31.05.2012

	(5/12) Plan 2012	(5/12) Ist 2012
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		125.601,77 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	131.000,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		2.250,00 €
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		9.468,00 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	131.000,00 €	137.319,77 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	413.000,00 €	536.396,00 €
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		149,80 €
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	413.000,00 €	536.545,80 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-282.000,00 €	-399.226,03 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		8.819,14 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		8.819,14 €
20. Ordentliches Ergebnis	-282.000,00 €	-390.406,89 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-282.000,00 €	-390.406,89 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-282.000,00 €	-390.406,89 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.05.2012

Sonderfonds

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die Zuweisungen richten sich nach einem festgelegten, prozentualen Anteil des Kirchensteueraufkommens. Durch niedrigere Kirchensteuereinnahmen ergeben sich somit auch geringere Zuweisungen an den Sonderfonds.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Zuschuss des Bundes bzgl. einer Analyse von Carbolineumimprägnierungen.</p>
7.	<p><u>Übrige betriebliche Erträge:</u></p> <p>Ausgleichszahlung bezüglich eines gewährten Darlehens an die Ev. Stiftung Alsterdorf.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Bedingt durch die Bildung von Rückstellungen für zugesagte, aber noch nicht zur Zahlung gebrachte Beihilfen aus dem laufenden Geschäftsjahr.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>anteilige Zinserträge 2012 I</p>
26.	<p><u>Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 390.406,89 € wird durch Rücklagenentnahme ausgeglichen.</p>

Fondsverwaltung - Gemeinsamer Strukturfonds

Ergebnisrechnung per 31.05.2012

	(5/12) Plan 2012	(5/12) Ist 2012
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	14.600,00 €	203.801,10 €
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		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.600,00 €	203.801,10 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-14.600,00 €	-203.801,10 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.092,54 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		3.092,54 €
20. Ordentliches Ergebnis	-14.600,00 €	-200.708,56 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-14.600,00 €	-200.708,56 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-14.600,00 €	-200.708,56 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.05.2012

Gemeinsamer Strukturfonds

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Der Betrag umfasst einen geplanten Zuschuss in Höhe von 14.600 € an die Institutionsberatung und einen Zuschuss in Höhe von 189.201,10 € an die Arbeitsstelle Nordkirche zum Ausgleich dieser Kostenstelle.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Die Zinserträge der Rücklage des gemeinsamen Strukturfonds beliefen sich für den Zeitraum vom 1. Januar 2012 bis 31. Mai 2012 auf 3.092,54 €.</p>

Fondsverwaltung - Fonds "Hauptbereichübergreifende Mittel"

Ergebnisrechnung per 31.05.2012

	(5/12) Plan 2012	(5/12) Ist 2012
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		
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		
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		10.728,82 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		10.728,82 €
20. Ordentliches Ergebnis		10.728,82 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		10.728,82 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		10.728,82 €

Datum, Unterschrift

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.05.2012

Fonds „Hauptbereichsübergreifende Mittel“

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterungen
17.	<u>Finanzerträge:</u> Zinsen aus Rücklagen (10 TEUR)

Fondsverwaltung**Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.05.2012**

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangs- bestand 01.01.2011	Entnahmen	Zuführungen	End- bestand 31.05.2012
20100	Kapitalkonto	5,68	581.296,51	1.715.172,16	1.133.881,33
21193	Projektmittlrücklage	0,00	134.589,00	1.358.781,77	1.224.192,77
21199	Sonst.Pflicht-RL aufg.ki.Best.	11.055.468,17	1.479.191,82	711.060,35	10.287.336,70
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss / -fehlbetrag)	0,00	1.687.324,60	0,00	-1.687.324,60
		11.055.473,85	3.882.401,93	3.785.014,28	10.958.086,20